

Российская Федерация
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ГОРОД
НОВОВОРОНЕЖ

ул. Мира, д.21, г.Нововоронеж, Воронежской области, 396070
Тел.:(47364) 5-99-02, 5-99-03, E-mail: kspnv@govvrn.ru
ОКПО 94002034, ОГРН 102700380795 ИНН/КПП 3651006632/365101001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам анализа сводного годового отчета о реализации и оценке
эффективности муниципальных программ за 2022 год.**

18 апреля 2023 года

№10

г. Нововоронеж

1. Нормативно-правовые основания проведения экспертно-аналитического мероприятия:

- статья 6 Положения о Контрольно-счетной палате городского округа город Нововоронеж, утвержденного решением Нововоронежской городской Думы от 19.04.2018г. №279 (с изменениями),
- статья 7 Положения о бюджетном процессе в городском округе город Нововоронеж, утвержденного решением Нововоронежской городской Думы от 26.12.2019г. №384 (с изменениями),
- пункт 1.6. плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа город Нововоронеж на 2023г., утвержденный приказом от 28.12.2022г. №19

Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия:

- контроль над исполнением бюджета городского округа город Нововоронеж.

Объект контроля: Администрация городского округа город Нововоронеж.

Предмет анализа: Сводный годовой отчет о реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2022 год.

Основные вопросы экспертно-аналитического мероприятия

1. Соответствие целей муниципальных программ вопросам местного значения, закрепленным Уставом городского округа и стратегическим документам развития муниципального образования.
2. Анализ соответствия расходов, проведенных в рамках муниципальных программ, решениям Нововоронежской городской Думы в отчетный период.
3. Определение уровня затрат по основным мероприятиям, подпрограммам муниципальных программ содержанию достигнутых показателей (индикаторов).

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: 20.03.2023.-
28.04.2023г.

2.Итоги экспертно-аналитического мероприятия

2.1. Нормативно-правовые акты органов местного самоуправления, регламентирующие исполнение муниципальных программ в отчетном периоде в городском округе город Нововоронеж

На основании части 5 статьи 11 Федерального закона «О стратегическом планировании в Российской Федерации» от 28.06.2014г. №172-ФЗ муниципальные программы отнесены к документам стратегического планирования, разрабатываемым на уровне муниципального образования. Кроме муниципальных программ к документам стратегического планирования относятся стратегия социально-экономического развития муниципального образования; план мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития муниципального образования; прогноз социально-экономического развития муниципального образования на среднесрочный или долгосрочный период; бюджетный прогноз муниципального образования на долгосрочный период.

Муниципальные программы в соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса РФ утверждаются местной администрацией муниципального образования. Поэтому на местном уровне сформирована правовая база, регулирующая применение муниципальных программ, их разработку, утверждение и применение программ в процессе управления.

В частности, статьи 39 и 44 Положения о бюджетном процессе, утвержденного решениями Нововоронежской городской думы от 26.12.2019г. №384 предусматривают, что составление проекта бюджета городского округа основывается, в том числе, на муниципальных программах городского округа город Нововоронеж.

На основании чего Постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 04.09.2013г. №1488 утвержден перечень муниципальных программ городского округа город Нововоронеж (в редакции постановления от 16.08.2019г. №863).

Финансирование программ из средств бюджета городского округа город Нововоронеж осуществлялось в соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021г. №81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022г. №155); из средств областного бюджета в соответствии с Законом Воронежской области от 14.12.2021г. №126-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции закона Воронежской области от 22.12.2022г. №136-ОЗ).

В 2022 году на территории городского округа город Нововоронеж действовали 7 МП, утвержденных постановлениями администрации городского округа город Нововоронеж:

1. от 28.11.2013г. №1950 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» (в редакции от 12.01.2023г. №9);

2. от 28.11.2013г. №1945 «Об утверждении муниципальной программы «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж» (в редакции от 30.12.2022г. №1394);

3. от 28.11.2013г. №1952 «Об утверждении муниципальной программы «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» (в редакции от 30.12.2022г. №1396);

4. от 28.11.2013г. №1948 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности, защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» (в редакции от 30.12.2022г. №1393);

5. от 28.11.2013г. №1951 «Об утверждении муниципальной программы «Информационное общество городского округа город Нововоронеж» (в редакции от 22.08.2022г. №882);

6. от 28.11.2013г. №1953 «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж» (в редакции от 14.11.2022г. №1167);

7. от 19.11.2019г. №1232 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж» (в редакции от 14.11.2022г. №1170).

В соответствии с п.1.1. раздела V. «Реализация муниципальных программ» Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ городского округа город Нововоронеж, их формирования и реализации, утвержденного постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 30.10.2013г. №1793, постановлениями администрации городского округа город Нововоронеж (далее по тексту - постановление) и приказом финансового отдела утверждены планы реализации муниципальных программ на 2022 год:

1. постановлением от 19.01.2022г. №28 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» на 2022 год» (в редакции от 28.11.2022 № 1229);

2. постановлением от 19.01.2022г. №29 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж» на 2022 год» (в редакции от 24.11.2022г. №1219);

3. постановлением от 19.01.2022г. №30 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» на 2022 год» (в редакции от 18.11.2022г. №1188);

4. постановлением от 19.01.2022г. №32 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности, защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на 2022 год» (в редакции от 24.11.2022г. №1220);

5. постановлением от 19.01.2022г. №31 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Информационное общество городского округа город Нововоронеж» на 2022 год» (в редакции от 26.08.2022г. №905);

6. приказом финансового отдела от 28.12.2021г. №185-р «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж» на 2022 год» (в редакции от 27.10.2022г. №60-р);

7. постановлением от 19.01.2022г. №33 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж» на 2022 год» (в редакции от 22.11.2022г. №1208).

