****

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН ШАРЫПОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**Красноярского края**

**Заключение**

на проект Постановления администрации Шарыповского муниципального округа «О внесении изменений в постановление администрации Шарыповского муниципального округа от 27.07.2021 № 574-п «Об утверждении муниципальной программы Шарыповского муниципального округа «Развитие физической культуры, спорта и туризма» (в ред. от 27.07.2021, от 18.11.2021, от 06.05.2022, от 21.07.2022, от 07.10.2022, от 25.11.2022)

02 мая 2023 год № 21

Настоящее экспертное заключение подготовлено Контрольно – счетным органом Шарыповского муниципального округа Красноярского края на основании ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно – счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 15 Решения Шарыповского окружного Совета депутатов от 29.09.2021 № 17-136р «Об утверждении Положения о Контрольно – счетном органе Шарыповского муниципального округа Красноярского края» и в соответствии со стандартом организации деятельности Контрольно-счетного органа Шарыповского муниципального округа Красноярского края СОД 2 «Организация, проведение и оформление результатов финансово-экономической экспертизы проектов Решений Шарыповского окружного Совета депутатов и нормативно-правовых актов по бюджетно-финансовым вопросам и вопросам использования муниципального имущества и проектов муниципальных программ» утвержденного приказом Контрольно-счетного органа Шарыповского муниципального округа Красноярского края от 25.01.2021 № 03.

Представленный на экспертизу проект Постановления администрации Шарыповского муниципального округа «О внесении изменений в постановление администрации Шарыповского муниципального округа от 27.07.2021 № 574-п «Об утверждении муниципальной программы Шарыповского муниципального округа «Развитие физической культуры, спорта и туризма» (в ред. от 27.07.2021, от 18.11.2021, от 06.05.2022, от 21.07.2022, 07.10.2022, от 25.11.2022) направлен в Контрольно – счетный орган Шарыповского муниципального округа Красноярского края 27 апреля 2023 года. Разработчиком данного проекта Программы является муниципальное казенное учреждение «Управление спорта и туризма Шарыповского муниципального округа».

Основанием для разработки муниципальной программы является:

- статья 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- постановление администрации Шарыповского муниципального округа от 13.04.2021 № 288-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Шарыповского муниципального округа, их формирования и реализации» (в ред. от 22.07.2022);

- распоряжение администрации Шарыповского муниципального округа от 21.07.2021 № 374-р «Об утверждении перечня муниципальных программ Шарыповского муниципального округа» (в ред. от 03.08.2022).

Исполнитель Программы муниципальное казенное учреждение «Управление спорта и туризма Шарыповского муниципального округа».

Соисполнители муниципальной программы отсутствуют.

Мероприятие проведено с 27 апреля по 2 мая 2023 года.

В ходе подготовки заключения Контрольно – счетным органом Шарыповского муниципального округа Красноярского края были проанализированы следующие материалы:

- проект Постановления администрации Шарыповского муниципального округа «О внесении изменений в постановление администрации Шарыповского муниципального округа от 27.07.2021 № 574-п «Об утверждении муниципальной программы Шарыповского муниципального округа «Развитие физической культуры, спорта и туризма» (в ред. от 27.07.02021, от 18.11.2021, от 06.05.2022, от 21.07.2022, от 07.10.2022, от 25.11.2022);

- паспорт муниципальной программы «Об утверждении муниципальной программы Шарыповского муниципального округа «Развитие физической культуры, спорта и туризма».

*Подпрограммы* муниципальной программы:

1. Развитие массовой физической культуры и спорта;
2. Развитие туризма;
3. Обеспечение реализации муниципальной программы.

 *Цели муниципальной программы:*

1. Создание условий, обеспечивающих возможность населению округа систематически заниматься физической культурой и спортом, формирование системы подготовки спортивного резерва;

2. Развитие туризма на территории округа;

4. Создание условий для эффективного управления и развития физической культуры, спорта и туризма

*Задачи муниципальной программы:*

1. Обеспечение развития массовой физической культуры на территории округа, развитие инфраструктуры физической культуры и спорта, в том числе устройство спортивных объектов;

2. Реализация программ спортивной подготовки по видам спорта в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки, создание условий для формирования, подготовки и сохранения спортивного резерва;

3. Создание условий для устойчивого развития внутреннего туризма в округе;

4. Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий в сфере спорта и туризма

Рассмотрев представленные материалы к проекту Постановления установлено следующее:

1. В соответствии с проектом Постановления вносятся в паспорт муниципальной программы изменения по строке (пункту) «Ресурсное обеспечение муниципальной программы».

