ИНФОРМАЦИЯ

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза и анализ реализации муниципальных программ Рогнединского муниципального района за 2017 год».**

В соответствии с Федеральным законом от 07.05.2013 № 104-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием бюджетного процесса» в Бюджетный кодекс введены понятия «государственная программа Российской Федерации», «государственная программа субъекта Российской Федерации», «муниципальная программа» (статья 179 БК РФ).

Формирование бюджета муниципального образования «Рогнединский район» в «программном» формате осуществляется, начиная с бюджета на 2013 – 2015 годы. В настоящее время в муниципальном образовании утверждены и реализуются 3 муниципальных программы.

Муниципальные программы разработаны в соответствии с постановлением администрации Рогнединского района от 29.06.2015 № 190  
«Об утверждении порядка работы по формированию проекта бюджета Рогнединского муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Разработка муниципальных программ осуществлялась в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Рогнединский район», утвержденной постановлением администрации Рогнединского района от 03.10.2011 № 331.

Согласно утвержденному Порядку, разработка муниципальных программ осуществляется на основании перечня муниципальных программ, утверждаемого постановлением администрации Рогнединского района.

Перечень муниципальных программ содержит наименования муниципальных программ, периоды их реализации, а также наименования ответственных исполнителей муниципальных программ.

тыс. рублей

| **Наименование программы** | **2017 год** | **2018 год** | **2019 год** | **итого** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района  ( 2017 - 2019 годы ) | 45656,3 | 44281,1 | 44612,1 | **134552,5** |
| Развитие образования Рогнединского района  ( 2017 - 2019 годы.) | 62644,1 | 64239,0 | 65142,0 | **192025,1** |
| Управление муниципальными финансами Рогнединского района (2017 – 2019 годы) | 5145,4 | 5145,4 | 5145,4 | **15436,2** |
| **Всего** | **113448,8** | **113665,5** | **114899,5** | **342013,8** |

Наибольший объем финансирования запланирован на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Рогнединского района на 2017 - 2019 годы.» - 55,2% программной части

расходов бюджета.

Сводной бюджетной росписью на 2017 год утверждено – 113448,8 тыс. рублей:

- муниципальная программа «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района» (2017 – 2019 годы) - 45656,3 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Развитие образования Рогнединского района» (2017-2019 годы) – 62644,1 тыс. рублей;

- муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Рогнединского района» (2017-2019 годы) - 5145,4 тыс. рублей.

По итогам 2017 года кассовое исполнение расходов по муниципальным программам сложилось в сумме тыс. рублей, что составляет 105,8% бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете, и 98,8% бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью с учетом изменений на отчетную дату.

Информация об исполнении муниципальных программ в 2017 году представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Уточненный план расходов  на 2017 год | Кассовое исполнение расходов  в 2017 году | % исполнения в 2017 году  к плану |
| Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района  ( 2017 - 2019 годы ) | 73842,8 | 73842,8 | 100,0 |
| Развитие образования Рогнединского района  ( 2017 - 2019 годы.) | 67125,0 | 67125,0 | 100,0 |
| Управление муниципальными финансами Рогнединского района (2017 – 2019 годы) | 10420,9 | 10420,9 | 100,0 |
| **Итого** | **151388,7** | **151388,7** | **100,0** |

Исполнение по всем программам сложилось на уровне 100,0 процентов:

В составе представленных материалов для проведения внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 2017 год, представлена информация о результатах рассмотрения итогов реализации муниципальных программ, на предмет эффективности и целесообразности продолжения их реализации.

Оценка эффективности реализации муниципальных программ производилась в соответствии с постановлением администрации Рогнединского района от 03.10.2013 года № 331 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Рогнединский район», в соответствии с которым программы ранжируются на четыре группы:

1 группа - эффективность выше плановой при R > N;

2 группа - плановая эффективность при R = N;

3 группа - эффективность ниже плановой при N > R >= 0,75 N;

4 группа - программа неэффективна при R < 0,75 N,

где N - число показателей (индикаторов), R - итоговая оценка состояния индикатора.

