**ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах проведения контрольного мероприятия**

**«Проверка целевого и эффективного использования средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования Дубровского района на 2014-2016 годы, включая оценку сбалансированности целей, задач, индикаторов, мероприятий и финансовых ресурсов в 2014 году и стекшем периоде 2015 года»**

Администрация Дубровского района в соответствии с Уставом муниципального образования «Дубровский район» является органом местного самоуправления, осуществляет исполнительно-распорядительные функции при решении вопросов местного значения. Осуществляет свою деятельность во взаимодействии с органами государственной власти Российской Федерации и Брянской области, органами местного самоуправления в соответствии с федеральными и законами Брянской области.

Полномочия Администрации определяются Уставом муниципального образования «Дубровский район», Положением об Администрации Дубровского района утверждено решением Дубровского районного Совета народных депутатов от 27.10.2010 года № 75 в соответствии с действующим законодательством.

Администрация района обладает правами юридического лица, является по статусу муниципальным учреждением, имеет самостоятельный баланс, имущество, лицевой счет, гербовую печать (с изображением Государственного герба Российской Федерации), имеет право издавать муниципальные акты в форме постановлений и распоряжений, подписываемые Главой администрации.

Возглавляет администрацию района - Глава администрации Дубровского района Игорь Анатольевич Шевелев.

Финансирование, утвержденное в бюджете района на 2014-2015 год, обеспечивает функционирование отдела образования администрации Дубровского района. Отдел является структурным подразделением администрации Дубровского района, обеспечивающим организацию предоставления общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования по основным общеобразовательным программам, организацию предоставления дополнительного образования детям в муниципальных образовательных учреждениях дополнительного образования и общедоступного бесплатного дошкольного образования на территории Дубровского района, а также организацию отдыха детей в каникулярное время.

Положение об Отделе образования утверждено Постановлением администрации Дубровского района от 16.03.2011 года № 193.

Отдел образования имеет свою централизованную бухгалтерию, которая обслуживает образовательные учреждения района:

* Семь общеобразовательных учреждений, в том числе в двух школах открыто 3 филиала;
* Четыре дошкольных образовательных учреждения и 9 дошкольных групп организованных в пяти общеобразовательных учреждениях;
* Четыре учреждения дополнительного образования;
* Одно учреждение для детей, нуждающихся в психолого-педагогической и медико - социальной помощи «Дубровский районный центр психолого -медико - социального сопровождения».

Бюджет муниципального образования «Дубровский район» в 2014 году сформирован в разрезе 3 муниципальных программ:

- муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Дубровский район» на 2014 – 2016 годы»;

- муниципальная программа «Развитие образования Дубровского района» на 2014-2016 годы»;

- муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского района (2014-2016 годы)».

Первоначально общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Дубровского района» на 2014-2016 годы» утвержден в объеме 491 855,3 тыс. рублей, в том числе:

2014 год – 167 690,7 тыс. рублей;

2015 год – 163 886,7 тыс. рублей;

2016 год – 160 278,0 тыс. рублей.

В программу 11 раз вносились изменения.

В окончательной редакции Постановлением администрации Дубровского района от 31.12.2014 №829 общий объем средств утвержден в сумме – 495 958,0 тыс. рублей, в том числе:

2014 год – 173 052,6 тыс. рублей;

2015 год – 163 886,6 тыс. рублей;

2016 год – 160 278,0 тыс. рублей.

Итог по годам составляет: 497 217,2 тыс. рублей**.**

В постановлении администрации Дубровского района от 31.12.2014 №829в пункте 1.1 отмечена арифметическая ошибка на сумму 1 259,2 тыс. рублей.

В паспорте муниципальной программы строку «Объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы». Средства муниципального образования «Дубровский район». Общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы изложить в новой редакции:

«Средства муниципального образования «Дубровский район» Общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы - 495 958,0 тыс. рублей, в том числе:

2014 год – 173 052,6 тыс. рублей;

2015 год – 163 886,6 тыс. рублей;

2016 год – 160 278,0 тыс. рублей.

