

Информация о результатах мониторинга хода реализации муниципальных программ города Новочеркаска за первое полугодие 2018 года

В соответствии с пунктом 2.2 плана работы Контрольно-счетной палаты города Новочеркаска (далее – Контрольно-счетная палата) на 2018 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты от 25.12.2017 № 33-ОД (в редакции приказа от 29.05.2018 № 11-ОД), на основе проведенного анализа отчетов об исполнении планов реализации муниципальных программ, представленных координаторами, Контрольно-счетной палатой подготовлена информация о мониторинге хода реализации муниципальных программ города Новочеркаска за 1 полугодие 2018 года.

В соответствии с Постановлением Администрации города Новочеркаска от 27.08.2013 № 1552 «Об утверждении перечня муниципальных программ города Новочеркаска» (в редакции от 07.12.2017 № 1891) в муниципальном образовании «Город Новочеркасск» реализуется 21 муниципальная программа.

Согласно пункту 5.3. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Новочеркаска, утвержденного Постановлением Администрации города Новочеркаска от 28.08.2013 № 1555 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Новочеркаска» (в редакции от 19.12.2017 № 28) (далее – Порядок) в целях обеспечения оперативного контроля за реализацией программы координатор муниципальной программы по итогам полугодия в срок до 10 числа второго месяца, следующего за отчетным периодом, направляет в отдел экономического анализа, финансовых ресурсов и инвестиций Администрации города отчет об исполнении плана реализации, согласованный с заместителем главы Администрации города, курирующим ход реализации программы, и Финансовым управлением Администрации города.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 18 муниципальных программ города Новочеркаска в 2018 году утвержден Решением Городской Думы города Новочеркаска от 01.12.2017 № 232 «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Решение о бюджете) по соответствующей каждой муниципальной программе целевой статье расходов бюджета. По муниципальным программам «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркаска», «Экономическое развитие города Новочеркаска» и «Формирование современной городской среды на территории муниципального

образования «Город Новочеркасск» расходы на 2018 год Решением о бюджете не предусмотрены.

Решением Городской Думы города Новочеркаска от 27 апреля 2018 года №290 «О внесении изменений в решение Городской Думы от 01.12.2017 № 232 «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» включены расходы на финансирование программных мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новочеркасск».

Согласно пункту 4.4. Порядка муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением Городской Думы о внесении изменений в решение Городской Думы о местном бюджете на текущий финансовый год и на плановый период не позднее одного месяца со дня вступления его в силу.

По состоянию на 01 июля 2018 года (по истечении месяца со дня вступления Решения Городской Думы в силу) объем ресурсного обеспечения по 10 муниципальным программам не соответствовал объему бюджетных ассигнований, предусмотренных Решением о бюджете, в редакции решения Городской Думы города Новочеркаска от 27 апреля 2018 года №290 (таблица 1).

Контрольно-счетной палатой, начиная с 2016 года по результатам мониторинга хода реализации муниципальных программ систематически отмечается о нарушении координаторами муниципальных программ установленного срока приведения муниципальных программ в соответствие с Решением о бюджете.

В соответствии с Решением о бюджете, в редакции решения Городской Думы города Новочеркаска от 27.04.2018 года №290, расходы на реализацию 19 муниципальных программ на 2018 год составляют 3 523 836,9 тыс. рублей, или 88,9% общего объема расходов бюджета. Сводной бюджетной росписью с изменениями расходы на муниципальные программы предусмотрены в сумме 3 634 460,1 тыс. рублей.

