

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 выполнении Плана реализации
муниципальных программ за 1 полугодие 2024 года.**

10 октября 2024 года

№20

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 1.9. плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа город Нововоронеж на 2024г., утвержденный приказом от 28.12.2023г. №13,

Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия: контроль над исполнением бюджета городского округа город Нововоронеж.

Объект контроля: Администрация городского округа город Нововоронеж.

Предмет анализа: отчет о выполнении Плана реализации муниципальных программ за 6 месяцев 2024 года.

Основные вопросы экспертно-аналитического мероприятия

1. Анализ соответствия расходов, проведенных в рамках муниципальных программ, решениям Нововоронежской городской Думы в отчетный период.
2. Определение уровня затрат по основным мероприятиям, подпрограммам муниципальных программ. Отражение результатов реализации бюджетных средств в рамках МП (муниципальных программ) с помощью достигнутых показателей (индикаторов), верифицирующих этапы движения к стратегическим целям.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: 20.09.2024.-10.10.2024г.

2.Итоги экспертно-аналитического мероприятия

2.1. Анализ источников формирования бюджетов по муниципальным программам, реализуемым в муниципальном образовании в текущем финансовом году.

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). Данный перечень соответствует перечням, закрепленным основными стратегическими документами о развитии муниципалитета.

Как отмечалось выше, в 2024 году на территории городского округа город Нововоронеж действуют 7 муниципальных программ, утвержденных постановлениями администрации городского округа город Нововоронеж (см. таблицу №1).

Финансирование программ из средств бюджета городского округа город Нововоронеж осуществлялось в соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 14.12.2023г. №56 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. от 02.05.2024 №10); из средств областного бюджета в соответствии с Законом Воронежской области от 25.12.2023 №137-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 29.03.2024г. № 16-ОЗ).

Общая система плановых расходов бюджета городского округа, утвержденных решениями о бюджете и их сопоставление с фактически сложившимися расходами за отчетный период, приведена в диаграммах ниже:

Объем средств, **предусмотренный в МП** на 2024 год, составляет 2 242 582,0 тыс. руб., в том числе:

- федеральный бюджет – 157 202,9 тыс. руб. (7,0%);
- областной бюджет – 1 430 648,5 тыс. руб. (63,79%);
- местный бюджет – 632 555,7 тыс. руб. (28,21%);
- внебюджетные источники –22 174,9 тыс. руб. (0,99%).

Диаграмма №1 (%)



Объем средств, **предусмотренный решением Нововоронежской городской Думы** на 2024 год, составляет 2 220 407,1 тыс. руб., в том числе:

- федеральный бюджет – 157 202,9 тыс. руб. (7,08%);
- областной бюджет – 1 430 648,5 тыс. руб. (64,43%);
- местный бюджет – 632 555,7 тыс. руб. (28,49%).

Диаграмма №2 (%)



Лимитами бюджетных обязательств на 2024 год для реализации программных мероприятий предусмотрено 2 262 562,1 тыс. руб. в том числе:

- федеральный бюджет – 157 202,9 тыс. руб. (6,9%);
- областной бюджет – 1 445 472,9 тыс. руб. (63,9%);
- местный бюджет – 659 886,2 тыс. руб. (29,2%).

Диаграмма №3(%)



Фактически за 6 месяцев 2024 года на реализацию программ было направлено 654 221,2 тыс. руб., в том числе:

- федеральный бюджет – 81 162,3 тыс. руб. (12,4%)
- областной бюджет – 224 618,5 тыс. руб. (34,33%);
- местный бюджет – 326 265,5 тыс. руб. (49,88%);
- внебюджетные источники – 22 174,9 тыс. руб. (3,39%).

Диаграмма №4 (%)



Таким образом, показатели диаграммы №4 (%) отражают, что фактически сложившиеся расходы, производились в общей структуре источников, не превышая лимитов и согласно утвержденным планам.

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

2.2. Определение уровня затрат по основным мероприятиям, подпрограммам муниципальных программ. Отражение результатов реализации бюджетных средств в рамках МП (муниципальных программ) с помощью достигнутых показателей (индикаторов), верифицирующих этапы движения к стратегическим целям.

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

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013 №1950 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» (в редакции от 05.06.2024 №551).

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

Финансовый план по реализации мероприятий в рамках МП в отчетном году утвержден постановлением от 13.03.2024 №223 (в редакции от 18.06.2024 №631).

Общие сведения об утвержденных средствах, необходимых для достижения целей МП и их фактическое исполнение, в рамках подпрограммного деления, приведено 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 МП/год</i>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования	1 126 333,3	1 126 333,3	1 159 882,2	311 236,7	27,6
2.Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования	32 827,7	32 827,7	32 906,8	23 435,0	71,4
Всего	1 159 161,0	1 159 161,0	1 192 789,0	334 671,7	28,87

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 334 671,7 тыс. руб., в том числе:

- 35 124,1 тыс. руб. из федерального бюджета,
 -181 407,6 тыс. руб. из областного бюджета,
 -118 140,0 тыс. руб. из местного бюджета, что составляет 28,87% от запланированного муниципальной программой на финансовый период.

