АКТ №35

проверки отдельных вопросов эффективности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальных и ведомственных программ по главному распорядителю бюджетных средств 902 «Администрация Фроловского муниципального района» за 9 месяцев 2018 года.

от 16.10.2018 года

 В соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты Фроловского муниципального района Волгоградской области на 2018 год (далее - контрольно-счетной палаты), утвержденного распоряжением от 25.12.2017 № 7 председателя контрольно-счетной палаты и на основании удостоверения от 01.10.2018 № 41председателем контрольно-счетной палаты Мордовцевой И.В. в Муниципальном казенном учреждении «Централизованная бухгалтерия Фроловского муниципального района» проведена проверка отдельных вопросов эффективности и результативности использования бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальных и ведомственных программ по главному распорядителю бюджетных средств 902 «Администрация Фроловского муниципального района» за 9 месяцев 2018 года.

 Проверка произведена в присутствии начальника МКУ «Централизованная бухгалтерия» Миронова Андрея Васильевича и главного бухгалтера МКУ «Централизованная бухгалтерия» Бабаковой Веры Васильевны.

С распоряжением на проведение проверки и программой проверки ознакомлен – начальник МКУ «Централизованная бухгалтерия» Миронов А.В.

Проверка проведена в соответствии с утвержденной программой в период с 04.10.2018 по 16.10.2018 года (9 рабочих дней).

*Общие сведения*

 МКУ «Централизованная бухгалтерия Фроловского муниципального района» (МКУ Централизованная бухгалтерия, Учреждение) является юридическим лицом и действует на основании Положения, утвержденного постановлением Главы Фроловского муниципального района от 26.10.2011 № 899.

Учреждение создано в целях осуществления бухгалтерского обслуживания финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений муниципального образования «Фроловский муниципальный район» Волгоградской области, согласно заключенных договоров на бухгалтерское обслуживание.

 Предметом деятельности Учреждения является учет выполнения работ и оказания услуг по централизованному ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений.

Учредителем Учреждения является администрация Фроловского муниципального района.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 403500, г. Фролово, Волгоградская область, ул. Фрунзе, 87.

Основными задачами Учреждения являются:

 - организация и ведение бухгалтерского и налогового учета и отчетности, обязательных и хозяйственных операций в натуральном и денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в бухгалтерских регистрах в соответствии с действующим законодательством;

 - предварительный контроль за соответствием заключаемых договоров лимитам бюджетных обязательств, за своевременным и правильным оформлением первичных учетных документов и законностью совершаемых операций;

 - контроль за правильным расходованием целевых бюджетных и внебюджетных средств по утвержденным сметам доходов и расходов; за наличием и движением имущества, использованием товарно-материальных ценностей, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с нормативами и сметами;

 - обеспечение выполнения обязательств по своевременной выплате заработной платы работникам обслуживаемых учреждений и других обязательств согласно сметам доходов и расходов;

 - составление и представление сводной бухгалтерской отчетности в налоговые и финансовые органы, внебюджетные фонды, органы статистики, главному распорядителю средств местных бюджетов;

 - организация и проведение годовой и периодической инвентаризации имущества и финансовых обязательств, своевременное определение ее в результатов и отражения их в учете;

 Межрайонной Федеральной налоговой службой № 6 по Волгоградской области выданы свидетельства: о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 13.01.2006, серия 34 № 000690709, налогоплательщику присвоен идентификационный номер 3439008019; о внесении записи в Единый государственный реестр 07.11.2011, серия 34 № 003754299 за основным государственным номером 1063456000189.

*Проверкой установлено:*

*Соблюдение законодательства при расходовании средств, выделенных на целевые программы.*

В соответствии с пунктом 1 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации от 31.07.1998 № 145 (в редакции Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ) порядок принятия решений о разработке муниципальных программ и формирования и реализации указанных программ устанавливается муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

 Постановлениями главы администрации Фроловского муниципального района соответственно от 13.09.2013 № 783 и 30.10.2013 № 937 утверждены Положение о муниципальных программах Фроловского муниципального района (далее Положение от 13.09.2013 № 783) и Положение о разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ (далее Положение от 30.10.2013 № 937).

В соответствии с пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса (в редакции Федерального закона от 23.07.2013 № 252-ФЗ) контрольно-счетные органы муниципальных образований осуществляют бюджетные полномочия по экспертизе муниципальных программ.

Согласно пункту 2 статьи 179 Бюджетного кодекса (в редакции Федерального закона от 07.05.2013 № 104-ФЗ), объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных и ведомственных программ утвержден решением Фроловской районной Думы от 04.12.2017 г. № 49/352 «О бюджете Фроловского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019-2020гг.» по каждой соответствующей программе, утвержденной постановлением главы администрации Фроловского муниципального района.

В соответствии с принятыми изменениями в Бюджетный кодекс Российской Федерации и Решения Фроловской районной Думы от 27.03.2017г. № 40/302 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе во Фроловском муниципальном районе»,проект бюджета Фроловского муниципального района сформирован на основании муниципальных программ и ведомственных целевых программ, охватывающих все основные сферы (направления) деятельности Фроловского муниципального района.

Объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ утвержден решением о бюджете по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования (пункт 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ).

В 2018 году по главному распорядителю бюджетных средств 902 «Администрация Фроловского муниципального района» функционировало **7** муниципальных и 9 ведомственных программ.

Первоначально лимиты бюджетных назначений утверждены по муниципальным программам – 14660**,**0 тыс. рублей; ведомственным целевым программам – 16855,2 тыс. рублей.Уточненные лимиты бюджетных обязательств по муниципальным программам по состоянию на 01.10.2018 года составили 18130,9 тыс. рублей; ведомственным целевым программам – 19011,3 тыс. рублей.

Сравнительный анализ целевых программ Фроловского муниципального района по ГРБС 902 «Администрация Фроловского муниципального района»

за 9 месяцев 2018 года представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Общий объем муниципальныхпрограмм  | Первоначальноутверждено бюджетных назначений на 2018 год | Уточненные бюджетные назначения на 2018 год  | Фактическое исполнениеза 9 месяцев 2018 года | % выполнения(гр.4:гр.3)  | Отклонение(гр.4-гр.3)  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| муниципальные программы | 14660,0 | 18130,9 | 1902,8 | 10,5 | -16228,1 |
| ведомственные целевые программы | 16855,2 | 19011,3 | 13450,6 | 70,7 | -5560,7 |
| Итого | 31515,2 | 37142,2 | 15353,4 | 41,3 | -21788,8 |

Из данных таблицы следует, что в целом уточненные бюджетные назначения по муниципальным и ведомственным целевым программам увеличились на + 5627,0 тыс. рублей:муниципальным программам + 3470,9 тыс. рублей; ведомственным целевым программам уменьшились на 2156,1 тыс. рублей.

