

**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](mailto:kspnv@govvrn.ru)  
ОКПО 94002034, ОГРН 102700380795 ИНН/КПП 3651006632/365101001

---

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам анализа отчета о выполнении Плана реализации  
муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года.**

27 декабря 2024 года

№24

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 9 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:** 16.12.2024.-28.12.2024г.

**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 14.12.2023 №56 «Об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции решения Нововоронежской городской Думы от 17.09.2024 №30); 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 23.07.2024 №53-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 2 245 195,1 тыс. руб., в том числе (диаграмма №1,%):  
 федеральный бюджет – 159 816,0 тыс. руб. (7,12%);  
 областной бюджет – 1 430 648,5 тыс. руб. (63,72%);  
 местный бюджет – 632 555,7 тыс. руб. (28,17%);  
 внебюджетные источники – 22 174,9 тыс. руб. (0,99%).

**Диаграмма №1 (%)**



Объем средств, **предусмотренный решением Нововоронежской городской Думы** на 2024 год, составляет 2 275 122,4 тыс. руб., в том числе (диаграмма №2,%):

-федеральный бюджет – 159 816,0 тыс. руб. (7,03%);  
 -областной бюджет – 1 445 703,3 тыс. руб. (63,54%);  
 -местный бюджет – 669 603,1 тыс. руб. (29,43%).

*Диаграмма №2 (%)*



**Лимитами бюджетных обязательств** на 2024 год предусмотрено 2 323 203,3 тыс. руб. для реализации программных мероприятий, в том числе (диаграмма №3):  
 федеральный бюджет – 159 946,2 тыс. руб. (6,89%);  
 областной бюджет – 1 464 335,8 тыс. руб. (63,03%);  
 -местный бюджет – 698 921,3 тыс. руб. (30,08%).

*Диаграмма №3(%)*



**Фактически за 9 месяцев 2024 года** на реализацию программ было направлено 1 160 216,7 тыс. руб., в том числе (Диаграмма №4, %):  
 -федеральный бюджет – 119 576,6 тыс. руб. (10,31%)  
 -областной бюджет – 553 247,3 тыс. руб. (47,68%);  
 -местный бюджет – 464 286,3 тыс. руб. (40,02%);  
 -внебюджетные источники – 23 106,5 тыс. руб. (1,99%).

*Диаграмма №4 (%)*



Таким образом, показатели диаграммы №№1-4 (%) отражают, что фактически сложившиеся расходы, производились с привлечение федеральных, региональных бюджетов, местного бюджета и внебюджетных источников.

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

**2.2. Определение уровня затрат по основным мероприятиям, подпрограммам в рамках муниципальных программ. Отражение результатов реализации бюджетных средств в рамках МП (муниципальных программ) с помощью достигнутых показателей (индикаторов).**

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

Программа утверждена постановлением администрации городского округа город Нововоронеж от 28.11.2013 №1950 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» (в редакции от 15.08.2024 №878).

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>
<b>1.</b>	<b>2.</b>	<b>3.</b>	<b>4.</b>	<b>5.</b>	<b>6.</b>
1.Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования	1 128 946,4	1 160 434,6	1 197 947,0	588 979,6	49,5
2.Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования	32 827,7	32 321,1	32 321,1	28 268,2	86,1
<b>Всего</b>	<b>1 161 774,1</b>	<b>1 192 755,7</b>	<b>1 230 268,1</b>	<b>587 247,8</b>	<b>50,54</b>

Фактический объем финансирования муниципальной программы в отчетном периоде составил 587 247,8 тыс. руб., в том числе:

-39 326,6 тыс. руб. из федерального бюджета,

-378 527,4 тыс. руб. из областного бюджета,

-169 393,8 тыс. руб. из местного бюджета, что составляет 51% от запланированного муниципальной программой на год, 49% - от предусмотренного бюджетом и 48% - от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Доведенные лимиты (1 230 268,1 тысяч рублей) выше предусмотренного финансового объема по мероприятиям в рамках МП (1 161 774,1 тысяч рублей) на 68 494,0 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.

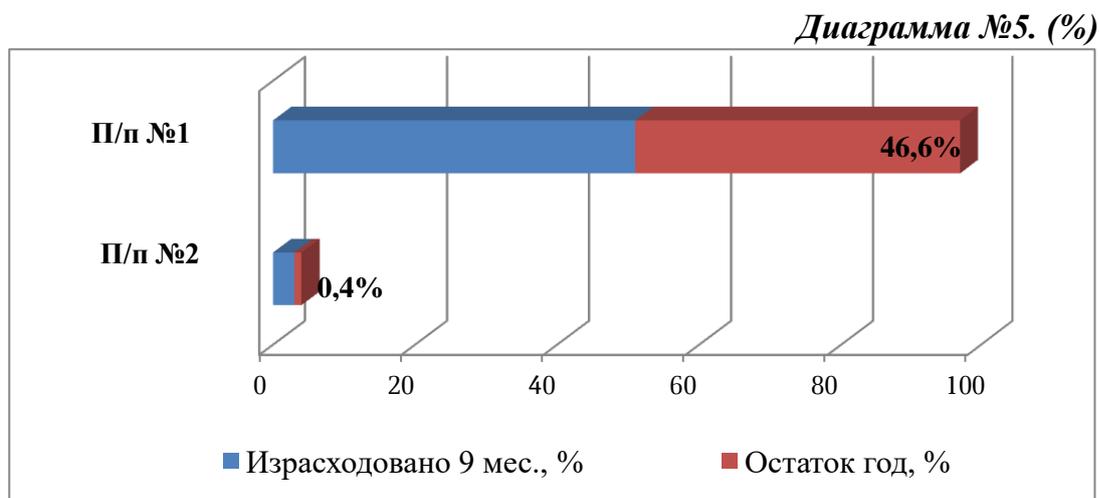
Муниципальная программа «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» включает в себя две подпрограммы:

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, ОМ-основное мероприятие.