В течение отчетного периода КСП организован поквартальный мониторинг исполнения муниципальных программ.

В 2022 году КСП подготовлены заключения на отчет о выполнении Плана реализации муниципальных программ: №16 от 12.08.2022г. (I квартал), №21 от 30.11.2022г. (I полугодие), №22 от 30.12.2022г. (9 месяцев).

В заключении №16 от 12.08.2022г. по итогам рассмотрения первого вопроса, сформулирован вывод: сопоставляя цели муниципальных программ, реализуемых на территории городского округа город Нововоронеж в текущем году, следует верифицировать, что они исходят из вопросов местного значения, сформированных Уставом городского округа на основании федерального законодательства и долгосрочных целей стратегического развития муниципального образования на период до 2035 года.

Объем средств, предусмотренный в МП на 2022 год, составляет 1 295 287,70 тысяч рублей, в том числе:

- федеральный бюджет – 43 557,7 тыс. руб. (3,36%);
- областной бюджет – 621 979,9 тыс. руб. (48,02%);
- местный бюджет – 614 250,1 тыс. руб. (47,42%);
- внебюджетные источники – 15 500,0 тыс. руб. (1,20%).



Объем средств, предусмотренный решением Нововоронежской городской Думы на 2022 год, составляет 1 355 504,00 тыс. руб., из них:

- федеральный бюджет – 43 046,70 тыс. руб. (3,18%);
- областной бюджет – 698 207,20 тыс. руб. (51,51%);
- местный бюджет – 614 250,10 тыс. руб. (45,31%).



Лимитами бюджетных обязательств на 2022 год предусмотрено 1 281 068,7 тыс. руб. для реализации программных мероприятий, в том числе:

- федеральный бюджет – 43 859,3 тыс. руб. (3,42%);
- областной бюджет – 622 959,6 тыс. руб. (48,63%);
- местный бюджет – 614 249,8 тыс. руб. (47,95%).



Фактически за 2022 год на реализацию программ было направлено 1 271 206,8 тыс. руб., в том числе:

- федеральный бюджет – 43 767,1 тыс. руб. (3,45 %)
- областной бюджет – 617 985,6 тыс. руб. (48,61%);
- местный бюджет – 595 173,7 тыс. руб. (46,82%);
- внебюджетные источники – 14 280,4 тыс. руб. (1,12%).



Анализ реализации финансовых средств по каждой муниципальной программе за отчетный период, приведен ниже.

2.2. Анализ соответствия расходов, проведенных в рамках муниципальных программ, решениям Нововоронежской городской Думы в отчетный период.

2.3. Определение уровня затрат по основным мероприятиям, подпрограммам муниципальных программ содержанию достигнутых показателей (индикаторов).

2.2.1. Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж»

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013г. №1950 (в редакции от 12.01.2023г. №9).

Ответственный исполнитель – отдел образования и молодежной политики администрации городского округа город Нововоронеж.

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2022 год, составляет 575 263,4 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 23 141,5 тыс. руб., областного бюджета – 376 234,9 тыс. руб., местного бюджета – 175 887,0 тыс. руб.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021г. №81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022г. №155), объем финансирования на 2022 год составляет 574 752,4 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 22 630,5 тыс. руб., областного бюджета – 376 234,9 тыс. руб., местного бюджета – 175 887,0 тыс. руб.

Основные цели программы:

Для достижения поставленных целей и задач программа разделена на 2 подпрограммы:

1. Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования.
2. Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования.

Финансирование мероприятий, утвержденных в рамках подпрограмм приводится в таблице №1:

Таблица №1 (тысяч рублей):

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>Утверждено решением о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от предусмотренного МП</i>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1. Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования	564 154,5	564 154,5	566 326,1	560 740,8	99,4
2. Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования	11 108,9	10 597,9	10 610,5	9 822,5	88,4
Всего	575 263,4	574 752,4	576 936,6	570 563,3	99,2

Таким образом, исполнение подпрограммы №1, где финансовый контент лимитов бюджетных обязательств составил объем в 566 326,1 тысячи рублей или 98,4% от всех средств предусмотренных муниципальной программой, реализовано на 99,4%, что свидетельствует о целенаправленности планирования и использования бюджетных средств.

Подпрограмма №2 реализована на 88,4%: из 11 108,9 тысяч рублей, предусмотренных в рамках МП, израсходованы 9 822,5 тысячи рублей. Относительно доведенных лимитов бюджетных обязательств в сумме 10 610,5 тысячи рублей, 9 822,5 тысячи рублей произведенных расходов составляют 92,6%.

Основными причинами является как полное или частичное неиспользование средств по исполнению финансирования основных мероприятий по подпрограмме №2 «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования».

Так,

-по мероприятию 1.8.7. «Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на иные цели», КБК 924 07 01 1 10 80120, бюджетом утверждены 46 тысяч рублей средств местного бюджета, которые в полном объеме доведены до ГРБС, однако до конца года они оказались невостребованными полностью;

-по мероприятию 2.1.1. «Организации отдыха и оздоровление детей и молодежи», КБК 924 07 07 01 2 04 S8320, утверждены и доведены средства в размере 717,5 тысяч рублей областного бюджета, которые освоены в сумме 399,7 тысяч рублей или на 55,7%;

-по мероприятию 2.1.2. «Оздоровление детей (компенсация стоимости путевок в загородные детские оздоровительные лагеря родителям (законным представителям) за счет средств областного и местного бюджетов», КБК 924 07 07

01 2 04 S8410, утверждены решением НВГД о бюджете и доведены лимиты в сумме 532,3 тысячи рублей, из которых 423,0 тысяч рублей – средства областного бюджета и 109,3 тысячи рублей – средства местного бюджета. Использованы лишь 23,1 тысячи рублей или 4,3% (18,3 тыс. рублей – областной бюджет и 4,8 тысяч рублей – местный бюджет);

-по мероприятию 2.2.10. «Обеспечение функционирования и развития телефонной связи, приобретение телефонов и телекоммуникационного оборудования, услуги связи», КБК 924 07 09 01 2 05 80500, израсходованы только 54,3 тысячи рублей или 52,3% от утвержденных 103,8 тысяч рублей.

