|  |  |
| --- | --- |
| РАССМОТРЕН Коллегией Контрольно-счетной палатыТомской области(протокол №\_\_\_\_\_ от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2014г.) | УТВЕРЖДАЮ Председатель Контрольно-счетной палатыТомской области\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ А.Д. Пронькин«\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2014 г. |

**Отчет**

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия**

 **«Аудит эффективности долгосрочной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Томской области на 2011-2013 годы»**

Основание для проведения мероприятия: п. 14 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2014 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Томской области от 30.12.2013 №58.

Источники информации: отчеты, информация и иные документы, представленные Департаментом по молодежной политике, физической культуре и спорту Томской области, Департаментом архитектуры и строительства Томской области, администрациями муниципальных образований, контрольно-счетными органами муниципальных образований, МАУ «Центр физической культуры и спорта Томского района», МУ «Культура» г.Кедровый, МУ «Отдел по культуре, молодежной политике и спорту Администрации Чаинского района».

Цели и критерии оценки эффективности экспертно-аналитического мероприятия приведены далее в Отчете.

**Цель 1. Определить соответствие разработки и реализации программы установленным требованиям.**

**Критерий 1. Программа имеет четкие формулировки целей и задач, соответствует стратегическим целям развития Томской области, нормативным правовым актам Томской области, полномочиям и сферам ответственности органов исполнительной власти.**

Долгосрочная целевая программа «Развитие физической культуры и спорта в Томской области на 2011 - 2013 годы» утверждена постановлением Администрации Томской области от 20.07.2011 №221а (далее - программа). Целью долгосрочной целевой программы являлось создание условий для развития физической культуры и спорта на территории Томской области. Для достижения цели предусмотрено выполнение одной задачи - развитие материально-технической базы для занятий массовым спортом по месту жительства и в образовательных учреждениях.

В результате изменений бюджетного законодательства постановлением Администрации Томской области от 30.12.2013 №582а долгосрочная целевая программа была доработана и переименована в государственную программу «Развитие физической культуры и спорта в Томской области на 2011-2015 годы» (далее – государственная программа).

По своей структуре принятая долгосрочная целевая программа и государственная программа не отличаются. Однако структура программ не соответствует в полной мере требованиям, установленным Порядком принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ Томской области и их формирования и реализации, утвержденным постановлением Администрации Томской области от 22.06.2012 №237а, по составу основных частей и наименованию глав.

В долгосрочной целевой программе не были отражены стратегическая цель и приоритетные задачи Стратегии социально-экономического развития Томской области до 2020 года, на решение которых была направлена программа. В настоящее время в государственной программе отражена одна из среднесрочных целей Стратегии - «Создание благоприятных условий для жизни, работы, отдыха и воспитания детей», вместе с тем, не отражена ни одна из приоритетных задач Стратегии.

В целом программы приняты в соответствии со Стратегией социально-экономического развития Томской области до 2020 года, Стратегией развития физической культуры и спорта в Томской области до 2015 года, Стратегией развития социальной сферы Томской области до 2022 года, утвержденных соответствующими постановлениями Государственной Думы (Законодательной Думы) Томской области, так как направлены на достижение целевого показателя - увеличение удельного веса граждан, проживающих на территории Томской области и систематически занимающихся физической культурой и спортом, который является одним из ожидаемых результатов выполнения поставленных целей (задач) Стратегий. Так, показателем цели программы является увеличение удельного веса граждан, проживающих на территории Томской области и систематически занимающихся физической культурой и спортом, к 2013 году в 1,85 раза по сравнению с уровнем 2005 года, динамика которого соответствует значению ожидаемого результата аналогичного показателя (увеличение удельного веса в 1,9 раза к 2015 году) цели Стратегии развития физической культуры и спорта в Томской области до 2015 года, Стратегии развития социальной сферы Томской области до 2022 года в области физической культуры и спорта, а также задачи «Обеспечение сохранения и укрепления здоровья населения» Стратегии социально-экономического развития Томской области до 2020 года.

