



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ-ГОРОД РЯЗАНЬ КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА РЯЗАНИ

УТВЕРЖДАЮ
Председатель Контрольно-счетной палаты
города Рязани

М.И. Филиппов

Заключение

на отчет о выполнении ведомственных целевых программ за 2013 год и на
отчет о выполнении долгосрочных целевых программ за 2013 год.

08 апреля 2014 года

№ 69

В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате города Рязани, утвержденным решением Рязанской городской Думы от 28.06.2012 № 223-І, на основании Положения о программах города Рязани, утвержденного решением Рязанской городской Думы от 18.07.2013 № 234-І, Контрольно-счетной палатой города Рязани проведена экспертиза отчета о выполнении ведомственных целевых программ за 2013 год и отчета о выполнении долгосрочных целевых программ за 2013 год.

Согласно пункту 14 решения Рязанской городской Думы от 18.07.2013 № 234-І «Об утверждении Положения о программах города Рязани» администрация города Рязани предоставила отчеты об исполнении программ города Рязани в адрес Контрольно-счетной палаты города Рязани для проведения экспертизы (письмо от 26.03.2014 № 03/1/1/2-05/596 исх).

Информация о выполнении ведомственных целевых программ состоит из отчета о выполнении ведомственных целевых программ за 2013 год, заключения о результатах реализации ведомственных целевых программ в 2013 году и отчета об оценке результатов реализации ведомственных целевых программ за 2013 год.

В предоставленном заключении о результатах реализации ведомственных целевых программ в 2013 году отражена информация по достижению поставленных целей и решению задач развития ведомств в рамках реализации 13 ведомственных целевых программ. По каждой ведомственной целевой программе развития дана оценка выполнения заданных показателей в программе, а также даны пояснения в случаях невыполнения показателей, с разьяснением причин. По каждой целевой

программе проанализированы объемы фактического финансирования программ в сравнении с плановыми показателями.

В отчете об оценке результатов реализации ведомственных целевых программ за 2013 год представлены данные о показателях результативности (целевых индикаторах) выполнения программ с анализом отклонения фактических показателей от плановых.

Успешно реализованы в 2013 году 10 ведомственных целевых программ развития:

- «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов на 2013-2015 годы» (30 457,5 тыс. рублей – средства бюджета города Рязани, 104 373,9 тыс. рублей - средства областного бюджета);

- «Благоустройство территории города Рязани на 2012-2014 годы» (городских средств на сумму 524 848,1 тыс. рублей);

- «Благоустройство парков города Рязани на 2013-2015 годы» (18 190,0 тыс. рублей – бюджет города Рязани);

- «Одаренные дети (2011-2013 годы)» (1 623,8 тыс. рублей – бюджет города Рязани);

- «Модернизация школьных библиотек города Рязани (2011-2013 годы)» (1 320,0 тыс. рублей – бюджет города Рязани);

- «Совершенствование эксплуатации зданий и укрепление материально - технической базы образовательных учреждений города Рязани (2011-2013 годы)» (92 778,0 тыс. рублей – средства бюджета города Рязани, 380,0 тыс. рублей - средства областного бюджета);

- «Организация бесплатного питания детей школьного возраста города Рязани на 2012-2014 годы» (88 790,9 тыс. рублей, средства бюджета города Рязани);

«Повышение антитеррористической защищенности образовательных учреждений города Рязани на 2013-2015 годы» (6 545,0 тыс. рублей – бюджет города Рязани и 3 612,0 тыс. рублей - средства областного бюджета);

- «Развитие учреждений дополнительного образования детей города Рязани (2013-2015 годы)» (2 000,0 тыс. рублей, средства бюджета города Рязани);

- «Развитие физической культуры и спорта в городе Рязани на 2011-2013 годы» (42 973,0 тыс. рублей – средства бюджета города Рязани, 1 810,5 тыс. рублей - средства областного бюджета).

Анализ выполнения ведомственных целевых программ за 2013 год (средства бюджета города Рязани) представлен в приложении № 1 к заключению.

Полученные значения целевых индикаторов этих Программ достигли значений, запланированных на год, наблюдается их положительная динамика.

По ВЦП «Благоустройство территории города Рязани на 2012-2014 годы» при плановом объеме городских средств в сумме 527 403,0 тыс. рублей,

исполнение составило 524 848,1 тыс. рублей (99,5%). Уменьшение финансирования на 2 553,4 тыс. рублей произошло по мероприятию «санитарная уборка города – грейдирование проезжей части» при выполнении показателей результативности (из заключения о результатах реализации ведомственных целевых программ за 2013 год и отчета об оценке результатов реализации ведомственных целевых программ за 2013 год).