Исходно, по мероприятиям 2.1.1., 2.1.2, 2.2.10., из требуемых и утвержденных средств в размере 1 353,6 тысячи рублей на достижение целей израсходованы только 475,1 тысяча рублей.

Резервирование средств и не использование их не может свидетельствовать об эффективности планирования и распределения средств в рамках основных мероприятий подпрограммы.

Эффективность муниципальной программы характеризуют 25 показателей (индикаторов) эффективности, из которых:

-пять показателей (1-5) характеризуют движение к целям муниципальной программы в целом,

-пять показателей (6-10) характеризуют эффективность использования средств в рамках подпрограммы №1 в целом и 9 показателей (11-19) характеризуют эффективность использования средств по основным мероприятиям (1.1-1.8) подпрограммы №1,

-показатель №20 верифицирует рациональность использования средств по подпрограмме №2 и к нему пять показателей (21-25) по основным мероприятиям подпрограммы №2.

Отчет содержит их значение в соотношениях: плановое значение показателя и его фактическое значение по итогам отчетного периода. Кроме показателей №№11, 12, 14, 22, 23, которые имеют количественное содержание, остальные отмечают соотношение «план-факт» в процентах.

Фактические значения 25 показателей равны или незначительно превышают их плановые значения, на основании чего в отчете сделан вывод, что «оценка степени реализации муниципальной программы – 5,0 баллов, что говорит о высоком уровне эффективности реализации муниципальной программы».

2.2.2. Муниципальная программа «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж»

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013г. №1945 (в редакции от 30.12.2022г. №1394).

Ответственный исполнитель – отдел жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, содержания территорий и автодорог администрации городского округа город Нововоронеж.

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2022 год, составляет 301 291,6 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 360,7 тыс. руб., областного бюджета – 142 886,1 тыс. руб., местного бюджета – 141 544,8 тыс. руб., внебюджетные средства – 15 500,0 тыс. руб.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021г. №81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 22.11.2022г. №155), объем финансирования на 2022 год составляет 285 791,6 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 360,7 тыс. руб., областного бюджета – 142 886,1 тыс. руб., местного бюджета – 141 544,8 тыс. руб.

Основные цели программы:

- повышение качества жилищного обеспечения населения городского округа город Нововоронеж путем повышения доступности жилья, роста качества и надежности предоставления жилищно-коммунальных услуг;
- улучшение архитектурно-художественного облика города и условий проживания горожан;
- сохранение и развитие озелененных территорий общего пользования и зон рекреации городского округа.

Для достижения поставленных целей и задач программа разделена на 4 подпрограммы:

- 1.Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения городского округа город Нововоронеж.
- 2.Охрана окружающей среды в городском округе город Нововоронеж.
- 3.Развитие транспортной системы в городском округе город Нововоронеж.
- 4.Энергоэффективность и развитие энергетики в городском округе город Нововоронеж.

Исполнение утвержденных средств в отчетном периоде по подпрограммам приводится в таблице №2:

Таблица №2 (тысяч рублей):

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>Утверждено решением о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от предусмотренного МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1.Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения городского округа город Нововоронеж.	125 229,5	109 729,5	109 729,5	120 163,3	95,9
2.Охрана окружающей среды в городском округе город Нововоронеж	29 812,8	29 812,8	29 812,8	29 789,9	100

3. Развитие транспортной системы в городском округе город Нововоронеж.	88 337,0	88 337,0	88 337,0	87 985,3	99,6
4. Энергоэффективность и развитие энергетики в городском округе город Нововоронеж.	57 912,3	57 912,3	57 912,3	53 857,5	93
Всего	301 291,6	285 791,6	285 791,6	295 796,0	98,2

Из данных таблицы №2 следует, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 295 796,0 тыс. руб., что составляет 98,2% от предусмотренного программой.

При этом, подпрограммы №№1, 2, 3 исполнены в финансировании структурных подпрограммных мероприятий, в качественном выражении затрат, в промежутке от 95,9% до 100%.

Подпрограмма №4. «Энергоэффективность и развитие энергетики в городском округе город Нововоронеж» имеет процент исполнения несколько ниже -93%, где из 57 912,3 тысяч рублей заявленных по МП израсходованы 53 857,5 тысяч рублей. Причины, согласно отчету, просматриваются в неполном расходовании средств по мероприятиям:

-мероприятие 4.1.5. «Мероприятия, направленные на обеспечение энергосбережения и повышения энергетической эффективности в нежилом фонде городского округа город Нововоронеж», КБК 914 01 13 02 4 15 80560, где из утвержденных и лимитированных средств в сумме 779,7 тысячи рублей освоены только 566,5 тысячи рублей средств местного бюджета или 72,6%,

-мероприятие 4.1.6. «Мероприятия, направленные на обеспечение энергосбережения и повышения энергетической эффективности в учреждениях и иных организациях с участием муниципального образования», где по КБК 924 07 02 02 4 15 80570, из 8 246,4 тысяч рублей предусмотренных МП и доведенных лимитов, средства освоены только на 80% - в сумме 6 590,5 тысяч рублей; по КБК 924 07 03 02 4 15 80570, средства освоены на 30,14% - из 49,1 тысячи рублей утвержденных финансов организованы 14,8 тысяч рублей.