Исполнение за 9 месяцев 2018 года по муниципальным целевым программам составили 1902,8 тыс. рублей или 10,5 % от уточненных бюджетных назначений (18130,9 тыс. рублей); ведомственным целевым программам 13450,6 тыс. рублей или 70,7 % от уточненных бюджетных назначений (19013,3 тыс. рублей).

Анализ исполнения целевых программ по ГРБС 902 «Администрация Фроловского муниципального района» за 9 месяцев 2018 года представлен в следующей таблице:

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программ | Дата и номер нормативно-правового акта | 2018 год | %выполнения |
| Лимиты | Исполненона 01.10. 2018 |
| Первоначальные | Уточнен-ные  |
| 1 |  2  | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  Муниципальные программы |
| Итого |  | 14660,0 | 18130,9 | 1902,8 | 10,5 |
| Развитие муниципальной службы во Фроловском муниципальном районе Волгоградской областина 2017-2019 годы» | от26.09.2016 № 531 | 30,0 | 30,0 | 8,5 | 28,3  |
| «Улучшение жилищных условий молодым семьям Фроловского муниципального района на 2016 -2018 гг.» | от 10.11.2015 № 537(в редакции от 09.03.2016 № 139) | 350,0 | 1708,0 | 1260,0 |  73,8 |
| «Патриотическое воспитание граждан Фроловского муниципального района на 2018-2020гг» | от 11.12.2017 № 771 (ред. от 13.08.2018 № 573) | 100,0 | 100,0 | 89,7 | 89,7 |
| «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» | от 26.12.2016 № 689(в редакции от 27.06.2017 № 442) | 550,0 | 550,0 | 413,6 | 75,2 |
| «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Фроловского муниципального района Волгоградской области на периоддо 2020 года» | от 04.10.2013№ 853 (в редакции от 18.05.2017) | 13500 | 15436,3 | 75,0 | 4,9 |
| «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и маломобильных групп населения во Фроловском муниципальном районе на 2016-2018 годы» | от 31.12.2015 № 694 (от 26.12.2016 № 681) | 50,0 | 240,6 | - | - |
| «Развитие культуры Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» | от 09.01.2017 № 1а (ред. от06.09.2017 № 593, от 03.10.2017 № 642, от 11.12.2017 № 769, от 03.09.2018 № 641, от 17.09.2018 № 671  | 80,0  | 66,0 | 56,0 | 84,8 |
| Ведомственные муниципальные программы |
| Итого |  | 16855,2 | 19011,3 | 13450,6 | 70,7 |
| «Профилактика преступлений и правонарушений граждан на территории Фроловского муниципального районана 2017-2019г.г.» | от 20.01.2017 № 42  | 15,0 | 15,0 | 11,0 | 73,3 |
| «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства во ФМРна 2017-2019 годы» |  от 07.11.2016 № 609  | 50,0 | 50,0 | - | - |
| «По противодействию незаконному обороту наркотических средств и их прекурсоров и профилактике этого оборота на территории Фроловского муниципального районана 2017-2019 годы» | от 26.12.2016 № 690 | 15,0 | 15,0 | 10,0 | 66,7 |
| «Реализация молодежной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» | от 27.12.2016 № 691(ред. от 21.12.2017 № 813, от 22.02.2018 № 91, от 13.08.2018 № 572 | 70,0 | 115,0 | 100,5 | 87,4 |
| «Реализация культурной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» | от 29.12.2016 № 699 | 430,0 | 474,0 | 338,9 | 71,5 |
| «Развитие физической культуры и спорта на территории Фроловского муниципального районана 2017-2019 годы» | от 29.12.2016№ 700  | 500,0 | 500,0 | 391,3 | 78,3 |
| «Повышение качества бухгалтерского, бюджетного и налогового учета в МКУ «Централизованная бухгалтерия» Фроловского муниципального района на 2017-2019 г.г.» | от 28.12.2016 № 698  | 5292,4 | 5292,4 | 3832,9 | 72,4 |
| «Обеспечение эффективного функционирования МБУ «Техника» | от 29.12.2016 № 669  | 8049,2 | 9690,1 | 6625,4 | 68,4 |
| «Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» |  от 29.12.2016 № 699 (ред.от 28.07.2017 № 510, от 04.09.2017 № 591, от 28.12.2017 № 822, от 22.02.2018 № 94)  | 2433,6 | 2859,8 | 2140,6 | 74,9 |
| Всего  |  | 31515,2 | 37142,2 | 15353,4 | 41,3 |

Уточненные бюджетные назначения по муниципальным и ведомственным целевым программам к первоначальным бюджетным назначениям увеличились в целом на 5627,7 тыс. рублей,за счет муниципальных программ«Улучшение жилищных условий молодым семьям Фроловского муниципального района на2016 -2018 гг.» **+**1358,0 тыс. рублей;«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Фроловского муниципального района Волгоградской области на период до 2020 года» на 1936,3 тыс. рублей; «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и маломобильных групп населения во Фроловском муниципальном районе на 2016-2018 годы» +190,6 тыс. рублей; «Реализация молодежной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» на 45,0 тыс. рублей;«Реализация культурной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» на 44,0 тыс. рублей;«Обеспечение эффективного функционирования МБУ «Техника» на 1640,9 тыс. рублей; **«**Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» на 426,2 тыс. рублей.

Уменьшение бюджетных назначений по программе«Развитие культуры Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» на 14,0 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес исполнения бюджетных средств (более 50%), достигнут такими программами, как:

«Развитие культуры Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» на 84,8%; «Улучшение жилищных условий молодым семьям Фроловского муниципального района на2016 -2018 гг.»на 73,8% к утвержденным бюджетным назначениям,«Патриотическое воспитание граждан Фроловского муниципального районана 2018-2020гг»на 89,7 %; «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории Фроловского муниципального района» на 75,2%;«Профилактика преступлений и правонарушений граждан на территории Фроловского муниципального района» на 73,3%, «По противодействию незаконному обороту наркотических средств и их прекурсоров и профилактике этого оборота на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» - 66,7 %;«Реализация молодежной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» на 87,4 %;«Реализация культурной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» на 71,5 %;«Развитие физической культуры и спорта на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» на 78,3 %, «Обеспечение эффективного функционирования МБУ «Техника» на 68,4 %, «Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» - 74,9 %, «Повышение качества бухгалтерского, бюджетного и налогового учета в МКУ «Централизованная бухгалтерия» Фроловского муниципального района на 2017-2019 г.г.» - 72,4 %.

 Низкий процент выполнения наблюдается по целевой программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Фроловского муниципального района Волгоградской области на период до 2020 года» на 4,9 %, **«**Развитие муниципальной службы во Фроловском муниципальном районе Волгоградской области на 2017-2019 годы» на 28,3%.

 Не освоены полностью программы «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства во Фроловском муниципальном районе на 2017-2019 годы»;«Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и маломобильных групп населения во Фроловском муниципальном районе на 2016-2018 годы».

