

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 отчета о реализации муниципальных программ за
первый квартал 2023 года.**

28 июня 2023 года

№13

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 1.8. плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа город Нововоронеж на 2023г., утвержденный приказом от 28.12.2022г. №19

Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия:

- анализ соответствия целей муниципальных программ целям и задачам основных стратегических документов развития городского округа город Нововоронеж, вопросам местного значения, закрепляемых Уставом муниципального образования,
- контроль над исполнением бюджета городского округа город Нововоронеж.

Объект контроля: Администрация городского округа город Нововоронеж.

Предмет анализа: отчет о реализации муниципальных программ, финансирование которых осуществлялось в первом квартале 2023 года.

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 подпрограммам и муниципальным программам.

***Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: 01.06.2023.-
28.06.2023г.***

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 основаниях 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, с учетом потребностей на достижение целей муниципальных программах городского округа город Нововоронеж.

Постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 04.09.2013 № 1488 утвержден перечень муниципальных программ городского округа город Нововоронеж (далее по тексту - МП) (в редакции постановления от 16.08.2019 № 863).

Финансирование программ из средств бюджета городского округа город Нововоронеж осуществлялось в соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 № 160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»; из средств областного бюджета в соответствии с Законом Воронежской области от 19.12.2022 №119-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

В 1 квартале 2023 года на территории городского округа город Нововоронеж действовали 7 МП, утвержденных постановлениями администрации городского округа город Нововоронеж:

- от 28.11.2013 № 1950 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» (в редакции от 23.01.2023 № 31);

- от 28.11.2013 № 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 17.01.2023 № 17);

- от 28.11.2013 № 1952 «Об утверждении муниципальной программы «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» (в редакции от 23.01.2023 № 30);
- от 28.11.2013 № 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 17.01.2023 № 18);
- от 28.11.2013 № 1951 «Об утверждении муниципальной программы «Информационное общество городского округа город Нововоронеж» (в редакции от 17.01.2023 № 19);
- от 28.11.2013 № 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 17.01.2023 № 20);
- от 19.11.2019 № 1232 «Об утверждении муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж» (в редакции от 17.01.2023 № 16).

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 30.10.2013 № 1793, постановлениями администрации городского округа город Нововоронеж (далее по тексту - постановление) и приказом финансового отдела утверждены планы реализации муниципальных программ на 2023 год:

- постановлением от 13.02.2023 № 123 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» на 2023 год»;
- постановлением от 14.02.2023 № 126 «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 2023 год»;
- постановлением от 13.02.2023 № 121 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» на 2023 год»;
- постановлением от 14.02.2023 № 128 «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 2023 год»;

- постановлением от 13.02.2023 № 122 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Информационное общество городского округа город Нововоронеж» на 2023 год»;
- приказом финансового отдела от 26.12.2022 № 74-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 2023 год»;
- постановлением от 14.02.2023 № 129 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж» на 2023 год».

Объем средств, предусмотренный в МП на 2023 год, составляет 1 360 232,30 тысяч рублей, в том числе:

- федеральный бюджет – 46 294,1 тыс. руб. (3,4%);
- областной бюджет – 395 741,4 тыс. руб. (29,09%);
- местный бюджет – 902 196,8 тыс. руб. (66,33%);
- внебюджетные источники – 16 000,0 тыс. руб. (1,18%).

Дианграмма №1 (%)



Объем средств, предусмотренный решением Нововоронежской городской Думы на 2023 год, составляет 1 344 232,30 тыс. руб., из них:

- федеральный бюджет – 46 294,10 тыс. руб. (3,44%);
- областной бюджет – 395 741,40 тыс. руб. (29,44%);
- местный бюджет – 902 196,80 тыс. руб. (67,12%).

Диаграмма №2 (%)



Диаграмма №3 (%)

Лимитами бюджетных обязательств на 2023 год предусмотрено 1 513 085,2 тыс. руб. для реализации программных мероприятий, в том числе:

- федеральный бюджет – 131 833,2 тыс. руб. (8,71%);
- областной бюджет – 479 055,2 тыс. руб. (31,66%);
- местный бюджет – 902 196,8 тыс. руб. (59,63%).

**Диаграмма №4 (%)**

Фактически за 3 месяца 2023 год на реализацию программ было направлено 239 761,9 тыс. руб., в том числе:

- федеральный бюджет – 6 068,9 тыс. руб. (2,53 %)
- областной бюджет – 66 020,8 тыс. руб. (27,54%);
- местный бюджет – 161 003,6 тыс. руб. (67,15%);
- внебюджетные источники – 6 668,6 тыс. руб. (2,78%).