Доведенные лимиты (1 192 789,0 тысяч рублей) выше предусмотренного финансового объема по мероприятиям в рамках МП (1 159 161,0 тысяч рублей) на 33 628,0 тыс. руб., что связано с изменениями доведенных межбюджетных трансфертов от регионального правительства и включенных в бюджет городского округа на основании норм части 8. Статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

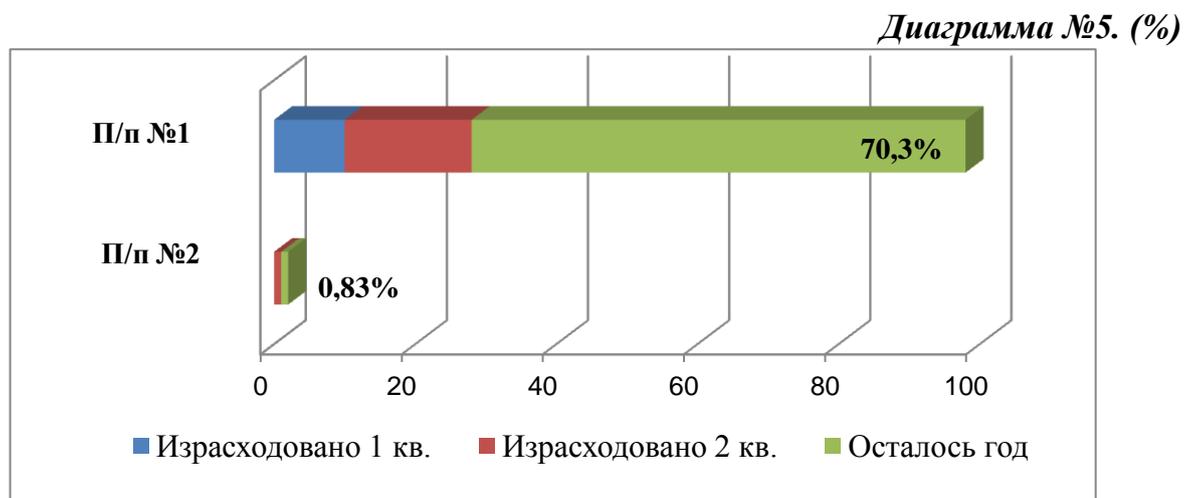
Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» включает в себя две подпрограммы:

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

Ниже приведен процент исполнения по каждой подпрограмме в разрезе основных мероприятий, где П/П – подпрограмма, ОС – основное мероприятие.

Соотношение израсходованной части бюджетных средств за первое полугодие, с разбивкой по кварталам, к общему объему финансового контента, предусмотренного на решение задач текущего финансового года по подпрограммам, представлено диаграммой №5.

Отмечается, что значительная часть финансового контента муниципальной программы направлена на достижение целей в рамках подпрограммы №1 – 1 126 333,3 тыс. руб. или 97,2%. Из них на отчетную дату по п/п №1 израсходованы 311 236,7 тыс. руб. или 27,6%.



Отчет о выполнении Плана реализации муниципальных программ за 1 полугодие 2024 года показывает, что наибольшие затраты проведены, в целом планомерно:

-по основному мероприятию 1.4. «Развитие дошкольного образования», КБК 01 1 01 00000, израсходованы в отчетный период 122 262,4 тыс. руб. из 492 159,6 тыс. руб. от доведенных лимитов,

-по основному мероприятию 1.5. «Развитие общего образования», КБК 01 1 02 00000, реализованы 99 114,6 тыс. руб. от лимитов в размере 512 635,6 тыс. руб.,

-по основному мероприятию 1.6. «Развитие дополнительного образования», КБК 01 1 03 00000, по мероприятиям затрачены 8 995,1 тыс. руб. от лимитов в сумме 18 126,1 тыс. руб.,

-по основному мероприятию 1.8. «Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям», КБК 01 1 10 00000, израсходованы финансовые средства в 80 864,6 тыс. руб. от доведенного объема лимитов в сумме 136 960,9 тыс. руб.

В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.06.2024 года» (приложение к отчету) степень эффективности реализации бюджетных средств в рамках муниципальной программы «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» характеризуют 25 показателей.

Из них индикаторы, определяющие в том числе социальную составляющую:

-достижение городским округом город Нововоронеж целевых значений показателей, предусмотренных в дорожной карте городского округа город Нововоронеж (соглашении, заключенном департаментом образования, науки и молодежной политики Воронежской области с городским округом город Нововоронеж), по соотношению средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений и средней заработной платы в сфере общего образования в Воронежской области,

-достижение городским округом город Нововоронеж целевых значений показателей, предусмотренных в дорожной карте городского округа город Нововоронеж (соглашении, заключенном департаментом образования, науки и молодежной политики Воронежской области с городским округом город Нововоронеж), по соотношению средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования и средней заработной платы в Воронежской области,

-достижение городским округом город Нововоронеж целевых значений показателей, предусмотренных в дорожной карте городского округа город Нововоронеж (соглашении, заключенном департаментом образования, науки и молодежной политики Воронежской области с городским округом город Нововоронеж), по соотношению средней заработной платы педагогических работников учреждений дополнительного образования детей и средней заработной платы учителей в Воронежской области, при плановом значении 100%, достигнутый уровень за отчетный период – 100%.

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 28.11.2013 № 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 05.06.2024 №550).

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

Постановлением от 27.03.2024 №295 «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 2024 год» предусмотрен объем бюджетных средств по четырем подпрограммам (в ред. от 20.06.2024 №642).