*Целевое расходование средств, выделенных на реализацию целевых программ*

Ведомственная целевая программа «*По противодействию незаконному обороту наркотических средств и их прекурсоров и профилактике этого оборота на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы»* утверждена постановлением главы Фроловского муниципального района от 26.12.2016 № 690.

Основными целями и задачами программы являются: снижение уровня заболеваемости населения Фроловского муниципального района синдромом независимости от наркотиков; улучшение ситуации в районе, связанной с незаконным оборотом наркотиков; создание условий для уменьшения количества лиц, зависимых от синдрома зависимости от наркотиков; профилактика негативных проявлений путемвовлечения населения в культурно-досуговые и спортивные мероприятия.

На 2018 год Решением о бюджете Фроловского муниципального района утверждено лимитов бюджетных обязательств в сумме 15,0 тыс. рублей,исполнение составило 10,0 тыс. рублейпо подразделу 0707 «Молодежная политика»КОСГУ 226 «Прочие услуги» - 3,0 тыс. рублей, оплата по договору с ООО «Телец» (изготовление буклетов),КОСГУ 290 «Прочие расходы» – 3,5 тыс. рублей(кубок канцтовары, подарочные наборы, грамоты),КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 3,5тыс. рублей (канцтовары ООО «Телец»).

*Целевая программа «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы,* утверждена постановлением главы Фроловского муниципального района от 26.12.2016 № 689 (в редакции от 27.06.2017 № 442).

 Программа направлена на решение важнейшей комплексной проблемы обеспечения конституционных прав граждан на благоприятную окружающую среду и удовлетворение потребностей экономики в природных сырьевых ресурсах.

 Основными мероприятиями предусмотрены: охрана и рациональное использование водных ресурсов, использование и размещение отходов производства и потребления, экологическое образование и просвещение, ликвидация несанкционированных свалок, расчистка и углубление русел малых рек района Арчеда, Березовка, Безымянная.

Решением Фроловской районной Думы от 04.12.2017 г. № 49/352 «О бюджете Фроловского муниципального района на 2018 год и плановый период 2019-2020гг.» на реализацию мероприятий программы первоначальные лимиты бюджетных обязательств доведеныпо подразделу 0503 «Благоустройство» в сумме 550,0 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2018 года расходы произведены в сумме 413,6 тыс. рублей на оплату договоров:

ООО «Глобус» - за работы по зачистке, планировке и обваловке территории центральной районной площадки для временного хранения ТБО(договор № 4 от 13.06.2018) – 98,6 тыс. рублей**,** за работы по обустройству подъездной дороги к площадке для временного хранения отходов (контракт № 1 от 29.05.2018) – 235,0 тыс. рублей;

ООО «Телец» на приобретение мешков для мусора, перчаток (договора № 18/10 от 26.02.2018г, № 18/192 от 15.08.2018, № 18/124 от 09.04.2018, № 18/106 от 09.04.2018, № 18/253 от 04.09.2018) – 80,0 тыс. рублей.

*Ведомственная целевая программа* *«Реализация молодежной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.»* утверждена постановлением главы Фроловского муниципального района Волгоградской области от 27.12.2016 № 691.

 Цель программы: содействие социальному, культурному, духовно-нравственному, гражданско-патриотическому и физическому развитию молодежи; реализация инновационного потенциала молодежи в интересах общественного развития молодежи.

Лимиты бюджетных обязательств по разделу 0700 «Образование», подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» утверждены в сумме 115,0 тыс. рублей, кассовые расходы произведены в сумме 100,5 тыс. рублей или 87,4% к утвержденным бюджетным назначениямна финансовое обеспечение мероприятий в рамках ведомственной целевой программы «Реализация молодежной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.» по:КОСГУ 226 «Прочие услуги» - 26,3 тыс. рублей(изготовление буклетов – 7,0 тыс. рублей, за путевки на 2 смену по договору № 1 от 22.05.2018 с МАУ «Новониколаевская детская база отдыха «Спутник» - 19,3 тыс. рублей);КОСГУ 290 «Прочие расходы» - 10,7 тыс. рублей(приобретение сувениров, подарочных наборов, грамот);КОСГУ 296 - 45,5 тыс. рублей (сувенирная продукция, подарочные наборы)**,** КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 18,0 тыс. рублей (канцтовары, продукты питания).

В рамках реализации Ведомственной целевой программы «Реализация молодежной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы» за 9 месяцев 2018 года проведено более 20 районных мероприятий по гражданско-патриотическому, культурному, духовно-нравственному и физическому развитию молодёжи.

Всего за истекший период 2018 года в рамках реализации молодежной политики прошло 58 мероприятий, в которых приняли участие более 14 тыс. человек. На территории Фроловского района действует местное отделение Всероссийского общественного движения «Волонтёры Победы», членами которого является 91 волонтёр. Все военно-патриотические акции проходят с участием «Волонтёров Победы».

*Муниципальная целевая программа «Развитие муниципальной службы во Фроловском муниципальном районе Волгоградской области на 2017-2019 годы»* утвержденная постановлением главы администрацией Фроловского муниципального района от 26.09.2016 года № 531.

Целью программы является развитие и совершенствование муниципальной службы во Фроловском муниципальном районе посредством внедрения эффективных кадровых технологий, формирования высококвалифицированногокадрового состава, совершенствования системы управления муниципальной службой и системы обучения муниципальных служащих. Исполнителем и разработчиком программы является информационно-организационный отдел администрации Фроловского муниципального района.

Первоначально лимиты бюджетных обязательств на 2018 год по подразделу утверждены в размере 30,0 тыс. рублей, расходы произведены в сумме 8,5 тыс. рублей или составили 28,3 % к утвержденным бюджетным назначениям и направленыза оказание образовательных по программе профессиональной переподготовки «Управление персоналом» по договору ЧОУ ДПО «Академия бизнеса и управления системами» от 27.07.2018 № 239/18 пУППП.

*Муниципальная целевая программа* *«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Фроловского муниципального района Волгоградской области на период до 2020 года»* утверждена постановлением главы района от 04.10.2013 № 853 (в редакции от 27.12.2013 № 1085, 21.04.2014 № 246, 12.12.2014№ 795, 30.12.2014 № 865, от 28.09.2015 № 479, 26.11.2015 № 589, 31.12.2015 № 706, 10.03.2016 № 149, 14.11.2016 № 614, 26.12.2016 № 685) целью которой, является обеспечение стабильного экономического роста Фроловского муниципального района на основе снижения энергоемкости путем реализации мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

Первоначальные лимиты бюджетных обязательств на 2018 год доведены в сумме 1700,0 тыс. рублей, уточненные лимиты утверждены 15436,3 тыс. рублей, кассовые расходы составили 75,0 тыс. рублей на оплату договоров:

 ГАУ ВО «Облгосэкспертиза» по контракту У 12-18 от 01.06.2018 - услуги по проверке сметной стоимости объекта (внеплощадочные сети и сооружения для водоснабжения населения) – 30,0 тыс. рублей;

ООО «Газэнергопроект» по договору № 6 от 01.06.2018 за подачу проектной документации на экспертизу по объекту «Автономная котельная к зданию МОУ «Краснолипковская СШ» - 25,0 тыс. рублей;

 ООО «СТАЛТ»пересчет смет в действующих ценах по объекту: «Внеплощадочные сети и сооружения п. Пригородный» по договору № 1995 от 15.03.2018 – 20,0 тыс. рублей.