Итог по годам составляет: 497 217,2 тыс. рублей**.**

В постановлении администрации Дубровского района от 31.12.2014 №829в пункте 1.2 отмечена арифметическая ошибка на сумму 1 881,2 тыс. рублей.

В разделе 4 Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы установлены источники финансирования муниципальной программы и утвержден общий объем средств (в окончательной редакции) на реализацию программы в объеме 515 326,5 тыс. рублей, в том числе:

Средства муниципального бюджета – 159 856,0 тыс. рублей:

2014 год – 58 951,2 тыс. рублей;

2015 год – 51 872,6 тыс. рублей;

2016 год – 49 036,2 тыс. рублей.

Средства регионального бюджета – 337 217,2 тыс. рублей:

2014 год – 113 961,4 тыс. рублей;

2015 год – 112 014,0 тыс. рублей;

2016 год – 111 241,8 тыс. рублей.

Средства федерального бюджета – 140,0 тыс. рублей:

2014 год – 140,0 тыс. рублей;

2015 год – 0,00 тыс. рублей;

2016 год – 0,00 тыс. рублей.

Внебюджетные источники: 16109,3

2014 год – 3 768,3 тыс. рублей;

2015 год – 5 870,5 тыс. рублей;

2016 год – 6 470,5 тыс. рублей.

Итог по годам составляет: 497 217,2 тыс. рублей**.**

Программа разработана в соответствии с порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Дубровский район», утвержденного постановлением администрации Дубровского района от 20.09.2013 №478.

Муниципальная программа содержит:

а) паспорт муниципальной программы;

б) характеристику текущего состояния соответствующей сферы социально-экономического развития муниципального образования «Дубровский район»;

в) цели и задачи муниципальной программы;

г) сроки реализации муниципальной программы;

д) информацию о ресурсном обеспечении (с расшифровкой по источникам финансирования, основным мероприятиям и мероприятиям, а также по годам реализации муниципальной программы);

е) описание состава муниципальной программы: перечень подпрограмм, ведомственных целевых программ, реализуемых в рамках муниципальной программы (при наличии);

ж) подпрограммы муниципальной программы (совместно с паспортами подпрограмм;

з) сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы, подпрограмм и их значениях;

и) план реализации муниципальной программы.

Приложениями к порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Дубровский район», утвержденного постановлением администрации Дубровского района от 20.09.2013 №478 утверждены:

- паспорт муниципальной программы муниципального образования «Дубровский район»;

- паспорт подпрограммы муниципальной программы муниципального образования «Дубровский район»;

- сведения о показателях (индикаторах) муниципальной программы, подпрограмм и их значениях;

- план реализации муниципальной программы;

- анализ результативности муниципальной программы, подпрограммы;

- состояние показателей (индикаторов);

- итоговая оценка состояния показателей (индикаторов);

- оценка эффективности реализации муниципальной программы, подпрограммы;

- критерии принятия решений об изменении (корректировке) или прекращении реализации муниципальной программы, подпрогаммы.

По итогам 2014 года кассовое исполнение расходов по муниципальной программе сложилось в сумме 166 716,9 тыс. рублей, что составляет 99,3% бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете.

Информация об исполнении муниципальной программы представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Объем расходов на 2014 год утвержденный первоначально | Объем расходов на 2014 год утвержденный в окончательной редакции | Кассовое исполнение расходов  в 2014 году | Процент исполнения  (%) |
| «Развитие образования Дубровского района» на 2014-2016 годы» | 167 690,7 | 173 052,6 | 166 716,9 | 96,3 |
| Объем расходов всего | 217 810,1 | 261 832,4 | 252 115,5 | 96,3 |

Объем неисполненных бюджетных назначений составил 6 355,7 тыс. рублей, или 3,7% утвержденных бюджетных назначений.