Состояние индикатора результативности

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  индикатора  результативности | Динамика индикатора  результативности | Состояние индикатора | | |
| при  росте  расходов | при  сохранении уровня  расходов | при  снижении уровня  расходов |
| Индикатор  результативности | положительная динамика значения индикатора | 1 | 2 | 3 |
| сохранение значения  индикатора | 0 | 1 | 2 |
| отрицательная динамика значения индикатора | 0 | 0 | 1 |

**Муниципальная программа «Реализация полномочий органа исполнительной власти местного самоуправления Рогнединского района ( 2017 - 2019 годы )» :**

утверждена постановлением администрации Рогнединского района от 29.12.2016 года № 414.

Ответственный исполнитель: Администрация Рогнединского района.

Перечень подпрограмм :

- «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Рогнединского района» (2017-2019 годы);

- «Закрепление медицинских кадров на территории Рогнединского района» (2017-2019 годы);

- «Обеспечение жильем молодых семей Рогнединского района» (2017-2019 годы);

- «Развитие физической культуры и спорта Рогнединского района» (2017-2019 годы).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы :

Реализация муниципальной программы будет осуществляться за счет средств бюджета района. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2017 году первоначально утвержден в объеме 45659,3 тыс. рублей, уточненный план – 73842,8 тыс. рублей.

Фактически реализация данной программы осуществлена в объеме 73842,8 тыс. рублей, или исполнена на 100%.

Состав муниципальной программы

В рамках муниципальной программы «Реализация полномочий органов местного самоуправления Рогнединского района» (2017-2019 годы) осуществляется реализация следующих мероприятий:

-обеспечение деятельности главы исполнительно-распорядительного органа муниципального образования;

-руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления;

-осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в рамках реализации функций государственной судебной власти;

-предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Рогнединском районе на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

- повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения;

-противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту;

-осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области по организации деятельности административных комиссий и определения перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях;

-повышение безопасности движения пешеходов;

-повышение безопасности дорожного движения;

-оценка имущества, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности;

-осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты;

- функционирование Единой дежурно-диспетчерской службы;

-организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

-организация и проведение на территории Брянской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части оборудования и содержания скотомогильников (биотермических ям) и в части организации отлова и содержания безнадзорных животных на территории Брянской области;

-предоставление субсидий на поддержку животноводства;

- развитие и совершенствование сети автомобильных дорог местного значения;

-мероприятия по землеустройству и землепользованию;

-осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в области охраны труда и уведомительной регистрации территориальных соглашений и коллективных договоров;

-содержание муниципального жилищного фонда;

-обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджета;

-вложение бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности;

-организация электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом;

-предоставление субсидии муниципальному бюджетному образовательному учреждению дополнительного образования детей Рогнединская детская школа искусств на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

-предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области;

-мероприятия по военно-патриотическому воспитанию молодежи;

-предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению культуры Рогнединское районное библиотечное объединение на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

-предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению культуры Рогнединское культурно-досуговое объединение на возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием им муниципальных услуг (выполнением работ);

- предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в учреждениях культуры, находящихся в сельской местности или поселках городского типа на территории Брянской области;

-межбюджетные трансферты бюджету района на передаваемые полномочия по решению отдельных вопросов местного значения сельских поселений по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей услугами организаций культуры;

-выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы;

-мероприятия по обеспечению жильем молодых семей на 2017-2019 гг.;

-обеспечение сохранности жилых помещений, закрепленных за детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей;

-выплата ежемесячных денежных средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью, вознаграждения приемным родителям;

-обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

-выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью;

-осуществление отдельных государственных полномочий Брянской области в сфере деятельности по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;

- мероприятия в сфере социальной и демографической политики;

- профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних;

-организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству;

-мероприятия по вовлечению населения в занятия физической культурой и массовым спортом, участие в соревнованиях различного уровня.

Критерии эффективности - R(49) > N (35)

Оценка эффективности реализации муниципальной программы:

"**Реализация полномочий органов местного самоуправления Рогнединского района**" (2017 - 2019 годы) **отнесена к первой группе – эффективность выше плановой.**

1. **Муниципальная программа «Развитие образования Рогнединского района» (2017-2019 годы)**

утверждена постановлением администрации Рогнединского района от 29.12. 2016 года № 415.

