|  |
| --- |
| Описание: primorsky-krai-dalnegorsk-v2.png**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА****Дальнегорского городского округа** |
| улица Осипенко, д. 39 а, г. Дальнегорск, Приморский край, 692441тел. (42373)3-27-35E-mail: dalnegorsk-ksp@mail.ru |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия по проверке годового отчёта о ходе реализации и оценке эффективности реализации Муниципальной программы** **«Развитие культуры на территории Дальнегорского городского округа» за 2023 год.**

10 октября 2024 года № 50

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
	1. **Основания для проведения экспертно-аналитического мероприятия**

Настоящее заключение Контрольно-счётной палаты Дальнегорского городского округа (далее – КСП ДГО или Контрольно-счётная палата) по проверке годового отчёта о ходе реализации и оценке эффективности реализации Муниципальной программы «Развитие культуры на территории Дальнегорского городского округа»за 2023 год (далее – Программа, Муниципальная программа или МП) подготовлено в соответствии: с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона Российской Федерации от 7 февраля 2011 г. N 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счётной палате Дальнегорского городского округа, утверждённым решением Думы ДГО от 20.08.2021 г. № 648, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Общие правила проведения экспертно-аналитических мероприятий», утверждённым распоряжением председателя Контрольно-счётной палаты ДГО от 14.01.2022 г. № 3.

Экспертно-аналитическое мероприятие проведено согласно утверждённому распоряжением председателя КСП ДГО от 28.12.2023 г. № 100 Плану работы Контрольно-счётной палаты на 2024 год в соответствии с пунктом 2.9 и распоряжения председателя Контрольно-счётной палаты ДГО от 08.10.2024 г. № 56.

* 1. **Вопросы экспертно-аналитического мероприятия**

В ходе экспертно-аналитического мероприятия по исполнению муниципальной программы Дальнегорского городского округа за 2023 год, проведён:

* анализ исполнения муниципальной программы и финансового обеспечения фактически произведённых затрат на реализацию программы;
* анализ годового отчёта ответственного исполнителя по исполнению муниципальной программы.

**Объект проверки** – Управление культуры, спорта и молодёжной политики администрации Дальнегорского городского округа (далее – Ответственный исполнитель).

**Предмет проверки** – годовой отчёт о ходе реализации и оценка эффективности реализации муниципальной программы «Развитие культуры на территории Дальнегорского городского округа» за 2023 год (далее – Годовой отчёт).

**Исследуемый период** – 2023 год.

**Цель проверки** – осуществление экспертизы годового отчёта ответственного исполнителя по исполнению муниципальной программы «Развитие культуры на территории Дальнегорского городского округа»за 2023 год.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 08 октября 2024 года по 10 октября 2024 года.

1. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

При подготовке заключения по результатам экспертно-аналитического мероприятия Годового отчёта МП использовались материалы, предоставленные администрацией Дальнегорского городского округа (далее – ДГО) и материалы, размещённые в свободном доступе на официальном сайте Дальнегорского городского округа в сети «Интернет»:

* Годовой отчёт о ходе реализации и оценка эффективности реализации муниципальной программы «Развитие культуры на территории Дальнегорского городского округа» за 2023 год;
* Информация о степени выполнения подпрограмм и отдельных мероприятий Муниципальной программы за 2023 год (форма 9);
* Отчёт об использовании бюджетных ассигнований бюджета Дальнегорского городского округа на реализацию Муниципальной программы за 2023 год (форма 10);
* Отчёт о выполнении показателей муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными бюджетными и автономными учреждениями по Муниципальной программе за 2023 год (форма 11);
* Информация о расходовании бюджетных и внебюджетных средств на реализацию Муниципальной программы за 2023 год (форма 12);
* Сведения о достижении значений индикаторов (показателей) Муниципальной программы (Форма 13).
	1. **Анализ исполнения муниципальной программы, финансового обеспечения и фактически произведённых затрат на её реализацию.**

Положениями статьи 179 БК РФ установлено, что муниципальные программы утверждаются местной администрацией.