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ресурсное обеспечение муниципальной программы  | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет **125 257 269,09** руб., из них:2021 год – 25 412 706,14 руб.;2022 год – 34 218 262,95 руб.;2023 год – 23 003 100,00 руб.;2024 год – 21 311 600,00 руб.;2025 год – 21 311 600,00 руб.в том числе за счет средств:федерального бюджета **345 984,46** руб., из них:2021 год – 202 512,45 руб.;2022 год – 143 472,01 руб.;2023 год – 0,00 руб.;2024 год – 0,00 руб.;2025 год – 0,00 руб.краевого бюджета **7 816 631,32** руб., из них:2021 год – 1 508 501,73 руб.;2022 год – 6 308 129,59 руб.;2023 год – 0,00 руб.;2024 год – 0,00 руб.;2025 год – 0,00 руб.бюджет округа **110 968 418,28** руб., из них:2021 год – 21 536 781,05 руб.;2022 год – 24 330 337,23 руб.;2023 год – 22 828 100,00 руб.;2024 год – 21 136 600,00 руб.;2025 год – 21 136 600,00 руб.внебюджетных источников **6 126 235,03** руб., из них:2021 год – 2 164 910,91 руб.;2022 год – 3 436 324,12 руб.;2023 год – 175 000,00 руб.;2024 год – 175 000,00 руб.;2025 год – 175 000,00 руб. | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет **127 043 366,28** руб., из них:2021 год – 25 412 706,14 руб.;2022 год – 35 277 640,14 руб.;2023 год – 23 729 820,00 руб.;2024 год – 21 311 600,00 руб.;2025 год – 21 311 600,00 руб.в том числе за счет средств:федерального бюджета **345 984,46** руб., из них:2021 год – 202 512,45 руб.;2022 год – 143 472,01 руб.;2023 год – 0,00 руб.;2024 год – 0,00 руб.;2025 год – 0,00 руб.краевого бюджета **8 025 602,76** руб., из них:2021 год – 1 508 501,73 руб.;2022 год – 6 212 501,03 руб.;2023 год – 304 600,00 руб.;2024 год – 0,00 руб.;2025 год – 0,00 руб.бюджет округа **112 385 483,76** руб., из них:2021 год – 21 536 781,05 руб.;2022 год – 25 330 282,71 руб.;2023 год – 23 245 220,00 руб.;2024 год – 21 136 600,00 руб.;2025 год – 21 136 600,00 руб.внебюджетных источников **6 286 295,30** руб., из них:2021 год – 2 164 910,91 руб.;2022 год – 3 591 384,39 руб.;2023 год – 180 000,00 руб.;2024 год – 175 000,00 руб.;2025 год – 175 000,00 руб. |

Увеличение бюджетных ассигнований по муниципальной программе в сумме 1 786 097,19 руб. (1,43%), из них в 2022 году в сумме 1 059 377,19 руб. (3,10%), в 2023 году в сумме 726 720,00 руб. (3,16%), в том числе:

* за счет средств краевого бюджета в сумме 208 971,44 руб. (2,67%) из них:

- в 2022 году уменьшение в сумме 95 628,56 руб. (1,52%);

- в 2023 году увеличение в сумме 304 600,00 руб. (100,00%);

* за счет средств бюджета округа в сумме 1 417 065,48 руб. (1,28%) из них:

- в 2022 году увеличение в сумме 999 945,48 руб. (4,11%);

- в 2023 году увеличение в сумме 417 120,00 руб. (1,83%);

* за счет средств внебюджетных источников в сумме 160 060,27 руб. (2,61%) из них:

- в 2022 году увеличение в сумме 155 060,27 руб. (4,82%);

- в 2023 году увеличение в сумме 5 000,00 руб. (2,86%).