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 МП/год</i>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения городского округа город Нововоронеж.	177 028,8	154 853,9	154 853,9	43 160,0	24,3
2.Охрана окружающей среды в городском округе город Нововоронеж	39 094,0	39 094,0	39 094,0	8 795,1	22,5
3.Развитие транспортной системы в городском округе город Нововоронеж.	143 856,4	143 856,4	143 348,4	5 914,6	4,1
4.Энергоэффективность и развитие энергетики в городском округе город Нововоронеж.	51 567,6	51 567,6	59 993,0	28 492,0	55,25
Всего	411 546,8	389 371,9	400 289,5	86 361,7	21,0

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 86 361,7 тыс. руб., в том числе:

- 1 226,2 тыс. руб. из федерального бюджета,
- 13 339,3 тыс. руб. из областного бюджета,
- 49 621,3 тыс. руб. из местного бюджета,
- 22 174,9 тыс. руб. – привлечено из внебюджетных источников.

Доведенные лимиты (400 289,5 тысяч рублей) выше утвержденного Решением Нововоронежской городской думы финансового объема по мероприятиям в рамках МП (389 371,9 тысяч рублей) на 10 917,6 тыс. руб., что связано с изменениями доведенных межбюджетных трансфертов от регионального правительства и включенных в бюджет городского округа на основании норм части 8. Статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

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

Сравнительно невысокий процент исполнения по итогам отчетного периода наблюдается по подпрограммам:

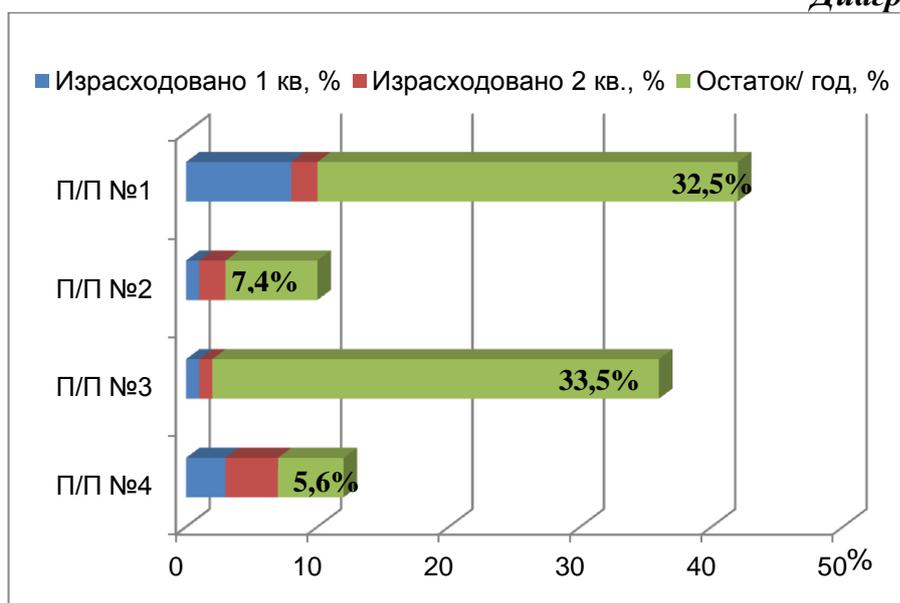
- 1. Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения городского округа город Нововоронеж – 24,3%,
- 2. Охрана окружающей среды в городском округе город Нововоронеж – 22,5% и низкий процент по подпрограмме:
- 3. Развитие транспортной системы в городском округе город Нововоронеж – 4,1%.

Это объясняется тем, что в соответствии с решением Нововоронежской городской думы от 02.05.2024 №10 «О внесении изменений в решение Нововоронежской городской Думы от 14.12.2023 №56 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» изменились объемы финансирования в рамках муниципальной программы по мероприятиям. Так, в первоначальном варианте городского бюджета, на муниципальную программу «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж» было предусмотрено 204 663,2 тыс. руб., а по изменениям от 02.05.2024 объем средств увеличился до 411 546,8 тыс. руб., то есть фактически более, чем в два раза.

Ниже, с учетом корректировки бюджета, приведен процент исполнения по каждой подпрограмме в разрезе основных мероприятий, где П/П – подпрограмма, ОС – основное мероприятие.

Соотношение израсходованной части бюджетных средств за первый и второй квартал, в отношении общего объема предусмотренных средств, в целом по муниципальной программе, представлено диаграммой №6:

Диаграмма №6, %



Согласно Отчету о выполнении Плана реализации муниципальных программ за отчетный период текущего года, присутствуют мероприятия, на которые зарезервированы средства, но за отчетный период не использованы (мероприятия таблицы №8: 1.2.7., 2.1.1., 2.1.2., 3.1.3., 3.2.3.).

Пояснительная часть отчета к МП, в целом разъясняет, на основании чего и на какие цели средства выделены, а также поясняет, что их активное использование предусмотрено в 3-4 кварталах.

В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.07.2024 года» (приложение к отчету) степень эффективности реализации бюджетных средств в рамках муниципальной программы «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж» характеризуют 33 показателя.

Из них индикаторы, общие к МП и определяющие, в том числе, социальную составляющую:

- доля населения, получившего жилые помещения и улучшившего жилищные условия в отчетном году, в общей численности населения, стоящего на учете в качестве нуждающегося в жилых помещениях, при плановом годовом показателе в 6,5%, расчетный итоговый показатель за отчетный период 80,%,
- общая площадь жилых помещений, введенная в действие за год, приходящаяся в среднем на 1 жителя, при годовом плане значении 0,26 м², показатель в отчетном периоде составляет 0,2 м²,
- площадь земельных участков, предоставленных для жилищного строительства, индивидуального строительства и комплексного освоения в целях жилищного строительства в расчете на 10 тыс. человек населения, при плане на год в 0,1м², показатель в отчетном периоде имеет 0 значение.