В результате чего, основное мероприятие 4.1. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности жилищно-коммунальной инфраструктуры городского округа город Нововоронеж» исполнено в объеме на 90%.

Эффективность использования бюджетных средств характеризуется 31 показателем (индикатором): из которых первые шесть квалифицируют муниципальную программу в целом. 7-12 показатель описывают рациональность использования средств подпрограммы №1 с основными мероприятиями, 13-17 – подпрограмму №2 с основными мероприятиями, 18-24 – подпрограмму №3 и 25-31- подпрограмму №4.

Из них, четырнадцать показателей (2, 3, 8, 9, 11, 12, 17, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26) отражают количественную сторону при исполнении финансовых средств по мероприятиям муниципальной программы, семь – требуют соблюдения условия

(да/нет), остальные 10 – отражают качественную сторону движения денежных средств при решении технических задач, сформулированных муниципальной программой.

В соотношении «план-факт» все итоговые значения по показателям имеют положительный результат по отношению к плановым цифрам.

На основании чего в отчете структурирован вывод: «оценка степени реализации муниципальной программы – 4,64 балла, что говорит о высоком уровне эффективности реализации муниципальной программы».

2.2.3. Муниципальная программа «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013г. №1952 (в редакции от 30.12.2022г. №1396).

Ответственный исполнитель – отдел стратегического планирования администрации городского округа город Нововоронеж.

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2022 год, составляет 296 523,2 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 129,6 тыс. руб., областного бюджета – 37 832,4 тыс. руб., местного бюджета – 258 561,2 тыс. руб.

Из отчета следует, что в соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021г. №81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022г. №155), объем финансирования на 2022 год составляет 372 750,5 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 129,6 тыс. руб., областного бюджета – 114 059,7 тыс. руб., местного бюджета – 258 561,2 тыс. руб.

Основные цели программы:

- Совершенствование и оптимизация системы муниципального управления городского округа город Нововоронеж.
- Достижение конкретных результатов в процессе выполнения муниципальных функций и удовлетворение потребностей граждан и организаций в муниципальных услугах.
- Формирование эффективной структуры муниципальной собственности и совершенствование системы управления и распоряжения муниципальным имуществом городского округа город Нововоронеж.
- Создание условий для развития и устойчивой деятельности субъектов малого и среднего бизнеса.
- Создание условий для роста благосостояния граждан - получателей мер социальной поддержки.
- Сохранение и развитие культурного и духовного потенциала городского округа город Нововоронеж.
- Повышение интереса населения городского округа город Нововоронеж к занятиям физической культурой и спортом.

Для достижения поставленных целей и задач программа разделена на 6 подпрограмм:

- 1.Муниципальное управление.
- 2.Управление муниципальным имуществом в городском округе город Нововоронеж.
- 3.Развитие малого и среднего предпринимательства.
- 4.Социальная поддержка граждан в городском округе город Нововоронеж.
- 5.Развитие культуры в городском округе город Нововоронеж.
- 6.Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Нововоронеж.

Исполнение утвержденных средств в отчетном периоде по подпрограммам приводится в таблице №3:

Таблица №3 (тысяч рублей):

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>Утверждено по решению о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от предусмотренного МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1.Муниципальное управление.	112 267,0	112 267,0	112 267,0	108 819,5	97
2.Управление муниципальным имуществом в городском округе город Нововоронеж.	39 425,2	115096,7	39 425,2	38 371,6	97,3
3.Развитие малого и среднего предпринимательства.	725,0	725,0	725,0	711,9	98,2
4.Социальная поддержка граждан в городском округе город Нововоронеж.	14 736,9	15 792,7	14 736,9	13 960,3	94,7
5.Развитие культуры в городском округе город Нововоронеж.	61 239,0	60 739,0	61 239,0	61 239,0	100
6.Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Нововоронеж.	68 130,1	68 130,1	68 130,1	67 730,1	99,4
Всего	296 523,2	372 750,5	296 523,2	290 832,4	98

Информация таблицы №3 свидетельствует, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 290 832,4 тыс. руб. (в том числе, 129,6 тыс. руб. – федеральный бюджет, 36 940,8 тыс. руб. – областной бюджет, 253 762,0 тыс. руб. средства местного бюджета), что составляет 98% от запланированного программой, 78% от предусмотренного бюджетом и 98% от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

В целом, муниципальная программа исполнялась целенаправленно и поэтапно. Средства направлялись и расходовались на мероприятия, предусмотренные по подпрограммам и основным мероприятиям. Промежуток исполнения бюджетных средств по подпрограммам отражен в процентах от 94,7% по подпрограмме №4. «Социальная поддержка граждан в городском округе город Нововоронеж» до 100% по подпрограмме №5. «Развитие культуры в городском округе город Нововоронеж».