Для достижения показателя цели программы поставлена одна задача «Развитие материально-технической базы для занятий массовым спортом по месту жительства и в образовательных учреждениях». По мнению Контрольно-счетной палаты, выполнения единственной задачи программы недостаточно для достижения показателя цели программы, так как для достижения аналогичного показателя цели принятых Стратегий в области физической культуры и спорта Томской области предусмотрено решение нескольких задач.

Кроме того, предметом регулирования программы, помимо правоотношений, связанных с развитием материально-технической базы физической культуры и спорта, также являлись и правоотношения, связанные с обеспечением качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Томской области в сфере физической культуры и спорта, однако в программе задача и мероприятия по их реализации не были предусмотрены.

Вместе с тем, программой предусмотрены некоторые показатели результатов мероприятий, которые не увязаны с самими мероприятиями. Например, в ходе выполнения мероприятий по реконструкции и капитальному ремонту ряда объектов предусмотрено достижение таких показателей результата, как повышение качества учебно-тренировочного процесса; увеличение доли лиц, занимающихся футболом в спортивной школе, в общем количестве учащихся, занимающихся физической культурой и спортом в регионе. Данные показатели, по мнению Контрольно-счетной палаты в большей степени могли характеризовать реализацию правоотношений по обеспечению качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в Томской области, т.е. выполнение иной задачи, не предусмотренной программой.

Установлены нарушения Порядка принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ Томской области и их формирования и реализации, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 22.06.2012 №237а (пункт 22), в результате включения в программу в 2013 году мероприятий на общую сумму финансирования 17,1 млн.руб. при отсутствии в муниципальных образованиях «Томский район», «Зырянский район» и «Первомайский район» утвержденных муниципальных долгосрочных целевых программ, предусматривающих следующие мероприятия:

- строительство детского хоккейного корта в с.Корнилово Томского района в сумме 5,5 млн.руб.;

- строительство комплексной спортивной площадки в с.Зырянское в сумме 3,6 млн.руб.;

- реконструкцию футбольного поля МБОУ «Первомайская СОШ» с.Первомайское в сумме 8,0 млн.руб.

Имело место необоснованное планирование расходов на общую сумму 56,4 млн.руб. в результате включения в программу мероприятий, выполнение которых не могло отразиться на степени достижении показателей цели и задачи программы, так как по результатам выполнения мероприятий по разработке проектно-сметной документации объектов, в дальнейшем не планировалось их строительство, либо планировалось строительство объектов, уровень технической готовности которых должен составить менее 100%. Например, разработка проектно-сметной документации на строительство многопрофильной площадки с бытовыми помещениями на сумму 1,5 млн.руб., физкультурно-оздоровительного комплекса ОГАУ «Центр делового сотрудничества и отдыха «Томь» в с. Калтай Томского района на сумму 1,8 млн.руб., при этом их строительство не было предусмотрено. Аналогично в государственную программу включены мероприятия по разработке проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию) 3 объектов, строительство и реконструкция которых не предусмотрено, на общую сумму 75,2 млн.руб., из них: дворца ледовых видов спорта «Арена Томск» - на сумму 20,2 млн.руб.; академпарка - центра спорта и семейного отдыха в г.Томске - на сумму 20,0 млн.руб.; футбольного стадиона в г.Томске - на сумму 30,0 млн.руб. и спортивно-оздоровительного центра «Сибиряк» в с.Калтай Кожевниковского района - на сумму 5,0 млн.руб.

По мнению Контрольно-счетной палаты включение таких мероприятий в программу, в результате выполнения которых в период реализации программы в эксплуатацию не вводятся новые спортивные объекты, не может влиять на достижение показателей эффективности реализации программы. Это, как следствие, порождает неэффективность расходов с точки зрения достижения цели программы, в связи с чем считаем нецелесообразным планирование расходов областного бюджета на выполнение мероприятий, которые не приводят к достижению показателей эффективности реализации программы.