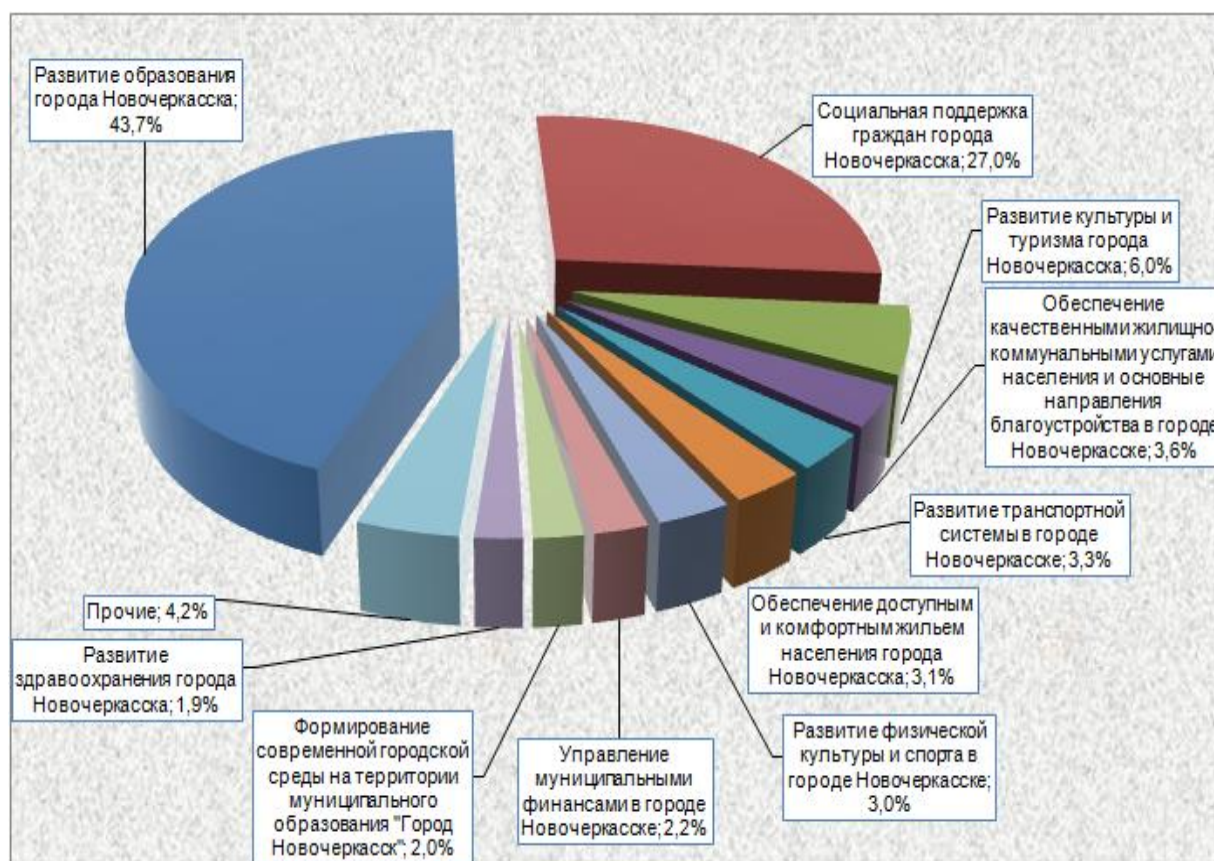
Информация по объемам ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ в 2018 году по состоянию на 01 июля текущего года представлена в таблице 1.

Таблица 1.