Тем не менее, по ряду мероприятий исполнение бюджетных средств не превышает уровень 80%:

- мероприятие 1.1.4. «Оценка кадрового потенциала и профессиональное развитие муниципальных служащих городского округа город Нововоронеж», КБК 910 01 03 03 1 17 80620, 914 01 04 03 1 17 80620, 927 01 06 03 1 17 80620, где из лимитов в 352,9 тысяч рублей израсходованы только 247,4 тысяч рублей, что составляет 70,1%,

- мероприятие 1.5.6. «Выполнение других расходных обязательств», по КБК 914 01 13 03 1 05 80060 из утвержденных 614,1 тысячи рублей использованы только 327,0 тысяч рублей или 53,2% от утвержденного,

- мероприятие 1.5.12. «Техническое обслуживание электронной техники, приобретение отдельных устройств и расходных материалов для электронной и компьютерной техники» по КБК 910 01 03 03 1 05 80480 из лимитов в сумме 59,0 тысяч рублей расходованы 28,7 тысяч рублей или 48,6%; по КБК 914 01 04 03 1 05 80480 из 540,7 тысяч рублей расходов по планам, расходы составили сумму 291,0 тысяч рублей или 53,8%,

- мероприятие 2.2.7 «Реализация мероприятий областной адресной программы капитального ремонта» по КБК 914 01 13 03 2 20 S8750 из 2000,0 тысяч рублей областного бюджета израсходованы 1 198,8 тысяч рублей или 60%,

- мероприятие 4.2.2. «Предоставление адресной социальной поддержки населению городского округа город Нововоронеж» по КБК 914 10 03 03 4 23 80100, из утвержденных 600,0 тысяч рублей были задействованы суммы в объеме 471,0 тысяч рублей или 78,5%.

Отчет не поясняет данный факт и может быть признаком нерационального планирования бюджетных средств или отсутствия необходимого контроля при их исполнении.

Эффективность движения средств к итоговым целям МП воспроизводят 51 показатель (индикатор). Из них, 13 показателей имеют количественное выражение (10, 15, 24, 25, 26, 29, 33, 35, 44, 46, 49, 50, 51), два показателя исходят из подтверждения или отрицания события при исполнении МП (2, 3), остальные – качественное требование, выраженное в достижении планового процента.

В целом, все показатели имеют итоговое фактическое исполнение в допустимых отклонениях в положительную или отрицательную сторону от их утвержденных плановых значений.

Несоответствие между плановым и итоговым показателем отмечается по индикатору №6 «Доля муниципальных служащих, прошедших подготовку, переподготовку и повышение квалификации», где при плановом уровне на год в 33%, фактический показатель составляет 81%. Выше же отмечалось, что

расходование средств по мероприятию 1.1.4. «Оценка кадрового потенциала и профессиональное развитие муниципальных служащих городского округа город Нововоронеж», КБК 910 01 03 03 1 17 80620, 914 01 04 03 1 17 80620, 927 01 06 03 1 17 80620 из доведенных лимитов в 352,9 тысяч рублей израсходованы только 247,4 тысяч рублей, что составляет 70,1%.

Однако, на основании всего изложенного, в сводном годовом отчете о реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2022 год, сделан вывод, что «оценка степени реализации муниципальной программы – 4,15 баллов, что говорит об уровне эффективности реализации муниципальной программы выше среднего».

2.2.4. Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности, защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013г. №1948 (в редакции от 30.12.2022 №1393).

Ответственный исполнитель – отдел жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, содержания территорий и автодорог.

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2022 год, составляет 43 102,5 тыс. руб., в том числе за счет областного бюджета – 13 026,6 тыс. руб., местного бюджета – 30 075,9 тыс. руб.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021 № 81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022 № 155), объем финансирования на 2022 год составляет 43 102,5 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 13 026,6 тыс. руб., местного бюджета – 30 075,9 тыс. руб.

Основными целями программы являются:

- создание условий для обеспечения безопасности дорожного движения на территории городского округа город Нововоронеж;
- комплексное обеспечение безопасности населения и объектов на территории городского округа город Нововоронеж от преступных посягательств, террористических и экстремистских акций, чрезвычайных ситуаций, от противоправных действий (бездействия) путем предупреждения правонарушений, выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению;
- предупреждение возникновения чрезвычайных ситуаций в городском округе город Нововоронеж и совершенствование системы защиты населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций.

Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности, защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» включает в себя 2 подпрограммы:

1. «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории городского округа город Нововоронеж»;
2. «Защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах».

Исполнение утвержденных средств в отчетном периоде по подпрограммам приводится в таблице №4:

Таблица №4 (тысяч рублей):

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>Утверждено по решению о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от предусмотренного МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1. «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности на территории городского округа город Нововоронеж»	9 345,4	9 345,4	9 345,4	8 859,9	94,8
2. «Защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	19 115,9	19 115,9	19 115,9	18 466,9	96,6
Всего:	43 102,5	43 102,5	43 102,5	41 852,2	97

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 41 852,2 тыс. руб., (в том числе 13 026,6 тыс. руб. – областной бюджет, 28 825,6 тыс. руб. – местный бюджет), что составляет 97% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом и от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Уровень освоения бюджетных средств по подпрограммам высокий: по подпрограмме №1 – 94,8%, по подпрограмме №2 96,6.

Эффективность исполнения планов достижения целей в отчетном периоде характеризуют 16 показателей (индикаторов), из которых 4 показателя отражают количественную сторону эффективности (1, 3, 6, 8), два показателя свидетельствуют о достижении события (да/нет), 10 показателей отражают качественную сторону эффективности.

Все показатели в системе «план-факт» имеют положительную динамику в итоге.

В целом, в этой части сводного отчета сделан вывод: «оценка степени реализации муниципальной программы – 4,69 балла, что говорит о высоком уровне эффективности реализации муниципальной программы».

2.2.5. Муниципальная программа «Информационное общество городского округа город Нововоронеж»

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013 № 1951 (в редакции от 26.08.2022 №1137).

Ответственный исполнитель – организационный отдел администрации городского округа город Нововоронеж.

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2022 год, составляет 937,9 тыс. руб. из местного бюджета.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021 № 81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022 № 155), объем финансирования на 2022 год составляет 937,9 тыс. руб. из местного бюджета.