Постановлением администрации Дальнегорского городского округа от 31.07.2018 года № 510-па утверждён перечень муниципальных программ Дальнегорского городского округа, реализация которых планируется в 2023 году (далее – Перечень). Постановлениями от 24.08.2018 № 582-па, от 31.10.2018 № 693-па, от 11.02.2019 № 92-па, от 27.02.2019 № 126-па, от 09.04.2019 № 234-па, от 13.05.2019 № 296-па, от 01.08.2019
№ 610-па, от 28.10.2019 № 904-па, от 25.12.2019 №1151-па, от 31.01.2020 № 67-па,
от 25.02.2020 № 166-па,от 15.06.2020 № 512-па, от 13.07.2020 № 634-па, от 31.07.2020
№ 674-па, от 31.08.2020 №800-па, от 20.11.2020 № 1120-па, от 24.11.2020 №1155-па,
от 14.12.2020 № 1213-па, от 23.04.2021 № 371-па, от 21.05.2021 № 482-па, от 28.05.2021 № 506-па, от 19.07.2021 № 692-па, от 30.08.2021 № 850-па, от 11.10.2021 № 1044-па,
от 02.11.2021 № 1165-па, от 30.07.2021 № 738-па, от 29.11.2021 № 1256-па, от 07.02.2022 № 135-па, от 15.02.2022 № 178-па, от 11.03.2022 № 293-па, от 04.04.2022 № 384-па,
от 06.05.2022№ 547-па, 16.05.2022 № 576-па; от 22.06.2022 № 845-па, от 06.07.2022
№ 922-па, от 27.07.2022 № 1049-па, от 16.08.2022 № 1145-па, от 12.12.2022 № 1696-па,
от 20.12.2022 № 1073-па, от 27.01.2023 № 68-па, от 07.02.2023 № 121-па, от 16.03.2023
№ 261-па, от 24.04.2023 № 411-па, от 10.05.2023 № 489-па, от 31.08.2023 № 1218-па , от 25.12.2023 № 20144-па внесены изменения в вышеназванный Перечень.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Управление культуры, спорта и молодёжной политики администрации Дальнегорского городского округа, соисполнители программы:

* МБУ «Дворец культуры химиков» (далее – МБУ «ДК Химиков»;
* МБУ Дворец культуры «Горняк» (далее – МБУ ДК «Горняк»;
* МБУ «Культурно-спортивный центр «Полиметалл» с. Краснореченский (далее – МБУ «КСЦ «Полиметалл»);
* МБУ Центр культуры и досуга «Бриз» с. Рудная Пристань (далее – МБУ ЦКиД «Бриз»);
* МБУ «Центр Творчества на селе» с. Сержантово;
* МБУ «Централизованная библиотечная система» Дальнегорского городского округа (далее – МБУ ЦБС);
* МБУ Музейно-выставочный центр г. Дальнегорска (далее – МБУ МВЦ);
* МБУ ДО Детская школа искусств г. Дальнегорска (далее – МБУ ДО ДШИ);
* УМИ администрации Дальнегорского городского округа Приморского края.

Цель муниципальной программы – Обеспечение граждан доступными и качественными услугами в сфере культуры.

В структуре Муниципальная программа предусматривает пять подпрограмм:

1.«Сохранение народного творчества и развитие культурно-досуговой деятельности»;

2.«Развитие библиотечного дела»;

3.«Развитие музейного дела»;

4. «Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства»;

 5. «Сохранение культурного и исторического наследия» и 1 отдельное мероприятие – Организация управленческих и исполнительно-распорядительных функций администрации Дальнегорского городского округа, координация деятельности подведомственных учреждений.

Муниципальная программа утверждена Постановлением администрации Дальнегорского городского округа от 14.09.2017 г. № 543-па. В 2023 году в указанное постановление, вносились изменения следующими нормативными правовыми актами:

* Постановление администрации ДГО от 30.06.2023 г. № 818-па;
* Постановление администрации ДГО от 29.12.2023 г. № 2088-па.

Вносимые изменения касались корректировки общего объёма финансирования мероприятий муниципальной программы, сроков реализации МП, включения новых мероприятий и добавления (изменения) показателей МП.