Дебиторской и кредиторской задолженности за предприятиями и организациями, оказывающие услуги по данным МКУ «Централизованная бухгалтерия Фроловского муниципального района» состоянию на 01.10.2018 года не числится.

*Ведомственная программа «Обеспечение эффективного функционирования МБУ «Техника»* на 2017-2019 годы» утверждена постановлением главы Фроловского муниципального района Волгоградскойобласти от 20.12.2016 № 669.

 Задачами программы является: обеспечение надлежащего содержания, эксплуатации

и сохранности находящегося в оперативном управлении учреждения движимого и недвижимого имущества; обеспечение хозяйственно-эксплуатационного и транспортного обслуживания органов местного самоуправления Фроловского муниципального района и структурных подразделений администрации Фроловского муниципального района; обеспечение работоспособности котельных и техническая эксплуатация взрывопожароопасных производственных запасов.

На 2018 год первоначальные лимиты бюджетных обязательств утверждены в сумме8049,2 тыс. рублей,уточненные лимиты утверждены 9690,1 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2018 года составило 6625,4 тыс. рублей или 68,4 % от утвержденных бюджетных назначений.

*Анализ использования средств муниципального бюджета за 9 месяцев 2018 года*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная услуга | Подстатья | Доведено лимитов | Кассовый расход |  | % выполнения |
| Субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Транспортное обеспечение органов местного самоуправления Фроловского муниципального района» за счет средств местного бюджета |
| Итого |  | 5862,8 | 4207,0  |  | 71,4 |
| Заработная плата | 211 | 2017,2 | 1525,0 |  | 75,6 |
| Прочие выплаты | 212 | 1,0 | 0,5 |  | 50,0 |
| Начисления на зарплату | 213 | 607,4 | 494,8 |  | 81,5 |
| Транспортные услуги | 222 | 0,1 | - |  | - |
| Коммунальные услуги | 223 | 352,3 | 194,2 |  | 55,1 |
| Услуги по содержанию имущества | 225 | 353,1 | 276,3 |  | 78,2 |
| Прочие услуги | 226 | 182,4 | 168,4 |  | 92,3 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 31,5 | 31,5 |  | 100,0 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 2317,9 | 1516,3 |  | 65,4 |
| Субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Услуга по содержанию объектов» за счет средств местного бюджета |
| Итого |  | 2798,0 | 1847,7 |  | 66,0 |
| Заработная плата | 211 | 712,3 | 562,0 |  | 78,9 |
| Начисления на зарплату | 213 | 191,7 | 155,9 |  | 81,3 |
| Коммунальные услуги | 223 | 1436,4 | 743,1 |  | 51,7 |
| Услуги по содержанию имущества | 225 | 74,6 | 53,6 |  | 71,8 |
| Прочие услуги | 226 | 243,1 | 198,5 |  | 81,6 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 140,0 | 134,5 |  | 96,1 |
| Субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги по обеспечению деятельности ОМСУ |
| Итого |  | 959,3 |  532,9 | 55,6 |
| Коммунальные услуги | 223 | 909,5 | 495,1 |  | 54,4 |
| Услуги по содержанию имущества | 225 | 49,8 | 37,8 |  | 75,9 |
| Субсидия на финансовое обеспечение уплаты налогов и сборов |
| Субсидия на финансовое обеспечение уплаты налогов и сборов | 290 | 70,0 | 37,8 |  | 54,0 |
| Всего |  | 9690,1 | 6625,4 |  | 68,4 |

Из данных таблицы следует, что средства бюджета Фроловского муниципального района в 2018 году направлены на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципальных услуг:

«Транспортное обеспечение органов местного самоуправления Фроловского муниципального района» в сумме 4207,0 тыс. рублей или 71,4% от утвержденных бюджетных назначений (5862,8 тыс. рублей),основной удельный вес занимают расходы на заработную плату и начисления на нее - 2019,8 тыс. рублей или 48,0 % от общей суммы субсидии;коммунальные услуги – 194,2 тыс. рублей(ООО «Водоснабжение» - 0,6 тыс. рублей,ООО «Волганефтемаш - Котельная» - 151,5 тыс. рублей,ООО «Водоканал» - 0,7 тыс. рублей,ПАО «Волгоградэнергосбыт» - 41,4 тыс. рублей), услуги по содержанию имущества – 276,3 тыс. рублей(ИП Кожухов П.Ю. – 80,0 тыс. рублей, ИП Кучеренко А.Г. – 50,0 тыс. рублей, ИП Скороходов В.Н. – 0,8 тыс. рублей, МП «Коммунальщик Фроловского района» - 19,1 тыс. рублей, ООО «АВС-Сервис» - 98,4 тыс. рублей, ООО «ВОА» - 2,5 тыс. рублей, «Водоснабжение» - 0,7 тыс. рублей, ООО «Областная специализированная диагностика ВОА» - 3,9 тыс. рублей, ООО «ТД «АГАТ-АВТО» - 21,0 тыс. рублей);прочие услуги – 168,4 тыс. рублей(АО «СОГАЗ» - 29,7 тыс. рублей, проживание – 1,5 тыс. рублей, ИП Морозов И.В. – 4,0 тыс. рублей, ННОУ ДПО «Учебный центр «Безопасность» - 3,0 тыс. рублей, ООО «Системы контроля автотранспорта» - 5,5 тыс. рублей, ООО «Частная охранная организация «ЭДЕЛЬВЕЙС» - 67,0 тыс. рублей, ПОУ «Фроловский учебный спортивно-технический клуб РО ДОСААФ России Волгоградской области» - 5,8 тыс. рублей, трудовой договор - 51,9 тыс. рублей); приобретение тахографа, карты водителя для тахографа (ООО «Системы контроля автотранспорта») – 34,5 тыс. рублей; приобретение нефтепродуктов (ООО «ЛИКАРД») – 1179,9 тыс. рублей, запчасти (ИП Быстрова И.В. – 60,0 тыс. рублей, ИП Кожухов П.Ю., - 229,4 тыс. рублей, ИП Титоренко В.В. – 39,0 тыс. рублей),жилет светодиодный (ИП Прядильщиков А.А.) – 2,8 тыс. рублей, авансовые отчеты – 2,3 тыс. рублей;

- субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Услуга по содержанию объектов» за счет средств местного бюджета в сумме 1847,7 тыс. рублей или 66,2 % от утвержденных бюджетных назначений (2798,0 тыс. рублей)за коммунальные услуги – 743,1 тыс. рублей(МП «Коммунальщик Фроловского района» - 30,0 тыс. рублей, ООО «Водоканал» - 12,5 тыс. рублей, ООО «Водоснабжение» - 8,0 тыс. рублей, ООО «Волганефтемаш - Котельная» - 340,9 тыс. рублей, ПАО «Волгоградэнергосбыт» - 351,6 тыс. рублей); услуги по содержанию имущества – 53,6 тыс. рублей (МП «Коммунальщик Фроловского района»); прочие услуги – 198,5 тыс. рублей (ИП Курмашева Н.В. – 15,7 тыс. рублей, ООО «Частная охранная организация «ЭДЕЛЬВЕЙС» - 134,0 тыс. рублей, ОВО по Фроловскому району - филиал ФГКУ «УВО ВНГ России по Волгоградской области» - 48,8 тыс. рублей); приобретение линолеума и хозтоваров (ИП Кириллов П.А.) – 92,1 тыс. рублей, хозтоваров (ИП Прядильщиков А.А.) – 10,0 тыс. рублей, канцтоваров (ООО «Телец») – 15,0 тыс. рублей, авансовые отчеты – 14,4 тыс. рублей;

 - субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги по обеспечению деятельности органов местного самоуправления в сумме 532,9 тыс. рублей или 55,6 % от утвержденных бюджетных назначений 959,3 тыс. рублей),в том числе: коммунальные услуги – 495,1 тыс. рублей по договорамсООО «Водоканал» - 14,6 тыс. рублей, «Водоснабжение» - 8,8 тыс. рублей, ООО «Волганефтемаш - Котельная» - 265,2 тыс. рублей, ПАО «Волгоградэнергосбыт» - 206,5 тыс. рублей; услуги по содержанию имущества – 37,8 тыс. рублей (МП «Коммунальщик Фроловского района» - 37,1 тыс. рублей, «Водоснабжение» - 0,7 тыс. рублей;

 - субсидия на финансовое обеспечение уплаты налогов и сборов – 37,8 тыс. рублей или 54,0 % от уточненных бюджетных назначений, средства направленына оплату налога на имущество, пени.

*Ведомственная целевая программа «Реализация культурной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017 – 2019 годы»* утверждена постановлением главы Фроловского муниципального района Волгоградской области от 29.12.2016 № 701 целью которой является сохранение и приумножение культурного потенциала Фроловского муниципального района.

На 2018 год первоначальные лимиты бюджетных обязательств утверждены по разделу 0800 «Культура»в сумме 430,0 тыс. рублей, уточненные лимиты 474,0 тыс. рублей, кассовые расходы за 9 месяцев 2018 года составили 338,9 тыс. рублей и направлены на следующие статьи расходов: КОСГУ «Транспортные расходы» - 182 тыс. рублей за услуги по перевозке пассажиров ПАТП «Фроловское» филиал ГУП ВО «Волгоградавтотранс» (договор № 25 от 14.09.2018г); КОСГУ 226 «Прочие услуги» - 119,3 тыс. рублейза изготовление банера по договорам ИП Лукьянцев С.В. (ЦБ-170 от 29.05.2018г), ООО «Телец» (№18/130 от 10.04.2018г); за съемку, монтаж и трансляцию на канале» ТВ Регион 34» по договору ООО «Интер-Медиа» (№12-р от 25.04.2018г); за организацию услуг по питанию по договору ГБПОУ «Арчединский лесной колледж» (№ 17 от 29.04.2018); КОСГУ 290 «Прочие расходы» - 13,2 тыс. рублей на приобретение сувениров по договорам ИП Москаленко Л.А.; КОСГУ 296 «Прочие расходы» - 89,0 тыс. рублей за сувениры, подарочные наборы, шары гелевые;КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств» - 53,0 тыс. рублей на приобретение проектора, экрана для проекторапо договору ИП Банников В.А. (№ 6 от 17.04. 2018);КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 46,2 тыс. рублей за канцтовары, пленку самоклеющуюся, продукты питания).

*Муниципальная программа «Развитие культуры Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы»* утвержденная постановлением Главы администрации Фроловского муниципального района от 09.01.2017№ 1а.

За 9 месяцев 2018 года исполнение составило 56,0 тыс. рублей или 84,8 % от утвержденных бюджетных назначений(66,0 тыс. рублей) на приобретение процессоров по договору ООО «ДНС Ритейл» (В-00198953 от 19.06.2018г).

*Ведомственная целевая программа «Развитие культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы»,* утвержденная постановлением Главы администрации Фроловского муниципального района от 29.12.2016 № 699. Целью Программы является сохранение и приумножение культурного потенциала Фроловского муниципального района; создание условий для социальной адаптации и самореализации молодежи, обеспечение возможности для жителей Фроловского муниципального района вести здоровый образ жизни систематически заниматься физической культурой и спортом.

На 2018 год первоначальные лимиты бюджетных назначений утверждены всумме 3036,2 тыс. рублей, утвержденные составили 2859,8 тыс. рублей, исполнение за 9 месяцев 2018 года составило 2140,6 тыс. рублей или 74,9% от лимитов бюджетных обязательств и направлены на следующие статьи расходов:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная услуга | Подраздел | Подстатья | Доведено лимитов | Кассовый расход | % выполнения |
| Субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Культурно-досуговая деятельность Фроловского» муниципального района» за счет средств местного бюджета |
| Итого |  |   | 1628,2 | 1259,2 | 77,3 |
| Заработная плата | 0801 | 211  | 1162,7 | 912,4 | 78,5 |
| Начисления на зарплату | 0801 | 213  | 366,5 | 285,5 | 77,9 |
| Услуги связи | 0801 | 221 | 35,0 | 18,3 | 52,2 |
| Услуги по содержанию имущества | 0801 | 225 | 3,5 | - | - |
| Прочие услуги | 0801 | 226 | 55,7 | 42,2 | 75,7 |
| Увеличение стоимости основных средств» | 0801 | 310 | 3,0 | - | - |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 0801 | 340 | 1,8 | 0,9 | 50,0 |
| Субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Библиотечное обслуживание населения Фроловского муниципального района» за счет средств местного бюджета |
| Итого |  |  | 401,9 | 271,7 | 67,6 |
| Заработная плата | 0801 | 211 | 220,3 | 159,6 | 72,4 |
| Начисления на зарплату | 0801 | 213 | 64,4 | 47,4 | 73,6 |
| Транспортные расходы | 0801 | 222 | 2,0 | 1,3 | 65,0 |
| Коммунальные услуги | 0801 | 223 | 59,2 | 34,2 | 57,7 |
| Услуги по содержанию имущества | 0801 | 225 | 56,0 | 29,2 | 52,1 |
| Субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Организация отдыха и оздоровление детей и подростков» за счет средств местного бюджета  |
| Итого |  |  | 540,5 | 399,3 | 73,9 |
| Заработная плата | 0707 | 211 | 415,0 | 303,9 | 73,2 |
| Начисления на зарплату | 0707 | 213 | 125,5 | 95,2 | 75,8 |
| Субсидия на финансовое обеспечение предоставление услуг (работ) в сфере физической культуры и спорта за счет средств местного бюджета |
| Итого |  |  | 274,2 | 199,1 | 72,6 |
| Заработная плата | 1102 | 211 | 217,0 | 159,9 | 73,7 |
| Начисления на зарплату | 1102 | 213 | 57,2 | 39,3 | 68,7 |
| Субсидия на финансовое обеспечение уплаты налогов и сборов |
| Прочие расходы (налоги, пени) |  | 290 | 15,0 | 11,3 | 75,3 |
| Всего |  |  | 2859,8 | 2140,6 | 74,9 |