Основными целями программы являются:

- совершенствование системы муниципального управления в городском округе город Нововоронеж на основе использования информационно-телекоммуникационных технологий;
- формирование единого информационного пространства городского округа город Нововоронеж через интеграцию информационных систем;
- повышение качества жизни граждан за счет широкого использования информационных ресурсов и технологий.

Муниципальная программа «Информационное общество городского округа город Нововоронеж» включает в себя 2 подпрограммы:

1. «Развитие информатизации в городском округе город Нововоронеж»;
2. «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Нововоронеж».

Исполнение утвержденных средств в отчетном периоде по подпрограммам приводится в таблице №5:

Таблица №5 (тысяч рублей):

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>Утверждено по решению о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от предусмотренного МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1. «Развитие информатизации в городском округе город Нововоронеж»	0	0	0	0	

2. «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Нововоронеж»	937,9	937,9	937,9	846,5	90,25
Всего:	937,9	937,9	937,9	846,5	90,25

Таким образом, данные таблицы №5 показывают, что бюджетные средства в рамках подпрограммы №1. «Развитие информатизации в городском округе город Нововоронеж» не предусмотрены и не утверждались.

Фактический объем финансирования муниципальной программы и, соответственно, подпрограммы №2 в отчетном периоде составил 846,5 тыс. руб., что составляет 90% от запланированного программой и предусмотренного бюджетом.

Все пять показателей (индикаторов) эффективности отнесены к качественному выражению использования средств бюджета, где их плановый и фактический уровень составляет 100%.

2.2.6. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж»

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013 № 1953 (в редакции от 14.11.2022 №1167).

Ответственный исполнитель – финансовый отдел администрации городского округа город Нововоронеж (далее – финансовый отдел).

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2022 год, составляет 6 222,3 тыс. руб. из местного бюджета.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021 № 81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022 №155), объем финансирования на 2022 год составляет 6 222,3 тыс. руб. из местного бюджета.

Основной целью программы является обеспечение финансовой стабильности и повышение качества управления муниципальными финансами городского округа город Нововоронеж.

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж» включает в себя 2 основных мероприятия, без формирования подпрограмм, из чего в таблице №6 отражаются средства по муниципальной программе в целом:

Таблица №6 (тысяч рублей):

		Утвержде			%
--	--	-----------------	--	--	----------

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>по решению о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>исполнения от предусмотренного МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
Всего:	6 222,3	6 222,3	6 222,3	4 137,8	66,5

Из сведений, приведённых в таблице №6 просматривается, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 4 137,8 тыс. руб., что составляет 66,5% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом, а также от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Вкладом от основных результатов муниципальной программы в решение задач и достижение целей является обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа город Нововоронеж при сохранении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа город Нововоронеж, оптимальной долговой нагрузки с созданием механизмов и условий для оценки результативности бюджетных расходов в секторе муниципального управления, а также достижение и соблюдение определенных целевых параметров, характеризующих состояние и (или) тенденции динамики бюджетной системы, а также «качество» бюджетной, налоговой и долговой политики, нормативного правового регулирования и методического обеспечения.

Из чего, в сводном отчете сформулировано заключение: «оценка степени реализации муниципальной программы – 5 баллов, что говорит о высоком уровне эффективности реализации муниципальной программы».

На основании решения Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021г. №81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022 №155) в рамках муниципальной программы содержится резервный фонд в объеме 2 000,0 тысяч рублей.

Средства резервного фонда расходуются в соответствии с постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 04.09.2019г. № 922 «Об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа город Нововоронеж» и по состоянию на 01.01.2023г. не использованы, вследствие чего исполнение программы составило 66,5%.

Исполнение средств в контенте муниципальной программы характеризуют 31 показатель, из которых 4 показателя содержат количественное значение (11, 13, 14, 15), 13 показателей выражают положительное или отрицательное условия по итогам отчетного периода при исполнении стратегического документа (да/нет, 4, 5, 6, 12, 19, 22, 23, 24, 26, 28, 29, 30, 31) и 14 показателей характеризуют качественное достижение плановых значений.

Все показатели по «факту» равны или превышают их плановые значения или имеют положительное утверждение.

Исходно сводного отчета, оценка степени реализации муниципальной программы – 5 баллов, что говорит о высоком уровне эффективности реализации муниципальной программы.

2.2.7. Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж»

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 19.11.2019 № 1232 (в редакции от 14.11.2022 №1170).

Ответственный исполнитель – отдел жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства, содержания территорий и автодорог администрации городского округа город Нововоронеж.

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2022 год, составляет 71 946,8 тыс. руб., в т. ч. 18 925,9 тыс. руб. – федеральный бюджет, 51 999,9 тыс. руб. - областной бюджет, 1 021,0 тыс. руб. – местный бюджет.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021 № 81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 29.11.2022 №155), объем финансирования на 2022 год составляет 71 946,8 тыс. руб., в т. ч. 18 925,9 тыс. руб. – федеральный бюджет, 51 999,9 тыс. руб. - областной бюджет, 1 021,0 тыс. руб. – местный бюджет.

Основной целью программы является повышение качества и комфорта городской среды на территории городского округа город Нововоронеж.