 В перечень и значения ожидаемых результатов от реализации программных мероприятий на период 2021 - 2030 годы по целевым показателям внесены изменения.

 За 2022 год отражены фактические показатели результативности муниципальной программы:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели результативности | Ед.изм. | Предлагаемая редакция |
| 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2030 год |
| Факт | Факт | План | План | План | План |
| Цель: Создание условий, обеспечивающих возможность населению округа систематически заниматься физической культурой и спортом, формирование системы подготовки спортивного резерва  |
| Задача 1: Обеспечение развития массовой физической культуры на территории округа, развитие инфраструктуры физической культуры и спорта, в том числе устройство спортивных объектов  |
| Доля населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, в общей численности населения муниципального округа | % | 46,10 | 48,57 | 52,23 | 54,39 | 55,50 | 70,00 |
| Задача 2: Реализация программ спортивной подготовки по видам спорта в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки, создание условий для формирования, подготовки и сохранения спортивного резерва |
| Количество спортсменов Шарыповского муниципального округа в составах кандидатов спортивных сборных команд Красноярского края | чел. | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| Цель: Развитие туризма на территории округа |
| Задача 3: Создание условий для устойчивого развития внутреннего туризма в округе  |
| Количество туристов и экскурсантов, посетивших Шарыповский муниципальный округ | тыс. чел. | 603,00 | 604,00 | 616,00 | 618,00 | 620,00 | 630,00 |
| Цель: Создание условий для эффективного управления и развития физической культуры, спорта и туризма |
| Задача 4: Создание условий для эффективного, ответственного и прозрачного управления финансовыми ресурсами в рамках выполнения установленных функций и полномочий в сфере спорта и туризма. |
| Суммарная оценка показателей качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств, не менее | балл | 96,00 | 97,00 | 98,00 | 99,00 | 110,00 | 115,00 |

1. В подпрограмму «Развитие массовой физической культуры и спорта» вносятся изменения по строке «Объемы и источники финансирования подпрограммы».

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объемы и источники финансирования подпрограммы  | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы за счет средств районного бюджета составляет **49 623 223,00 руб.,** из них:2023 год – 17 668 741,00 руб.;2024 год – 15 977 241,00 руб.;2025 год – 15 977 241,00 руб.за счет средств бюджета округа составляет **49 098 223,00** **руб.,** в том числе:2023 год – 17 493 741,00 руб.;2024 год – 15 802 241,00 руб.;2025 год – 15 802 241,00 руб.за счет внебюджетных источников составляет  **525 000,00 руб.,** в том числе:2023 год – 175 000,00 руб.;2024 год – 175 000,00 руб.;2025 год – 175 000,00 руб. | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы за счет средств районного бюджета составляет **50 331 886,00 руб.,** из них:2023 год – 18 377 404,00 руб.;2024 год – 15 977 241,00 руб.;2025 год – 15 977 241,00 руб.за счет средств краевого бюджета составляет **304 600,00** **руб.,** в том числе:2023 год – 304 600,00 руб.;2024 год – 0,00 руб.;2025 год – 0,00 руб.за счет средств бюджета округа составляет **49 497 286,00** **руб.,** в том числе:2023 год – 17 892 804,00 руб.;2024 год – 15 802 241,00 руб.;2025 год – 15 802 241,00 руб.за счет внебюджетных источников составляет  **530 000,00 руб.,** в том числе:2023 год – 180 000,00 руб.;2024 год – 175 000,00 руб.;2025 год – 175 000,00 руб. |

Увеличение бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие массовой физической культуры и спорта» в 2023 году в сумме 708 663,00 руб. (4,01%), в том числе:

* за счет средств краевого бюджета увеличение в сумме 304 600,00 руб. (4,01%) на новое мероприятие 1.9 «Поддержка физкультурно-спортивных клубов по месту жительства» на приобретение спортивного оборудования и инвентаря МБУ «СШ Шарыповского МО».
* за счет средств бюджета округа увеличение в сумме 399 063,00 руб. (0,81%), в том числе:

 - в сумме 95 482,00 руб. по мероприятию 1.2 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников работникам МБУ «СШ Шарыповского МО»;

 - в сумме 18 057,00 руб. по мероприятию 1.4 «Расходы на организацию и проведение тестирования комплекса ГТО» на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников МБУ «СШ Шарыповского МО»;

 - в сумме 285 524,00 руб. по мероприятию 2.1 «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников МБУ «СШ Шарыповского МО».