Решением Думы Дальнегорского городского округа (далее – Решение Думы ДГО) от 01.12.2022 г. № 30 «О бюджете Дальнегорского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» на реализацию Муниципальной программы был предусмотрен общий объём финансирования в сумме 173 650,87 тысяч рублей, в том числе, из средств бюджета Дальнегорского городского округа – 170 142,10 тыс. руб., средств краевого бюджета – 539,708 тыс. руб., средств федерального бюджета -2 969,10 тыс. руб.

В течении 2023 года ресурсное обеспечение расходов на реализацию Муниципальной программы подвергалось изменениям. В целях приведения в соответствие с решениями о бюджете Дальнегорского городского округа установлено, что Ответственным исполнителем своевременно вносились изменения ресурсного обеспечения в паспорт Муниципальной программы.

На конец 2023 года ресурсное обеспечение на реализацию Муниципальной программы в паспорте МП предусмотрено в сумме 239 974,0 тыс. руб., в том числе из средств федерального бюджета – 3 017,9 тыс. руб., средств краевого бюджета – 463,6 тыс. руб., средств бюджета Дальнегорского городского округа – 207 227,7 тыс. руб., иных внебюджетных источников – 29 264,8 тыс. руб. Увеличение плановых расходов бюджетных ассигнований на МП (без учёта сумм иных внебюджетных источников) от первоначально утверждённых, составило 37 058,33 тыс. рублей, или на 21,34 % меньше от предусмотренных на 01.01.2023 г.

Анализ изменения ресурсного обеспечения реализации Муниципальной программы на территории Дальнегорского городского округа в 2022 году и её исполнения приведён в Приложении №1 к настоящему заключению.

Согласно отчету ответственного исполнителя за 2023 год исполнение ресурсного обеспечения по муниципальной программе осуществлялось:

**Подпрограмма «Сохранение народного творчества и развитие культурно-досуговой деятельности»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Финансирование | на какие цели перечислены средства |
| Расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания учреждениями культуры клубного типа | Всего – 92379,66230 тыс. руб. из них:85 605,29006 тыс. руб. - ср-ва бюджета Дальнегорского городского округа;6 774,37224 тыс. руб. - внебюджетные источники | Средства направлены 5 учреждениям клубного типа (МБУ «ДКХ», МБУ ДК «Горняк», МБУ КСЦ «Полиметалл», МБУ «ЦТ на селе», МБУ «ЦК и Д «Бриз») на выполнение муниципального задания на оказание муниципальной услуги «Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества». |
| Реконструкция, капитальный ремонт, текущий ремонт зданий (помещений) учреждений культуры клубного типа | Всего – 14 648,19960 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 14 648,19960 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Бюджетные средства в сумме 14 648,19960 тыс. руб. направлены МБУ ДК «Горняк»: - 14 324,46687 тыс. руб на оплату взыскания задолженности в пользу ООО «ВостокБизнесСтрой» по решению Арбитражного суда Приморского края по делу №А51-9794/2023 от 31 августа 2023 и по постановлению Пятого арбитражного апелляционного суда от 31.10.2023г по Реконструкции здания Дворца культуры "Горняк" г.Дальнегорска,- 323,73273 тыс. руб. на ремонт помещений МБУ ДК "Горняк" расположенных по адресу г. Дальнегорск, Проспект 50 лет Октября, д. 71 - в части выполнения работ - укладка фанеры. |
| Укрепление материально- технической базы учреждений культуры клубного типа | Всего – 2 641,527 тыс. рублей, в т.ч.: федеральный бюджет – 569,21280 тыс. руб.; бюджет Приморского края – 108,42148 тыс. руб.; бюджет ДГО – 1954,59672 тыс. рублей, внебюджет – 9,296 тыс. рублей | Бюджетные средства в сумме 2641,527 тыс. руб. направлены: МБУ КСЦ "Полиметалл" в сумме 678,72945 тыс. руб. на поставку светового оборудования и музыкального оборудования;МБУ ДК "Горняк" в сумме 1 801,13655 тыс. руб. на поставку светового и звукового оборудования. МБУ "ЦТ на селе" в сумме 76,661 тыс. руб. на приобретение 13 конвекторов;МБУ ЦКиД «Бриз» в сумме 85,00 тыс. руб. на приобретение ноутбука.  |
| Организация и проведение общегородских окружных мероприятий, фестивалей, конкурсов. | Всего – 4 780,380 тыс. рублей, в т.ч. – бюджет ДГО – 4 780,380 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Бюджетные средства в сумме 4780,380 тыс. руб. направлены 5 учреждениям клубного типа (МБУ «ДКХ», МБУ ДК «Горняк», МБУ КСЦ «Полиметалл», МБУ «ЦТ на селе», МБУ «ЦК и Д «Бриз») на выполнение муниципального задания на оказание муниципальной услуги «Организация и проведение мероприятий» |
| Осуществление кинопоказа в г. Дальнегорск | Всего – 18000,00 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 0,00 тыс. рублей, внебюджет – 18000,00 тыс. рублей | Денежные средства из внебюджетных источников направлены МБУ ДКХ на поставку кинооборудования (2х комплектов) , включая монтаж и пусконаладочные работы, в целях переоборудования 2-х кинозалов. |

**Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Финансирование | на какие цели перечислены средства |
| Расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ЦБС | Всего – 34 868,38 тыс. рублей, в т.ч. – бюджет ДГО – 34 467,19387 тыс. рублей, внебюджет – 401,19042 тыс. рублей | Средства из бюджета ДГО были направлены МБУ «Централизованная библиотечная система» на выполнение муниципального задания на оказание муниципальной услуги «Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотеки», а также выполнение работ: «Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности фондов библиотек и фондов библиотеки» и «Библиографическая обработка документов и создание каталогов» |
| Ремонт зданий (помещений) МБУ ЦБС | Всего – 96,97704 тыс. рублей, в т.ч. бюджет ДГО 96,97704 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Бюджетные средства в сумме 96,97704 тыс. руб. направлены на обустройство вентиляции крыши здания центральной городской библиотеки |
| Комплектование книжных фондов МБУ ЦБС | Всего – 1 149,70202 тыс. рублей, в т.ч.: Бюджет Приморского края – 168,005 тыс. руб.бюджет ДГО – 981,69702 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Средства бюджета в сумме 1 149,70202 тыс. руб., направлены на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек |

**Подпрограмма «Развитие музейного дела»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Финансирование | на какие цели перечислены средства |
| Расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ МВЦ | Всего – 15 289,56006 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 14 692,88986 тыс. рублей, внебюджет – 596,67020 тыс. руб. | Средства из бюджета ДГО были направлены МБУ Музейно-выставочный центр на выполнение муниципального задания на оказание муниципальной услуги «Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций», а также выполнение работ «Формирование, учет, изучение, обеспечение физического сохранения и безопасности музейных предметов, музейных коллекций» и «Создание экспозиций (выставок) музеев, организация выездных выставок». |
| Содержание здания (помещений), расположенного по адресу ул. Осипенко, д.26 | Всего – 94,721 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 94,721 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Средства бюджета в сумме 94,721 тыс. руб., направлены на содержание здания (помещений), расположенного по адресу ул. Осипенко, д.26 на оплату налога на имущество |
| Техническое оснащение муниципальных музеев | Всего – 2392,422 тыс. рублей, в т.ч.:Федеральный бюджет – 2344,10 тыс. руб.,Бюджет Приморского края – 47,83878 тыс. руб. бюджет ДГО – 0,48322 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Средства бюджета в сумме 2392,422 тыс. руб., направлены на техническое оснащение муниципального музея (приобретены 2 сенсорных киоска и программное обеспечение, рамки из алюминиевого профиля, картотека)  |

**Подпрограмма «Развитие дополнительного образования в сфере культуры и искусства»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Финансирование | На какие цели перечислены средства |
| Расходы на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ДО ДШИ | Всего – 34 336,74471 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 31277,82262 тыс. рублей, внебюджет – 3058,92209 тыс. рублей | Средства направлены МБУДО ДШИ на выполнение муниципального задания на оказание муниципальной услуги: «Реализация дополнительных общеразвивающих программ», «Реализация дополнительных предпрофессиональных программ в области искусства» |
| Содержание здания (помещений), расположенного по адресу ул. Осипенко, д.22 | Всего – 288,92316 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 288,92316 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Бюджетные средства в сумме 288,92316 тыс. руб. направлены на содержание здания (помещений), расположенного по адресу ул. Осипенко, д.22 на оплату охраны здания и налога на имущество |