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

2.1.1. Соответствие целей муниципальных программ вопросам местного значения, закрепленным Уставом городского округа и стратегическим документам развития муниципального образования.

Исходно установок статьи 1. Федерального закона от 06.10.2003г. №131-ФЗ (ред. от 29.05.2023, с изм. от 30.05.2023) «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», муниципальное образование – это, в том числе самостоятельное и под свою ответственность решение населением непосредственно и (или) через органы местного самоуправления вопросов местного значения исходя из интересов населения с учетом исторических и иных местных традиций.

Стратегия социально-экономического развития городского округа город Нововоронеж Воронежской области на период до 2035 года утверждена Решением Нововоронежской городской Думы 06.12.2018г. №236 (изменениями от 26.12.2019г. №386).

Структура и содержание стратегического документа согласованы Департаментом экономического развития Воронежской области Сводным заключением. (письмо от 23.11.2018г. №51-11/2164).

План мероприятий по реализации Стратегии социально-экономического развития городского округа город Нововоронеж Воронежской области на период до 2035 года утвержден Постановлением администрации от 29.12.2018г. №1346 (с изменениями от 08.05.2019г. №461, от 30.12.2019г. №1431, от 26.12.2020г. №1258, от 29.12.2021г. №1406).

Статья 21 Устава городского округа город Нововоронеж закрепляет вопросы местного значения, в том числе составление и рассмотрение проекта бюджета городского округа, утверждение и исполнение бюджета городского округа, осуществление контроля за его исполнением, составление и утверждение отчета об исполнении бюджета городского округа и другие.

Цели, действующих муниципальных программ и подпрограмм, не противоречит вопросам местного значения, закрепляемым Уставом, и не противоречат целям Стратегии развития городского округа город Нововоронеж до 2035 года.

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

2.3. Определение уровня затрат по подпрограммам и муниципальным программам.

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 23.01.2023 № 31).

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

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2023 год, составляет 658 526,9 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 25 044,4 тыс. руб., областного бюджета – 299 704,5 тыс. руб., местного бюджета – 333 778,0 тыс. руб.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 № 160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023

год и плановый период 2024 и 2025 годов», объем финансирования на 2023 год составляет 658 526,9 тыс. руб.

Основные цели программы:

1. Обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения и перспективными задачами развития общества и экономики.
2. Повышение эффективности реализации молодежной политики в интересах инновационного социально ориентированного развития общества.
3. Создание условий для успешной социализации и эффективной самореализации детей, нуждающихся в особой защите государства.

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 двух 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>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1. Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования	644 943,3	644 943,3	658 549,7	123 027,2	19,0
2. Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования	13 583,6	13 583,6	14 122,7	968,0	7,1
Всего МП	658 526,9	658 526,9	672 672,4	123 995,2	18,3

Таким образом, фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 123 995,2 тыс. руб., в том числе:

- 4 419,2 тыс. руб. из федерального бюджета,
- 59 636,7 тыс. руб. из областного бюджета,
- 59 939,3 тыс. руб. из местного бюджета,

что составляет 19% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом и 18% от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Эффективность продвижения к заявленным муниципальной программой целям характеризуют 25 показателей (индикаторов).

Объемы финансирования, в целом, соответствуют темпам и объемам финансирования по МП в предыдущие годы.

Доведенные лимиты (графа 4 строки «всего») по МП превышают требуемый для решения целевых задач объем средств (графа 2) на 14 145,5 тыс. рублей, что сделано на основании предписаний пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса РФ, где перечислены случаи, когда в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа (руководителя органа управления государственным внебюджетным фондом) без внесения изменений в закон (решение) о бюджете.

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 17.01.2023 № 17).