**Критерий 2. Ожидаемые результаты реализации Программы определены и имеют количественную оценку.**

Программой определены показатели эффективности реализации программы: показатель цели - «удельный вес (доля) граждан Томской области, систематически занимающихся физической культурой и спортом», и 8 показателей для оценки выполнения задачи программы. Источником информации для определения значений показателей являются данные отраслевой статистики (форма № 1-ФК «Сведения о физической культуре и спорте»), которые по мнению Контрольно-счетной палаты не позволяют оценить влияние выполнения мероприятий программы на достигнутый результат, так как отражают изменения, произошедшие в развитии физической культуры и спорта по Томской области в целом, а не только в результате реализации мероприятий программы.

**Критерий 3. Исполнительными органами государственной власти Томской области осуществляется мониторинг и контроль за ходом реализации программных мероприятий.**

Исполнителями программы: Департаментом по молодежной политике, физической культуре и спорту Томской области и Департаментом архитектуры и строительства Томской области осуществлялся текущий контроль и мониторинг при заключении соглашений о предоставлении субсидий муниципальным образованиям, при проверке документов и отчетов о расходовании бюджетных средств. В 2013 году в соответствии с условиями заключенных соглашений о предоставлении субсидий муниципальным образованиям Департаментом архитектуры и строительства были проведены проверки 4 строящихся объектов, в том числе 3-х комплексных спортивных площадок в с.Моряковский затон и с.Богашево Томского района, с.Бабарыкино Шегарского района и физкультурно-оздоровительного комплекса с бассейном в п.Белый Яр Верхнекетского района.

Департаментом экономики Администрации Томской области проводилась ежегодная оценка эффективности реализации программы в соответствии с установленным Порядком проведения и критериями оценки эффективности реализации долгосрочных целевых программ, по результатам которой программа за 2011 год имела достаточную эффективность, за 2012 год – высокую за счет перевыполнения показателя по количеству мероприятий, невыполненных 2011 году, за 2013 год программа имела достаточную эффективность.

**Цель 2. Определить эффективность расходования средств, выделенных на реализацию мероприятий Программы.**

**Критерий 4. Объемы финансирования мероприятий соответствуют показателям, установленным Программой.**

Объем средств, предусмотренных на финансирование реализации Программы на 2011-2013 годы, вырос по сравнению с первоначально запланированным объемом в 1,9 раза, и составил 2 008,7 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета - 1 426,6 млн.руб. (в 1,6 раза), областного бюджета - 375,2 млн.руб. (в 2,1 раза), местных бюджетов - 205,9 млн.руб. (в 5,6 раза), внебюджетных средств - 1,0 млн.руб.

На момент разработки программы и в период ее реализации отсутствовал четкий план по развитию физической культуры и спорта в Томской области, а именно строительству (реконструкции) сети спортивных сооружений, о чем свидетельствуют внесенные в программу изменения, связанные с исключением из программы объектов, указанных без их местонахождения, с включением вместо них других, в результате чего количество мероприятий за 2011-2013 годы вместо 14 первоначально предусмотренных увеличилось, и составило 37. Например, было предусмотрено выполнение 5 мероприятий по разработке проектно-сметной документации с объемом финансирования за счет средств областного бюджета в сумме 15,5 млн.руб. по следующим объектам: многопрофильная спортивная площадка с бытовыми помещениями, областной центр баскетбола, крытый ледовый каток с искусственным льдом, быстровозводимый многопрофильный спортивный комплекс на основе бескаркасных арочных конструкций и быстровозводимый многопрофильный спортивный комплекс на основе каркасно-тентовых конструкций. При этом в программе не было указано месторасположение данных объектов.