Соотношение израсходованной части бюджетных средств за 9 месяцев, к общему объему финансового контента, предусмотренного на решение задач текущего финансового года в рамках всего объема денежных средств, предусмотренных по МП, представлено диаграммой №5.

Отмечается, что значительная часть финансового контента муниципальной программы на год запланирована на достижение целей в рамках подпрограммы №1 – 1 128 946,4 тыс. руб. или 97,2% от предусмотренного МП в отчетном году. Из них на отчетную дату по п/п №1 израсходованы 558 979,6 тыс. руб. или 49,5%.



Отчет о выполнении Плана реализации муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года показывает, что наибольшие затраты проведены, в целом, планово по подпрограмме №1 «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования. По состоянию на 01.10.2024г. подпрограмма предусматривает финансирование четырех основных мероприятий:

-по основному мероприятию 1.4. «Развитие дошкольного образования» на 01.10.2024г. израсходовано 258 044,8 тыс. руб., что составляет 49,66% от доведенных лимитов,

- по основному мероприятию 1.5. «Развитие общего образования» - 181 644,1 тыс. руб., что составляет 35,04% от доведенных лимитов,
- по основному мероприятию 1.6. «Развитие дополнительного образования» - 14 637,8 тыс. руб., что составляет 74,5% от доведенных лимитов,
- по основному мероприятию 1.8. «Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям» - 104 652,9 тыс. руб. что составляет 74,5% от доведенных лимитов.

Сравнительно невысокий процент освоения финансовых средств отмечается по основным мероприятиям 1.4. (49,66%) и 1.5. (35,04%). Это связано с тем, что муниципальное образование участвует по дошкольному (мероприятие 1.4.16.) и общему образованию (мероприятие 1.5.16) в реализации мероприятий областной адресной программы капитального ремонта по объектам образования. Ремонтные работы планируется завершить в четвертом квартале отчетного года.

Вместе с тем, Контрольно-счетная программа считает, что при формировании содержания отчета по муниципальной программе «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» внесены не все необходимые сведения. Так, в текстовой части отчета не раскрыты причины событий, почему при потребностях на реализацию мероприятий в отчетном году средств в сумме 1 161 774,1 тысяч рублей, Нововоронежской городской думой утверждены 1 192 755,7 тыс. руб., что больше на 30 981,6 тыс. руб., а лимиты доведены в размере 1 230 268,1 тыс. руб., что превышает «предусмотрено МП» на 68 494,0 тыс. руб.

Распределение средств без учета необходимой потребности способствует возникновению условий для их возможного неэффективного использования.

В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.10.2024 года» (приложение к отчету) степень эффективности реализации бюджетных средств в рамках муниципальной программы «Развитие образования в городском округе город Нововоронеж» характеризуют 25 показателей.

Каждое основное мероприятие, подпрограмма и в целом, муниципальная программа имеет свой набор индикаторов, отражающих этапы достижения целей.

В целом, состав показателей за отчетный период стабилен.

Пять показателей (11, 13, 20, 23, 25) имеют количественное наполнение. Интересно, по показателю №13 «Расходы бюджета муниципального образования на общее образование в расчете на 1 обучающегося в муниципальных образовательных учреждениях» при плановых затратах на год в 10215,50 рублей, на 01.10.2024г реальные затраты составили 14561,00 рублей, что выше плановых на 4345,5 рублей или на 42,5%.

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>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1.Обеспечение доступным и комфортным жильем,	177 028,8	154 854,0	154 854,0	55 273,4	31,2

коммунальными услугами населения городского округа город Нововоронеж.					
2.Охрана окружающей среды в городском округе город Нововоронеж	39 094,0	38 763,8	38 763,8	18 127,3	46,36
3.Развитие транспортной системы в городском округе город Нововоронеж.	143 856,4	146 861,9	146 861,9	63 008,9	43,8
4.Энергоэффективность и развитие энергетики в городском округе город Нововоронеж.	51 567,6	55 552,6	60 406,5	35 389,1	68,6
<b>Всего</b>	<b>411 546,8</b>	<b>396 032,3</b>	<b>400 886,2</b>	<b>171 798,7</b>	<b>41,7</b>

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 171 798,7 тыс. руб., в том числе – 1 226,2 тыс. руб. из федерального бюджета, 90 738,8 тыс. руб. из областного бюджета, 56 727,2 тыс. руб. из местного бюджета, 23 106,5 тыс. руб. из внебюджетных источников, что составляет 42% от предусмотренного программой, 43% от утвержденного бюджетом и от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Доведенные лимиты (400 886,2 тысяч рублей) выше утвержденного Решением Нововоронежской городской думы финансового объема по мероприятиям в рамках МП (396 032,3 тысяч рублей) на 4 853,9 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 – 31,2%,

- 2. Охрана окружающей среды в городском округе город Нововоронеж – 46,4% и низкий процент по подпрограмме:
- 3. Развитие транспортной системы в городском округе город Нововоронеж – 43,8%.