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования на 2018 год, (тыс. рублей)			Отклонения (+,-), (тыс. рублей)	
		Утвержденные муниципальной программой	Утвержденные Решением о бюджете (ред. от 27.04.2018)	Установленные сводной бюджетной рописью с изменениями	Решение о бюджете – муниципальная программа	Решение о бюджете - сводная бюджетная ропись
1	Развитие здравоохранения города Новочеркаска	70 265,3	70 265,3	70 265,3	-	-
2	Развитие образования города Новочеркаска	1 546 811,7	1 587 537,9	1 587 537,9	40 726,2	-
3	Молодежь города Новочеркаска	492,7	492,7	492,7	-	-
4	Социальная поддержка граждан города Новочеркаска	904 450,0	982 093,9	982 308,1	77 643,9	-214,2
5	Доступная среда в городе Новочеркаска	135,0	135,0	135,0	-	-
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркаска	103 394,2	111 900,5	111 900,5	8 506,3	-
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркаска	159 492,7	130 934,1	129 815,6	-28 558,6	1 118,5
8	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркаска	1 123,9	2 264,2	2 264,2	1 140,3	-
9	Защита населения и территории города Новочеркаска от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	37 203,3	37 203,3	37 203,3	-	-
10	Развитие культуры и туризма города Новочеркаска	212 343,9	212 343,9	219 055,2	-	-6 711,3
11	Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркаска	113 408,6	109 309,2	109 309,2	-4 099,4	-
12	Информационное общество города Новочеркаска	14 992,6	14 992,6	14 992,6	-	-
13	Развитие транспортной системы в городе Новочеркаска	117 620,6	119 016,3	119 016,3	1 395,7	-
14	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркаска	31 834,8	31 834,8	31 834,8	-	-
15	Муниципальная политика города Новочеркаска	3 137,6	3 156,9	3 156,9	19,3	-
16	Поддержка казачества города Новочеркаска	4 756,5	4 756,5	4 756,5	-	-
17	Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Новочеркаска	56 406,4	56 877,2	56 877,2	470,8	-
18	Управление муниципальными финансами в городе Новочеркаска	79 998,8	79 998,8	79 998,8	-	-
19	Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Новочеркасск"	65 968,3	73 540,0	73 540,0	7 571,7	-

Структура финансирования муниципальных программ представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1.



Как и в предыдущие годы, в структуре финансирования муниципальных программ наибольшие объемы финансового обеспечения приходятся на муниципальные программы «Развитие образования города Новочеркаска» - 43,7% и «Социальная поддержка граждан города Новочеркаска» - 27%.

По данным Отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2018 года (форма 0503117), сформированного Финансовым управлением Администрации города Новочеркаска (далее – Отчет ФУ), расходы на реализацию муниципальных программ исполнены в сумме 1 692 982,6 тыс. рублей, или 46,6% годовых бюджетных назначений, предусмотренных на реализацию муниципальных программ.

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ города Новочеркаска (по главным распорядителям бюджетных средств) за 1 полугодие 2018 года представлена в таблице 2.

Таблица 2.

№ п/п	Наименования показателя	Код		Бюджетные ассигнования на 2017 год, установленные сводной бюджетной росписью (тыс.рублей)	Исполнено	
		программного направления расходов	главного распорядителя бюджетных средств		Сумма (тыс.рублей)	в % к бюджетным ассигнованиям, установленным сводной бюджетной росписью
Всего муниципальные программы				3 634 460,1	1 692 982,6	46,6
1	Развитие здравоохранения города Новочеркаска	01	x	70 265,3	27 750,4	39,5
1.1	Городская Дума		901	40,4	0,0	0,0
1.2	Администрация города		902	100,0	0,0	0,0
1.3	Финансовое управление		904	102,2	0,0	0,0
1.4	Управление здравоохранения		905	63 966,8	27 733,0	43,4
1.5	Управление культуры и искусства		906	8,5	0,0	0,0
1.6	Департамент строительства и городского развития		911	6 017,4	17,4	0,3
1.7	Управление архитектуры и градостроительства		912	30,0	0,0	0,0
2	Развитие образования города Новочеркаска	02	x	1 587 537,9	809 909,9	51,0
2.1	Управление образования		907	1 401 922,8	738 646,1	52,7
2.2	Департамент строительства и городского развития		911	185 615,1	71 263,8	38,4
3	Молодежь города Новочеркаска	03	x	492,7	0,0	0,0
3.1	Администрация города		902	492,7	0,0	0,0
4	Социальная поддержка граждан города Новочеркаска	04	x	982 308,1	466 373,2	47,5
4.1	Городская Дума		901	150,5	0,0	0,0
4.2	Администрация города		902	25 064,9	11 538,6	46,0
4.3	Управление здравоохранения		905	5,0	0,0	0,0
4.4	Управление образования		907	83 019,8	27 782,3	33,5
4.5	Управление труда и социального развития		913	873 747,3	426 939,5	48,9
4.6	Комитет по управлению муниципальным имуществом		914	320,6	112,8	35,2
5	Доступная среда в городе Новочеркаска	05	x	135,0	20,6	15,3
5.1	Управление труда и социального развития		913	135,0	20,6	15,3
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркаска	06	x	111 900,5	56 660,1	50,6
6.1	Администрация города		902	3 358,3	2 696,7	80,3
6.2	Департамент строительства и городского развития		911	99 351,9	50 255,6	50,6
6.3	Управление архитектуры и градостроительства		912	9 190,3	3 707,8	40,3
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркаска	07	x	129 815,6	48 236,5	37,2
7.1	Администрация города		902	24 847,0	11 338,6	45,6
7.2	Департамент строительства и городского развития		911	231,9	151,9	65,5
7.3	Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства		920	104 736,7	36 746,0	35,1
8	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркаска	08	x	2 264,2	1 130,2	49,9
8.1	Администрация города		902	100,0	0,0	0,0
8.2	Управление здравоохранения		905	5,0	5,0	100,0
8.3	Управление культуры и искусства		906	2 159,2	1 125,2	52,1