Превышение фактического показателя результативности (индикатора) по сравнению с плановым осуществлено по следующим мероприятиям программ:

- ВЦП «Одаренные дети (2011-2013 годы)»:

-доля одаренных детей, включенных в муниципальную систему выявления, развития и поддержки одаренных детей, в общей численности детей школьного возраста превысила на 2 процентных пункта (с 20% до 22%);

-доля одаренных детей школьного возраста, занявших призовые места на городских, областных и всероссийских конкурсах, соревнованиях, олимпиадах и иных конкурсных мероприятиях, в общей численности детей школьного возраста превысила на 2,5 процентных пункта (с 2,0% до 4,5%).

-ВЦП «Организация бесплатного питания детей школьного возраста города Рязани на 2012-2014 годы»:

-число детей школьного возраста, получающих бесплатное питание, из малообеспеченных, многодетных семей, детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей увеличилось на 844 человека (на 9,8%).

-ВЦП «Развитие физической культуры и спорта в городе Рязани на 2011-2013 годы»:

-численность лиц, систематически занимающихся физической культурой и спортом в учреждениях по сравнению с плановой увеличилась на 1 314 человек (9,9%);

- количество организованных и проведенных общегородских массовых физкультурно-спортивных мероприятий в 2013 году проведено на 127 мероприятий больше, чем запланировано (на 68,6%).

-ВЦП «Культура города Рязани (2011-2013 годы)»:

-доля учреждений библиотечного и музейного типа, находящихся в удовлетворительном техническом состоянии, в общем количестве учреждений увеличилась на 9,8% (с 70% до 79,8%);

-количество выставок и экспозиций, выставленных в учреждениях музейного типа при планируемых 8 фактически составило 25 единиц;

- количество посетителей мероприятий научно-просветительного характера в музеях возросло на 6,1 тыс. человек (56,7%);

-среднее число посещений музеев на 1000 жителей города возросло на 42,7%.

Однако, не по всем мероприятиям ведомственных целевых программ развития в 2013 году показатели результативности превысили плановые показатели:

- по ВЦП «Культура города Рязани (2011-2013 годы)» по мероприятию «книгообеспеченность пользователей библиотек» снизилась на 20% (с 14,0 до 11,2 ед./чел.);

- по ВЦП «Комплексная паспортизация объектов дорожного хозяйства и разработка проекта организации дорожного движения города Рязани на 2012-2014 годы» по мероприятию «общая протяженность дорог города, подлежащих паспортизации» при плановом значении 274,2 км, фактически достигнутое значение составило 182,4 км (66,5%), при этом объем финансирования сохранился на плановом уровне, в размере 5 000,0 тыс. рублей;

- по ВЦП «Повышение безопасности дорожного движения в городе Рязани на 2013 год» наблюдается повышение количества дорожно-транспортных происшествий, в том числе из-за неудовлетворительного состояния дорог на 202,8% (со 108 до 327 ед.)

Финансирование всех ведомственных целевых программ развития в 2013 году составило 966 692,9 тыс. рублей (99,7% годового плана), из них 849 291,3 тыс. рублей – средства бюджета города (99,7% годового плана), 115 414,6 тыс. рублей – средства областного бюджета и 1 987,0 тыс. рублей – внебюджетные средства (100% годового плана).

Утвержденные решением о бюджете на 2013 год объемы бюджетных ассигнований ведомственных целевых программ соответствуют объемам бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации программ, утвержденных нормативными правовыми актами местной администрации.

Показатели плановых и фактических объемов финансирования ведомственных целевых программ, представленные в отчете соответствуют показателям отчета об исполнении бюджета города Рязани за 2013 год по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов ведомственной структуры расходов бюджета.

Информация о выполнении долгосрочных целевых программ состоит из отчета о выполнении долгосрочных целевых программ за 2013 год, заключения о результатах реализации долгосрочных целевых программ в 2013 году и отчета об оценке результатов реализации долгосрочных целевых программ за 2013 год.

В предоставленном заключении о результатах реализации долгосрочных целевых программ в 2013 году представлена информация о результатах реализации 33 долгосрочных целевых программ в 2013 году. По каждой долгосрочной целевой программе дана расшифровка и оценка выполнения поставленных задач в программе по конкретным мероприятиям, а также даны пояснения в случаях невыполнения показателей, с разьяснением причин. По каждой долгосрочной целевой программе проанализированы объемы фактического финансирования программ в сравнении с плановыми показателями.