Наибольший удельный вес занимают расходы по программе «Развитие образования Дубровского района» на 2014-2016 годы» - 66,1% в общем объеме расходов.

Исполнение расходов муниципальной программы за 2014 год

(тыс. рублей)

| Наименование | План (уточненный) | Исполнение | Процент исполнения |
| --- | --- | --- | --- |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 1 157, 4 | 1 157, 4 | 100,00% |
| Дошкольные образовательные организации | 4 467, 6 | 4 467, 6 | 100,00% |
| Общеобразовательные организации | 19 679, 2 | 17 760, 2 | 90,20% |
| Организации дополнительного образования | 11 747,2 | 11 747,2 | 100,00% |
| Учреждения, обеспечивающие оказание услуг в сфере образования | 9 675, 8 | 9 675, 8 | 100,00% |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности | 316,0 | 316,0 | 100,00% |
| Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту | 50 ,0 | 0,00 | 0,00% |
| Мероприятия по работе с детьми и молодежью | 97,4 | 97,4 | 100,00% |
| Финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций в части реализации ими государственного стандарта общего образования | 73 276,0 | 73 276,0 | 100,00% |
| Финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях | 33 089,7 | 29 063,6 | 87,83% |
| Дополнительные меры государственной поддержки обучающихся | 999, 4 | 999, 4 | 100,00% |
| Организация и проведение олимпиад, выставок, конкурсов, конференций и других общественных мероприятий в сфере образования | 367, 1 | 367, 1 | 100,00% |
| Предоставление мер социальной поддержки работникам образовательных организаций, работающим в сельских населенных пунктах и поселках городского типа на территории Брянской области | 4 703, 3 | 4 703, 3 | 100,00% |
| Мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей | 603,0 | 603,0 | 100,00% |
| Повышение безопасности дорожного движения | 50,0 | 50,0 | 100,00% |
| Именные стипендии учащимся школ | 18,0 | 18 ,0 | 100,00% |
| Обеспечение деятельности бухгалтерий, методических кабинетов | 6 929, 9 | 6 929 ,9 | 100,00% |
| Учреждения психолого-медико-социального сопровождения | 714, 0 | 714, 0 | 100,00% |
| Софинансирование мероприятий по организации питания школьников муниципальных общеобразовательных учреждений | 999, 4 | 658,8 | 65,92% |
| Софинансирование мероприятий по проведению оздоровительной кампании детей | 265, 3 | 265, 3 | 100,00% |
| Дошкольные группы при школах | 2 251, 7 | 2 251, 7 | 100,00% |
| Софинансирование создания в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом | 65, 3 | 65, 3 | 100,00% |
| Исполнение расходных обязательств, связанных с осуществлением исполнительно-распорядительным органом муниципального района полномочий исполнительно-распорядительного органа поселения | 53,0 | 53,0 | 100,00% |
| Софинансирование мероприятий федеральной целевой программы "Культура России (2012 - 2018 годы)" государственной программы Российской Федерации "Развитие культуры и туризма" | 41,7 | 41,7 | 100,00% |
| Софинансирование мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2015 годы в рамках подпрограммы "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения" | 5,0 | 5, 0 | 100,00% |
| Реализация мероприятий федеральной целевой программы "Культура России (2012 - 2018 годы)" государственной программы Российской Федерации "Развитие культуры и туризма" | 140, 0 | 140, 0 | 100,00% |
| Реализация мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2015 годы в рамках подпрограммы "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения" | 500,0 | 500,0 | 100,00% |
| Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей" государственной программы Российской Федерации "Развитие образования" на 2013-2020 годы | 690,0 | 690,0 | 100,00% |
| Государственная поддержка муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений, в рамках подпрограммы "Искусство" государственной программы Российской Федерации "Развитие культуры и туризма" | 100,0 | 100,0 | 100,00% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ ПО ПРОГРАММЕ: | 173 052,6 | 166 716,9 | 96,3% |

В структуре расходов наибольший удельный вес занимают мероприятия на финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций, имеющих государственную аккредитацию негосударственных общеобразовательных организаций в части реализации ими государственного стандарта общего образования – 44,0 процента, финансовое обеспечение получения дошкольного образования в дошкольных образовательных организациях – 17,4 процента.

