



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЧЕЛЯБИНСКА

Революции пл., 2, г. Челябинск, 454113, тел. 8(351)239-93-09, e-mail: ksp-chel@mail.ru

Информация

о результатах экспертно-аналитического мероприятия

«Мониторинг исполнения муниципальных программ, предусматривающих реализацию региональных и национальных проектов, за первое полугодие 2024 года»

Основание для проведения мероприятия: пункт 3.1. раздела II Плана работы Контрольно-счетной палаты города Челябинска (далее – КСП) на 2024 год.

Исследуемый период: первое полугодие 2024 года.

Период проведения мероприятия: август – сентябрь 2024 года.

1. Основные выводы по результатам мероприятия

1. Анализ исполнения муниципальных программ и освоения выделенных бюджетных ассигнований в разрезе источников финансирования и ГРБС

Сводной бюджетной росписью на 2024 год предусмотрено финансирование всех 24 муниципальных программ, указанных в распоряжении Администрации города¹, в объеме 58 957 300,5 тыс. рублей, на 01.07.2024 исполнение составило 45,2 %, что на 3,2 процентных пункта ниже показателя аналогичного периода прошлого года.

Доля программных расходов в бюджете города составляет 97,4 %.

Наибольший удельный вес в финансировании муниципальных программ на 2024 год (по аналогии с 2023 годом) приходится на областной бюджет – 56,9 %, за счет средств бюджета города планируется осуществить 38,5 % расходов, из средств федерального бюджета – 4,6 %.

Из общего объема выделенных в 2024 году бюджетных ассигнований 89,5 %, или 52 776 277,8 тыс. рублей, предусмотрено на реализацию шести муниципальных программ:

1) «Основные направления реализации государственной политики в системе образования города Челябинска» – 28 678 052,4 тыс. рублей², что на 16,2 % выше аналогичного показателя 2023 года. За первое полугодие 2024 года программа исполнена на 58,2%, что соответствует уровню аналогичного периода прошлого года;

2) «Развитие дорожного хозяйства в городе Челябинске» – 8 085 971,8 тыс. рублей, что на 18,0 % выше аналогичного показателя прошлого года. Исполнение за первое полугодие 2024 года составило 22,4 %, что на 8,8 % ниже уровня 2023 года;

3) «Социальная поддержка населения города Челябинска» – 7 024 779,3 тыс. рублей, что на 8,0 % выше аналогичного показателя прошлого года. Исполнение за первое полугодие 2024 года составило 50,0 %, практически на уровне 2023 года;

4) «Сохранение и развитие культуры города Челябинска» – 3 317 998,7 тыс. рублей³, что больше в 1,7 раза, чем на аналогичную дату 2023 года. Общее исполнение программы на 01.07.2024 составило 33,0%, что на 14,5 % ниже аналогичного периода прошлого года;

¹ Распоряжение Администрации города Челябинска от 25.01.2024 № 690 «О внесении изменения в распоряжение Администрации города Челябинска от 26.04.2022 № 4626» (содержит Перечень муниципальных программ города Челябинска).

² Сумма с учетом внебюджетных средств – 29 772 586,7 тыс. рублей.

³ Сумма с учетом внебюджетных средств – 3 773 219,7 тыс. рублей.

5) «Капитальное строительство в городе Челябинске» – 2 855 771,2 тыс. рублей⁴, что на 28,3 % выше аналогичного показателя 2023 года. Исполнение за первое полугодие 2024 года составило 21,8 %, что на 25,1 % ниже уровня 2023 года.

б) «Развитие физической культуры и спорта в городе Челябинске» – 2 813 704,4 тыс. рублей, что в 1,5 раза выше аналогичного показателя 2023 года. Исполнение за первое полугодие 2024 года составило 36,8 %, что на 7,0 % ниже уровня 2023 года.

Анализ показал значительное увеличение бюджетного финансирования в 2024 году по сравнению с прошлым годом по двум муниципальным программам «Сохранение и развитие культуры города Челябинска» и «Развитие физической культуры и спорта в городе Челябинске» в 1,7 и 1,5 раза соответственно, что обусловлено проведением масштабных реконструкций, ремонтов, оснащением объектов культуры и спорта.

КСП отмечает, что в муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Челябинске» указан показатель «количество отремонтированных (оснащенных) объектов спорта», для достижения которого выделены бюджетные средства. В муниципальной программе «Сохранение и развитие культуры города Челябинска» соответствующий показатель не предусмотрен.

По мнению КСП, установление показателя, соответствующего характеристике понятия «целевой показатель» (подпункт 9 пункта 3 Порядка разработки программ⁵), раскрывает реальные характеристики программы, а также способствует более точной оценке эффективности реализации программы, поскольку согласно пункту 51 Порядка разработки программ одним из критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ является достижение установленных значений целевых показателей.