По подпрограмме №1. «Обеспечение доступным и комфортным жильем, коммунальными услугами населения городского округа город Нововоронеж», где процент исполнения 31,2%, объяснение дано на стр. 16 Отчета: в рамках реализации мероприятия 1.2.7. «Мероприятия, направленные на софинансирование расходных обязательств, возникающих при выполнении работ по реконструкции электротехнического оборудования» запланирован ремонт подстанции ПС 35/6кВ «Котельные» (модернизация КРУН – 6кВ) запланированные средства составляют объем в 96 300,00 тыс. руб. и по состоянию на 01.10.2024г. не использованы. Оплата по актам выполненных работ. Срок окончания работ – 4 квартал 2024 года.

Вторым фактором, понижающим эффект при решении задач, определенным подпрограммой №1, является соотношение «план-факт на отчетную дату» по мероприятию 1.3.10. «Реализация мероприятий в рамках заключенных соглашений между Правительством Воронежской области и организациями, осуществляющими деятельность на территории муниципальных образований», где из утвержденных НВГД средств в сумме 41 954,1 тыс. руб., израсходованы только 15 771,6 тыс. руб., что составляет 37,6%. Текстовая часть Отчета не дает пояснений о выполненных работах на указанную сумму и дальнейших перспективах использования оставшейся части денег.

Аналогичная ситуация повторяется и при решении задач в рамках подпрограмм №2 и №3 муниципальной программы.

Так, по мероприятию 2.2.3. «Реализация мероприятий в рамках заключенных соглашений между Правительством Воронежской области и организациями, осуществляющими деятельность на территории муниципальных образований» из предусмотренных планом 26 395,6 тыс. руб. израсходовано только 12 501,7 тыс. руб. или 47,4%.

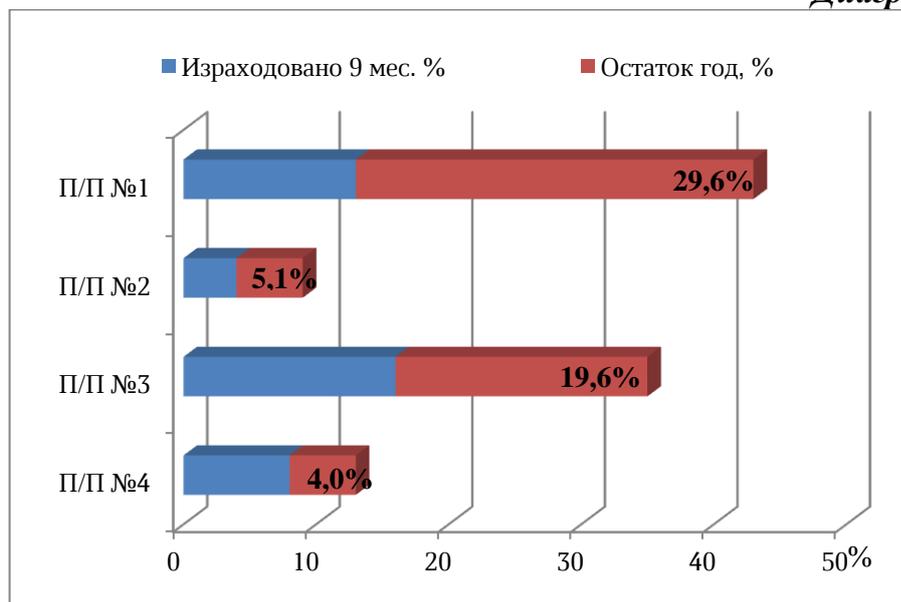
В данной части в Отчете указано, что средства направлены на проведение работ по уходу и посадке зеленых насаждений, побелку деревьев, стрижку газонов, поросли и кустарников на территории городского округа город Нововоронеж. При этом места проведенных работ не указаны. Оплата по факту выполненных работ.

По мероприятию 3.1.2. «Реализация мероприятий в рамках заключенных соглашений между Правительством Воронежской области и организациями, осуществляющими деятельность на территории муниципальных образований» реализованы 14 833,00 тыс. руб. или 48,5% от запланированного объема финансовых средств в размере 30 548,4 тыс. руб. В этом случае Отчет пояснений не приводит.

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 три квартала, в отношении общего объема предусмотренных средств по муниципальной программе, представлено диаграммой №6:

Диаграмма №6, %



В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.10.2024 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 31 показатель.

Из них 11 показателей имеют числовое значение (показатели 2, 3, 8, 17, 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26), но определить динамику решения задач по кварталам не всегда можно, так как по показателям 19, 20, 22, 23, 24, 25, 26 в графе 7 таблицы присутствует оговорка «считается в конце года».

Другая часть показателей, также мало «привязана» к движению финансовых средств, а значит, не раскрывает в полной мере эффективности их использования. Это показатели 10, 14, 15, 16, 27, 28, 29, где требуется подтверждение или отрицание («да/нет») какого-либо документа, например:

-показатель 10 «Наличие в городском округе утвержденного генерального плана (схемы территориального планирования)», или какого-либо события:

-показатель 16 «Проведение экологических акций различного характера, в том числе направленных на поддержание санитарного порядка, воспитания бережного отношения к природе, предотвращения вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду и пр., а также распространение информационных материалов, разъясняющих правила обращения с твердыми коммунальными отходами, в том числе с использованием средств массовой информации и телекоммуникационной сети Интернет».