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 11.06.2024 №581).

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

Постановлением от 27.03.2024 №294 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» на 2024 год» предусмотрен объем средств на финансирование программных мероприятий (в редакции от 18.06.2024 №629).

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 решением о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения МП/год</i>
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.Муниципальное управление.	136 871,1	136 871,1	136 871,1	58 113,9	42,45
2.Управление муниципальным имуществом в городском округе город Нововоронеж.	58 056,6	58 056,6	53 556,6	22 816,2	39,3
3.Развитие малого и среднего предпринимательства.	782,1	782,1	782,1	80,0	10,2
4.Социальная поддержка граждан в городском округе город Нововоронеж.	18 466,0	18 466,0	18 466,0	8 130,0	44
5.Развитие культуры в городском округе город Нововоронеж.	96 913,5	96 913,5	96 913,5	35 649,3	36,8
6.Развитие физической	123 602,2	123 602,2	123 602,2	38 284,9	31

культуры и спорта в городском округе город Нововоронеж.					
Всего	434 691,5	434 691,5	430 191,5	163 875,0	37,7

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 163 875,0 тыс. руб., в том числе:

-100,9 тыс. руб. – федеральный бюджет,

-21 425,7 тыс. руб. – областной бюджет,

-142 348,4 тыс. руб. - местный бюджет,

что составляет 37,7% от запланированного программой.

Муниципальная программа включает в себя шесть подпрограмм.

Пропорции распределения финансовых средств по подпрограммам (таблица №1) отмечают, что в системе планируется освоить по подпрограмме:

-№1. «Муниципальное управление» - 135 892,4 тыс. руб.,

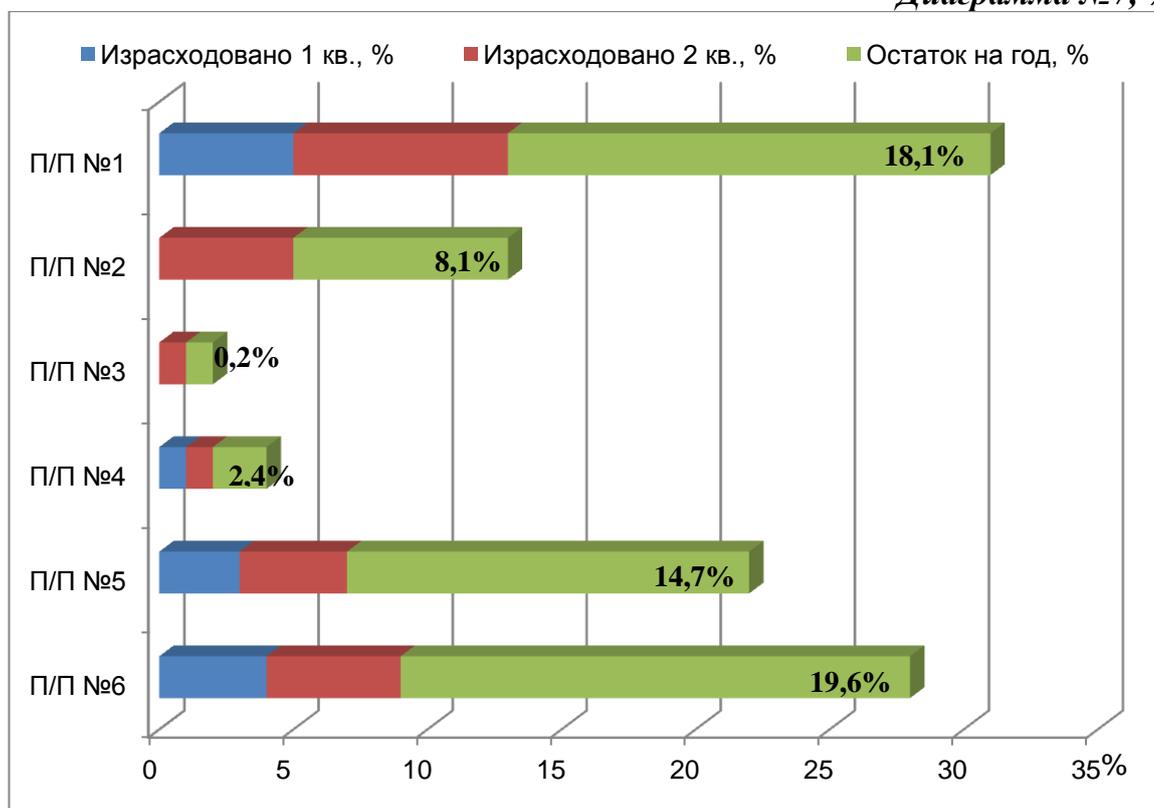
-№6. «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Нововоронеж» - 78 402,2 тыс. руб.

-№5. «Развитие культуры в городском округе город Нововоронеж» - 65714,0 тыс. руб.

Ниже приведен поквартальный процент исполнения по каждой подпрограмме в отношении общих средств, утвержденных решением НВГД, на все мероприятия муниципальной программы, где П/П – подпрограмма.

Соотношение израсходованной части бюджетных средств за первые месяцы к общему объему финансового контента, предусмотренного на решение задач текущего финансового года по подпрограммам, представлено диаграммой №7 (%):

Диаграмма №7, %



Сопоставляя исполненные средства в рамках муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» к утвержденным средствам по решению Нововоронежской городской думы от 14.12.2023 №56 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 02.05.2024 № 10), отмечается что расходование осуществляется ГРБС, в основном, по плану.