В ходе мониторинга на 01.07.2024 отмечается перевыполнение планируемых значений показателей муниципальных программ в два и более раз:

– в муниципальной программе «Основные направления реализации государственной политики в системе образования города Челябинска» показатель «Количество дошкольных образовательных организаций, в которых будет обеспечена непрерывная деятельность путем приобретения технологического оборудования для пищеблоков» перевыполнен в 4,6 раза; показатель «Количество детей, запланированных для отдыха в каникулярное время при организации малозатратных форм отдыха» – в 3,4 раза;

– в муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в городе Челябинске» показатель «Количество официальных спортивных мероприятий, в которых приняли участие спортивные сборные команды муниципальных учреждений, подведомственных Управлению» перевыполнен в 69,0 раз.

По перечисленным программам установлено увеличение объема бюджетных ассигнований, предусмотренных на дату их утверждения. *В соответствии с пунктом 37 Порядка разработки программ внесение изменений в муниципальную программу в течение финансового года в части уточнения объема средств на финансовое обеспечение ее реализации производится в случае, если планируемые изменения бюджетных ассигнований оказывают влияние на показатели муниципальной программы и (или) мероприятия (результаты) ее структурных элементов. На 01.07.2024 изменения в указанные программы не внесены. При этом КСП отмечает, что в случае отсутствия взаимосвязи увеличения количественных характеристик целевых показателей с увеличением бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы, имеет место занижение плановых значений показателей на стадии проекта программы;*

⁴ Общая сумма с учетом внебюджетных средств – 2 868 961,6 тыс. рублей.

⁵ Порядок разработки, утверждения, реализации, контроля и проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ в городе Челябинске, утвержденный постановлением Администрации города Челябинска от 29.11.2023 № 650-п (далее – Порядок разработки программ). Подпункт 9 пункта 3: «Целевой показатель – количественно измеримый параметр, характеризующий достижение целей муниципальной программы, выполнение задач структурного элемента программы и отражающий социально-экономические и иные общественно значимые эффекты от реализации муниципальной программы, ее структурных элементов».

– по муниципальной программе «Благоустройство и текущее содержание территорий кладбищ города Челябинска» показатель «Содержание муниципального учреждения, обеспечивающего реализацию полномочий органов местного самоуправления в сфере похоронного дела» перевыполнен в 6,7 раза. По состоянию на 01.07.2024 указанная программа на экспертизу в КСП не поступала, в новой редакции в соответствии с действующим Порядком разработки программ не утверждена, формат программы не соответствует указанному Порядку.

За первое полугодие текущего года, как и в аналогичном периоде прошлого года, лишь 5 из 24 программ города (20,8%) освоено более чем на 50,0%, в общем планируемом объеме 37 052 262,6 тыс. рублей, что составляет 61,2 % от общего объема планируемых программных расходов бюджета города (60 542 561,8 тыс. рублей).

Наиболее низкий уровень освоения средств (менее 25,0%) отмечен по 7 муниципальным программам.

2. Анализ и оценка исполнения национальных проектов в разрезе муниципальных программ

По состоянию на 01.07.2024 Челябинский городской округ участвует в четырех национальных проектах (далее – НацПроект): «Безопасные качественные дороги», «Жилье и городская среда», «Демография», «Образование». Реализацию мероприятий НацПроектов осуществляют семь ГРБС в рамках семи муниципальных программ.

По состоянию на 01.07.2024 в сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается существенное снижение общего объема утвержденных бюджетных назначений на финансирование муниципальной составляющей национальных проектов (в 1,8 раза, или на 2 108 774,0 тыс. рублей), что обусловлено сокращением количества реализуемых в городе Нацпроектов (с семи до четырех) и утвержденных бюджетных назначений по НацПроектам «Демография» в 6,5 раза, «Жилье и городская среда» – в 2,3 раза, «Безопасные качественные дороги» – в 2,0 раза.

При этом, более, чем в 10,0 раз увеличены бюджетные ассигнования на реализацию Нацпроекта «Образование».

За первое полугодие 2024 года расходы бюджета города на реализацию муниципальной составляющей НацПроектов составили 789 922,6 тыс. рублей, или 31,4 % от утвержденных ассигнований, что на 8,4% выше аналогичного показателя 2023 года.

Исполнение по НацПроектам варьируется в диапазоне от 10,5 % до 43,8 % от утвержденных бюджетных назначений. По состоянию на 01.07.2024 наибольший уровень исполнения расходов достигнут по НацПроекту «Образование» (43,8 %).

Наименьший уровень исполнения расходов (10,5 %, или 42 544,5 тыс. рублей) отмечен по мероприятиям по благоустройству общественных и дворовых территорий в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» НацПроекта «Жилье и городская среда».

Общий объем неисполненных бюджетных назначений по реализации муниципальной составляющей НацПроектов на 01.07.2024 составил 1 722 947,9 тыс. рублей, большая часть которых приходятся на мероприятия НацПроектов «Безопасные и качественные дороги» (714 750,1 тыс. рублей) и «Образование» (486 554,5 тыс. рублей). Работы носят сезонный характер.

На 01.08.2024 общий остаток неосвоенных средств на реализацию муниципальной составляющей национальных проектов составляет 1 496 283,3 тыс. рублей.

Отчет по результатам мероприятия утвержден постановлением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Челябинска от 10.09.2024 № 03/1-06/14-2.

Аудитор

Е. И. Волжанина