Они лишь создают условия для проведения затрат. Наличие данных индикаторов, несколько не согласуется с формулировками из 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, где

«- показатель (индикатор) - количественно выраженная характеристика достижения цели или решения задачи».

Все перечисленные показатели имеют итоговую характеристику в отчетном периоде «да».

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 6,5%, то есть, индикатор исполнен на 100%.

-общая площадь жилых помещений, введенная в действие за год, приходящаяся в среднем на 1 жителя, при годовом планом значении 0,26 м<sup>2</sup>, показатель в отчетном периоде составляет 0,44 м<sup>2</sup>, то есть исполнен на 169,2%,

-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 0,1м<sup>2</sup> показатель в отчетном периоде имеет значение 0,27, то есть исполнение 270%.

А в целом, анализ показателей Муниципальной программы «Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж» показывает, что кроме тех индикаторов, которые определяются по итогам года, у остальных показателей фактическое значение за отчетный период равно или превышает его плановый уровень.

Дополнительно, отдельные учреждения имеют право заниматься деятельностью на платной основе, с целью получения дополнительного дохода:

-МБУ «Аварийно - спасательный центр» по состоянию на 01.10.2024г. получен доход в размере 702,5 тыс. руб., из которых израсходовано, 635.7 тыс. рублей, в том числе на цели, предусмотренные Уставом,

-МБУ «Ритуал» - получен доход 9 771,6 тыс. руб., из которых израсходовано 7 664,6 тыс. руб.

### ***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>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1.Муниципальное управление.	136 871,1	143 633,7	145 659,0	92 057,4	67,2
2.Управление муниципальным имуществом в городском округе город Нововоронеж.	58 056,6	53 922,3	53 922,3	49 162,7	84,7
3.Развитие малого и среднего предпринимательства.	782,1	782,1	782,1	92,0	11,8
4.Социальная поддержка граждан в городском округе город Нововоронеж.	18 466,0	22 829,5	22 829,5	13 713,3	74,26
5.Развитие культуры в городском округе город Нововоронеж.	96 913,5	100 055,3	101 135,3	51 052,5	52,7
6.Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Нововоронеж.	123 602,2	126 107,2	126 607,2	66 634,9	53,9
<b>Всего</b>	<b>434 691,5</b>	<b>447 330,1</b>	<b>450 935,5</b>	<b>272 712,8</b>	<b>62,7</b>

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 272 712,8 тыс. руб., в том числе:

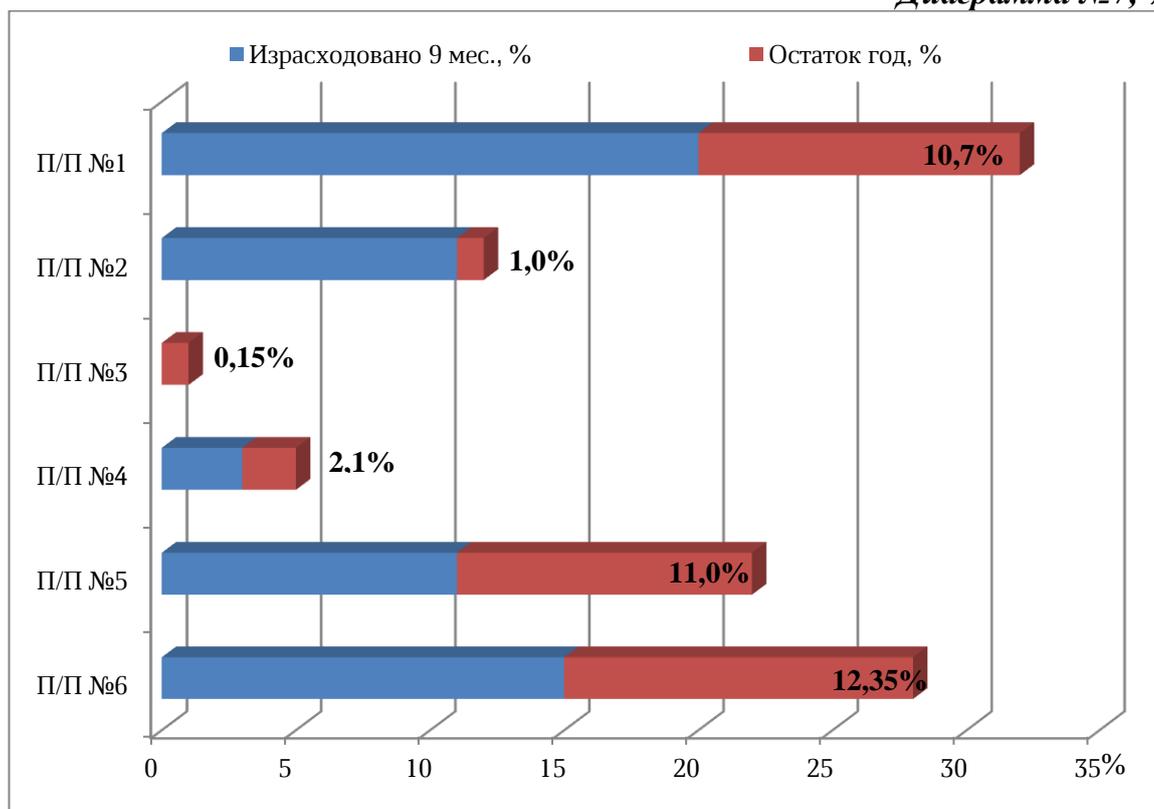
- 100,9 тыс. руб. – федеральный бюджет,
- 59 434,4 тыс. руб. – областной бюджет,
- 213 177,5 тыс. руб. - местный бюджет,

что составляет 63% от запланированного программой, 61% от предусмотренного бюджетом и 60% от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Ниже приведен 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 три месяца к общему объему финансового контента МП, 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 17.09.2024 №30), отмечается что расходование осуществляется ГРБС, в основном, планово.