Ответственный исполнитель: отдел образования администрации Рогнединского района.

Развитие системы образования Рогнединского района 2017 года осуществлялось в соответствии с главными задачами:

* Внедрение новых федеральных образовательных стандартов.
* Развитие сети образовательных учреждений.
* Сокращение очередности в детских дошкольных образовательных учреждениях.
* Совершенствование материально-технической базы образовательных учреждений.
* Сокращение неэффективных расходов.

**Состав муниципальной программы**

В рамках муниципальной программы "Развитие образования Рогнединского района" (2017 - 2019 годы) осуществляется реализация мероприятий:

- финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях;

- предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области;

- организации дополнительного образования;

- финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций в части реализации ими государственного стандарта общего образования;

- руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления;

- обеспечение оказания услуг в сфере образования;

- мероприятия по обеспечению питания учащихся школ;

- комплексная безопасность образовательных учреждений;

- повышение энергетической эффективности и обеспечение энергосбережения;

- противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту;

- мероприятия по работе с детьми и молодежью;

- организация и проведение олимпиад, выставок, конкурсов, конференций и других общественных мероприятий;

- повышение безопасности дорожного движения;

- компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования.

Реализация муниципальной программы будет осуществляться за счет средств бюджета района. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2017 году первоначально утвержден в объеме 62644,1 тыс. рублей, уточненный план – 67125,1 тыс. рублей.

Фактически реализация данной программы осуществлена в объеме 67125,1 тыс. рублей, или исполнена на 100%.

Показатели (индикаторы) муниципальной программы не вполне соответствуют целям и задачам, установленным муниципальной программой.

Не отражены значения показателей (индикаторов) на цели паспорта муниципальной программы:

- Повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование использования энергосберегающих технологий.

Данное мероприятие не нашло отражение в плане реализации муниципальной программы в связи с внесенными изменениями в решение о бюджете и в сводную бюджетную роспись.

Критерий эффективности - R(63) > N (22)

**Выше плановой дана оценка эффективности реализации муниципальной программы «Развитие образования Рогнединского района» (2017 - 2019 гг), отнесена к первой группе.**

При оценке эффективности реализации муниципальной программы использовалось 34 индикаторa, при установленных 22, обоснованием этому является то, что ряд показателей применяется по двум и трем мероприятиям:

- Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию;

- Доля учащихся, включенных в систему развития одаренных детей;

- Доля педагогических работников: повысивших уровень профессионального мастерства и прошедших аттестацию;

- Готовность образовательных учреждений к новому учебному году;

- Доля учащихся, охваченных занятиями в спортивных кружках и секциях;

- Доля образовательных учреждений, имеющих сайты образовательных учреждений;

1. **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Рогнединского района (2017 – 2019 годы)»**

утверждена постановлением администрации Рогнединского района № 416 от 29.12.2016 года.

Ответственный исполнитель: финансовый отдел администрация Рогнедиского района.

Целями муниципальной программы являются:

обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета района;

создание условий для оптимизации и повышения эффективности расходов бюджета района;

создание условий для эффективного выполнения полномочий органов местного самоуправления.

Реализация муниципальной программы будет осуществляться в соответствии со следующими основными документами:

Долгосрочная бюджетная стратегия Рогнединского района на период до 2020 года;

основные направления бюджетной и налоговой политики Рогнединского района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

Реализация муниципальной программы будет осуществляться за счет средств бюджета района. Общий объем средств на реализацию муниципальной программы в 2017 году первоначально утвержден в объеме 5145,4 тыс. рублей, уточненный план – 10420,9 тыс. рублей.

Фактически реализация данной программы осуществлена в объеме 10420,9 тыс. рублей, или исполнена на 100%.

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Рогнединского района» (2017-2019 годы) осуществляется реализация следующих мероприятий:

- материально-техническое и финансовое обеспечение деятельности финансового отдела администрации Рогнединского района;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление средств дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений за счет субвенций из областного бюджета;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление средств дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений за счет субвенций из областного бюджета;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление бюджетам сельских поселений субвенций, полученных из областного бюджета;

-расчет, распределение, утверждение и предоставление бюджетам сельских поселений иных межбюджетных трансфертов.