Из 37 мероприятий, включенных в программу, наиболее затратными (86% от запланированного объема финансирования) являются мероприятия по строительству 6 объектов: спортивного комплекса с 50-метровым бассейном по ул. Энтузиастов; крытого футбольного манежа по ул. 5-й Армии в г. Томске; крытого катка в г.Стрежевом; многопрофильного спортивного комплекса по ул.Калинина в г.Северске; физкультурно-оздоровительных комплексов с бассейном в р.п.Белый Яр и г.Асино. На остальные 31 мероприятие приходится 14% от расходов, предусмотренных программой.

**Критерий 5. Расходование бюджетных средств на реализацию программных мероприятий осуществляется в соответствии с порядком, установленным нормативными правовыми актами.**

Имели место факты несоблюдения требований статей 65, 85, 179 Бюджетного кодекса РФ при формировании расходов областного бюджета по финансированию мероприятий Программы в результате внесения в течение финансового года в Закон об областном бюджете мероприятий программы и объемов их финансирования до внесения изменений в нормативный правовой акт, устанавливающий расходное обязательство - долгосрочную целевую программу «Развитие физической культуры и спорта в Томской области на 2011 - 2013 годы». Например, в Закон об областном бюджете на 2013 год изменения по увеличению объема финансирования строительства детского хоккейного корта в с.Корнилово Томского района, спортивной площадки в с.Зырянское, реконструкции спортивного комплекса «Юпитер» внесены 15.11.2013, в программу - 30.12.2013.

**Критерий 6. Соблюдение условий предоставления средств из областного бюджета, в том числе уровня софинансирования программных мероприятий.**

В нарушение ст.179 Бюджетного кодекса РФ и ст.9 Закона Томской области от 13.08.2007 № 170-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Томской области» в 2011-2012 годах не были установлены условия предоставления и методика расчета межбюджетных субсидий, предоставляемых местным бюджетам на выполнение мероприятий программы. В 2013 году программой были определены условия предоставления субсидий, однако методика их расчета не была установлена.

При этом в 2013 году в нарушение п.8 Порядка предоставления из областного бюджета субсидий бюджетам муниципальных образований на выполнение мероприятий по реализации программы, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 20.07.2011 №221а, Департаментом архитектуры и строительства Томской области были предоставлены субсидии 9-ти муниципальным образованиям:

1. - при отсутствии утвержденной муниципальной долгосрочной целевой программы, предусматривающей мероприятия по строительству спортивных сооружений, муниципальным образованиям «Томский район» - 5 536 тыс.руб., «Первомайский район» - 7 943 тыс.руб., «Зырянский район» - 3 582 тыс.руб.;

- при отсутствии показателей результата мероприятия в муниципальных долгосрочных целевых программах и иных правовых актах органов местного самоуправления муниципальным образованиям: Бакчарский район - 2 210 тыс.руб., Каргасокский район - 2 123,7 тыс.руб., Молчановский район – 13 705 тыс.руб., Шегарский район - 2 030 тыс.руб., а также ЗАТО Северск - 73 068 тыс.руб. и г.Стрежевой - 15 800 тыс.руб. при несоответствии показателей результата мероприятия в их муниципальных долгосрочных целевых программах и иных правовых актах показателям, установленным в программе.

Кроме того, установлены факты несоблюдения устанавливаемого ежегодно приложением к Закону об областном бюджете уровня софинансирования из областного бюджета по субсидиям на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности муниципальных образований Томской области, при предоставлении субсидий:

- по Парабельскому району в 2011 году уровень софинансирования из областного бюджета на строительство спортивной площадки в с.Парабель составил 83,62% при установленном - 77,91%;

- по Верхнекетскому району в 2012 году уровень софинансирования из областного бюджета на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с бассейном составил 99,64% при установленном – 81,57%.

Имели место факты предоставления Департаментом архитектуры и строительства Томской области в 2012-2013 годах субсидий 6 муниципальным образованиям (Колпашевский, Кривошеинский, Парабельский, Молчановский, Томский районы и ЗАТО Северск) при отсутствии действующих с ними соглашений о предоставлении субсидий на момент их предоставления в нарушение Порядка предоставления из областного бюджета субсидий бюджетам муниципальных образований Томской области и их расходования, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 13.05.2010 №94а, п.10 Порядка предоставления из областного бюджета субсидий бюджетам муниципальных образований на выполнение мероприятий по реализации программы, утвержденного постановлением Администрации Томской области от 20.07.2011 №221а.