Сравнительно низкий показатель освоения финансовых средств отмечается только по подпрограмме №33. «Развитие малого и среднего предпринимательства» - 11,8%. Здесь из 782,1 тыс. руб. доведенных лимитов израсходованы только 92,0 тыс. руб.

Информация представленная в отчете не поясняет низкой востребованности в финансовых средствах.

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 1.3.8. (2 025,3 тыс. руб.), 1.5.9. (100,0 тыс. руб.), 1.5.15. (53,2 тыс. руб.), 2.2.11. (48,4 тыс. руб.) средства утверждены, доведены лимиты, но на отчетную дату не использованы.

Текстовая часть Отчета информации о причинах наличия неиспользуемых средств не содержит.

Дополнительно, Уставы учреждений культуры и спорта предусматривают деятельность, приносящую доход от предоставления услуг на платной основе:

-МАУ ДО «Детская школа искусств им. В.В. Силина» по состоянию на 01.10.2024г. получен доход в размере 616,2 тыс. руб., из которых израсходовано, 604,1 тыс. рублей, в том числе на цели, предусмотренные Уставом,

-МАУК «Культурно-досуговый центр» - получен доход 8 481,7 тыс. руб., из которых израсходовано 9 743,0 тыс. руб., разница в 1 261,3 тыс. рублей покрыта на мероприятия за счет прибыли прошлых лет,

-МАУ «Спортцентр» по состоянию на 01.10.2024г. получен доход в размере 19 195,4 тыс. руб., из которых израсходовано, 19 594,4 тыс. рублей, в том числе на цели, предусмотренные Уставом. Аналогично, разница в 399,0 тыс. рублей покрыта на мероприятия за счет прибыли прошлых лет,

-МАУ «Ледовая арена «Остальная» - получен доход 13 594,8 тыс. руб., из которых израсходованы 13 198,8 тыс. руб.

В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.10.2024 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 97,4%,

- 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 37 397,0 рублей.

Структура показателей, характеризующих эффективность использования финансовых средств, из 52 характеристик содержит 14 количественных показателей (10, 15, 24, 25, 26, 29, 30, 33, 35, 42, 47).

Также из 52 показателей: 1, 3, 4, 5, 8, 28, 29, 30, в целом, по итогам отчетного периода не имеют значения, так как мероприятия запланированы на четвертый квартал. Фактически не имеют значения и те показатели, где присутствует пояснение «считается в конце года»: 18, 27, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 47.

**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</i>	<i>Предусмо</i>	<i>Утверждено</i>	<i>Лимиты</i>	<i>Кассовое</i>	<i>% исполнен</i>
---------------------	-----------------	-------------------	---------------	-----------------	-----------------------

<i>подпрограммы</i>	<i>тreno по МП</i>	<i>решением о бюджете</i>	<i>бюджета</i>	<i>исполнен ие</i>	<i>ия МП/год</i>
<i>I.</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	9 689,1	11 408,9	7 525,2	72,5
2. «Защита населения и территории городского округа город Нововоронеж от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	21 715,1	24 217,1	24 607,4	16 973,9	78,2
<b>Всего:</b>	<b>32 084,6</b>	<b>33 906,2</b>	<b>36 015,4</b>	<b>24 499,1</b>	<b>76,35</b>

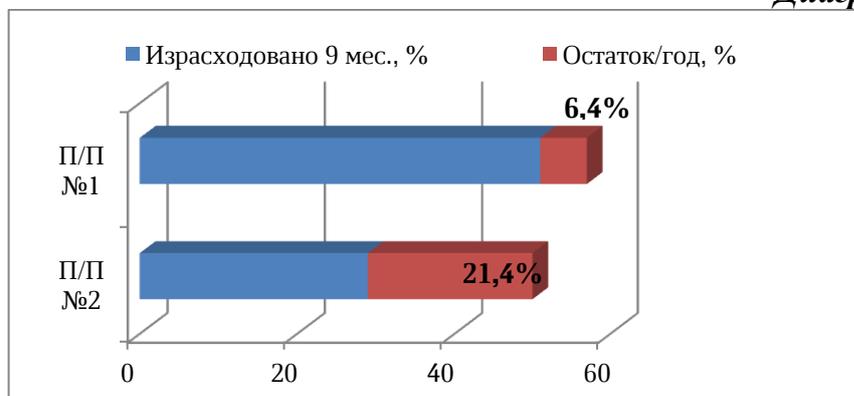
Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 24 499,1 тыс. руб. (в том числе 2 180,4 тыс. руб. – областной бюджет, 22 318,7 тыс. руб. - местный бюджет), что составляет 76% от запланированного программой, 72% от предусмотренного бюджетом и 68% от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

Доведенные лимиты (36 015,4 тысяч рублей) выше предусмотренного денежного объема по мероприятиям в рамках МП (32 084,6 тыс. руб.) на 3 930,8 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 отчетному периоду в отношении всех средств, утвержденных в местном бюджете на реализацию мероприятий, утвержденных в МП, где П/П – подпрограмма.