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

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2023 год, составляет 282 292,2 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 533,0 тыс. руб., областного бюджета – 34 086,6 тыс. руб., местного бюджета – 230 672,6 тыс. руб., внебюджетные средства – 16 000,0 тыс. руб.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 № 160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» объем финансирования на 2023 год составляет 266 292,2 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 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 доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения городского округа город Нововоронеж.	153 974,9	137 974,9	137 764,2	22 847,8	14,8
2.Охрана окружающей среды в городском округе город Нововоронеж	11 925,0	11 925,0	11 925,0	3 674,8	30,8
3.Развитие транспортной системы в городском округе город Нововоронеж.	47 280,7	47 280,7	86 538,2	4 888,6	10,3
4.Энергоэффективность и развитие энергетики в городском округе город Нововоронеж.	69 111,6	69 111,6	69 111,6	12 415,4	17,96
Всего	282 292,2	266 292,2	305 339,0	43 826,6	15,5

Из данных таблицы №2 следует, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 43 826,6 тыс. руб., в том числе – 1 533,0 тыс. руб. из федерального бюджета, 4 834,3 тыс. руб. из областного бюджета, 30 790,7 тыс. руб. из местного бюджета, 6 668,6 тыс. руб. из внебюджетных источников, что составляет 16% от предусмотренного программой, от утвержденного бюджетом и 14% от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

По строке «всего» отмечается, что лимиты для решения технических задач по муниципальному стратегическому документу превышают объемы финансирования требуемые по муниципальной программе на 23 046,8 тысяч рублей, что согласуется с пунктом 3 статьи 217 БК РФ.

Этапное решение задач закрепляется значениями 31 показателя (индикатора).

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 23.01.2023 № 30).

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

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2023 год, составляет 338 824,0 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 116,7 тыс. руб., областного бюджета – 61 550,3 тыс. руб., местного бюджета – 277 157,0 тыс. руб.

Из отчета следует, что в соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 № 160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», объем финансирования на 2023 год составляет 338 824,0 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.	119 697,6	119 697,6	119 766,6	20 347,1	17

2.Управление муниципальным имуществом в городском округе город Нововоронеж.	62 073,5	62 073,5	77 748,1	540,8	0,87
3.Развитие малого и среднего предпринимательства.	300,0	300,0	300,0	76,5	25,5
4.Социальная поддержка граждан в городском округе город Нововоронеж.	18 094,2	18 094,2	18 594,2	3 139,6	17,35
5.Развитие культуры в городском округе город Нововоронеж.	63 661,0	63 661,0	63 721,0	15 655,6	24,6
6.Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Нововоронеж.	74 997,7	74 997,7	75 238,7	19 007,0	25,3
Всего	338 824,0	338 824,0	355 368,6	58 766,6	17,3

Информация таблицы №3 свидетельствует, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 58 766,6 тыс. руб. (в т. ч. 116,7 тыс. руб. – федеральный бюджет, 1 549,8 тыс. руб. – областной бюджет, 57 100,1 тыс. руб. - местный бюджет), что составляет 17% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом и от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Из шести подпрограмм, низкий процент освоения бюджетных средств отмечается по подпрограмме №2 «Управление муниципальным имуществом в городском округе город Нововоронеж», где из 62 073,5 тысяч рублей требуемых на проведения мероприятий, освоены только 540,8 тысяч рублей или 0,87%. Причина становится очевидной при анализе исполнения мероприятия 2.2.7 «Реализация мероприятий областной адресной программы капитального ремонта», где из 53 486,6 тысяч рублей средства ещё не использовались. Идут плановые подготовительные работы, средства будут освоены в последующие кварталы.

В целом, доведенные лимиты МП также превышают требуемые объемы (строка «всего», графы 4 и 2 таблицы №3) на 16 544,6 тысяч рублей, что сделано на основаниях пункта 3. Статьи 217 БК РФ.

Начало освоения плана реализации муниципальной программы обозначают 51 показатель (индикатор).

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 17.01.2023 № 18).

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

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2023 год, составляет 50 117,0 тыс. руб.

Этот же объем средств предусмотрен в соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 № 160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

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 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 общественного порядка и противодействие преступности на территории городского округа город Нововоронеж»	27 116,3	27 116,3	27 116,3	8 044,1	29,7
2. «Защита населения и территории городского округа город Нововоронеж»	23 000,7	23 000,7	22 972,6	4 236,5	18,4

округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»					
Всего:	50 117,0	50 117,0	50 088,9	12 280,6	24,5

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 12 280,6 тыс. руб., что составляет 24,5% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом и от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

16 показателей (индикаторов) дают характеристику плановому освоению бюджетных средств в рамках, утвержденных планом реализации муниципальной программы в текущем периоде.

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 17.01.2023 № 19).

Ответственный исполнитель – организационный отдел администрации городского округа город Нововоронеж.

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2023 год, составляет 965,5 тыс. руб. из местного бюджета, что также соответствует решению Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 №160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

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»	965,5	965,5	965,5	82,3	8,5
Всего:	965,5	965,5	965,5	82,3	8,5

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 82,3 тыс. руб., что составляет 8,5% 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 17.01.2023 № 20).