**Критерий 7. Завершенные строительством объекты введены в эксплуатацию в установленные сроки и используются в целях, определенных Программой.**

В рамках реализации мероприятий планировалось построить 15 комплексных спортивных площадок, из них 11 площадок в 2011 году, 4 площадки в 2013 году. Фактически было построено 13 спортивных площадок, из них в 2011 году - 5 площадок, в 2012 году - 3, в 2013 году - 5. По состоянию на 31.12.2013 не было завершено строительство 2 площадок в с.Кривошеино и с.Зырянское, срок завершения которых был предусмотрен соответственно в 2011 и 2013 годах.

Следует отметить, что построенные в 2011 году 3 комплексные спортивные площадки в с.Подгорное Чаинского района, г.Кедровом и с.Моряковский затон Томского района введены в эксплуатацию только в 2013 году. Согласно Законам Томской области об областном бюджете на 2011-2013 годы комплексные спортивные площадки были включены в Перечень объектов капитального строительства областной государственной и муниципальной собственности, финансируемых из областного бюджета. Однако из 13 построенных площадок приемка в эксплуатацию 7 площадок в 6 муниципальных образованиях оформлена актами по приемке в эксплуатацию некапитального объекта.

Кроме строительства спортивных площадок, также выполнены мероприятия по строительству 5-ти спортивных сооружений, из которых по состоянию на 31.12.2013 не были введены в эксплуатацию 2 объекта:

- физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном в р.п. Белый Яр Верхнекетского района введен в эксплуатацию с нарушением установленного срока в январе 2014 года;

- детский хоккейный корт в с.Корнилово не введен в эксплуатацию, так как к подрядчику имеются замечания по выполненным работам.

По результатам осмотра комплексных спортивных площадок и анализа представленных справок, фотоматериалов контрольно-счетными органами муниципальных образований, необходимо отметить, что фактически эксплуатируются 15 из 16 спортивных сооружений, введенных в эксплуатацию в 2011-2013 годах, из них:

- из построенных 13 спортивных площадок задействованы 12 площадок для проведения школьных и районных спортивных соревнований, для занятий спортивных секций (футбол, волейбол, хоккей) практически круглогодично, также используются для проведения уроков физкультуры и занятий с населением инструкторами по физической культуре, кроме того, открытый доступ к площадкам обеспечивает их активное посещение населением для занятий физической культурой в свободное время. Не эксплуатируется площадка в с.Парабель, сданная в эксплуатацию в 2012 году, затраты на строительство которой составили 2 332,1 тыс.руб., из них средства областного бюджета 1 950 тыс.руб. Ограждение спортивной площадки имеет незаконченный вид (не спрятана проволока краев сетки «рабица», крепежные элементы столбов ограждения находятся над поверхностью площадки, а не углублены в землю), забетонированная поверхность площадки по всей территории имеет трещины и разрушается, резиновое покрытие крошится и размыто за пределы зоны покрытия. Необходимо отметить, что на 2-х действующих площадках в с.Моряковский затон Томского района и г.Кедровый имеются повреждения резинового покрытия, свидетельствующие о необходимости проведения ремонтных работ.

- из введенных в эксплуатацию 3-х спортивных комплексов используются все объекты: с 2012 года - крытый каток с искусственным льдом в г.Стрежевой, с конца 2013 года спортивно-оздоровительный комплекс с универсальным игровым залом МОУ «Тунгусовская СОШ» Молчановского района и физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном г.Асино.