9	Защита населения и территории города Новочеркасска от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах		x	37 203,3	12 211,3	32,8
9.1	Администрация города	09	902	29 709,3	10 709,0	36,0
9.2	Управление здравоохранения		905	684,1	0,0	0,0
9.3	Управление культуры и искусства		906	4 526,2	1 430,1	31,6
9.4	Управление образования		907	2 096,3	23,6	1,1
9.5	Управление труда и социального развития		913	187,4	48,6	25,9
10	Развитие культуры и туризма города Новочеркасска		x	219 055,2	108 986,6	49,8
10.1	Администрация города	10	902	80,0	0,0	0,0
10.2	Управление культуры и искусства		906	218 975,2	108 986,6	49,8
11	Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркасске		x	109 309,2	48 624,0	44,5
11.1	Управление по физической культуре и спорту	12	915	109 309,2	48 624,0	44,5
12	Информационное общество города Новочеркасска		x	14 992,6	4 937,4	32,9
12.1	Городская Дума	14	901	1 051,9	455,2	43,3
12.2	Администрация города		902	9 250,0	2 895,0	31,3
12.3	Финансовое управление		904	709,5	337,5	47,6
12.4	Управление здравоохранения		905	338,9	100,6	29,7
12.5	Управление культуры и искусства		906	420,7	174,1	41,4
12.6	Управление образования		907	332,0	130,7	39,4
12.7	Департамент строительства и городского развития		911	535,7	269,3	50,3
12.8	Управление архитектуры и градостроительства		912	340,7	187,3	55,0
12.9	Управление труда и социального развития		913	27,0	7,8	28,9
12.10	Комитет по управлению муниципальным имуществом		914	525,0	174,8	33,3
12.11	Управление по физической культуре и спорту		915	225,8	60,4	26,7
12.12	Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства		920	1 235,4	144,7	11,7
13	Развитие транспортной системы в городе Новочеркасске	15	x	119 016,3	25 339,3	21,3
13.1	Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства		920	119 016,3	25 339,3	21,3
14	Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркасске		x	31 834,8	19 487,7	61,2
14.1	Администрация города	16	902	26 632,6	19 030,0	71,5
14.2	Управление культуры и искусства		906	5 179,2	457,7	8,8
14.3	Управление труда и социального развития		913	23,0	0,0	0,0
15	Муниципальная политика города Новочеркасска		x	3 156,9	1 277,9	40,5
15.1	Городская Дума	17	901	20,0	0,0	0,0
15.2	Администрация города		902	3 056,9	1 257,9	41,1
15.3	Финансовое управление		904	60,0	0,0	0,0
15.4	Управление архитектуры и градостроительства		912	20,0	20,0	100,0
16	Поддержка казачества города Новочеркасска		x	4 756,5	1 161,5	24,4
16.1	Администрация города	18	902	4 756,5	1 161,5	24,4
17	Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Новочеркасска		x	56 877,2	23 352,7	41,1
17.1	Администрация города	19	902	36 896,3	15 458,4	41,9
17.2	Комитет по управлению муниципальным имуществом		914	19 980,9	7 894,3	39,5
18	Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске		x	79 998,8	37 523,3	46,9
18.1	Финансовое управление	20	904	79 998,8	37 523,3	46,9
19	Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Новочеркассск"		x	73 540,0	0,0	0,0
19.1	Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства	21	920	73 540,0	0,0	0,0

