**Обзор отклонений расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район, предусмотренных на реализацию муниципальных программ муниципального образования Новокубанский район в действующей редакции решения о бюджете муниципального образования Новокубанский район относительно первоначальной**

г. Новокубанск 12 сентября 2024 года

Наименование объекта обзора: Обзор отклонений расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район, предусмотренных на реализацию муниципальных программ муниципального образования Новокубанский район в действующей редакции решения о бюджете муниципального образования Новокубанский район относительно первоначальной.

Цель мероприятия: анализ формирования и использования средств на реализацию муниципальных программ муниципального образования Новокубанский район (далее муниципальные программы).

Период проведения: с 01 сентября по 13 сентября 2024 года.

Муниципальные программы представляют собой эффективный инструмент реализации муниципальной социально-экономической политики, который позволяет в установленные сроки сконцентрировать ресурсы для достижения конкретных целей. Переход на программное формирование бюджета позволил повысить прозрачность и результативность расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район, сосредоточить ресурсы, которыми располагает муниципальное образование Новокубанский район для развития экономики, в рамках муниципальных программ.

В соответствии с перечнем муниципальных программ, утвержденным постановлением администрации муниципального образования Новокубанский район от 25 сентября 2020 года № 789 «Об отвержении перечня муниципальных программ муниципального образования Новокубанский район» (с изменениями от 24 ноябрь 2020 года № 1073) на территории муниципального образования Новокубанский район осуществляется реализация семнадцати муниципальных программ.

Расходы бюджета муниципального образования Новокубанский район, предусмотренные на реализацию муниципальных программ утверждены:

в 2023 году решением Совета муниципального образования Новокубанский район от 24 ноября 2022 года № 285 «О бюджете муниципального образования Новокубанский район на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с изменениями от 14 декабря 2023 года № 422);

в 2024 году решением Совета муниципального образования Новокубанский район от 24 ноября 2023 года № 399 «О бюджете муниципального образования Новокубанский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями от 22 августа 2024 года № 486).

Анализ расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район, предусмотренных на ресурсное обеспечение муниципальных программ за 2023-2024 годы представлен в таблице

Анализ расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район, предусмотренных на ресурсное обеспечение муниципальных программ за 2023-2024 годы.

тысяч рублей

| № п/п | Наименование муниципальной программы | 2023 год | | | | | 2024 год | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утвержденные бюджетные назначения | | Исполнено | процент исполнения (гр.5/гр.4) | отклонение (гр.4-гр.3) | Утвержденные бюджетные назначения | | Исполнено | процент исполнения (гр.10/гр.9) | отклонение (гр.9-гр.8) |
| первоначальный бюджет | окончательная редакция | первоначальный бюджет | окончательная редакция |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  | **Всего** | **2 113 986,8** | **2 659 015,4** | **2 568 337,9** | **96,6** | **545 028,6** | **2 485 192,1** | **3 012 654,6** | **1 959 387,5** | **65,0** | **527 462,5** |
| 1 | Развитие образования | 1 318 123,6 | 1 644 626,8 | 1 645 730,6 | 100,1 | 326 503,2 | 1 465 714,7 | 1 806 858,1 | 1 277 270,4 | 70,7 | 341 143,4 |
| 2 | Социальная поддержка граждан | 8 385,6 | 11 592,6 | 11 263,8 | 97,2 | 3 207,0 | 13 189,3 | 13 077,1 | 9 951,3 | 76,1 | -112,2 |
| 3 | Дети Кубани | 197 635,2 | 189 376,2 | 184 475,7 | 97,4 | -8 259,0 | 178 440,4 | 212 273,0 | 161 335,1 | 76,0 | 33 832,6 |
| 4 | Комплексное и устойчивое развитие в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства | 239 298,1 | 365 627,1 | 341 749,8 | 93,5 | 126 329,0 | 348 906,3 | 381 337,0 | 167 215,8 | 43,8 | 32 430,7 |
| 5 | Развитие жилищно-коммунального хозяйства | 38 000,0 | 28 656,1 | 25 546,7 | 89,1 | -9 343,9 | 160 077,2 | 163 687,2 | 92 556,4 | 56,5 | 3 610,0 |
| 6 | Обеспечение безопасности населения | 68 969,9 | 89 086,8 | 86 460,1 | 97,1 | 20 116,9 | 106 625,6 | 135 550,8 | 75 002,1 | 55,3 | 28 925,2 |
| 7 | Развитие культуры | 53 926,7 | 61 977,6 | 61 933,3 | 99,9 | 8 050,9 | 71 685,9 | 93 180,1 | 66 616,5 | 71,5 | 21 494,2 |
| 8 | Развитие физической культуры и массового спорта | 100 767,8 | 163 289,1 | 114 950,5 | 70,4 | 62 521,3 | 73 559,1 | 134 264,1 | 70 263,1 | 52,3 | 60 705,0 |
| 9 | Экономическое развитие» | 5 914,6 | 4 326,6 | 4 326,6 | 100,0 | -1 588,0 | 5 717,7 | 6 037,8 | 3 293,6 | 54,5 | 320,1 |
| 10 | Развитие муниципальной службы | 350,0 | 410,0 | 408,7 | 99,7 | 60,0 | 350,0 | 350,0 | 185,8 | 53,1 | 0,0 |
| 11 | Молодежь Кубани | 11 499,6 | 12 713,4 | 12 312,6 | 96,8 | 1 213,8 | 12 910,9 | 13 508,9 | 8 975,1 | 66,4 | 598,0 |
| 12 | Информационное обеспечение жителей Новокубанского района | 5 050,0 | 5 050,0 | 3 954,3 | 78,3 | 0,0 | 5 190,0 | 5 652,7 | 3 034,3 | 53,7 | 462,7 |
| 13 | Информатизация администрации муниципального образования Новокубанский район | 8 129,2 | 10 339,2 | 8 921,6 | 86,3 | 2 210,0 | 8 940,2 | 10 696,2 | 4 548,8 | 42,5 | 1 756,0 |
| 16 | Доступная среда | 20,0 | 134,2 | 134,2 | 100,0 | 114,2 | 897,7 | 897,7 | 107,3 | 12,0 | 0,0 |
| 17 | Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами | 17 165,8 | 21 038,3 | 17 048,5 | 81,0 | 3 872,5 | 4 540,0 | 5 371,2 | 4 119,1 | 76,7 | 831,2 |
| 18 | Управление муниципальными финансами | 25 131,5 | 24 174,0 | 23 908,5 | 98,9 | -957,5 | 7 000,0 | 7 000,0 | 6 547,2 | 93,5 | 0,0 |
| 21 | Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия | 15 619,2 | 26 597,4 | 25 212,4 | 94,8 | 10 978,2 | 21 447,1 | 22 912,7 | 8 365,6 | 36,5 | 1 465,6 |