**Подпрограмма «Сохранение культурного и исторического наследия»**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Финансирование | На какие цели перечислены средства |
| Сохранение объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) и объектов недвижимого имущества (памятников истории и культуры) находящихся в муниципальной собственности Дальнегорского городского округа | Всего – 1 150,92405 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 1 150,92405 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Средства направлены на разработку проектной документации по ремонту памятника воинам-Каменцам, погибшим в годы Великой Отечественной войны, расположенного в с. Каменка; на разработку научно-проектной документации на проведение работ по сохранению объекта культурного наследия регионального значения «Памятник В.И. Ленину», проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости объекта, разработку локального сметного расчета на установку двух мемориальных досок на фасаде крыльца здания по проспекту 50 лет Октября д.49 (МБУ ДО ДШИ) в г. Дальнегорске |
| Расходные обязательства, связанные с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы  | Всего – 280,31115 тыс. рублей, в т.ч.:Федеральный бюджет – 104,58971 тыс. руб., бюджет Приморского края – 139,35931 тыс. руб., бюджет ДГО – 36,36213 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Средства направлены на восстановление воинского захоронения братской могилы «Памятник погибшим партизанам в годы гражданской войны». |

 **Отдельные мероприятия**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Организация управленческих и исполнительно распорядительных функций администрации Дальнегорского городского округа в сфере культуры, дополнительного образования сферы культуры, координация деятельности подведомственных учреждений | Всего – 17 130,76669 тыс. рублей, в т.ч.: бюджет ДГО – 17 130,76669 тыс. рублей, внебюджет – 0,00 тыс. рублей | Обеспечение условий для реализации Муниципальной программы в соответствии с установленными сроками и задачами |

* 1. **Расчёт степени достижения цели и задач муниципальной программы.**

Целью реализации программы является обеспечение граждан доступными и качественными услугами в сфере культуры.

Индикатором программы является увеличение уровня удовлетворенности населения Дальнегорского городского округа качеством предоставления услуг в сфере культуры в отчетном году до 93,40%,в 2023 году индикатор достигнут, его значение составляет 95,24%.

Iц = 95,24/93,40= 1,02, если Iц> 1, согласно Порядку считается равным 1

 **Расчет степени достижение целей подпрограмм:**

Для достижения **цели** подпрограмм определены следующие индикаторы:

Подпрограмма 1

Целевым индикатором подпрограммы 1 является: Увеличение уровня удовлетворенности населения Дальнегорского городского округа качеством предоставления услуг в сфере организации культурного досуга в отчетном году до 93,40%, индикатор достигнут, его значение составляет 93,40%.

Iц1 = 93,40/93,40= 1,0

Подпрограмма 2

Целевым индикатором подпрограммы 2 является: Увеличение уровня удовлетворенности населения Дальнегорского городского округа качеством предоставления услуг в сфере библиотечного обслуживания населения в отчетном году до 91%, индикатор достигнут, его значение составляет 91%.

Iц2 = 91,0/91,0= 1,0.

Подпрограмма 3

Индикатором подпрограммы 3 является: Увеличение уровня удовлетворенности населения Дальнегорского городского округа качеством предоставления услуг в сфере музейного обслуживания в отчетном году до 91%, индикатор достигнут, его значение составляет 96,97%.

Iц3 = 96,97/91,0=1,07. Iц3 > 1, согласно Порядку считается равным 1

Подпрограмма 4

Целевым индикатором подпрограммы 4 является: Увеличение уровня удовлетворенности населения Дальнегорского городского округа качеством предоставления услуг дополнительного образования в сфере культуры и искусства в отчетном году до 100%, индикатор не достигнут, его значение составляет 99,6%.

Iц4 = 99,6/100,0=1,0.

Подпрограмма 5

Целевым индикатором подпрограммы 5 является: Увеличение доли объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем количестве объектов культурного наследия в отчетном году до 100%, индикатор достигнут, его значение составляет 100%.

Iц5 = 100/100=1,0.