Как видно из представленной таблицы, не все участники (главные распорядители бюджетных средств) осуществляли расходы на реализацию муниципальных программ. Так, например, по муниципальной программе «Развитие здравоохранения города Новочеркаска» из 7 главных распорядителей бюджетных средств расходы осуществляли только 2 главных распорядителя бюджетных средств.

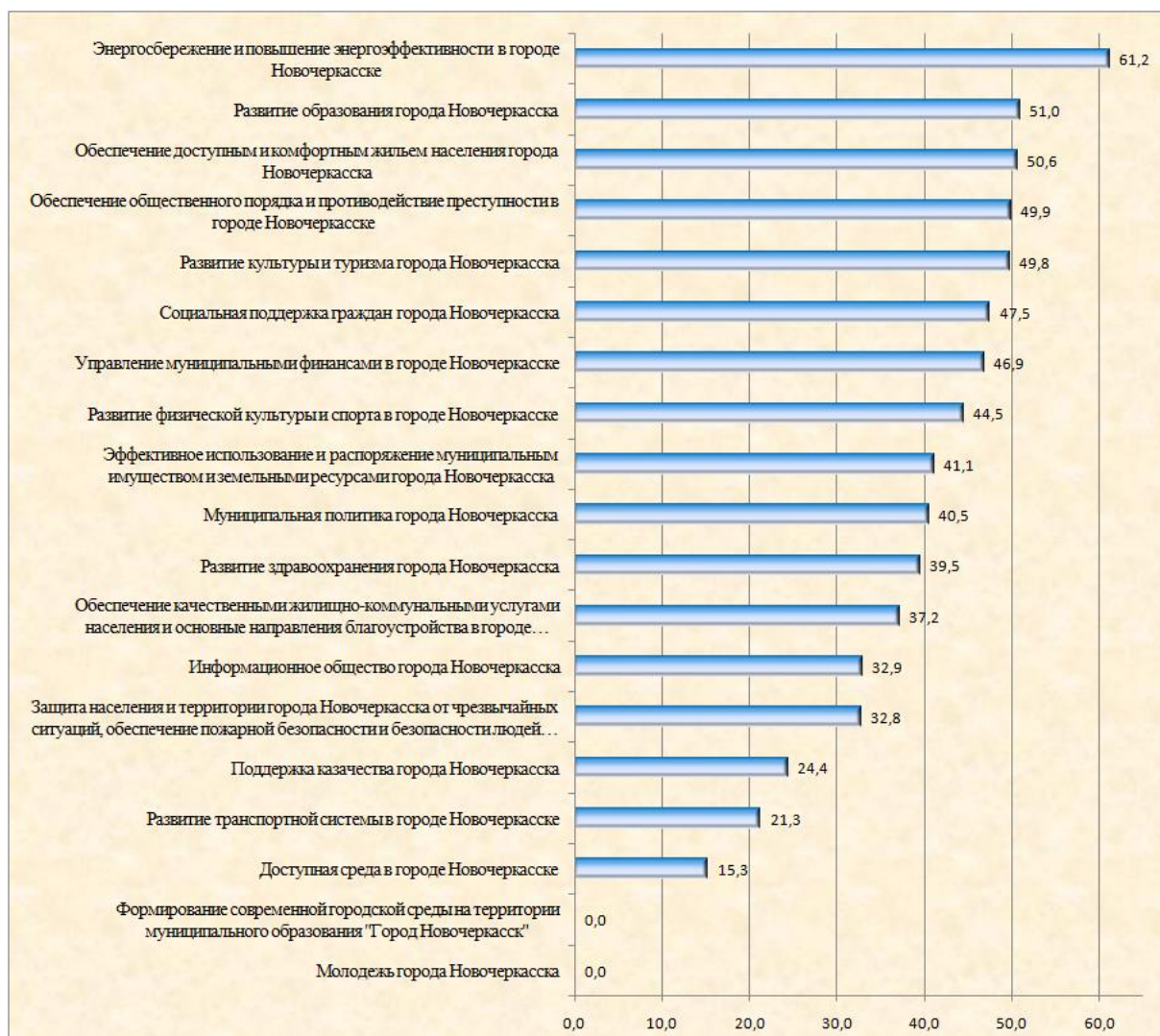
На уровне выше 45% исполнены расходы по 7 муниципальным программам: «Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске» - 46,9%, «Социальная поддержка граждан города Новочеркаска» - 47,5%, «Развитие культуры и туризма города Новочеркаска» - 49,8%, «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркасске» - 49,9%, «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркаска» - 50,6%, «Развитие образования города Новочеркаска» - 51,0%, «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркасске» - 61,2 процента.