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж» включает в себя реализацию 1 основного мероприятия, без формирования подпрограмм, из чего в таблице №7 отражаются средства по муниципальной программе в целом:

Таблица №7 (тысяч рублей):

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>Утверждено решением о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от предусмотренного МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
Всего:	71 946,8	71 946,8	71 554,6	71 178,6	99

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 71 178,6 тыс. руб., в том числе 18 925,9 тыс. руб. из федерального бюджета, 51 606,9 тыс. руб. из областного бюджета, 645,8 тыс. руб. из местного бюджета, что составляет 99% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом, а также от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

В результате реализации программы достигнуты следующие целевые индикаторы:

- количество фактически благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов и общественных территорий городского округа город Нововоронеж в рамках муниципальной программы – 2 ед., что на 50% выше запланированного;
- доля благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов городского округа город Нововоронеж от общего числа дворовых территорий многоквартирных домов, нуждающихся в благоустройстве – 26%, что соответствует запланированному.

Оценка степени реализации муниципальной программы – 5 баллов, что говорит о высоком уровне эффективности реализации муниципальной программы о реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 2022 год, отмечено в сводном отчете.

Выводы и предложения:

1. Постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 04.09.2013г. №1488 утвержден перечень муниципальных программ городского округа город Нововоронеж (в редакции от 16.08.2019г. №863). В соответствии с п.1.1. раздела V. «Реализация муниципальных программ» Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ городского округа город Нововоронеж, их формирования и реализации, утвержденного Постановлением администрации от 30.10.2013г. №1793, постановлениями администрации городского округа город Нововоронеж и приказом финансового отдела утверждены планы реализации муниципальных программ на 2022 год.

Основной финансовый контент муниципальных программ и его исполнение сведены в таблице №8:

Таблица №8 (тысяч рублей)

<i>Муниципальная программа</i>	<i>Предусмотрено программой</i>	<i>Предусмотрено бюджетом</i>	<i>Лимиты бюджетных обязательств</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от плана в МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1.«Развитие образования в городском округе город Нововоронеж»	575 263,4	574 752,4	576 936,6	570 563,3	99,2
2.«Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж»	301 291,6	285 791,6	285 791,6	291 796,0	96,8
3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»	296 523,2	372 750,5	296 523,2	290 832,4	98
4. «Обеспечение общественного	43 102,5	43 102,5	43 102,5	41 852,2	97

порядка и противодействие преступности, защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»					
5. «Информационное общество городского округа город Нововоронеж»	937,9	937,9	937,9	846,5	90,25
6. «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж»	6 222,3	6 222,3	6 222,3	4 137,8	66,5
7. «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж»	71 946,8	71 946,8	71 554,6	71 178,6	99
Всего по МП	1295287,7	1355504,0	1281068,7	1271206,8	98

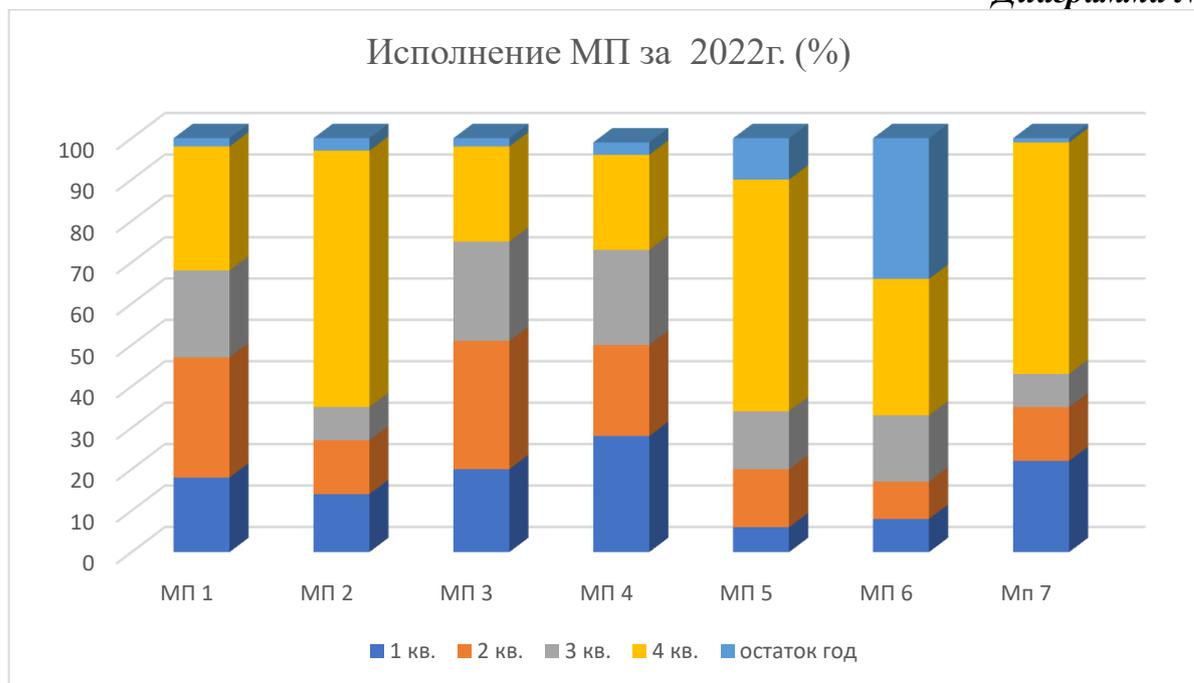
Исполнение бюджета в рамках муниципальных программ в процентном соотношении по итогам кварталов текущего года к годовым суммам, представлено на диаграмме №1 и на основании данных из заключений:

-№16 от 12.08.2022г. на отчет по реализации и оценке эффективности муниципальных программ за первый квартал 2022 года,

-№21 от 30.11.2022г. на отчет по реализации и оценке эффективности муниципальных программ за первое полугодие 2022 года,

-№22 от 30.12.2022г. на отчет по реализации и оценке эффективности муниципальных программ за 9 месяцев 2022 года.