**Расчет степени достижение задач подпрограмм:**

Для достижения **задач** подпрограмм определены следующие показатели:

Подпрограмма 1:

-Увеличение количества культурно-массовых мероприятий. Плановым показателем предусмотрено проведение 2070 мероприятий, фактически проведено 2249 мероприятий, на 179 мероприятий больше запланированного. Перевыполнение показателя ответственный исполнитель в отчете не комментирует

Iзадача¹1 = 2249/2070 = 1,09; Iзадача¹1>1, согласно Порядку считается равным 1

- Увеличение количества посещений культурно-массовых мероприятий. Плановым показателем предусмотрено 200 000 чел., фактический показатель составил 205 478 человек на 5478 чел. больше запланированного. Перевыполнение показателя ответственный исполнитель в отчете не комментирует

Iзадача²1 = 205 478/200 000 = 1,03; Iзадача²1>1, согласно Порядку считается равным 1

- Увеличение количества участников клубных формирований. В отчетном году количество участников составило 1736 человек, при плановом значении 1710 человек. Показатель достигнут с перевыполнением 26 человек. Перевыполнение показателя ответственный исполнитель в отчете не комментирует

Iзадача³1 = 1736/1710 = 1,02; Iзадача31>1, согласно Порядку считается равным 1

- Увеличение доли коллективов художественной самодеятельности, получивших звание или занявших призовые места на фестивалях, конкурсах различного уровня (от общего количества коллективов художественной самодеятельности). Показатель не достигнут и составил 72,2%, при плановом значении – 73%.

Iзадача⁴1 = 72,2/73= 0,99.

- Количество приобретенных передвижных многофункциональных центров (автоклубов) для обслуживания населения Дальнегорского городского округа. Показатель достигнут в 2019 году и составил 1 ед, при плановом значении – 1 ед.

Iзадача51 = 1/1= 1.

- Количество переоборудованных кинозалов. Показатель достигнут и составил 2 ед, при плановом значении – 2 ед.

Iзадача61 = 2/2= 1.

 **Среднее значение достижения задач подпрограммы 1 составляет 1,0.**

**Iзадача ср.1= (1,0+1,0+1,0+0,99+1,0+1,0) /6 = 1,0.**

Подпрограмма 2

- Увеличение количества массовых мероприятий, проводимых муниципальными библиотеками. Показатель достигнут. В отчетном году проведено 1834 мероприятия. Плановое значение 1400 мероприятий.

Iзадача¹2 = 1834/1400=1,31. Iзадача¹2> 1, согласно Порядку считается равным 1.

- Увеличение количества документов, выданных из фонда библиотеки. Выдано 405,39 тыс. экз., при плановом значении 396 тыс. экз., на 9,39 тыс. документов больше запланированного. Перевыполнение показателя ответственный исполнитель в отчете не комментирует

Iзадача²2 = 405,39/396,00 = 1,02; Iзадача22> 1, согласно Порядку считается равным 1.

- Увеличение количества экземпляров новых поступлений в библиотечные фонды библиотек на 1 тыс. человек населения. Показатель не достигнут. Фактическое значение показателя в отчетном году составило 187 экз., плановое значение -244 экз.:

Iзадача³2 = 187/244 = 0,77.

- Увеличение количества библиографических записей в электронном каталоге. При плановом значении 80 000 единиц, фактический показатель достигнут и составил 81 149 единиц, на 1149 ед. больше. Перевыполнение показателя ответственный исполнитель в отчете не комментирует

Iзадача⁴2 = 81 149/80 000 = 1,01 Iзадача42> 1, согласно Порядку считается равным 1.

- Количество переоснащенных муниципальных библиотек по модельному стандарту

План- 1 ед. факт- 1 ед.

Iзадача52 = 1/1 = 1

 **Среднее значение достижения задач подпрограммы 2 составляет 0,95.**

**Iзадача ср.2= (1,0+1,0+0,77+1+1)/5= 0,95.**

Подпрограмма 3

- Увеличение количества предметов основного фонда. Показатель достигнут. фактический показатель 48,15 тыс. экз., при плане 48,15 тыс. экз.:

Iзадача¹3= 48,15/48,15 = 1,0;

- Увеличение доли представленных (во всех формах) зрителю музейных предметов в общем количестве музейных предметов основного фонда. Показатель не достигнут. Плановое значение показателя – 20,17%, фактический показатель составил – 20,01%:

Iзадача²3 = 20,01/20,17 = 0,99.