*Диаграмма №8 (%)*



В целом, и характеристики таблицы №4 и диаграммы №8 верифицируют высокий уровень исполнения финансовых средств по мероприятиям муниципальной программы.

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. Причем, указанная сумма утверждена и не использована и в предыдущий отчетный период.

В таблице «Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) реализации муниципальных программ по состоянию на 01.10.2024 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. В сравнении с предыдущими периодами отчетного года, показатели не менялись.

Из 16 показателей только три (1, 3, 6) имеют количественное содержание, ещё три (4, 5, 7) определяются в конце года, остальные верифицируют плановый и достигнутый уровень 100% или фиксируют событие: да/нет, по факту – да.

Из них индикаторы, определяющие, в том числе, социальную составляющую: -2. 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:

- 9. доля образовательных учреждений, оснащенных системами видеонаблюдения и заключивших договора на техническое обслуживание системы видеонаблюдения,
- 10. 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,
- 12. уровень охвата населения системами оповещения и видеонаблюдения,
- 13. доля 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:

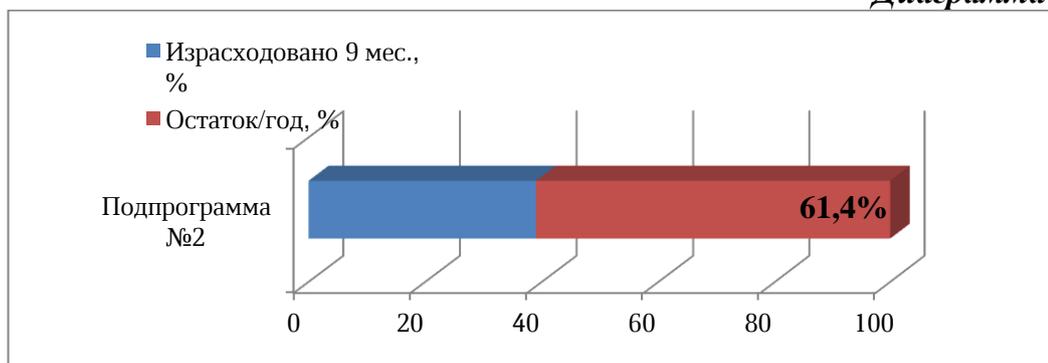
**Таблица №5 (тысяч рублей):**

<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	270,1	38,57
<b>Всего:</b>	<b>700,2</b>	<b>700,2</b>	<b>700,2</b>	<b>270,1</b>	<b>38,57</b>

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 270,1 тыс. руб., что составляет 38,57% от запланированного программой.

Соотношение израсходованной части бюджетных средств за первых три квартала 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».

Тем не менее, между Отчетом (текстовая часть) и расходованием средств (таблица №8 - приложение к Отчету) присутствует противоречие. Так, в текстовой части Отчета указано, что в рамках реализации мероприятия «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. По плану, таблица №8 к Отчету, на эти цели утверждены 300,00 тыс. руб., а исполнение их – 0 тыс. руб. Причины несоответствия и планов их дальнейшего использования в тексте не отражено.

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):

Наименование подпрограммы	Предусмотрено по МП	Утверждено решением о бюджете	Лимиты бюджета	Кассовое исполнение	% исполнения от предусмотренного МП
1.	2.	3.	4.	5.	6.
Всего:	6 209,5	6 209,5	6 209,5	2 398,8	38,6

Из сведений, приведённых в таблице №6 просматривается, что фактический объем финансирования программы в отчетном периоде составил 2 398,8 тыс. руб., что составляет 38,6% от запланированного программой, от предусмотренного бюджетом, а также от запланированного лимитами бюджетных обязательств.

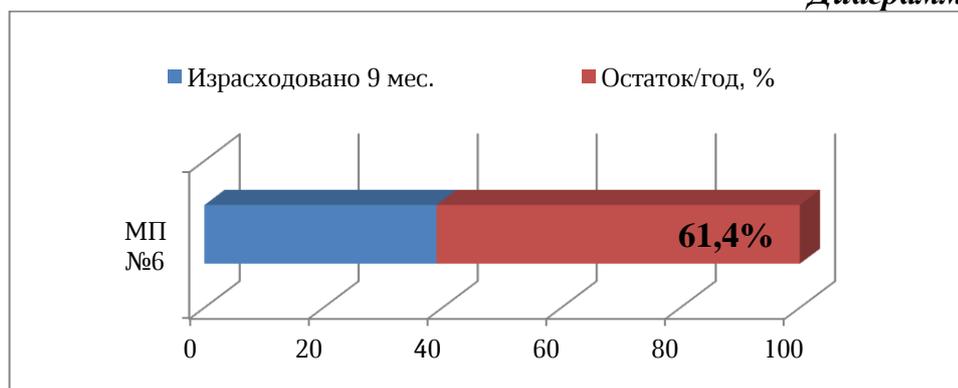
В рамках мероприятия 1.4 «Управление резервным фондом администрации городского округа город Нововоронеж и иными резервами на исполнение расходных обязательств городского округа город Нововоронеж» и соответствии с решением Нововоронежской городской Думы об утверждении бюджета городского округа город Нововоронеж 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 9 месяцев 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. Из них количественных показателей 4 (11, 13, 14, 26), из которых два (11 и 13) оцениваются по итогам года. Показатели 4, 5, 6, 12, 18, 21, 22, 23, 25, 27, 28, 29, 30 – имеют в значении «да/нет», положительный ответ. В течении года структура показателей и их содержание не менялось.

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).