МП «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» предусматривает средства на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов (мероприятия 4.2.7, 4.2.8.), пенсионеров (мероприятия 4.2.2.) и детей-сирот и детей, нуждающихся в особой защите государства (мероприятие 4.1.4.), а также граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации (мероприятие 4.2.5). Средства выплачиваются своевременно и в полном объеме.

Вместе с тем, не все средства, утвержденные по мероприятиям, получили необходимое развитие: по мероприятиям 1.5.3. (50 тыс. руб.), 2.2.4. (845,4 тыс. руб.), 2.2.10. (26 079 тыс. руб.), 4.4.1. (19,2 тыс. руб.), 4.6.1. (58,4 тыс. руб.) средства утверждены, доведены лимиты, но на отчетную дату не использованы. И если по мероприятиям 2.2.10., 4.4.1., 4.6.1., 5.2.9. в текстовой части отчета о выполнении Плана реализации муниципальных программ за 1 полугодие 2024 года содержится информация «Оплата работ запланирована на 3-4 квартал 2024 года», то по мероприятию 1.5.3. «Финансирование мероприятий текущего и капитального ремонта» отмечен факт «денежные средства не расходовались» без пояснения причин.

Из пояснительной части текста (стр. 27) «В рамках мероприятия «Приобретение, содержание и учёт муниципального имущества городского округа город Нововоронеж, свободного от прав третьих лиц» средства израсходованы на содержание нежилых помещений, находящихся в муниципальной собственности». Однако в табличном варианте расходов по муниципальным программам (таблица №8), КБК 914 05 01 03 2 20 80720, в графе «№6 кассовое исполнение на отчетную дату» значится 0 тыс. руб.

В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.07.2024 года» (приложение к отчету) степень эффективности реализации бюджетных средств в рамках муниципальной программы «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж» характеризуют 52 показателя.

Из них индикаторы, определяющие, в том числе, социальную составляющую: - Доля детей, оставшихся без попечения родителей, устроенных в семьи граждан не родственников (в приемные семьи, на усыновление (удочерение), под опеку (попечительство), охваченных другими формами семейного устройства (патронатные семьи), находящихся в государственных учреждениях всех типов, в общей численности выявленных детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при плановом годовом показателе в 97,0%, расчетный итоговый показатель за отчетный период 97,0%,

- Количество граждан получивших льготу по оплате за содержание и ремонт жилого помещения, отопление, электроэнергию, при плановом годовом показателе в 33 человека, расчетный итоговый показатель за отчетный период составил 36 человек,
- Достижение городским округом город Нововоронеж муниципальных целевых значений показателей, предусмотренных в дорожной карте городского округа город Нововоронеж, по соотношению средней заработной платы работников учреждений культуры и средней заработной платы в Воронежской области, где при плановом годовом показателе в 90,2%, расчетный итоговый показатель за отчетный период составил 96,1%,
- Средняя номинальная начисленная заработная плата работников муниципальных учреждений физической культуры и спорта, где при плановом годовом показателе в 34 005,0 рублей, расчетный итоговый показатель за отчетный период составил 37 723,0 рублей.

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 11.06.2024 №580).

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

План по финансированию мероприятий на текущий год утвержден постановлением от 28.02.2024 № 181 «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 2024 год» (в редакции от 20.06.2024 №640).

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 МП/год</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»	10 369,5	10 369,5	12 088,4	5 715,3	55,1
2. «Защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	21 715,1	21 715,1	22 105,5	10 079,7	46,4
Всего:	32 084,6	32 084,6	34 193,9	15 795,2	49,2

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 15 795,2 тыс. руб., что составляет 49,2% от запланированного программой.

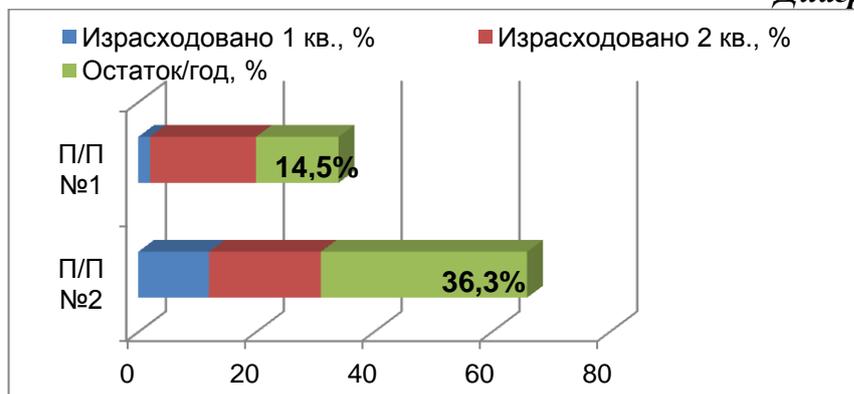
Доведенные лимиты (34 193,9 тыс. руб.) выше предусмотренного денежного объема по мероприятиям в рамках МП (32 084,6 тыс. руб.) на 2 109,3 тыс. руб., что связано с изменениями доведенных межбюджетных трансфертов от регионального правительства и включенных в бюджет городского округа на основании норм части 8. Статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

Муниципальная программа включает в себя две подпрограммы.

Ниже приведен процент исполнения по каждой подпрограмме по первым кварталам в отношении всех средств, утвержденных в местном бюджете на реализацию мероприятий, где П/П – подпрограмма.