- Увеличение доли музейных предметов, внесенных в электронный каталог, от общего числа предметов основного фонда планировалось на 53%, фактическое значение составило – 53,72%:

Iзадача³3 = 53,72/53 = 1,01;

Iзадача33> 1, значит, принимаем равным 1

- Количество технически оснащенных муниципальных музеев Плановое значение показателя – 1 ед., фактический показатель составил – 1 ед.:

Iзадача43 = 1/1 = 1;

**Среднее значение достижения задач подпрограммы** 3 составляет **1,0.**

**Iзадача ср.3= (1,0+0,99+1,0+1,0)/4= 1,0.**

Подпрограмма 4

- Увеличение доли детей, обучающихся по предпрофессиональным программам, в общей численности детей, обучающихся в МБУ ДО ДШИ при плане 79,40%, фактическое значение показателя составило 79,43%:

Iзадача¹4 = 79,43/79,40 = 1,0

Iзадача14> 1, значит, принимаем равным 1

- Количество оснащенных образовательных учреждений в сфере культуры (детские школы искусств по видам искусств и училищ) музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами. Показатель достигнут в 2019 году. При плане 1 ед. составил 1 ед.

Iзадача24 = 1/1 = 1

**Среднее значение достижения задач подпрограммы 4 составляет 1,0**

**Iзадача ср. = (1,0+1,0)/2=1.**

Подпрограмма 5

- увеличение количества объектов недвижимого имущества (памятники истории и культуры), находящиеся в муниципальной собственности, на которых проводились ремонтные работы. Показатель не достигнут, при плане 10 ед., фактическое значение показателя составило 8 ед.:

Iзадача¹5 = 8/10 = 0,80

- Изготовление паспортов на объекты культурного наследия. Показатель достигнут, при плане 9 ед., фактическое значение показателя составило 9 ед.:

Iзадача25 = 9/9 = 1,0

- Увеличение доли воинских захоронений (сооружений), поставленных на государственный учет. Показатель достигнут, при плане 100 %., фактическое значение показателя составило 100 %.:

Iзадача35 = 100/100 = 1,0

- Количество технических паспортов на воинские захоронения (сооружение). Показатель достигнут, при плане 6 ед., фактическое значение показателя составило 6 ед.:

Iзадача45 = 6/6 = 1,0

- Количество восстановленных воинских захоронений. Показатель достигнут, при плане 1 ед., фактическое значение показателя составило 1 ед.:

Iзадача55 = 1/1 = 1,0

**Среднее значение достижения задач подпрограммы 5 составляет 0,96.**

**Iзадача ср.5= (0,80+1,0+1,0+1,0+1,0)/5= 0,96.**

**Среднее значение суммы задач подпрограмм составляет:**

**I задача ср. = SUM задач/5 = (1+0,95+1,0+1,0+0,96)/5 = 0,98**

**Расчет степени задач отдельных мероприятий**

- Увеличение уровня фактической обеспеченности учреждениями культуры от нормативной потребности (клубами и учреждения клубного типа). Плановое значение -93,40%, фактическое – 94,76%

Iзадача¹ отд. мер. = 94,76/93,40 = 1,01.

Iзадача¹ отд.мер.> 1, значит, принимаем равным 1

- Уровень фактической обеспеченности учреждениями культуры от нормативной потребности (библиотеками). Плановое значение -90,0%, фактическое – 90,0%

Iзадача2 отд. мер. = 90,0/90,0 = 1,0.

- Увеличение доли охвата населения информационно-библиотечным обслуживанием. Плановое значение 39,50%, фактическое составило 38,94%

Iзадача3отд.мер. = 38,94/39,50 = 0,99;

- Увеличение доли посещаемости музейного учреждения. Плановое значение 56,40%, фактическое составило 49,96%

Iзадача4 отд. мер. = 49,96/ 56,4 = 0,89.

- Увеличение доли детей, получающих услуги по дополнительному образованию музыкальной или эстетической направленности в общей численности детей 5-18 лет. Плановое значение составило 5,40%, Фактическое значение 6,1%

Iзадача5 отд. мер. = 6,1/5,40 = 1,13. Iзадача5 отд. мер.> 1, согласно Порядку считается равным 1.