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

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2023 год и на основании решения Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 №160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» составляет 8 307,8 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):

<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>
Всего:	8 307,8	8 307,8	5 907,8	810,6	9,75

Из сведений, приведённых в таблице №6 просматривается, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 810,6 тыс. руб., что составляет 9,75% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом, а также от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

На основании решения Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 №160 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.

Исполнение средств в контенте муниципальной программы характеризуют 31 показатель (индикатор).

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 17.01.2023 № 16).

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

Общий объем финансирования, предусмотренный программой на 2023 год, составляет 21 198,9 тыс. руб., в т. ч. 19 600,0 тыс. руб. – федеральный бюджет, 400,0 тыс. руб. - областной бюджет, 1 198,9 тыс. руб. – местный бюджет. Аналогичные составляющие суммы утверждены решением Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 №160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

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:	21 198,9	21 198,9	122 743,0	0	0

Как показывает практика прошлых лет, освоение средств осуществляется в последних кварталах текущего года. В первом квартале верстаются техническое задание, проект контрактов и другая аукционная документация.

Выводы и предложения:

Цель: анализ соответствия целей муниципальных программ целям и задачам основных стратегических документов развития городского округа город Нововоронеж, вопросам местного значения, закрепляемых Уставом муниципального образования

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 2023 год.

Конечные цели муниципальных программ, подпрограмм исходят из задач по решению вопросов местного значения, закреплённых статьей 21 Устава городского округа город Нововоронеж, и согласуются с целями и задачами Стратегии развития муниципального образования до 2035 года, утвержденной Решением Нововоронежской городской Думы 06.12.2018г. №236.

Цель: контроль над исполнением бюджета городского округа город Нововоронеж

2. Основной финансовый контент муниципальных программ и его исполнение за отчетный период 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</i>
--------------------------------	---------------------------------	-------------------------------	--------------------------------------	----------------------------	------------------------------

		<i>м</i>	<i>ств</i>		<i>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»	658 526,9	658 526,9	672 672,4	123 995,2	18,8
2.«Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж»	282 292,2	2 66 292,2	305 339,0	43 826,6	15,5
3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»	338 824,0	338 824,0	355 368,6	58 766,6	17,3
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»	50 117,0	50 117,0	50 088,9	12 280,6	24,5
5. «Информационное общество городского округа город Нововоронеж»	965,5	965,5	965,5	82,3	8,5
6. «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными	8 307,8	8 307,8	5 907,8	810,6	9,75

финансами, повышение устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж»					
7. «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж»	21 198,9	21 198,9	122 743,0	0	
Всего по МП	1 360 232,3	1 344 232,3	1 513 085,2	239 761,9	17,6
Всего по МП за 2022г.	895 582,0	839 834,5	1 006 284,2	226 899,0	25,3

Отчет о реализации муниципальных программ за первый квартал 2023 года, в целом, верифицирует, что на начало года продолжается финансирование мероприятий, составляющих внутреннее содержание муниципальных программ, что требует статья 179 Бюджетного кодекса РФ, нормы Федерального закона «О стратегическом планировании в Российской Федерации» от 28.06.2014 №172-ФЗ.

Затраты, проводимые в рамках предусмотренных мероприятий, соответствуют решению Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 №160 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», а также нормам, в соответствии с Законом Воронежской области от 19.12.2022 №119-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», и не превышают объемов доведенных до ГРБС лимитов.

Утвержденные решениями о бюджетах средства и доведенные лимиты 2023 года выше, чем утвержденные средства и доведенные лимиты за аналогичный период прошлого года. Так, на финансирование семи муниципальных программ в 2022 году, по состоянию на 01.04.2022 были утверждены 895 582,0 тысяч рублей. Это меньше утвержденных средств на то же календарное число текущего года (1 360 232,3 тысяч рублей) на 464 650,2 тысячи рублей.

Аналогично, доведенные лимиты на те же даты, в 2023 году (1 513 085,2 тысяч рублей) превышают лимиты по отношению к 2022 году (1 006 284,2 тысяч рублей) на 506 801 тысячу рублей.