Из данных таблицы можно сделать выводы, что средства бюджета Фроловского муниципального района в 2018 году направлены на предоставление субсидии на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Культурно-досуговая деятельность Фроловского» муниципального района» за счет средств местного бюджета в сумме 1259,2 тыс. рублей или 77,3 % от утвержденных бюджетных назначений;на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Библиотечное обслуживание населения Фроловского муниципального района» за счет средств местного бюджета в сумме 271,7 тыс. рублей или 67,6 % от утвержденных бюджетных назначений;субсидия на финансовое обеспечение муниципальной услуги «Организация отдыха и оздоровление детей и подростков» в сумме 399,3 тыс. рублей или 73,9% от утвержденных бюджетных назначений;субсидия на финансовое обеспечение уплаты налогов и сборов кассовое исполнение 11,3 тыс. рублей или 75,3 % от утвержденных бюджетных назначений; субсидия на финансовое обеспечение предоставление услуг (работ) в сфере физической культуры и спорта 199,1тыс. рублей или 72,6 %.

 Проведены культурно-массовые, определенные данными программами: районный конкурс исполнителей военно-патриотической песни и чтецов «Поклонимся великим тем годам»; районный конкурс электронных презентаций «Жизнь замечательных людей Фроловского района»; районный фестиваль самодеятельного народного творчества «Мы помним, мы гордимся!»; районный фестиваль «Играй гармонь, звени частушка!», VI областная Эстафета культуры за звание «Район высокой культуры» «Факел Сталинградской Победы!», посвященной 75-ой годовщине начала разгрома советскими войсками немецко - фашистских войск в Сталинградской битве; региональный фестиваль традиционной казачьей культуры «Золотой щит – казачий Спас».

*Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Фроловского муниципального района на**2018-2020гг*.» утверждена постановлением Главы администрации Фроловского муниципального районаот 11.12.2017 № 771 (ред. от 13.08.2018 № 573).

 На 2018 год рублей по подразделу 0801 «Культура» лимиты бюджетных назначений утверждены в сумме 100,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы произведены в общей сумме 89,7 тыс. рублей и направлены по следующим статьям расходов:КОСГУ 290 «Прочие расходы» - 33,7 тыс. рублей (цветочная продукция, подарочные наборы, сувениры); КОСГУ 296 «Прочие расходы»  **-** 47,4 тыс. рублей (питание, сувениры, подарочные наборы);КОСГУ 340 «Увеличение стоимости материальных запасов» - 8,7 тыс. рублей (канцтовары, продукты).Приказы директора МБУ «Центр культуры, молодежной политике, физической культуры и спорта» прилагаются.

Средства направлены на организацию и проведение районных фестивалей, смотров-конкурсов и выставок патриотической направленности, организацию учебно-методических мероприятий, организацию массовых мероприятий по военно-прикладным и техническим видам спорта.

*Ведомственная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы»* утверждена постановлением главы Фроловского муниципального района Волгоградской области от 29.12.2016 № 700.

 Основной целью программы является: создание условий, обеспечивающих возможность для жителей Фроловского муниципального района вести здоровый образ жизни, систематически заниматься физической культурой и спортом; совершенствование системы физического воспитания различных категорий и групп Фроловского муниципального района.

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»лимиты бюджетных обязательств доведены в сумме 500,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы за 9 месяцев 2018 года произведены 391,3 тыс. рублей:транспортные услуги – 17,9 тыс. рублей (авансовый отчет №70 от 15.05.2018); прочие услуги – 299,4 тыс. рублей (оплата по трудовому договору -289,4 тыс. рублей, членские взносы – 1,5 тыс. рублей, изготовление баннера – 5,0 тыс. рублей, изготовление стенда – 3,5 тыс. рублей);прочие расходы – 74,0 тыс. рублей (питание участников соревнований, приобретение кубков, призов, медалей).

*Ведомственная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства во Фроловском муниципальном районе на 2017-2019 годы»* утверждена постановлением Главы Фроловского муниципального района от 07.11.2016 № 609.На 2018 год доведены лимиты бюджетных обязательств 50,0 тыс. рублей, кассовые расходы в течение 9 месяцев 2018 года не производились.

*Программа «Повышение качества бухгалтерского, бюджетного и налогового учета в МКУ «Централизованная бухгалтерия Фроловского муниципального района на 2017-2019 г.г.»* утверждена постановлением Главы администрации Фроловского муниципального района от 28.12.2016 № 698.

 Основными целями и задачами являются: повышение качества бухгалтерского обслуживания муниципальных учреждений Фроловского муниципального района, передавших функций по ведению бухгалтерского, бюджетного и налогового учета Учреждению; качественное формирование полной, сопоставимой, достоверной, объективной и аналитичной информации и финансовой деятельности обслуживаемых учреждений, их имущественном положении, доходах и расходах, так же обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности; усиление контроля за соблюдением сметно-финансовой дисциплины учреждений и управления ими; совершенствование системы управления, реализации грамотной кадровой политики МКУ «Централизованная бухгалтерия».