**Цель 3. Оценить социально-экономическую эффективность реализации Программы за 2011-2013 годы.**

**Критерий 8. Направления расходования средств на выполнение мероприятий Программы соответствуют определенному Программой перечню мероприятий.**

Общая сумма средств, направленных на реализацию мероприятий программы, составила 1 349,8 млн.руб. или 67% от плана, в том числе средств полученных:

- из федерального бюджета 887,7 млн.руб. или 62% от запланированного объема средств федерального бюджета;

- из областного бюджета 329,3 млн.руб. или 88% от запланированного объема средств областного бюджета;

- из местных бюджетов 131,8 млн.руб. или 64% от запланированного объема средств местных бюджетов;

- из внебюджетных источников 1,0 млн.руб. или 100%.

Объем неосвоенных средств составил 658,9 млн.руб. или 33% от средств предусмотренных на реализацию программы, в том числе полученных:

- из федерального бюджета в сумме 538,9 млн.руб. или 38% от объема средств федерального бюджета в связи с отставанием от графика работ по строительству спортивного комплекса с 50-метровым бассейном по ул.Энтузиастов в г.Томске;

- из областного бюджета в сумме 45,9 млн.руб. или 12% от объема средств областного бюджета, из них: в сумме 22,6 млн.руб. из-за отставания от утвержденного графика работ при строительстве спортивного комплекса с 50-метровым бассейном по ул.Энтузиастов в г.Томске; в сумме 4,7 млн.руб. из-за невыполнения подрядной организацией проектно-изыскательских работ по 4 объектам; в сумме 18,6 млн.руб., не использованных ЗАТО Северск на строительство многопрофильного спортивного комплекса по ул.Калинина и реконструкцию универсального спортивного зала физико-математического лицея в г.Северске;

- из местных бюджетов в сумме 74,1 млн.руб. или 36% от объема средств местных бюджетов, из них в сумме 67,4 млн.руб. по причине отставания от утвержденного графика работ при строительстве многопрофильного спортивного комплекса по ул.Калинина в г.Северск и спортивной площадки в с.Зырянское, реконструкции стадиона «Янтарь» в г.Северске, невыполнения работ по строительству крытого футбольного манежа по ул.5-й Армии, 15 в г.Томске; в сумме 6,7 млн.руб. по причине отсутствия средств в местном бюджете Верхнекетского района на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса с бассейном.

По завершенным по состоянию на 31.12.2013 мероприятиям программы общая сумма экономии составила 27,5 млн.руб. или 2% от объема средств, направленных на ее реализацию, в том числе за счет средств:

- федерального бюджета в сумме 4,3 млн.руб. (возвращены в федеральный бюджет);

- областного бюджета в сумме 12,0 млн.руб.;

- местных бюджетов в сумме 6,9 млн.руб.

Таким образом, в структуре расходов на финансирование мероприятий программы (с учетом экономии) основную долю составили средства федерального бюджета – 66,6% от общего объема, средства областного бюджета – 23,9%, средства местных бюджетов – 9,4%, внебюджетные средства – 0,1%. При этом доля средств областного бюджета, израсходованных на выполнение мероприятий программы, выросла по сравнению с плановой на 5,2% за счет уменьшения доли средств федерального и местных бюджетов на 4,4% и 0,8% соответственно.

**Критерий 9. Количество проведенных мероприятий, а также завершенных строительством и введенных в эксплуатацию объектов соответствует определенному Программой перечню.**

За 2011-2013 годы планировалось выполнение 37 мероприятий, при этом завершение строительства (реконструкции) 7 объектов было запланировано в 2014-2015 годах, к 2013 году планировалось завершить выполнение 30 мероприятий.

По состоянию на 31.12.2013 полностью завершено 21мероприятие, или 70% от предусмотренных к завершению, в том числе:

- введено в эксплуатацию 16 спортивных сооружений, из них 13 спортивных площадок, при этом 7 площадок построены с нарушением установленных сроков или 43,7% от общего количества построенных спортивных сооружений;

- проведена реконструкция 2 спортивных объектов;

- выполнен капитальный ремонт 2 спортивных объектов;

- укреплена материальная база 1 учреждения путем приобретения карта.