* за счет внебюджетных источников в сумме 5 000,00 руб. (0,95%) по мероприятию 1.5 «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений за счет средств от оказания платных услуг», в связи с увеличением объема оказываемых платных услуг МБУ «СШ Шарыповского МО» в 2023 году.

 Цели и задачи подпрограммы «Развитие массовой физической культуры и спорта» остались без изменения.

 В перечень и значения ожидаемых результатов от реализации подпрограммных мероприятий на период 2022 - 2025 годы по целевым показателям внесены изменения. Исключен показатель результативности «Количество мер финансовой поддержки, оказанных социально ориентированным некоммерческим организациям».

За 2022 год по показателям результативности отражены фактические показатели. Из 8 показателей результативности, отраженных в подпрограмме, 7 показателей достигли либо превысили свои плановые значения. По показателю результативности «Доля граждан старшего поколения, занимающихся физической культурой и спортом» исполнение составило 7,10% при плановом значении 9,00%.

 По подпрограмме «Развитие массовой физической культуры и спорта» на 2025 год отражены плановые значения показателей результативности.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Показатели результативности | Ед.изм. | Предлагаемая редакция |
| 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год |
| Факт | План | План | План |
| Цель: Обеспечение развития массовой физической культуры на территории округа, развитие инфраструктуры физической культуры и спорта, в том числе устройство спортивных объектов |
| Задача: Развитие устойчивой потребности всех категорий населения округа в здоровом образе жизни, формирование мотивации к регулярным занятиям физической культурой и спортом посредством проведения, участия в организации официальных физкультурных, спортивных мероприятий на территории округа |
| Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения | % | 19,10 | 19,50 | 20,00 | 21,50 |
| Уровень обеспеченности населения округа спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта | % | 97,36 | 97,36 | 98,66 | 98,66 |
| Доля спортсменов округа, ставших призерами соревнований различного уровня, в общем количестве участвующих спортсменов округа | % | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 |
| Доля граждан старшего поколения, занимающихся физической культурой и спортом | % | 7,10 | 9,00 | 12,30 | 13,50 |
| Доля граждан от общего количества принявших участие в выполнении нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) | % | 30,00 | 30,00 | 30,00 | 30,00 |
| Количество спортивных сооружений в округе | ед. | 57,00 | 57,00 | 58,00 | 59,00 |
| Цель: Реализация программ спортивной подготовки по видам спорта в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки, создание условий для формирования, подготовки и сохранения спортивного резерва |
| Задача: Выявления и поддержки одаренных детей, повышение качества управления подготовкой спортивного резерва |
| Доля лиц, занимающихся по программам спортивной подготовки в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта, в общем количестве занимающихся в организациях ведомственной принадлежности физической культуры и спорта | % | 65,00 | 65,00 | 65,00 | 65,00 |
| Доля граждан, занимающихся в спортивных организациях, в общей численности детей и молодежи в возрасте 6 - 15 лет | % | 11,70 | 11,90 | 12,00 | 12,00 |

1. В подпрограмму «Развитие туризма» вносятся изменения по строке «Объемы и источники финансирования подпрограммы».

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объемы и источники финансирования подпрограммы  | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы составляет **1 284 000,00 руб.,** по годам реализации:2023 год – 428 000,00 руб.;2024 год – 428 000,00 руб.;2025 год – 428 000,00 руб.из них:за счет средств бюджета округа **1 284 000,00 руб.,** в том числе:2023 год – 428 000,00 руб.;2024 год – 428 000,00 руб.;2025 год – 428 000,00 руб. | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы составляет **1 163 000,00 руб.,** по годам реализации:2023 год – 307 000,00 руб.;2024 год – 428 000,00 руб.;2025 год – 428 000,00 руб.из них:за счет средств бюджета округа **1 163 000,00 руб.,** в том числе:2023 год – 307 000,00 руб.;2024 год – 428 000,00 руб.;2025 год – 428 000,00 руб. |

 Уменьшение бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие туризма» в 2023 году в сумме 121 000,00 руб. (28,27%) по мероприятию 1.1 «Проведение активной рекламной деятельности, направленной на формирование имиджа Шарыповского муниципального округа», в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на подпрограмму «Обеспечение реализации муниципальной программы» на новое мероприятие 1.2 «Приобретение мобильных зданий производственного и бытового назначения» на приобретение в муниципальную собственность мобильных зданий производственного и бытового назначения.