**3.** **Реализация поставленных задач муниципальной программы.**

Программой предусмотрена реализация следующих мероприятий, направленных на решение поставленных задач:

1) определение исходных данных для формирования межбюджетных отношений с сельскими поселениями и проведение согласования с органами местного самоуправления сельских поселений для расчетов и распределения средств областного бюджета, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений.

В рамках данного мероприятия предусматривается:

ежегодное составление формы с показателями, необходимыми для формирования межбюджетных отношений с сельскими поселениями, сбор и консолидация исходных данных, необходимых для проведения расчетов распределения на очередной финансовый год и плановый период дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений;

ежегодное представление органам местного самоуправления сельских поселений исходных данных для проведения расчетов распределения на очередной финансовый год и плановый период дотаций бюджетам поселений, полученных муниципальным районом на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, предоставляемых за счет средств областного бюджета;

ежегодное проведение в срок не позднее 10 октября текущего финансового года согласования с органами местного самоуправления сельских поселений исходных данных для расчетов и распределения средств на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений за счет средств областного бюджета;

2) распределение средств, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений, по утвержденным порядкам и методикам в соответствии с бюджетным [законодательством](consultantplus://offline/ref=523F439DDCE37BF1DFE5AE70893EB0FA357EC4C4D3B60D4531917FEADD44iCK).

В рамках данного мероприятия предусматривается:

распределение дотаций бюджетам сельских поселений, полученных муниципальным районом на выравнивание бюджетной обеспеченности за счет средств областного бюджета в соответствии с методикой распределения дотаций бюджетам поселений, полученных муниципальными районами, согласно приложению 3 к Закону Брянской области от 2 ноября 2016 года № 89-З "О межбюджетных отношениях в Брянской области" и постановлением администрации Рогнединского района от 17.11.2016 года № 348 «Об утверждении нормативов расходов поселений района, применяемых при формировании проекта районного бюджета на очередной финансовый год и на плановый период в части межбюджетных отношений»;

распределение дотаций бюджетам сельских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, полученных муниципальным районом, в соответствии с методикой распределения дотаций бюджетам поселений, полученных муниципальными районами на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, согласно [приложению 6.6](consultantplus://offline/ref=523F439DDCE37BF1DFE5B07D9F52ECF7357699CDD3B502156CCE24B78A45B69B151165377C1530A1D7E56842i0K) к Закону Брянской области от 2 ноября 2016 года № 89-З "О межбюджетных отношениях в Брянской области".

Показатели (индикаторы) муниципальной программы не вполне соответствуют целям и задачам, установленным муниципальной программой.

Не отражены значения показателей (индикаторов) на цели паспорта муниципальной программы:

- Повышение энергетической эффективности потребления тепла, газа, электроэнергии, воды и стимулирование использования энергосберегающих технологий.

Данное мероприятие не нашло отражение в плане реализации муниципальной программы.

Критерий эффективности составляет - R(12) > N (7)

Оценка эффективности реализации муниципальной программы **выше плановой,** отнесен**а к первой группе.**

**Непрограммная часть бюджета** (в нее вошли расходы на обеспечение деятельности законодательного (представительного) органа муниципального образования, обеспечение деятельности Контрольно-счётной палаты, резервного фонда администрации Рогнединского района).

На 2017 год непрограммная часть определена в сумме 933,5 тыс. рублей, что больше первоначально утвержденных расходов на 53,2 тыс. рублей или на 6,0 процентов. Исполнение непрограммной части составило 933,5 тыс. рублей или 100,0 % от уточненных расходов.

По результатам рассмотрения итогов реализации муниципальных программ сделан вывод об эффективности всех трех программ, следовательно, дальнейшая их реализация признается целесообразной.

*Контрольно-счётная палата рекомендует администрации Рогнединского района сопоставлять поставленные цели и задачи с объемами бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ, а также своевременно вносить изменения в паспорта муниципальных программ.*

В адрес объекта контроля направлено **Представление** об устранении нарушений.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Рогнединского района В.П. Семкин