

**СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА НЕФТЕЮГАНСКА**

16 мкрн., д. 23, помещение № 97, г. Нефтеюганск, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра

(Тюменская область), 628310, телефон: 20-30-54, факс: 20-30-63 е-mail: sp-ugansk@mail.ru

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| Исх. от 12.12.2024 № СП-731-4  |   |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект изменений в муниципальную программу
города Нефтеюганска «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске»

Счётная палата города Нефтеюганска на основании статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Счётной палате города Нефтеюганска, утверждённого решением Думы города Нефтеюганска от 22.12.2021 № 56-VII, рассмотрев проект изменений в муниципальную программу города Нефтеюганска «Развитие культуры и туризма в городе Нефтеюганске» (далее по тексту – проект изменений), сообщает следующее:

1. Модельная муниципальная программа города Нефтеюганска, порядок принятия решения о разработке муниципальных программ города Нефтеюганска, их формирования, утверждения и реализации утверждены постановлением администрации города Нефтеюганска от 18.04.2019 № 77-нп
«О модельной муниципальной программе города Нефтеюганска, порядке принятия решения о разработке муниципальных программ города Нефтеюганска, их формирования, утверждения и реализации» (далее по тексту - Модельная программа, Порядок).

В соответствии с пунктом 1.2 Порядка муниципальная программа является документом стратегического планирования, содержащая комплекс мероприятий, взаимоувязанных по задачам, срокам осуществления, исполнителям и ресурсам, обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач в конкретной области или сфере социально-экономического развития города Нефтеюганска.

Ожидаемый результат (показатель) муниципальной программы количественно выражает характеристику состояния (изменение состояния) социально-экономического развития города, отражает результаты реализации программы (достижения цели или решения задачи).

Решением Думы города Нефтеюганска от 20.12.2023 № 458-VII утверждена Стратегия социально-экономического развития муниципального образования город Нефтеюганск до 2036 года с целевыми ориентирами до 2050 года» (далее по тексту - Стратегия).

Цели и задачи муниципальной программы соответствуют целям и задачам Стратегии.

2. Проектом изменений планируется финансирование комплексов процессных мероприятий:

2.1. По направлению (подпрограмма) «Модернизация и развитие учреждений культуры», в том числе:

2.1.1. Региональный проект «Сохранение культурного и исторического наследия» комитету культуры и туризма администрации города Нефтеюганска (далее – КкиТ):

- 2025 год в сумме 1 596,375 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 191,000 тыс. рублей, бюджета автономного округа 1 086,100 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 319,275 тыс. рублей;

- 2026 год в сумме 1 345,750 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 181,200 тыс. рублей, бюджета автономного округа 895,400 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 269,150 тыс. рублей;

- 2027 год в сумме 944,875 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 139,400 тыс. рублей, бюджета автономного округа 616,500 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 188,975 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы финансовое обеспечение не запланировано.

2.1.2. Региональный проект «Развитие искусства и творчества» ККиТ:

- 2025 год в сумме 2 759,158 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 1 153,300 тыс. рублей, бюджета автономного округа 1 467,900 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 137,958 тыс. рублей;

- 2026 год в сумме 2 251,474 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 834,200 тыс. рублей, бюджета автономного округа 1 304,700 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 112,574 тыс. рублей;

- 2027 год в сумме 1 817,790 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 604,400 тыс. рублей, бюджета автономного округа 1 122,500 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 90,890 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы финансовое обеспечение не запланировано.

2.1.3. Региональный проект «Семейные ценности и инфраструктура культуры» департаменту градостроительства и земельных отношений администрации города Нефтеюганска (далее ДГиЗО):

- 2025 год в сумме 42 232,236 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 14 000,000 тыс. рублей, бюджета автономного округа 21 897,400 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 6 334,836 тыс. рублей;

- 2026 год в сумме 102 691,060 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 34 042,100 тыс. рублей, бюджета автономного округа 53 245,300 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 15 403,660 тыс. рублей;

- 2027 год в сумме 61 919,412 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 20 000,000 тыс. рублей, бюджета автономного округа 32 631,500 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 9 287,912 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы финансовое обеспечение не запланировано.

2.2. По направлению (подпрограмма) «Организационные, экономические механизмы развития культуры», в том числе:

2.2.1. Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Нефтеюганска» ККиТ за счёт средств местного бюджета:

- 2025 год – 36 623,200 тыс. рублей;

- 2026 год – 37 844,300 тыс. рублей;

- 2027 год – 37 549,700 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы запланировано финансовое обеспечение на уровне 2027 года в общей сумме 112 649,100 тыс. рублей.

2.2.2. Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры» ККиТ:

- 2025 год – 623 055,600 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 612 984,800 тыс. рублей, внебюджетные источники – 10 070,800 тыс. рублей;

- 2026 год – 611 285,400 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 601 034,600 тыс. рублей, внебюджетные источники – 10 250,800 тыс. рублей;

- 2027 год – 610 488,000 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 600 062,200 тыс. рублей, внебюджетные источники – 10 425,800 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы запланировано финансовое обеспечение на уровне 2027 года в общей сумме 1 831 464,000 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 1 800 186,600 тыс. рублей, внебюджетные источники – 31 277,400 тыс. рублей.

2.2.3. Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений дополнительного образования» ККиТ:

- 2025 год – 284 269,800 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 279 029,800 тыс. рублей, внебюджетные источники – 5 240,000 тыс. рублей;

- 2026 год – 285 292,100 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 280 052,100 тыс. рублей, внебюджетные источники – 5 240,000 тыс. рублей;

- 2027 год – 285 689,600 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 280 449,600 тыс. рублей, внебюджетные источники – 5 240,000 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы запланировано финансовое обеспечение на уровне 2027 года в общей сумме 857 068,800 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 841 348,800 тыс. рублей, внебюджетные источники – 15 720,000 тыс. рублей.