По муниципальным программам:

- 1.«Развитие образования в городском округе город Нововоронеж»,
- 2.«Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж»,
- 3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»,
- 7. «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж»,

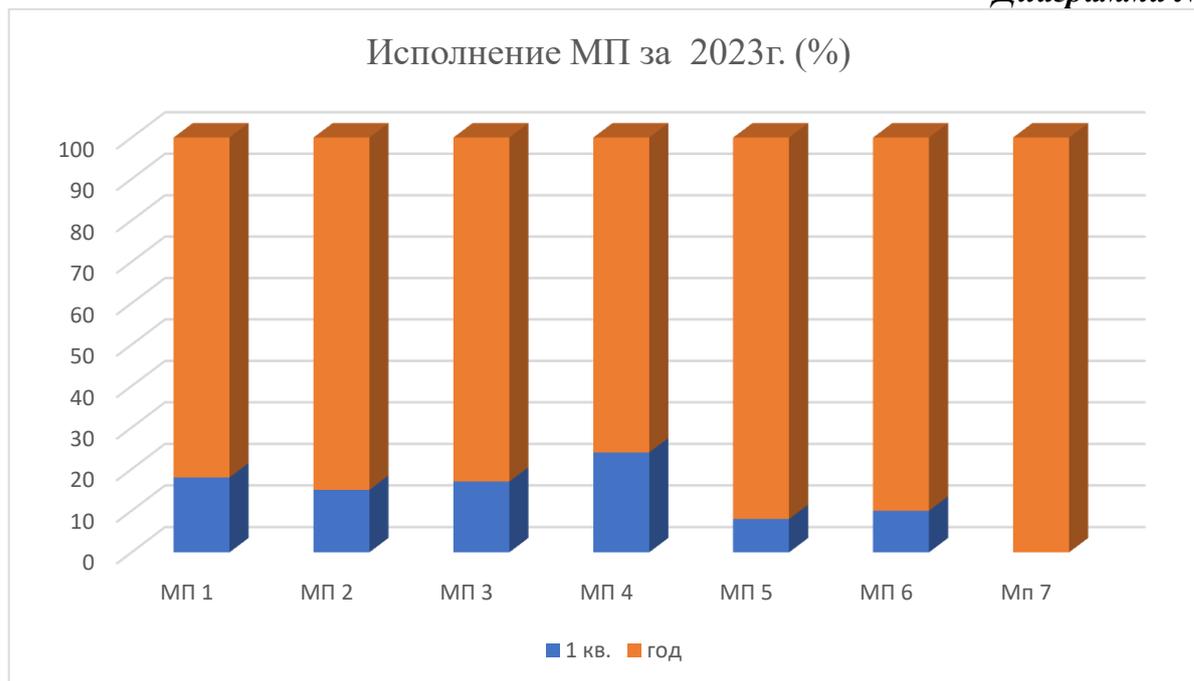
доведенные лимиты превышают объемы средств, необходимые для исполнения планов реализации муниципальных программ в текущем году, и объемы средств, утвержденные решением Нововоронежской городской Думы от 08.12.2022 №160.

Это связано с изменениями предоставления сумм межбюджетных трансфертов, предоставляемых из регионального и федерального бюджетов

вначале текущего года. Зачисление в бюджет городского округа новых сумм межбюджетных трансфертов осуществлено в соответствии с пунктом 3. статьи 217 БК РФ.

Исполнение бюджета в рамках муниципальных программ в процентном соотношении по итогам отчетного периода текущего года к годовым суммам, представлено на диаграмме №5:

Диаграмма №5:



Как видно из показателей таблицы №8 и диаграммы №5, финансирование осуществлялось по всем программам, кроме МП №7 «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж». В настоящее время подготовлены необходимые расчеты для участия аукционных процедурах, которые будут проведены в последующие периоды текущего года.

3. Отчет о реализации муниципальных программ за первый квартал 2023 года также показывает привлечение внебюджетных источников по программе №2. «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж». Из 16 000,00 тысяч рублей спланированных на год, за отчетный период собраны 6 668,6 тысяч рублей или 41,67%.

Отказ от привлечения внебюджетных средств по муниципальным программам №3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» и №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», Контрольно-счетная палата 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.

Кроме того, логика достижения целей, предусмотренных Стратегией 2035, также исходит из того, что для решения задач используются все средства, имеющиеся в распоряжении и пользовании муниципального образования.

4. 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.

Контрольно-счетная палата предлагает депутатам Нововоронежской городской Думы принять Отчет о выполнении Планов по реализации муниципальных программ за 2023 год к сведению.

Контрольно-счетная палата городского округа город Нововоронеж рекомендует:

1. 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 №13 от 26.06.2023г. 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.