Соотношение израсходованной части бюджетных средств за первые месяцы к общему объему финансового контента, предусмотренного на решение задач текущего финансового года по подпрограммам, представлено диаграммой №8 (%):

Диаграмма №8 (%)



Согласно Отчету о выполнении Плана реализации муниципальных программ за отчетный период текущего года фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 15 795,0 тысяч рублей (в том числе 1 558,8 тысяч рублей – областной бюджет, 14 236,2 тысяч рублей - местный бюджет), что составляет 49% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом и 46% от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Текстовая часть отчета не дает сведений, почему по мероприятию 1.1.1. «Организация и обеспечение безопасности дорожного движения», по КБК 914 04 09 04 1 25 80270, где из средств местного бюджета запланированы 685,00 тыс. руб., они не расходовались. Нет сведений и о планах их расходования.

В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.07.2024 года» (приложение к отчету) степень эффективности реализации бюджетных средств в рамках 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» характеризуют 16 показателей.

Из них индикаторы, определяющие, в том числе, социальную составляющую: -доля объектов муниципальной собственности, оборудованных системами противопожарной защиты (автоматические установки пожаротушения, автоматическая пожарная сигнализация, системы оповещения и управления эвакуацией) в общем количестве объектов муниципальной собственности, которые должны быть оборудованы системами противопожарной защиты, при плановом годовом показателе в 77,3%, расчетный итоговый показатель за отчетный период также 77,3%.

По показателям:

-доля образовательных учреждений, оснащенных системами видеонаблюдения и заключивших договора на техническое обслуживание системы видеонаблюдения,
-доля муниципальных учреждений, заключивших договора на вневедомственную охрану зданий, в т. ч. на реагирование наряда полиции при поступлении сигнала «Тревога» ОВО по г. Нововоронеж; а также договора с ЧОП,
- уровень охвата населения системами оповещения и видеонаблюдения,
-процент охвата учреждений общего и дошкольного образования, соответствующих требованиям к антитеррористической защищенности,
их плановое и фактическое значение индикатора за отчетный период составляет 100%.

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 23.01.2024 №44).

Ответственный исполнитель – организационный отдел администрации городского округа город Нововоронеж.

В соответствии с решением Нововоронежской городской Думы об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и на основании постановления администрации от 28.02.2024 №172 «Об утверждении плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Информационное общество городского округа город Нововоронеж» на 2024 год, финансирование предусмотрено в объеме 700,2 тыс. руб.

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».

По подпрограмме №1 средств не предусмотрено.

Исполнение утвержденных средств в отчетном периоде по подпрограмме №2 приводится в таблице №5:

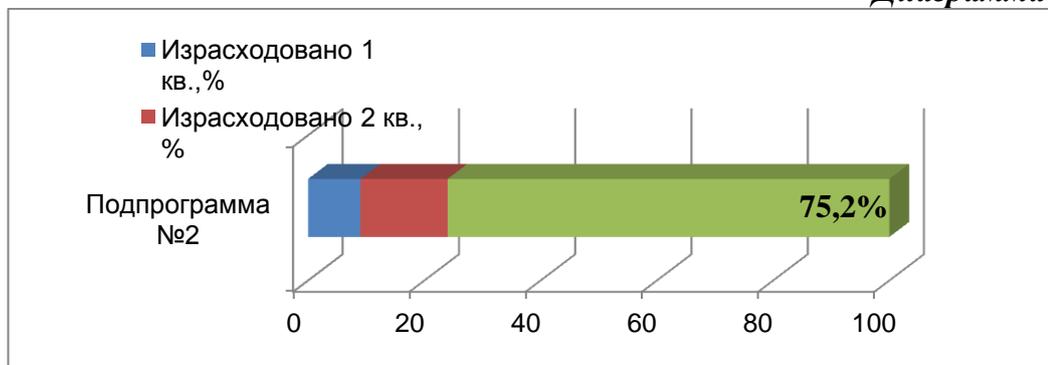
Таблица №5 (тысяч рублей):

<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 МП/год</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
2. «Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Нововоронеж»	700,2	700,2	700,2	173,7	24,8
Всего:	700,2	700,2	700,2	173,7	24,8

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 173,7 тыс. руб., что составляет 24,8% от запланированного программой.

Соотношение израсходованной части бюджетных средств за первые месяцы к общему объему финансового контента, предусмотренного на решение задач текущего финансового года по подпрограммам, представлено диаграммой №9 (%), где П/П - подпрограмма:

Диаграмма №9 (%)



Основное мероприятие «Создание условий для освещения деятельности органов местного самоуправления в СМИ» включает в себя реализацию 3-х мероприятий:

- «Обеспечение функционирования и развитие официального сайта муниципального образования городской округ город Нововоронеж»,
- «Расходы, предусмотренные на обеспечение издания «Вестник органов местного самоуправления городского округа город Нововоронеж» администрацией городского округа город Нововоронеж заключен муниципальный контракт на печатание и распространение официального публикатора «Вестник органов местного самоуправления городского округа город Нововоронеж»,
- «Мероприятия, направленные на информационное освещение деятельности органов местного самоуправления городского округа город Нововоронеж в СМИ» деятельность ОМСУ освещалась в городских СМИ на основе предоставления информации о значимых мероприятиях, задачах и итогах работы.

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 25.01.2024 №54).

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

Приказом финансового отдела от 16.01.2024 № 2-р утвержден План 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 2024 год».