 2.2.4. Комплекс процессных мероприятий «Усиление социальной направленности культурной политики» ККиТ за счёт средств местного бюджета:

- 2025 год – 3 589,049 тыс. рублей;

- 2026 год – 3 589,049 тыс. рублей;

- 2027 год – 3 589,049 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы запланировано финансовое обеспечение на уровне 2027 года в общей сумме 10 767,147 тыс. рублей.

2.2.5. Комплекс процессных мероприятий «Развитие туризма города Нефтеюганска» финансовое обеспечение не запланировано.

2.2.6. Комплекс процессных мероприятий «Обустройство мест для проведения массовых мероприятий» за счёт средств местного бюджета:

- 2025 год – 5 517,770 тыс. рублей, в том числе департаменту жилищно-коммунального хозяйства администрации города Нефтеюганска (далее ДЖКХ) в сумме 2 370,470 тыс. рублей, администрации города Нефтеюганска в сумме 3 147,300 тыс. рублей;

- 2026 год – ДЖКХ в сумме 2 370,470 тыс. рублей;

- 2027 год – ДЖКХ в сумме 2 370,470 тыс. рублей.

На 2028-2030 годы ДЖКХ запланировано финансовое обеспечение на уровне 2027 года в общей сумме 7 111,410 тыс. рублей.

2.2.7. Комплекс процессных мероприятий «Техническое обследование, реконструкция, капитальный ремонт, строительство объектов культуры» ДГиЗО:

- 2025 год в сумме 112 564,732 тыс. рублей, из них средства бюджета автономного округа 104 685,200 тыс. рублей, средства местного бюджета в размере 7 879,532 тыс. рублей.

На 2026-2030 годы финансовое обеспечение не запланировано.

В рамках мероприятий «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений культуры», «Обеспечение деятельности подведомственных учреждений дополнительного образования» запланированы внебюджетные источники финансирования. Экспертиза расходов учреждений, осуществление которых предполагается за счёт доходов, получаемых учреждениями от приносящей доход деятельности, не производится, в связи с тем, что поступления от приносящей доход деятельности в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации не относятся к доходам местного бюджета. В связи с этим данные расходы приводятся в настоящем заключении в качестве справочной информации, в целях отражения всех источников финансирования муниципальной программы.

 3. При рассмотрении расчётов, представленных в качестве обоснования финансовых показателей, содержащихся в проекте изменений, установлено следующее:

1) По объекту «Устройство купели» сметная стоимость работ определена в текущих ценах на 2 квартал 2024 года.

При этом, письмом Минстроя России от 23.08.2024 № 48886-ИФ/09
«О расчёте индексов изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года, предназначенных для определения сметной стоимости строительства ресурсно-индексным методом» утверждены индексы изменения сметной стоимости строительства по группам однородных строительных ресурсов на III квартал 2024 года.

2) По объекту «Строение школы искусств», расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, микрорайон 11, д. 115» выполнена расчётная стоимость объекта в соответствии с Порядком принятия решений о подготовке и реализации бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности, предоставления субсидий бюджетам городских округов и муниципальных районов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности», утверждённым постановлением Правительства Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 24.07.2020 № 307-п, в ценах 2 квартала 2024 года с учётом начала выполнения работ по реконструкции объекта с марта 2025 года и с применением расчётов индекса прогнозной инфляции на 2024 год и 2025 год.

При этом, в расчёте применены не актуальные годовые индексы прогнозной инфляции Министерства экономического развития Российской Федерации на 2024 и 2025 годы. В соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, опубликованным 30.09.2024 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в разделе: «Деятельность / Макроэкономика / Прогнозы социально-экономического развития» в файле «6. Дефляторы базовый сайт» в строке «Инвестиции в основной капитал», индекс прогнозной инфляции на 2024 год составляет 109,1%, на 2025 год - 107,8%.

3) По объекту «Нежилое строение» МБУК «Городская библиотека», МБУК «Центр национальных культур» (реестр 3 432019, 606183, 432009), расположенного по адресу: г. Нефтеюганск, 11 микрорайон, дом 62, при расчёте начальной (максимальной) цены контракта применены не актуальные годовые индексы прогнозной инфляции Министерства экономического развития Российской Федерации на 2023 - 2025 годы. В соответствии с прогнозом социально-экономического развития Российской Федерации на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, опубликованным 30.09.2024 на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в разделе: «Деятельность / Макроэкономика / Прогнозы социально-экономического развития» в файле «6. Дефляторы базовый сайт» в строке «Инвестиции в основной капитал», индекс прогнозной инфляции на 2023 год составляет 109,1%, на 2024 год – 109,1%, на 2025 год - 107,8%.

 Рекомендуем оценить реалистичность исполнения программных мероприятий.

4. Следует отметить, что расходы на услуги связи, работы и услуги по содержанию имущества, прочие работы и услуги запланированы не в полном объёме. В условиях роста цен на товары и услуги имеется риск невыполнения программных мероприятий, а, следовательно, не достижения целевых показателей муниципальной программы, на которые они направлены. Рекомендуем оценить реалистичность исполнения программных мероприятий.

Информацию о решении, принятом по результатам рассмотрения заключения, направить в адрес Счётной палаты до 18.12.2024 года.

Председатель С.А. Гичкина

Исполнитель:

инспектор инспекторского отдела № 2

Антонова Анжелика Альбертовна

тел. 8 (3463) 20-30-65