На уровне ниже 30% исполнены расходы по 3 муниципальным программам: «Поддержка казачества города Новочеркаска» - 24,4%, «Развитие транспортной системы в городе Новочеркаске» - 21,3%, «Доступная среда в городе Новочеркаске» - 15,3 процента.

По муниципальным программам «Молодежь города Новочеркаска» и «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новочеркасск» расходы не осуществлялись.

Исполнение расходов по остальным 7 муниципальным программам сложилось на уровне от 32,8% до 44,5 процента.

Графическое представление информации по уровню исполнения муниципальных программ за 1 полугодие 2018 года представлено на диаграмме 2.



В соответствии с Методическими рекомендациями по разработке и реализации муниципальных программ города Новочеркаска, утвержденными постановлением Администрации города от 03.09.2013 № 1600 (в редакции от 22.02.2017 № 244) (далее – Методические рекомендации), объемы неосвоенных средств и причины невыполнения указываются только по завершённым мероприятиям.

В результате проведенного анализа хода реализации муниципальных программ установлено, что по 21 муниципальной программе из 118 основных мероприятий, запланированных к реализации, завершено только 3. Мероприятия завершены в установленные планом реализации сроки. Объем неосвоенных средств составил 15,5 тыс. рублей, что обусловлено наличием экономии по

результатам проведения конкурсных процедур. По остальным мероприятиям конкретный срок реализации либо не указан, либо указан конец 2018 года.

В соответствии с пунктом 3.1. Методических рекомендаций план реализации разрабатывается на очередной финансовый год и содержит перечень значимых контрольных событий программы с указанием их сроков и ожидаемых результатов.

Контрольные события программы по возможности выделяются по всем основным мероприятиям подпрограмм, за исключением случаев, когда основное мероприятие подпрограммы носит длянщийся характер, то есть не имеет сроков начала и конца реализации, а также выраженного конечного результата его реализации.

Так например, в рамках плана реализации муниципальной программы «Развитие культуры и туризма города Новочеркаска» запланировано 41 контрольное событие с указанием конкретного срока. 25 контрольных событий завершены в запланированные сроки. Результаты реализации мероприятий характеризуются конкретными натуральными показателями.

В случае наличия в программе перечня инвестиционных проектов строительства, реконструкции, капитального ремонта, находящихся в муниципальной собственности города, план реализации в обязательном порядке должен содержать контрольные события по объектам строительства, реконструкции, капитального ремонта, находящимся в муниципальной собственности города.