- Уменьшение доли муниципальных учреждений культуры, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта, в общем количестве муниципальных учреждений культуры, при плановом значении 68,8%, фактический показатель составил 68,8%.

Iзадача6отд. мер. = 68,8/68,8 = 1.

- Количество специалистов, прошедших повышение квалификации на базе Центров непрерывного образования, при плановом значении 87 ед., фактический показатель составил 87 ед.

Iзадача7отд. мер. = 87/87 = 1,0.

- Увеличение мероприятий по проведению популяризации объектов культурного наследия, памятников истории и культуры. Количество изготовленных и установленных мемориальных досок, при плановом значении 2 ед., фактический показатель составил 1 ед.

Iзадача7отд. мер. = 1/2 = 0,5.

**Среднее значение суммы задач отдельных мероприятий составляет 0,92**

**I задача ср. = SUM задач/7 = (1,0+1,0+0,99+0,89+1,0+1,0+1,0+0,5)/8= 0,92.**

**Среднее значение достижения задач подпрограмм и отдельных мероприятий составляет 0,95**

**I задача ср. = SUM задач/2= (0,98+0,92)/2=0,95**

**Среднее значение достижения целей подпрограмм составляет 1,0**

**Iц. ср. = SUMIц/5= (1,0+1,0+1,0+1,0+1,0) /5 = 1,0.**

* 1. **Оценка эффективности реализации Муниципальной программы:**
1. Сравнение среднегозначения достижения целей МП (**IЦ** ср) со средним значением достижения задач МП (**IЗ ср**) показало, что разница между (**IЦ ср**) и (**IЗ ср**) составляет 5 %**,** следовательно, показатели задач в полной мере способствуют достижению цели муниципальной программы.
2. Среднеезначение достижения цели МП (**IЦ ср**) составляет **1**, следовательно цель реализации Муниципальной программы выполняется, программа имеет высокую эффективность.
	1. **Расчёт степени эффективности использования бюджетных и внебюджетных средств.**

Запланированное ресурсное обеспечение мероприятий по Муниципальной программе за счёт средств бюджета ДГО и иных внебюджетных источников в отчётном периоде предусмотрено в сумме 239973,98 рублей, кассовое исполнение в отчётном периоде 239529,51 рублей или 94 %

**Э бв =** $\frac{239529,21}{239973,98}$**Х 100 = 99,8 %**

Запланированный объём финансирования мероприятий по Муниципальной программе за счёт средств бюджета ДГО в отчётном периоде предусмотрен в сумме 201 875 720,98 рублей, фактическое освоение в отчётном периоде 190 918 012,52 рублей, что составляет 94,6 % от запланированных сводной бюджетной росписью.

**Э бв =** $\frac{210688,75}{210709,21}$**Х 100 = 100 %**

ВЫВОДЫ

Настоящим экспертно-аналитическим мероприятием по проверке годового отчёта о ходе реализации и оценке эффективности реализации Муниципальной программы «Развитие культуры на территории Дальнегорского городского округа» за 2023 год, установлено:

1. В части полноты годовой отчётности за 2023 год о реализации муниципальной программы нарушений не выявлено.
2. В результате ежегодной оценки эффективности реализации Муниципальной программы, произведены расчёты эффективности использования бюджетных средств и степени достижения целей и решения задач муниципальной программы. Произведённые расчёты соответствует методике, установленной в «Порядке принятия решений о разработке, реализации и проведении оценки эффективности реализации муниципальных программ администрации Дальнегорского городского округа», утверждённым постановлением администрации Дальнегорского городского округа от 19.07.2018 № 488-па (с учетом всех изменений). По результатам произведённых расчётов, реализация Муниципальной программы признана высокоэффективной.

 ПРЕДЛОЖЕНИЯ

1. Контрольно-счётная палата предлагает принять годовой отчёт о ходе реализации и оценки эффективности реализации муниципальной программы «Развитие культуры на территории Дальнегорского городского округа» за 2023 год.

2. Ответственному исполнителю пояснить причины перевыполнения индикаторов (показателей) от плановых значений, а так же влияние перевыполнения на ресурсное обеспечение этих мероприятий (с расчетами).

Председатель КСП ДГО Е.А. Пушанкина

Главный инспектор А.В.Наумченко