На 2018 год бюджетные назначения доведеныв сумме 5292,4 тыс. рублей. Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия Фроловского муниципального района» за 9 месяцев 2018 года составили 3832,9 тыс. рублей и направлены на следующие статьи расходов:

 211 «Заработная плата» - 2742,6 тыс. рублей;

212 «Прочие выплаты» - 1,4 тыс. рублей на выплату пособия по уходу за ребенком

 213 «Начисления на оплату труда» - 809,3 тыс. рублей;

 221 «Услуги связи» оплата по заключенным договорам ОАО «Ростелеком» расходы за телефонную связь, интернет составили 58,3 тыс. рублей;

226 «Прочие услуги» кассовые расходы составили 134,5 тыс. рублей и направлены на оплату договоров:АО «ПФ «СКБ Контур» за предоставление права использования и абонентское обслуживание Системы «Контур-Экстерн» по договору 00870006/18 от 11.01.2018 – 37,6 тыс. рублей; ИП Морозов И.В. за услуги по организации консультационного семинара на тему: «Электронизация закупок» (договор № 100с/44 от 21.03.2018) – 4,0 тыс. рублей; ИП Плешаков С.В. за абонентское обслуживание 1-го рабочего места программных продуктов системы 1С предприятие (договор № 30 от 09.01.2018г) – 35,2 тыс. рублей; ООО «Открытые Бизнес Технологии За абонемент на гарантированную поддержку экземпляра ПП ИАС «БАРС. WEB- Бюджетная отчетность» (контракт 14788-WEB 2018 от 09.01.2018) – 11,6 тыс. рублей;ООО «ВОЛГАСОФТ-ПРОЕКТ» сопровождение программного обеспечения 1С: Предприятие - 41,7 тыс. рублей; ООО «ПРОФЦЕНТР» за информационно-консультационные услуги в форме семинара по теме: «Изменения в учете нефинансовых активов в БУ, АУ и КУ с 01.01.2018г» (договор 86/Н от 13.03.2018) – 4,5 тыс. рублей;

291 «Прочие расходы»– 1,8 тыс. рублей(плата за негативное воздействие на окружающую среду, налог на имущество);

292 «Прочие расходы» **-** 1,1 тыс. рублей (пени);

 340«Увеличение стоимости материальных запасов» - 84,1 тыс. рублей:модуль памяти, комплектующие для компьютера (ИП Банников В.А.) – 57,8 тыс. рублей;канцтовары,комплектующие для компьютера(ООО «Комус-Волга») – 20,8 тыс. рублей;по авансовому отчету за жесткий диск от 29.03.2018г № 18 – 5,5 тыс. рублей.

  *Муниципальная* *целевая программа «Улучшение условий молодым семьям Фроловского муниципального района на 2016-2018 годы»* утверждена постановлением Главы Фроловского муниципального района от 10.11.2015 № 437 (в редакции от 09.03.2016 № 139, цель которой - оказание государственной поддержки в решении жилищной проблемы молодым семьям, признанным в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий.

 Исполнение расходов на обеспечение жильем молодых семей за 9 месяцев 2018 годасоставило 1260,0 тыс. рублейили 73,8 % от утвержденных бюджетных назначений (1708,0 тыс. рублей)*(средства муниципального бюджета**1247,8 тыс. рублей, областного**бюджета средства – 12,2 тыс. рублей*) на приобретение жилья молодым семьям перечислены во вклад Самохваловой О.В. – 504,0 тыс. рублей, Чермошенцева В.В. – 378,0 тыс. рублей, Мелихова И.В. – 378,0 тыс. рублей.

*Ведомственная целевая программа «Профилактика преступлений и правонарушений граждан на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019г.г.»* утверждена постановлением от 20.01.2017 № 42.

Задачей программы является активизация работы по профилактике правонарушений, направленной на борьбу с пьянством, алкоголизмом, наркоманией, безнадзорностью несовершеннолетних; снижение уровня правовой осведомленности и правовой культуры граждан.

Лимиты бюджетных обязательств по подразделу 0707 «Молодежная политика» утверждены в сумме 15,0 тыс. рублей, в течение 9 месяцев 2018 года кассовые расходы произведены в сумме 11,0 тыс. рублей(сувениры, подарочные наборы).

*Муниципальная программа «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов и маломобильных групп населения во Фроловском муниципальном районе на 2016-2018 годы»* утверждена постановлением Главы Фроловского муниципального района от 31.12.2015 № 694 (от 26.12.2016 № 681).

 По подразделу 0113 «Общегосударственные вопросы» лимиты бюджетных обязательств составили 50,0 тыс. рублей, кассовые расходы не производились, по подразделу 0801 «Культура» лимиты бюджетных обязательств составили 190,6 тыс. рублей, кассовые расходы не производились.

Средства, определенные решением о бюджете, соответствуют мероприятиям, утвержденными целевыми программами. В соответствии со статьей 179 Бюджетного кодекса РФ по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. Порядок проведения и критерии указанной оценки устанавливаются местной администрацией муниципального образования.

Постановлением администрации Фроловского муниципального района от 04.10.2013 № 851 утвержден Порядок проведения и критерии оценки эффективности реализации муниципальных программ Фроловского муниципального района (далее - Постановление от 04.10.2013 № 851).

Проведенный сравнительный анализ плановых и фактически достигнутых целевых индикаторов по целевым программам «Реализация культурной политики Фроловского муниципального района на 2017 -2019 годы», «По противодействию незаконному обороту наркотических средств и их прекурсоров и профилактике этого оборота на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы», «Развитие культуры, молодёжной политики, физической культуры и спорта Фроловского муниципального района на 2017 -2019 годы», «Реализация молодёжной политики на территории Фроловского муниципального района на 2017 – 2019 годы», ведомственной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 гг.» за 6 месяцев 2017 года по ГРБС 902 «Администрация Фроловского муниципального района» приведены следующими данными:

 *«Реализация культурной политики*

*Фроловского муниципального района на 2017 -2019 годы»*

*на 18.10.2018 года*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя | Ед. изм. | Значение целевого показателя |
| Утверждено целевойпрограмме  | Достигнутоза 2018 год | Отклонение |
| Повышение уровня материально-технической базы учреждений культуры | % | 70 | 70 | - |
| Повышение уровня комфортности пользователей культурно-досуговых учреждений | % | 80 | 80 | - |
| Доля населения, участвующего в культурно-досуговых мероприятиях | % | 689 | 689 | - |
| Количество культурно-досуговых мероприятий | Ед. | 3620 | 2779 | -841 |
| Доля специалистов учреждений культуры, имеющих специальное профильное образование, от общего числа специалистов учреждений культуры района | % | 61,0 | 78,9 | +18,4 |

Показатели

использования (расходования) средств ведомственной целевой программы

«Реализация культурной политики на территории

Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы»