Постановлением администрации от 13.03.2024 №222 утвержден план реализации муниципальной программы.

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:

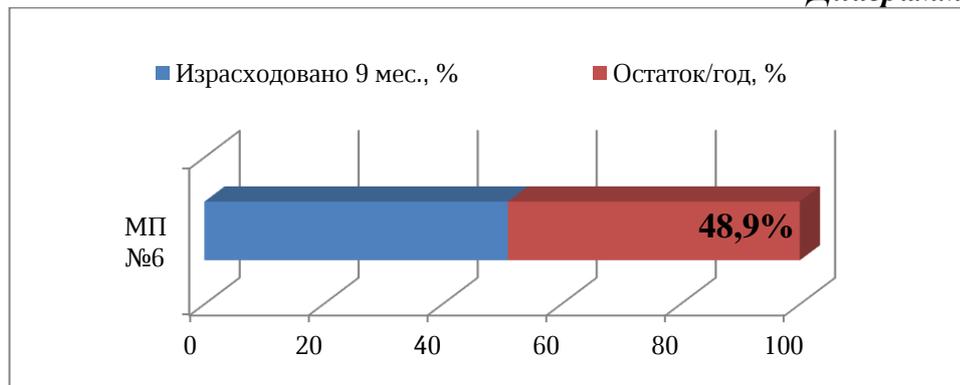
**Таблица №7 (тысяч рублей):**

<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 МП/год</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
<b>Всего:</b>	<b>198 188,4</b>	<b>198 188,4</b>	<b>198 188,4</b>	<b>101 289,4</b>	<b>51,1</b>

Фактический объем финансирования программы в отчетном периоде – 101 289,4 тыс. руб., что составляет 51,1% 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).

По всем мероприятиям, по которым запланированы финансовые средства, частично израсходованы или не израсходованы совсем (в мероприятиях: 1.4., 1.5., 1.6., 1.8.) текстовая часть Отчета содержит пояснение «Срок окончания работ – 4 квартал 2024г. 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%. При этом, данный показатель плановое и итоговое значение за отчетный период имеет те же значения, что и по результатам первого полугодия.

### **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)*

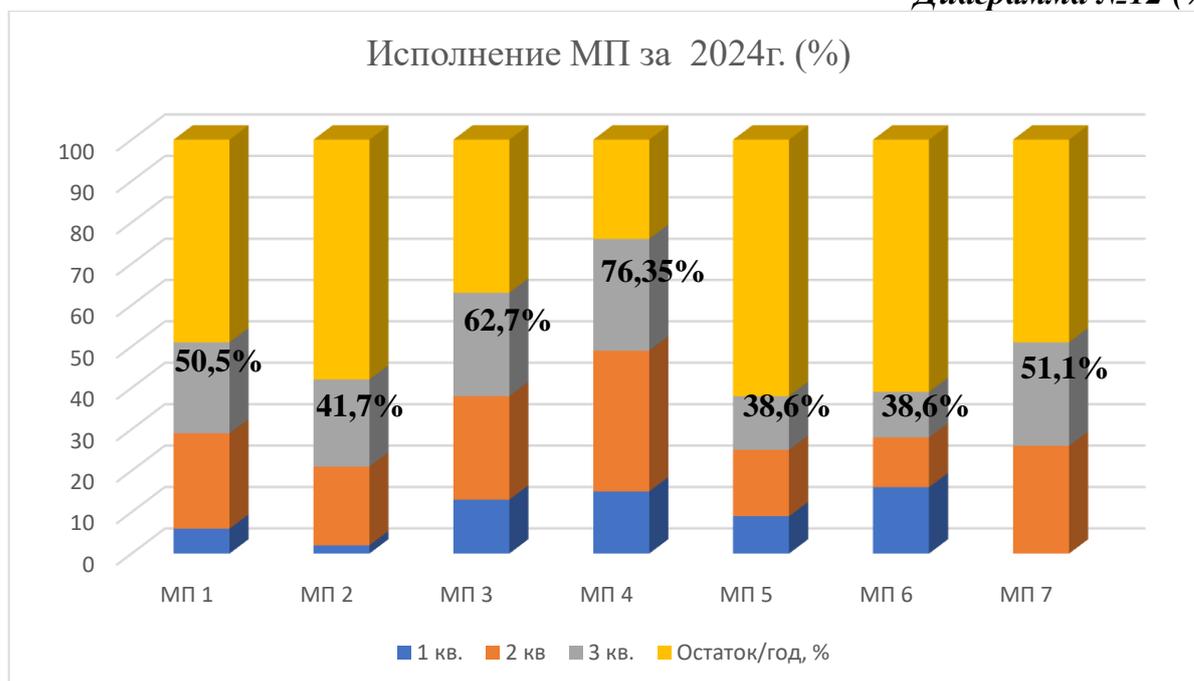
<i>Муниципальная программа</i>	<i>Предусмотрено программой</i>	<i>Предусмотрено бюджетом</i>	<i>Лимиты бюджетных обязательств</i>	<i>Кассовое исполнение</i>	<i>% исполнения от плана в МП</i>
<i>1.</i>	<i>2.</i>	<i>3.</i>	<i>4.</i>	<i>5.</i>	<i>6.</i>
1.«Развитие образования в городском округе город Нововоронеж»	1 161 774,1	1 192 755,7	1 230 268,1	587 247,8	50,5
2.«Создание условий для благоприятного проживания населения, развитие коммунальной и инженерной инфраструктуры на территории городского округа город Нововоронеж»	411 546,8	396 032,3	400 886,2	171 798,7	41,7
3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»	434 691,5	447 330,1	450 935,5	272 712,8	62,7
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	32 084,6	33 906,2	36 015,4	24 499,1	76,35