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 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:	6 209,5	6 209,5	6 209,5	1 745,9	28,1

Из сведений, приведённых в таблице №6 просматривается, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 1 745,9 тыс. руб., что составляет 28,1% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом, а также от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

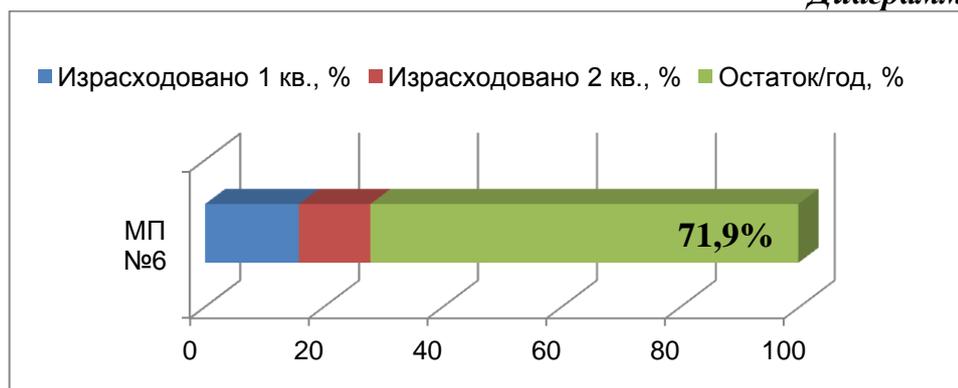
В рамках мероприятия 1.4 «Управление резервным фондом администрации городского округа город Нововоронеж и иными резервами на исполнение расходных обязательств городского округа город Нововоронеж» и соответствии с решением Нововоронежской городской Думы об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов утвержден резервный фонд администрации городского округа город Нововоронеж в объеме 2 000,0 тыс. руб.

Случаи использования резервного фонда предусмотрены постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 04.09.2019г. № 922 «Об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа город Нововоронеж».

По состоянию на конец отчетного периода критических обстоятельств не возникало.

Процентная соразмерность расходованных средств за 6 месяцев поквартально и остатка в процентах по исполнению основных мероприятий приведена в диаграмме №10 (%):

Диаграмма №10 (%)



Исполнение средств в контенте муниципальной программы характеризуют 30 показателей, имеющие положительное содержание.

Индикаторы, характеризующие, в том числе, рациональную бюджетную политику в городском округе город Нововоронеж:

- Отношение дефицита бюджета городского округа к общему годовому объему доходов бюджета городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений в отчетном финансовом году из бюджетов вышестоящих уровней при плановом значении показателя «не более 10%, его фактическое значение на отчетную дату 0,
- Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа, за исключением доходов от продажи имущества и продажи земельных участков, по

сравнению с предыдущим финансовым годом, по плану «не менее 100%», по факту – «126,05%».

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 11.06.2024 №582).

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

Постановлением от 13.03.2024 №222 утвержден плана реализации муниципальной программы городского округа город Нововоронеж «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж» на 2024г. (в редакции от 20.06.2024 №641).

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:

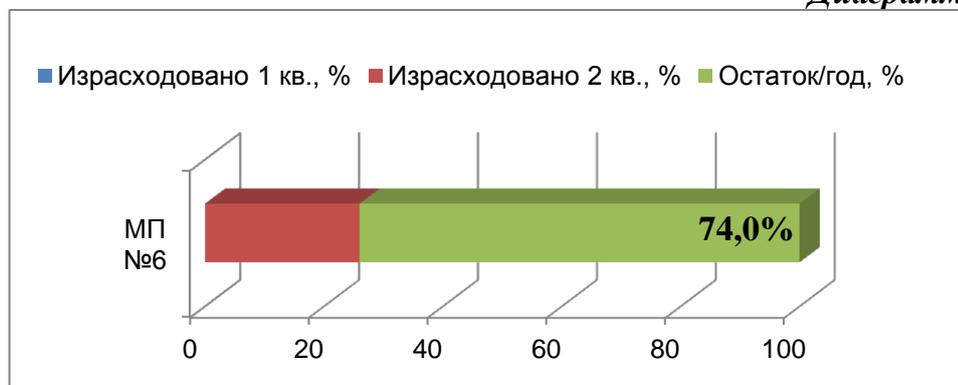
Таблица №7 (тысяч рублей):

<i>Наименование подпрограммы</i>	<i>Предусмотрено по МП</i>	<i>Утверждено по решению о бюджете</i>	<i>Лимиты бюджета</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от МП/год</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
Всего:	198 188,4	198 188,4	198 188,4	51 598,2	26,0

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 51 598,2 тыс. руб. за счет средств областного бюджета, что составляет 26% от запланированного программой и предусмотренного бюджетом.

Диаграммой №11 отражается соотношение в процентах исполненных средств за отчетный период и оставшихся для освоения до конца года:

Диаграмма №11 (%)



В текущем году запланированы мероприятия:

- «Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов городского округа город Нововоронеж», расположенных по адресу: г. Нововоронеж, ул. Набережная, д. д. 2А, 2Б,
- реализация проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях-победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды», в рамках которых планируется выполнение работ по благоустройству общественной территории «Северный микрорайон»,
- «Благоустройство общественных территорий городского округа город Нововоронеж» - по благоустройству городского парка «Новопарк» (подпорная стена).

Основные работы по представленным проектам запланированы на 2-3 квартал 2024 года. Оплата по актам выполненных работ.

Эффективность использования бюджетных средств характеризуется 7 показателями, из которых 6 в графе «Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)» имеют пояснение «Значение показателя определяется после завершения работ, предусмотренных контрактами».