Департаментом архитектуры и строительства Томской области не обеспечен в полной мере эффективный контроль за использованием бюджетных средств в соответствии с требованиями ст.34 Бюджетного кодекса РФ, что привело по отдельным объектам к расходованию средств без достижения заданных результатов.

По состоянию на 01.01.2014 не выполнены при достаточном уровне финансирования, подлежащие завершению в 2013 году 9 мероприятий программы, из них проектно-изыскательские работы по 4 объектам, земельно-кадастровые работы по 1 объекту, не введены в эксплуатацию 4 спортивных объекта (физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном в р.п. Белый Яр Верхнекетского района, детский хоккейный корт в с.Корнилово Томского района и 2 комплексные спортивные площадки в Кривошеинском и Зырянском районах), объем затрат на выполнение которых составил 121,7 млн.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 57,1 млн.руб., областного бюджета – 58,0 млн.руб., местных бюджетов – 6,6 млн.руб.

К концу 2013 года по 6 из 7 мероприятий, завершение которых запланировано на 2014-2015 годы, не достигнуты показатели результата мероприятия, предусмотренные приложением 2 программы:

- не выполнены работы по 2 объектам (реконструкция спортивного комплекса «Юпитер» ОГАУ «Центр спортивной подготовки сборных команд Томской области», строительство крытого футбольного манежа с искусственным покрытием по ул. 5-й Армии в г.Томске);

- уровень технической готовности по 4 объектам сложился ниже запланированного: по строительству спортивного комплекса с 50-метровым бассейном по ул.Энтузиастов в г.Томске объем выполненных работ составил 21% от запланированного уровня, многопрофильного спортивного комплекса по ул.Калинина в г.Северск - 59%, лыжной базы МБОУ ДОД «ДЮСШ» в г.Стрежевой - 86%; по реконструкции стадиона «Янтарь» в г.Северск - 40%.

**Критерий 10. Достигнутые в период с 2011 по 2013 годы значения показателей должны соответствовать определенным Программой значениям показателей эффективности ее реализации.**

За 2011-2013 годы в области физической культуры и спорта в Томской области, в том числе мероприятий программы достигнут целевой показатель эффективности реализации программы, удельный вес населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом в Томской области, вырос по сравнению с 2010 годом на 2,4 процентных пункта, и составил 17%. По муниципальным образованиям данный показатель существенно различается, в 8 из 20 муниципальных образований достигнутые значения показателя превысили сложившееся среднее значение показателя по области 17%, в 5 муниципальных образованиях удельный вес населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, значительно ниже сложившегося уровня, и составил от 8,1% до 13,7%: г.Кедровый – 8,1%, Томский район – 9,5%, Колпашевский и Чаинский районы – 12,4%, Асиновский район – 13,7%. При этом следует отметить, что во всех муниципальных образованиях отмечается положительная динамика роста значения показателя, за исключением Тегульдетского района (программой не были предусмотрены мероприятия по муниципальному образованию).

Согласно информации о достигнутых показателях развития физической культуры и спорта в Российской Федерации в 2013 году, доля населения, занимающегося физической культурой и спортом, составила по Российской Федерации 27,5%, по Сибирскому Федеральному округу - 26,4%, что превышает значение показателя по Томской области практически в 1,5 раза.

В целом в области физической культуры и спорта в Томской области за 2011-2013 годы достигнуты плановые значения по 6 из 8 показателей задачи программы. По сравнению с 2010 годом численность лиц, систематически занимающихся физической культурой и спортом, выросла на 28 878 чел. или на 118,9%, и составила 181 482 чел., численность детей от 6 до 15 лет, занимающихся в учреждениях физкультурно-спортивной направленности, выросла с 23 872 чел. до 26 184 чел. или на 109,7%. Количество спортивных сооружений увеличилось по сравнению с 2010 годом на 143 или на 110,1%, и составило 1 561 ед., соответственно выросла единовременная пропускная способность физкультурно-спортивных сооружений на 6 233 чел./смену или на 115,6%, обеспеченность плоскостными сооружениями выросла на 161 158 кв.м или на 117,2%, и составила 1 095 990 кв.м. Обеспеченность спортивными залами составила 122 175 кв.м, превысив плановый показатель на 2013 год на 1201 кв.м или на 101% (не сравнивается с 2010 годом, так как показатель введен в программу с 31.12.2013).