Анализ бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ, свидетельствует о ежегодном росте плановых назначений (в действующих редакциях) относительно первоначальных решений о бюджете.

Так, в 2023 году объем расходов на реализацию муниципальных программ увеличился (в сравнении с первоначальной редакцией решения о бюджете) на 26% или на 548 894,4 тысяч рублей. Основной рост наблюдается по муниципальным программам «Развитие образования», «Комплексное и устойчивое развитие в сфере строительства, архитектуры и дорожного хозяйства», «Развитие физической культуры и массового спорта», в рамках которых осуществляется строительство и реконструкция социально значимых объектов (реконструкция МОБУ СОШ № 13 п. Глубокий, строительство и реконструкция водопроводных сетей хут. Фортштадт, строительство малобюджетного спортивного комплекса в ст. Прочноокопская и малобюджетного спортивного зала шаговой доступности в п. Восход. Исполнение расходов в рамках муниципальных программ составило 96,4% или 2 568 337,9 тысяч рублей. Исполнение ниже 85% сложилось в рамках реализации муниципальных программ: «Развитие физической культуры и массового спорта» (неисполнение связано с нарушением подрядчиком сроков строительства объектов), «Информационное обеспечение жителей муниципального образования Новокубанский район» (документы на оплату услуг предоставлены в конце декабря 2023 года), «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами» (не в полном объеме освоены средства на содержание и обслуживание казны муниципального образования).

В 2024 году расходы бюджета муниципального образования Новокубанский район в рамках муниципальных программ выросли:

в сравнении с первоначальной редакцией решения о бюджете на 527 462,5 тысяч рублей или на 21,2 %;

в сравнении с 2023 годом (исполнено) на 444 316,7 тысяч рублей или на 17,3 %.

Наибольший рост расходов в 2024 году наблюдается по муниципальным программам: «Развитие образования», «Дети Кубани», «Обеспечение безопасности населения», «Развитие культуры», «Развитие физической культуры и массового спорта». Исполнение расходов в рамках муниципальных программ по состоянию на 01 сентября 2024 года составило 1 959 387,5 тысяч рублей или 65,0 % от годового бюджетного назначения.

По итогам проведения обзора расходов бюджета муниципального образования Новокубанский район, предусмотренных на реализацию муниципальных программ муниципального образования Новокубанский район в действующей редакции решения о бюджете муниципального образования Новокубанский район относительно первоначальной главным распорядителям бюджетных средств (координаторам муниципальных программ) рекомендовано:

при реализации муниципальных программ исходить из необходимости достижения заданных результатов с использованием определенного бюджетом муниципального образования Новокубанский район объема средств.

обеспечить полное и целевое расходование средств для достижения целевых показателей;

при наличии возможности использовать экономию, сложившуюся по результатам торгов, на достижение более высоких целевых показателей;

обеспечить равномерное расходование средств бюджета муниципального образования Новокубанский район в рамках муниципальных программ в течение финансового года.