01.10.2018 года.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Мероприятия |  Утверждено по целевой программы   | В том числе по уровням бюджетов | Всегопомероприятиям |
| районный  | сельского поселения  |
| план  | факт  |
|  Организация и проведение районных фестивалей, смотров-конкурсов, выставок, отражающих результаты творческой деятельности жителей Фроловского муниципального района | 12,0 | 12,0 | 43 ,24 | 12,0 | 43 ,24 |
| Организация массовых мероприятий, праздников, театрализованных представлений, направленных на сохранение и развитие народных традиций, возрождение самобытных форм традиционной культуры народов, проживающих на территории района | 96,0 | 96,0 | 89,589 | 96,0 | 89,589 |
| Чествование юбиляров, долгожителей, почетных граждан Фроловского муниципального района; поздравление с профессиональными праздниками работников учреждений и организаций; проведение мероприятий в рамках «Школы социальной активности» | 320,0 | 320,0 | 264,80 | 320,0 | 264,80 |
| Организация учебно-методических мероприятий: Семинары; Школы профессионального обучения; Выездные школы –практикумы; Проведение конференций, мастер-классов по распространению опыта специалистов-новаторов | 6,0 | 6,0 | 6,5 | 6,0 | 6,5 |
| Стимулирование интереса жителей района к творчеству, выявление и поддержка дарований, воспитание у подрастающего поколения интереса к истории и традициям русского народа, совершенствование профессионального мастерства | 10,0 | 10,0 | 2,4 | 10,0 | 2,4 |
| Приобретение звукоусилительной аппаратуры, оргтехники  | 24,0 | 24,0 | 60,2 | 24,0 | 60,2 |
| Копмлектование книжного фонда | 4,0 | 4,0 | - | 4,0 | - |
| Подписка периодической печати | 2,0 | 2,0 | - | 2,0 | - |
| Итого по программе | 474,0 | 474,0 | 466,729 | 474,0 | 466,729 |

Анализ объемов финансирования

мероприятий (целевых показателей) ведомственной целевой программы

«Профилактика преступлений и правонарушений граждан на территории Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Датапроведения | Количество присутствующих |
| Торжественное мероприятие, посвященное вручению первого паспорта гражданина РФ лицам, достигшим 14-летнего возраста «Я гражданин России и этим я горжусь». (2, 0 тыс. руб.) | 12.04.2018 | 25 чел. |
| Районный слёт «Россия – это МЫ!» (7,0 тыс.руб.) | 29.06.2018 | 80 чел. |
| Районное мероприятие, посвященное Международному Дню защиты детей «Планета ДЕТСТВО» (2,0 тыс. руб.) | 01.06.2018 | 50 чел. |

Оценка эффективности муниципальной программы

«Развитие культуры

Фроловского муниципального района на 2017 -2019 годы»

на 01.10 2018 г.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя | Ед.из. | Значение целевого показателя |
| Утверждено целевойпрограммена 2018 год | Достигнутоза 2018 год | Отклонение |
| Повышение уровня материально-технической базы учреждений культуры | % | 70 | 70 | - |
| Повышение уровня комфортности пользователей культурно-досуговых учреждений | % | 80 | 80 | - |
| Доля населения, участвующего в культурно-досуговых мероприятиях | % | 689 | 689 | - |
| Количество культурно-досуговых мероприятий | единиц | 3620 | 2779 | -841 |
| Доля специалистов учреждений культуры, имеющих специальное профильное образование, от общего числа специалистов учреждений культуры района | % | 61,0 | 78,9 | +18,4 |

Оценка эффективности целевых показателей

муниципальной программы

«Патриотическое воспитание граждан

Фроловского муниципального района на 2018-2020 годы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование целевого показателя | Ед. из. | Значение целевого показателя | Оценка в баллах |
| плановое значение | фактическое значение | отклонение |
| абсолютное (+/-) | Относит. (%) |
|  Увеличение числа культурно-досуговых программ героико-патриотической направленности (по сравнению с прошлым годом) | Ед. | 15 | 15 |  | 100% | +1 |
|  Увеличение количества участников культурно-досуговых программ патриотической направленности (по сравнению с прошлым годом) | Чел. | 2025 | 2800 | +775 | 123 % | +1 |
| Итоговая сводная оценка по программе | х | х | х | х | х | +2 |

Анализ объемов финансирования

мероприятий муниципальной программы

«Патриотическое воспитание граждан

Фроловского муниципального района на 2018 – 2020 годы»

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование мероприятий | Объем финансирования, тыс. руб. |
| плановое значение  | Факт. значение | отклонение |
| Абсолют-ное  | Относи-тельное (%) |
| Организация и проведение районных фестивалей, смотров- конкурсов и выставок патриотической направленности | 25,0 | 13,0 | -12,0 | 52% |
| Организация массовых мероприятий, праздников, театрализованных представлений, направленных на укрепление связей поколений участников Великой Отечственной войны 1941-1945 гг., участников локальных войн и молодёжи | 30,0 | 31,46 | +5,86 | 105,% |
| Работа с допризывной молодёжью | 6,0 | - | - | - |
| Проведение митингов, акций, посвященных памятным датам и вечеров памяти | 12,0 | 13,0 | +1,0 | 108,3% |
| Организация учебно-методических мероприятий | 4,0 | - | - | - |
| Проведение мероприятий патриотической направленности | 10,0 | 10,0 |  | 100% |
| Организация мероприятий в рамках юбилейных дат: 2018 год – празднований 75-летия разгрома советскими войсками немецко-фашистских войск в Сталинградской битве, 2020 год – празднование 75-летия Победы  | 10,0 | 16,6 | +6,6 | 166% |
| Участие в Областных мероприятиях патриотической направленности | 3,0 | 6,0 | - | 200% |
| Итого по программе | 100,0 | 90,0 | - | 90% |

Оценка эффективности целевых показателей

ведомственной целевой программы

*«По противодействию незаконному обороту наркотических средств и их прекурсоров и профилактике этого оборота на территории*

*Фроловского муниципального района на 2017-2019 годы»*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование мероприятия | Датапроведения | Количество присутствующих |
| Районная акции «Мы-будущее России» | с16 по 31 января 2018 г. | 337 чел. |
| Районные спортивные соревнования «Спорт – это я, спорт – это мы» | 02 февраля 2018  | 85 чел. |
| Семинар-совещание по теме «Наш образ жизни – здоровье» | 21 марта 2018 г. | 12 чел. |
| Изготовлены буклеты, которые были использованы при проведении районных акций и мероприятий |  |  |
| Велопробег | 19 мая 2018 г. | 45 чел. |
| Акция «Осторожно! Дорога в АД» | 26 июня 2018 г. | 90 чел. |
| Акция «Скажи жизни ДА!» | 25 сентября 2018  | 45 чел. |
| Семинар-совещание по теме «Пропаганда здорового образа жизни, как средство профилактики наркомании среди молодёжи» | 9 октября 2018 г. | 15 чел. |
| Районный конкурс электронных презентаций «Я выбираю жизнь!» | 28 сентября 2018  | 25 чел. |
| Районный конкурс рисунка и социального плаката «Здоровый образ жизни глазами современника» | Запланирован на 31 октября 2018  |  |

 Бюджетные средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использовались на цели в соответствии с планируемыми мероприятиями.

Председатель контрольно-счетной палаты

 Фроловского муниципального района И.В. Мордовцева

 Начальник МКУ «Централизованная бухгалтерия

 Фроловского муниципального района» А.В. Миронов

 Главный бухгалтер МКУ «Централизованная бухгалтерия

 Фроловского муниципального района» В.В. Бабакова

 Один экз. акта получен начальником МКУ «Централизованная бухгалтерия

 Фроловского муниципального района» А.В. Мироновым