В отчете о выполнении долгосрочных целевых программ за 2013 год

представлены данные о плановом и фактическом финансировании всех целевых программ из средств бюджета города Рязани, средств вышестоящих бюджетов и внебюджетных средств в разрезе мероприятий, а также отражены степень и результаты их выполнения. Анализ выполнения долгосрочных целевых программ за 2013 год за счет средств бюджета города Рязани представлен в приложении №2 к заключению.

Успешно реализованы в 2013 году 17 долгосрочных целевых программ: «Дорожное хозяйство города Рязани на 2011 - 2014 годы», «Укрепление материально-технической базы предприятий, учреждений дорожного и коммунального хозяйства города Рязани на 2012-2015 годы», «Комплексная замена лифтов в жилищном фонде, расположенном на территории города Рязани, на 2012-2015 годы», «Совершенствование предоставления муниципальных услуг в городе Рязани на 2010 - 2014 годы», «Развитие наукоемкой экономики в городе Рязани на период 2011 - 2013 годов», «Обеспечение реализации мероприятий по развитию застроенных территорий в городе Рязани на 2011 - 2015 годы», «Совершенствование организации питания учащихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях города Рязани (2010 - 2013 годы)», «Развитие дошкольного образования в городе Рязани на 2012 - 2014 годы», «Молодежь Рязани (2012 - 2015 годы)», «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в городе Рязани на 2011 - 2014 годы», «Развитие социально-культурной работы с населением по месту жительства на 2011 - 2015 годы «Досуг», «Комплексные меры по формированию и поддержанию здорового образа жизни в целях профилактики возникновения зависимости от потребления наркотиков и иных психоактивных веществ у детей и молодежи в городе Рязани на 2012 - 2014 годы», «Развитие городского пассажирского транспорта на 2012 - 2016 годы», «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования - город Рязань на 2013 - 2015 годы», «Социальная ипотека на 2011 - 2020 годы», «Муниципальная ипотека на 2011 - 2020 годы», «Комплексное освоение и развитие территорий в целях жилищного строительства на 2011 - 2015 годы». Полученные значения целевых индикаторов этих долгосрочных целевых программ достигли (превысили) значений, запланированных на год, наблюдается их положительная динамика.

В отчете об оценке результатов реализации долгосрочных целевых программ за 2013 год по каждой целевой программе в рамках поставленных задач проанализированы показатели (целевые индикаторы), характеризующие достижение цели. Результатом проведенного анализа является отклонение фактического выполнения показателей от плановых в процентном отношении.

По 3 долгосрочным целевым программам наблюдается невыполнение по отдельным показателям результативности, то есть низкая результативность реализации программ, и в заключении о результатах

реализации долгосрочных целевых программ в 2013 году указаны причины невыполнения отдельных целевых показателей:

- сокращение объема финансирования из вышестоящих бюджетов и перенос срока по ДЦП «Совершенствование организации дорожного движения в границах муниципального образования-городской округ город Рязань на 2013-2015 годы»;

- незапланированное увеличение объемов и стоимости работ капитального характера по ДЦП «Выявление и ликвидация дефектов строительных конструкций на технических этажах жилых крупнопанельных домов серии 111-83 в жилищном фонде, расположенном на территории города Рязани, на 2013-2015 годы»;

- некорректное планирование по ДЦП «Молодой семье - доступное жилье (2011 - 2015 годы)».

В нарушение пункта 2 статьи 179 БК РФ и пункта 7 статьи 20 Положения о бюджетном процессе в городе Рязани, утвержденного решением Рязанской городской Думы от 08.02.2010 № 58-1 объем бюджетных ассигнований на реализацию ДЦП «Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городе Рязани на 2012-2015 годы», утвержденной решением о бюджете в составе ведомственной структуры расходов бюджета по соответствующей каждой программе (подпрограмме) целевой статье расходов бюджета на 2013 год, не соответствует муниципальному правовому акту местной администрации муниципального образования, утвердившим программу:

- в паспорте постановления администрации города Рязани от 13.10.2011 № 4419 «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городе Рязани на 2012 - 2015 годы» - объем финансового обеспечения на 2013 год предусмотрен на сумму 27 653,7 тыс. рублей;

- в ведомственной структуре расходов бюджета города Рязани на 2013 год, утвержденного решением Рязанской городской Думы от 13.12.2012 № 500-1, по ДЦП «Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городе Рязани на 2012-2015 годы» (далее - Программа) утверждено финансирование на сумму 27 003,7 тыс. рублей.