 Цель и задачи подпрограммы «Развитие туризма» остались без изменения.

 В перечень и значения ожидаемых результатов от реализации подпрограммных мероприятий на период 2022 - 2025 годы по целевым показателям внесены изменения.

За 2022 год по показателям результативности отражены фактические показатели. Из 3 показателей результативности, отраженных в подпрограмме, по всем 3 показателям достигнуты плановые значения.

 По подпрограмме «Развитие туризма» в перечне и значениях ожидаемых результатов от реализации подпрограммных мероприятий на 2025 год отражены плановые значения показателей результативности.

1. В подпрограмму «Обеспечение реализации муниципальной программы» вносятся изменения по строке «Объемы и источники финансирования подпрограммы».

После внесения изменений строка будет читаться:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Объемы и источники финансирования подпрограммы  | Предыдущая редакция | Предлагаемая редакция (проект Постановления) |
| Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы составляет **14 719 077,00 руб.,** по годам реализации:2023 год – 4 906 359,00 руб.;2024 год – 4 906 359,00 руб.;2025 год – 4 906 359,00 руб.из них:за счет средств бюджета округа **14 719 077,00 руб.,** в том числе:2023 год – 4 906 359,00 руб.;2024 год – 4 906 359,00 руб.;2025 год – 4 906 359,00 руб. | Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы составляет **14 858 134,00 руб.,** по годам реализации:2023 год – 5 045 416,00 руб.;2024 год – 4 906 359,00 руб.;2025 год – 4 906 359,00 руб.из них:за счет средств бюджета округа **14 719 077,00 руб.,** в том числе:2023 год – 4 906 359,00 руб.;2024 год – 4 906 359,00 руб.;2025 год – 4 906 359,00 руб. |

 Увеличение бюджетных ассигнований по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» в 2023 году в сумме 139 057,00 руб. (0,94%), в том числе:

- в сумме 18 057,00 руб. по мероприятию 1.1 «Руководство и управление в сфере установленных функций и полномочий, осуществляемых казенными учреждениями» на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников МКУ «УСиТ»;

- в сумме 121 000,00 руб. на новое мероприятие 1.2 «Приобретение мобильных зданий производственного и бытового назначения» на приобретение в муниципальную собственность мобильных зданий производственного и бытового назначения, в связи с перераспределением бюджетных ассигнований с подпрограммы «Развитие туризма».

 Цель и задачи подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы» остались без изменения.

 В перечень и значения ожидаемых результатов от реализации подпрограммных мероприятий на период 2022 - 2025 годы по целевым показателям внесены изменения.

За 2022 год по показателям результативности отражены фактические показатели. Из 2 показателей результативности, отраженных в подпрограмме, по всем 2 показателям достигнуты плановые значения.

 По подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы» в перечне и значениях ожидаемых результатов от реализации подпрограммных мероприятий на 2025 год отражены плановые значения показателей результативности.

При проверке правильности планирования и составления муниципальной программы нарушений не установлено.

На основании выше изложенного Контрольно – счетный орган Шарыповского муниципального округа Красноярского края предлагает администрации Шарыповского муниципального округа принять проект Постановления администрации Шарыповского муниципального округа «О внесении изменений в постановление администрации Шарыповского муниципального округа от 27.07.2021 № 574-п «Об утверждении муниципальной программы Шарыповского муниципального округа «Развитие физической культуры, спорта и туризма» (в ред. от 27.07.2021, от 18.11.2021, от 06.05.2022, от 21.07.2022, от 07.10.2022, от 25.11.2022).

Председатель Г.В. Савчук