Не выполнены 2 показателя задачи: обеспеченность плавательными бассейнами при запланированном увеличении на 425 кв.м увеличилась на 212 кв.м или на 49,9%, и составила 4 699 кв.м вместо 4 904 кв.м; создано 64 новых рабочих места вместо запланированных 170 мест.

Однако непосредственно за счет реализации мероприятий программы не выполнены 6 из 8 показателей задачи. По сравнению с 2010 годом:

- количество спортивных сооружений увеличилось на 16 объектов при запланированном увеличении на 20 объектов или на 80%;

- единовременная пропускная способность физкультурно-спортивных сооружений при запланированном увеличении на 1102 чел./смену увеличилась на 573чел./смену или на 52%;

- площадь плоскостных спортивных сооружений увеличилась на 88,3% или 7587 кв.м в связи с тем, что построено 13 из 15 комплексных спортивных площадок;

- обеспеченность плавательными бассейнами при запланированном увеличении на 425 кв.м увеличилась на 212 кв.м или на 49,9%, и составила 4 699 кв.м вместо 4 904 кв.м;

- создано 64 новых рабочих места вместо запланированных 170 мест;

- обеспеченность спортивными залами увеличилась на 307 кв.м при запланированном с 2011 года увеличении на 507 кв.м или на 60,6%, и составила 122 175 кв.м.

Оценка достижения 2 показателей задачи за счет реализации мероприятий программы (численность лиц, систематически занимающихся физической культурой и спортом; число детей от 6 до 15 лет, занимающихся в учреждениях физкультурно-спортивной направленности) не произведена в связи с тем, что программой не был определен источник данных для их оценки.

Показатели задачи не достигнуты по разным объективным причинам, в основном в результате:

- несоблюдения подрядчиками сроков строительства и реконструкции объектов, имеющихся к подрядчику замечаний по объемам и качеству выполненных работ, что привело к несвоевременному вводу в эксплуатацию объектов;

- продления сроков строительства в связи с необходимостью корректировки проекта по спортивному комплексу с 50-метровым бассейном по ул.Энтузиастов в г.Томске;

- поступления субсидии из федерального бюджета на строительство манежа по ул.5-й Армии в г.Томске в конце 2013 года;

- оптимизации штатного расписания на введенном в эксплуатацию физкультурно-оздоровительном комплексе с бассейном в г.Асино в связи с дефицитом средств местного бюджета.

Результаты экспертно-аналитического мероприятия показали необходимость доработки и внесения соответствующих изменений в государственную программу по развитию физической культуры и спорта в Томской области по устранению нарушений и недостатков, допускаемых при ее формировании и планировании расходов, а также разработки показателей увязанных с целью и задачами программы, характеризующих эффективность реализации государственной программы непосредственно за счет выполнения мероприятий программы.

Дополнительные сведения.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия возражения и замечания Департамента по молодежной политике, физической культуре и спорту Томской области и Департамента архитектуры и строительства Томской области отсутствуют.

В соответствии с Законом Томской области от 09.08.2011 №177-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Томской области» руководителям Департаментов направлены письма о принятии соответствующих мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, выполнению мероприятий программы, кроме того, составлены протоколы об административных правонарушениях за допущенные Департаментом архитектуры и строительства Томской области как главным распорядителем бюджетных средств нарушения условий предоставления субсидий муниципальным образованиям.

 Аудитор Контрольно-счетной палаты

 Томской области С.В. Зорина