В отчете о выполнении долгосрочных целевых программ за 2013 год представлены неверные данные плановых значений и фактического финансирования по ДЦП «Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городе Рязани на 2012-2015 годы»:

- решением о бюджете (в редакции от 26.12.2013) на 2013 год утверждено финансирование на сумму 27 003,7 тыс. рублей, в представленном отчете плановое значение – 27 653,7 тыс. рублей (разница на 650,0 тыс. рублей);

- фактическое исполнение в соответствии с отчетом об исполнении бюджета города Рязани за 2013 год по разделам, подразделам, целевым

статьям и видам расходов классификации расходов бюджета составило 27 001,8 тыс. рублей, в представленном отчете фактическое исполнение – 27 641,3 тыс. рублей (разница на 639,5 тыс. рублей).

Недостовверные данные по ДЦП «Поддержка общественной инициативы и развитие территорий в городе Рязани на 2012-2015 годы» повлекли за собой искажение итоговых данных (в том числе данных по средствам городского бюджета) по всем долгосрочным целевым программам в отчете о выполнении долгосрочных целевых программ за 2013 год: завышение плановых данных на 650,0 тыс. рублей, а фактических на 639,5 тыс. рублей.

Финансирование всех долгосрочных целевых программ развития в 2013 году составило 2 096 545,5 тыс. рублей (107,6% годового плана), из них 872 838,9 тыс. рублей – средства бюджета города (99,7% годового плана), 396 372,8 тыс. рублей – средства областного бюджета (101,0% годового плана), 360 052,7 тыс. рублей – средства федерального бюджета (100,3% годового плана) и 467 281,1 тыс. рублей – внебюджетные средства (145,2% годового плана)(данные с учетом корректировки).

Перевыполнение финансирования из средств областного бюджета на 3 927,6 тыс. рублей (1,0%) от плановых показателей, в основном сложилось за счет увеличения финансирования программы «Комплексная замена лифтов в жилищном фонде, расположенном на территории города Рязани, на 2012-2015 годы» на 14 097,6 тыс. рублей и уменьшения финансирования на 15 235,4 тыс. рублей по ДЦП «Совершенствование организации дорожного движения в границах муниципального образования – городской округ Рязань на 2013-2015 годы».

Внебюджетные средства в реализации долгосрочных целевых программ составили 22,3% от общего объема финансирования. Перевыполнение на 45,2% от плановых показателей, в основном сложилось за счет увеличения направления внебюджетных средств на реализацию мероприятий программ «Улучшение экологической обстановки на территории муниципального образования - городской округ город Рязань на 2011-2013 годы» (на 120 251,3 тыс. рублей), «Муниципальная ипотека на 2011-2020 годы» (на 24 667,0 тыс. рублей). «Социальная ипотека на 2011-2020 годы» (на 2 666,0 тыс. рублей).

В течение 2013 года происходило неоднократное изменение объемов финансирования, утвержденных паспортом программ, по многим долгосрочным целевым программам. Так, объемы финансирования средств бюджета города Рязани по мероприятиям на реализацию долгосрочной целевой программы «Развитие дошкольного образования в городе Рязани на 2012 - 2014 годы» первоначально в паспорте программы планировалось в 2013 году направить на сумму 128 200,0 тыс. рублей, в окончательной редакции объем финансирования составил 183 630,3 тыс. рублей, то есть

увеличение в течение года составило 58 430,3 тыс. рублей. По долгосрочной целевой программе «Дорожное хозяйство города Рязани на 2011 - 2014 годы» объемы финансирования, утвержденные в паспорте программы на 2013 год были увеличены на 88 357,3 тыс. рублей.

В целях приведения муниципальных правовых актов в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, руководствуясь статьями 39, 41 Устава муниципального образования - городской округ город Рязань Рязанской области, администрация города Рязани постановлением от 26.12. 2013 № 5593 «О признании утратившими силу постановлений администрации города Рязани» признало утратившими силу постановления администрации города Рязани, которыми были утверждены долгосрочные целевые программы.

Однако постановление администрации города Рязани от 01.03.2013 № 671 «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Выявление и ликвидация дефектов строительных конструкций на технических этажах жилых крупнопанельных домов серии 111-83 в жилищном фонде, расположенном на территории города Рязани, на 2013 - 2015 годы» в перечне утративших силу постановлений отсутствует.

На основании изложенного полагаю, что рассмотренные отчеты о выполнении ведомственных целевых программ за 2013 год и выполнении долгосрочных целевых программ за 2013 год, с учетом осуществления корректировки, могут быть рассмотрены Рязанской городской Думой.

Аудитор

Т.Т. Степушина