Диаграмма №1:



Как видно из показателей таблицы №8 и диаграммы №1, ниже 90% исполнена муниципальная программа №6. «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж» - 66,5%, по причине содержания в структуре программы резервного фонда, который в соответствии с пунктом 12 Решения Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021г. №81 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» расходуется в соответствии с особым порядком.

Остальные муниципальные программ исполнены в качественном промежутке от 90 до 99%.

Анализ данных таблицы №8 к отчету о реализации муниципальных программ городского округа город Нововоронеж по состоянию на 01.01.2023 года отметил ряд мероприятий, по которым исполненные средства не превысили 80% от утвержденных средств и доведенных лимитов:

А) по МП 1.«Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» (см. выводы к таблице №1):

-суммарно по мероприятиям 1.8.7., 2.1.1., 2.1.2, 2.2.10., из требуемых и утвержденных средств в размере 1 399,6 тысячи рублей на достижение целей израсходованы только 475,1 тысяча рублей; не востребованы средства в сумме 924,5 тысяч рублей.

Б) по МП 2.«Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж» (см. выводы к таблице №2):

-суммарно по мероприятиям 4.1.5. и 4.1.6. из заложенных 9 075,2 реализованы в итоге 7 171,8 тысяч рублей; не востребованы средства в размере 1 903,4 тысячи рублей.

В) по МП 3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» (см. выводы к таблице №3):

-суммарно по мероприятиям 1.1.4., 1.5.6., 1.5.12., 2.2.7., 4.2.2., из доведенных лимитами 4 166,7 тысячи рублей израсходованы 2 563,9 тысячи рублей; не востребованы средства в объеме 1 602,8 тысячи рублей.

Причины отклонений в расходовании средств Сводный отчет не содержит.

Резервирование средств и не использование их не может свидетельствовать об эффективности планирования и распределения средств в рамках основных мероприятий указанных муниципальных программ, если нет других причин.

А применительно норм статьи 34 Бюджетного кодекса РФ, подобные факты могут приводить к появлению неэффективных расходов.

2.В рамках приложений к Пояснительной записке к отчету о выполнении Плана реализации муниципальных программ за I квартал 2022 года (таблица №8) при рассмотрении вопроса финансирования муниципальных программ планировалось привлечение внебюджетных средств в размере 55 747,5 тысяч рублей. Внебюджетные средства планировались по:

-МП №2. «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж»,

-МП №3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»,

-МП №4. «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности, защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах».

В ходе реализации муниципальных программ в отчетном периоде, внебюджетные средства были спланированы только по МП №2 в объеме 15 500,0 тысяч рублей годовых, из которых по итогам года привлечены 14 280,4 тысячи рублей или 92,1% от окончательного плана.

Контрольно-счетная палата городского округа город Нововоронеж отказ от привлечения внебюджетных средств относит к нерациональным событиям, так как на основании пункта 3.7. Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ городского округа город Нововоронеж, их формирования и реализации, утвержденного Постановлением администрации от 30.10.2013г. №1793 (с изменениями) «Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы» отражается информация о расходах федерального, областного и местного бюджетов на реализацию муниципальной программы, а также расходах внебюджетных источников (в т. ч. юридических и физических лиц) и их обоснование.

Таким образом, привлечение внебюджетных средств в достижении целей определяемых МП, в том числе и за счет организаций, у которых муниципальное образование является учредителем, является рациональным и необходимым.

3. Отчет о выполнении Планов по реализации муниципальных программ за 2022 год подтверждает, что исполнение бюджета в отчетном периоде осуществляется с помощью программно-целевого метода, как целеполагает статья 179 БК РФ.

Затраты, проводимые в рамках предусмотренных мероприятий, соответствуют решению Нововоронежской городской Думы от 07.12.2021г. №81 (с изменениями) «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» и не превышают объемов доведенных до ГРБС лимитов.

Расходование бюджетных средств сопровождается показателями (индикаторами) - количественно выраженными характеристиками достижения цели или решения задачи, в соответствии с положениями постановления администрации городского округа город Нововоронеж от 30.10.2013г. №1793.

Количественные и качественные показатели, характеризующие эффективность освоения денежных средств в рамках муниципальных программ и исполнению бюджета городского округа в текущем году, свидетельствуют, в целом, о плановом решении задач, предусмотренных программными документами.

Контрольно-счетная палата предлагает депутатам Нововоронежской городской Думы принять Отчет о выполнении Планов по реализации муниципальных программ за 2022 год к сведению.

Контрольно-счетная палата городского округа город Нововоронеж рекомендует:

1.главным исполнителям муниципальных программ при составлении отчетов по исполнению планов реализации МП:

- в случаях не достижения объемов использования утвержденных средств по мероприятиям, указывать причины возникновения данного факта по каждому мероприятию отдельно и не допускать возникновения неэффективных расходов,
- в случаях несогласованности показателей (индикаторов) между собой в системе «план-факт» (когда фактический показатель значительно превышает (и/или не выполнен) плановые его значения, или когда фактический показатель равен плановому значению, а средства по данному основному мероприятию (подпрограмме) значительно не исполнены или превысили утвержденный лимит) в отчет включать пояснения.

2.Администрации городского округа город Нововоронеж возобновить практику привлечения внебюджетных средств при реализации муниципальных программ. При определении и утверждении сумм внебюджетных средств на предстоящий период, принимать все меры для выполнения плана.

Заключение №10 от 18.04.2023г. составлено в соответствии с действующим Стандартом внешнего муниципального финансового контроля (СВМФК) 03. «Проведение экспертно - аналитического мероприятия», утвержденного Приказом от 23.12.2016г. №26.

Председатель КСП:

Волохин Н.К.