В составе представленных материалов для проведения контрольного мероприятия представлена информация о результатах рассмотрения итогов реализации муниципальной программы на предмет эффективности и целесообразности продолжения их реализации.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы производилась в соответствии с постановлением администрации Дубровского района от 20.09.2013 года № 478 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Дубровский район», в соответствии с которым программы ранжируются на 4 группы:

1 группа – эффективность выше плановой при R>N;

2 группа – плановая эффективность при R=N;

3 группа – эффективность ниже плановой при N>R>=0.75N;

4 группа – программа неэффективна при R<0.75N,

Где N – число показателей (индикаторов), а R – итоговая оценка состояния индикатора.

Итоговая оценка состояния показателей (индикаторов) муниципальной программы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя (индикатора) | | Оценка состояния  показателя (индикатора) в баллах |
| 1 | Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию | 1 |
| 2 | Охват детей доступным и качественным дошкольным образованием | 1 |
| 3 | Доля педагогических работников:  - повысивших уровень профессионального мастерства  - прошедших аттестацию | 2  2 |
| 4 | Готовность образовательных учреждений к новому учебному году | 1 |
| 5 | Доля образовательных учреждений, имеющих сайты образовательных учреждений | 1 |
| 6 | Внедрение Федеральных государственных образовательных стандартов | 3 |
| 7 | Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию | 2 |
| 8 | Доля лиц, сдавших единый государственный экзамен по обязательным предметам, от числа выпускников, участвовавших в ЕГЭ, % | 1 |
| 9 | Доля выпускников 9-х классов общеобразовательных учреждений, прошедших государственную (итоговую) аттестацию по новой форме | 3 |
| 10 | Доля педагогических работников:  - повысивших уровень профессионального мастерства  - прошедших аттестацию | 3  3 |
| 11 | Количество обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях на 1 компьютер | 3 |
| 12 | Доля детей охваченных качественным горячим питанием | 2 |
| 13 | Доля детей, охваченных организованным отдыхом, оздоровлением и занятостью в каникулярный период от общего числа обучающихся в образовательных учреждениях | 1 |
| 14 | Готовность образовательных учреждений к новому учебному году | 2 |
| 15 | Доля молодых специалистов, получивших единовременную выплату 6-ти среднемесячных окладов | 2 |
| 16 | Доля образовательных учреждений, имеющих сайты образовательных учреждений | 2 |
| 17 | Доля учащихся, охваченных занятиями в спортивных кружках и секциях | 2 |
| 18 | Доля детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте 5-18 лет | 0 |
| 19 | Доля учащихся, охваченных занятиями в спортивных кружках и секциях | 1 |
| 20 | Количество обучающихся, принявших участие в спортивно-массовых мероприятиях, соревнованиях, контрольно-переводных мероприятий по учебным программам в течение года | 2 |
| 21 | Сохранность контингента учащихся в группах начальной подготовки | 2 |
| 22 | Количество занимающихся, получивших массовые спортивные разряды | 0 |
| 23 | Увеличение количества детей, обучающихся в ДШИ | 1 |
| 24 | Расширение конкурсной деятельности | 1 |
| 25 | Повышение педагогической квалификации кадров | 1 |
| 26 | Доля детей, получающих социально – психологические услуги, в общей численности детей в возрасте 3-18 лет в образовательных учреждениях района, % | 2 |
| 27 | Доля учащихся, включенных в систему развития одаренных детей | 2 |
| 28 | Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию | 1 |
| 29 | Готовность образовательных учреждений к новому учебному году | 1 |
|  | Итоговая оценка состояния (R) | 51 |

При оценке эффективности реализации муниципальной программы используется 29 индикаторов, при установленных 22, обоснованием этому является то, что ряд таких показателей как:

- Количество учреждений, прошедших лицензирование и аккредитацию;

- Доля учащихся, включенных в систему развития одаренных детей;

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

- Готовность образовательных учреждений к новому учебному году;

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

- Доля образовательных учреждений, имеющих сайты образовательных учреждений;

применяется по двум и трем мероприятиям.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы

|  |  |
| --- | --- |
| Вывод об эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы) | Критерий  эффективности |
| Эффективность выше плановой | R(51) > N (29) |

По результатом рассмотрения итогов реализации муниципальной программы сделан вывод об эффективности программы выше плановой, следовательно, реализация признается целесообразной, продолжается финансирование мероприятий. Возможно рассмотрение вопроса о дополнительном финансировании мероприятий путем дополнительного выделения денежных средств.

**Анализ реализации муниципальной программы в 2015 году**

Согласно приложению 7 решения от 23.12.2014 №41-6 бюджет муниципального образования «Дубровский район» в 2015 году сформирован в разрезе 3 муниципальных программ:

- муниципальная программа «Реализация отдельных полномочий муниципального образования «Дубровский район» на 2015 – 2017 годы»;

- муниципальная программа «Развитие образования Дубровского района на 2015-2017 годы»;

- муниципальная программа «Развитие культуры и сохранение культурного наследия Дубровского района (2015-2017 годы)

В соответствии с постановлением администрации Дубровского района от 20.09.2013 года № 478 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Дубровский район» и постановлением администрации Дубровского района от 12.08.2014 года №472 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального образования «Дубровский район» утверждена муниципальная программа «Развитие образования Дубровского района на 2015-2017 годы».

Общий объем финансирования муниципальных программ в соответствии со сводной бюджетной росписью на 2015 год утвержден в сумме 247 487,3 тыс. рублей, или 99,5% бюджета муниципального образования.

Наибольший объем финансирования в объеме 178 183,8 тыс. рублей, или 71,6% общих расходов, утвержден по муниципальной программе «Развитие образования Дубровского района на 2015-2017 годы».

В редакции решения от 14.04.2015 №84-6 объем финансирования утвержден в сумме 176 907,7 тыс. рублей.

В паспорте муниципальной программы первоначально общий объем средств, предусмотренных на реализацию муниципальной программы «Развитие образования Дубровского района» на 2015-2017 годы» утвержден в объеме 528 961,0 тыс. рублей, в том числе:

2015 год – 178 183,8 тыс. рублей;

2016 год – 176 023,6 тыс. рублей;

2017 год – 174 753,6 тыс. рублей.

Итог по годам составляет: 528 961,0 тыс. рублей**.**

В программу 3 раза вносились изменения.

В редакции, Постановлением администрации Дубровского района от 06.05.2015 №248, общий объем средств утвержден в сумме – 527 684,9 тыс. рублей, в том числе:

2015 год – 176 907,7 тыс. рублей;

2016 год – 176 023,6 тыс. рублей;

2017 год – 174 753,6 тыс. рублей.

Итог по годам составляет: 527 684,9 тыс. рублей**.**

На 1 мая 2015 года кассовое исполнение расходов по муниципальной программе сложилось в сумме 61 575,1 тыс. рублей, что составляет 34,8% бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете.

Информация об исполнении муниципальной программы представлена в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Объем расходов на 2015 год утвержденный первоначально | Изменения  от 06.05.2015  №248 | Кассовое исполнение расходов  на 1.05.2015 | Процент исполнения  (%) |
| «Развитие образования Дубровского района на 2015-2017 годы» | 178 183,8- | 176 907,7 | 61 575,1 | 34,8 |

Неоднократное внесение изменений в программы (в основном связанных с изменением объемов финансирования), свидетельствует о том, что позиция «обоснованность расчетной потребности в средствах на реализацию программ» в конечном варианте определяется не под показатель «потребности», а под «возможности» выделения средств из бюджета.