объектах»					
5. «Информационное общество городского округа город Нововоронеж»	700,2	700,2	700,2	270,1	38,6
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	2 398,8	38,6
7. «Формирование комфортной городской среды на территории городского округа город Нововоронеж»	198 188,4	198 188,4	198 188,4	101 289,4	51,1
<b>Всего по МП</b>	<b>2 245 195,1</b>	<b>2 275 122,4</b>	<b>2 323 203,3</b>	<b>1 160 216,7</b>	<b>51,7</b>

Таким образом, исполнение расходов за отчетный период в рамках муниципальных программ по факту составило 1 160 216,7 тыс. руб. или 51,7% от суммы годовой потребности в средствах на все МП в размере 2 245 195,1 тыс. руб.

Исполнение бюджета по расходам за отчетный период, по каждому стратегическому документу, в процентном соотношении к их годовым суммам, 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 17.09.2024г. №30);

-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 23.07.2024г. №53-ОЗ).

Здесь же отмечается, что доведенные лимиты в общем объеме средств превышают потребности муниципальных программ.

По муниципальным программам:

-№1.«Развитие образования в городском округе город Нововоронеж», потребности программы определены в размере 1 161 774,1 тыс. руб., а доведенные лимита составляют объем в сумме 1 230 268,1 тыс. руб., то есть на 68 494,00 тыс. руб. больше,

-№3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж», потребности суммированы в разрезе 434 691,5 тыс. руб., Нововоронежской городской думой утверждена сумма в 447 330,1 тыс. руб., лимиты доведены в сумме 450 935,5 тыс. руб.,

-№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», потребности заявлены в объеме 32 084,6 тыс. руб., утверждено НВГД -33 906,2 тыс. руб., доведенные лимиты -

С одной стороны, 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 17.09.2024г. №30).

С другой стороны, текстовая часть отчета не дает пояснений о причинах увеличения средств и причинах изменения объемов финансирования по мероприятиям, содержащимся в МП.

Контрольно-счетная палата отмечает, что распределение средств без учета необходимой потребности способствует возникновению условий для их возможного неэффективного использования.

Дополнительно отмечается, что по состоянию на 01.10.2024г. по отдельным мероприятиям средства утверждены, доведены лимиты, но не использованы в полном объеме. Так, в таблице №8 – приложении к отчету о реализации муниципальных программ городского округа город Нововоронеж по состоянию на 01.10.2024г.:

-по МП №3. «Муниципальное управление и развитие социальной политики в городском округе город Нововоронеж»: по мероприятиям 1.3.8. (2 025,3 тыс. руб.),

1.5.9. (100,0 тыс. руб.), 1.5.15. (53,2 тыс. руб.), 2.2.11. (48,4 тыс. руб.) средства утверждены, доведены лимиты, но на отчетную дату не использованы.

Текстовая часть Отчета не содержит информации о причинах наличия неиспользуемых средств.

-по 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» текстовая часть Отчета также 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. Причем, указанная сумма утверждена и не использована и в предыдущий отчетный период.

-по МП №5 «Информационное общество городского округа город Нововоронеж»: в текстовой части Отчета указано, что в рамках реализации мероприятия «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. По плану, таблица №8 к Отчету, на эти цели утверждены 300,00 тыс. руб., а исполнение их – 0 тыс. руб. Причины несоответствия и планов их дальнейшего использования в тексте не отражено.

Контрольно-счетная палата городского округа город Нововоронеж рекомендует ответственным исполнителем при подготовке Отчетов руководствоваться положениями 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.

Так в п. 1. раздела VI порядка «Полномочия ответственного исполнителя и исполнителей муниципальных программ при разработке и реализации муниципальных программ» ответственный исполнитель, в том числе:

- обеспечивает разработку муниципальной программы и Плана реализации, их согласование с исполнителями, а также контрольно-правовым отделом, финансовым отделом и отделом по инвестиционным программам и экономике администрации городского округа город Нововоронеж;

- проведения мониторинга выполнения Плана реализации и реализации муниципальной программы;

- подготавливает ежеквартальный отчет об исполнении Плана реализации, годовой отчет о реализации муниципальной программы и представляет их в отдел по инвестиционным программам и экономике администрации городского округа город Нововоронеж.

При этом, пунктом 2. раздела V. порядка определено, что:

-2.2. Отчет имеет следующую структуру:

- конкретные результаты реализации муниципальной программы, достигнутые за отчетный период;

- результаты выполнения Плана реализации (включая *перечень выполненных (невыполненных) мероприятий*);
- результаты использования бюджетных ассигнований бюджета городского округа город Нововоронеж и иных средств на реализацию мероприятий муниципальной программы;
- информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу;
- предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы.

Далее, (п/п. 2.2.1.) при описании конкретных результатов реализации муниципальной программы, достигнутых за отчетный период, следует привести, в том числе:

- анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы;
- анализ фактических и вероятных последствий влияния указанных факторов на основные параметры муниципальной программы.

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.

За отчетный период их перечень по кварталам не изменялся.

Контрольно-счетная палата предлагает депутатам Нововоронежской городской Думы принять Отчет о выполнении Плана реализации муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года к сведению.

Заключение №24 от 27.12.2024г. 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.