Однако не всеми координаторами выделяются контрольные события, позволяющие отследить этапы реализации мероприятий. Результаты реализации, указанные в большинстве отчетов об исполнении плана реализации, отражают лишь обобщенный социально-экономический эффект и не содержат значений конкретных достигнутых показателей.

Так, например, при реализации инвестиционных проектов по капитальному ремонту МБУЗ «Детская городская больница» и МБУЗ «Городская больница №3» в рамках муниципальной программы «Развитие здравоохранения города Новочеркаска» контрольные события, позволяющие проследить ход выполнения работ, не предусмотрены.

По муниципальной программе «Развитие образования города Новочеркаска» контрольное событие, связанное с проведением капитального ремонта МБОУ СОШ № 11, не отражает сроков проводимых работ.

При наличии в муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новочеркасск» перечня объектов благоустройства дворовых территорий и общественной территории, подлежащих благоустройству в 2018 году, контрольные события также не предусмотрены.

В ходе мониторинга хода реализации муниципальных программ проведена проверка достоверности сведений, указанных в представленных отчетах об исполнении плана реализации.

Так, по данным Отчета ФУ, сводной бюджетной росписью (с изменениями на 01.07.2018 года), на реализацию муниципальных программ города Новочеркаска предусмотрено 3 634 460,1 тыс. рублей. По данным отчетов об исполнении плана реализации муниципальных программ, общая сумма утвержденных бюджетных ассигнований составляет 3 634 440,8 тыс. рублей, отклонение в сторону занижения в сумме 19,3 тыс. рублей (приложение 1).

Согласно Отчету ФУ, за 1 полугодие 2018 года исполнение программных мероприятий составило в общей сумме 1 692 982,6 тыс. рублей. По данным отчетов об исполнении плана реализации муниципальных программ, исполнение составило 1 692 982,8 тыс. рублей, отклонение в сторону завышения в сумме 0,2 тыс. рублей.

Выводы:

1. По истечении установленного срока (месяца) после принятия Решения Городской Думы города Новочеркаска от 27.04.2018 № 290 «О внесении изменений в решение Городской Думы от 01.12.2017 № 232 «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» по состоянию на 01 июля 2018 года объем ресурсного обеспечения за счет средств бюджета по 10 муниципальным программам не соответствовал законодательно утвержденному объему бюджетных ассигнований.

2. Кассовое исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 1 692 982,6 тыс. рублей, или 46,6% годовых бюджетных назначений.

На уровне выше 45% исполнены расходы по 7 муниципальным программам: «Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске» - 46,9%, «Социальная поддержка граждан города Новочеркасска» - 47,5%, «Развитие культуры и туризма города Новочеркасска» - 49,8%, «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркасске» - 49,9%, «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркасска» - 50,6%, «Развитие образования города Новочеркасска» - 51,0%, «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркасске» - 61,2 процента.

На уровне ниже 30% исполнены расходы по 3 муниципальным программам: «Поддержка казачества города Новочеркасска» - 24,4%, «Развитие транспортной системы в городе Новочеркасске» - 21,3%, «Доступная среда в городе Новочеркасске» - 15,3 процента.

По муниципальным программам «Молодежь города Новочеркасска» и «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новочеркасск» расходы не осуществлялись.

3. Отчеты об исполнении Плана реализации муниципальных программ в денежном выражении по трем муниципальным программам не соответствуют данным Отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2018 года (форма 0503117).

Контрольно-счетная палата рекомендует координаторам муниципальных программ:

1. Неукоснительно соблюдать установленные сроки приведения муниципальных программ в соответствие с Решением о бюджете.

2. При формировании отчетов об исполнении планов реализации обеспечить достоверность сведений.

3. Обеспечить своевременное выполнение планов реализации муниципальных программ, рассмотреть возможность выделения контрольных событий с реальными сроками реализации и ожидаемыми конкретными результатами.

Председатель Контрольно-счетной палаты
города Новочеркасска



Ж.И. Ткачева