И лишь показатель «Доля благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов городского округа город Нововоронеж от общего числа дворовых территорий многоквартирных домов, нуждающихся в благоустройстве на момент начала реализации программы (2020 год)», при плановом определении на год в 31%, имеет значение за отчетный период в 26%.

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 2024 год.

Основной финансовый контент муниципальных программ и его исполнение за отчетный период, сведен 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»	1 159 161,0	1 159 161,0	1 192 789,0	334 671,0	28,9
2.«Создание условий	411 546,8	389 371,9	400 289,5	86 361,7	21

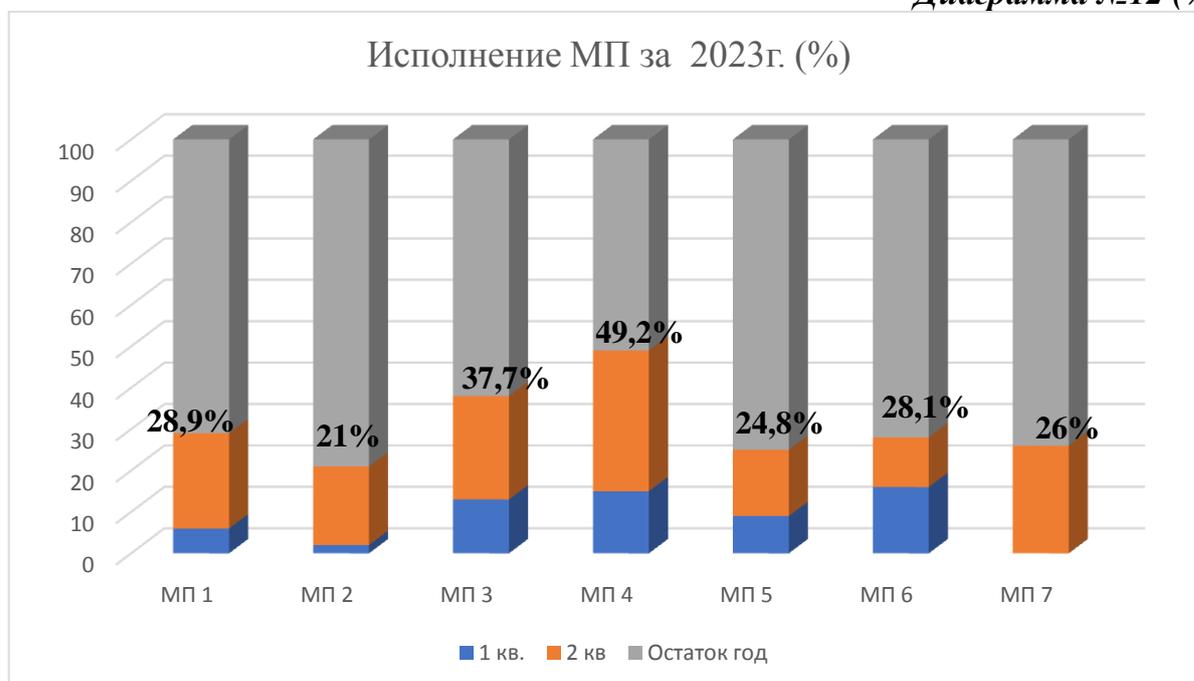
для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж»					
3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»	434 691,5	434 691,5	430 191,5	163 875,0	37,7
4. «Обеспечение 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»	32 084,6	32 084,6	34 193,9	15 795,0	49,2
5. «Информационное общество городского округа город Нововоронеж»	700,2	700,2	700,2	173,7	24,8
6. «Управление муниципальными финансами, создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджета городского округа город Нововоронеж»	6 209,5	6 209,5	6 209,5	1 745,9	28,1
7. «Формирование комфортной городской	198 188,4	198 188,4	198 188,4	51 598,2	26

среды на территории городского округа город Нововоронеж»					
Всего по МП	2 242 582,0	2 220 407,1	2 262 562,0	654 221,2	29,2

Таким образом, исполнение расходов за отчетный период в рамках муниципальных программ по факту составило 654 221,2 тыс. руб. или 29,2% от суммы годовой потребности в средствах на все МП в размере 2 242 582,0 тыс. руб.

Исполнение бюджета по расходам за отчетный период, по каждому стратегическому документу, в процентном соотношении к их годовым суммам, в представлено на диаграмме №12:

Диаграмма №12 (%):



В соответствии с пояснительной запиской к отчету о выполнении Плана реализации муниципальных программ за 1 полугодие 2024 года, финансирование муниципальных программ осуществлялось:

-из средств бюджета городского округа город Нововоронеж, в соответствии с решением Нововоронежской городской Думы от 14.12.2023г. №56 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 02.05.2024г. №10);

-из средств областного бюджета в соответствии с Законом Воронежской области от 25.12.2023 №137-ОЗ «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 29.03.2024г. № 16-ОЗ).

По муниципальным программам:

-№1.«Развитие образования в городском округе город Нововоронеж»,

-№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»,

доведенные лимиты в общем объеме средств превышают потребности муниципальных программ, предусмотренные на начало текущего года. Это связано с пересмотром объемов финансовых средств по межбюджетным трансфертам, которые включены в бюджет городского округа город Нововоронеж по основаниям части 8 ст. 217 БК РФ и п/п 7) пункта 22 Решения Нововоронежской городской Думы от 14.12.2023г. №56 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 02.05.2024г. №10).

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 Плана реализации муниципальных программ за 1 полугодие 2024 года к сведению.

Заключение №20 от 10.10.2024г. 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.

