

Аналитическая записка
к отчету о реализации муниципальной программы
Одинцовского муниципального района Московской области
«Повышение качества управления муниципальными финансами
Одинцовского муниципального района Московской области
на 2014-2016 годы»
за 2014 год

Муниципальная программа Одинцовского муниципального района Московской области «Повышение качества управления муниципальными финансами Одинцовского муниципального района Московской области на 2014-2016 годы» (далее – муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации Одинцовского муниципального района Московской области 02.09.2013 № 2144. В течение 2014 года в муниципальную программу постановлениями Администрации Одинцовского муниципального района Московской области от 23.01.2014 № 21, от 16.05.2014 № 773, от 29.08.2014 № 1551, от 21.10.2014 № 1866, от 05.12.2014 № 2215, от 30.12.2014 № 2567 внесены изменения.

Муниципальный заказчик муниципальной программы – Финансово-казначейское управление Администрации Одинцовского муниципального района. Исполнителями муниципальной программы в 2014 году являлись органы местного самоуправления и муниципальные учреждения Одинцовского муниципального района Московской области, органы местного самоуправления и муниципальные учреждения городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области.

1. Оценка эффективности использования финансовых ресурсов

Плановый объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации мероприятий муниципальной программы на 2014 год составил 66,09 млн. рублей. Основная доля средств, направленных на реализацию мероприятий Программы, приходится на средства бюджета Одинцовского муниципального района Московской области - 78,3 %; средства бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района составляют 22,7 %.

За 2014 год фактически освоено 59,16 млн. рублей или 89,5 % от запланированных объемов финансирования, в том числе:

- из бюджета Одинцовского муниципального района – 50,44 млн. руб., или 97,5 %;

- из бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района – 8,72 млн. руб., или 60,7%. Средства бюджетов поселений на реализацию мероприятия «Внедрение автоматизированной системы управления бюджетным процессом Одинцовского муниципального района Московской области у главных распорядителей и получателей средств бюджетов муниципальных образований Московской области в части функционала прогноза, планирования и исполнения бюджета» перечислены

в бюджет Одинцовского муниципального района в виде иных межбюджетных трансфертов на основании соглашений в полном объеме 3,268 млн. руб., но не освоены по причине нарушения сроков муниципального контракта исполнителем работ.

На обеспечение деятельности Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского муниципального района средства не освоены в сумме 3,661 млн. руб., в том числе:

- на 1,289 млн. руб. за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района в результате экономии средств на оплату труда и начисления на оплату труда, сложившейся в связи с применением регрессивной шкалы по начислениям на оплату труда и наличием больничных листов; кроме того экономия сложилась в результате аукционного снижения цен на диспансеризацию муниципальных служащих;

- на 2,372 млн. руб. за счет средств бюджетов поселений в результате экономии средств на оплату труда и начисления на оплату труда, сложившейся в связи с наличием вакантной должности на конец отчетного периода и декретного отпуска муниципального служащего.

Выполнение Программы по источникам финансирования распределилось следующим образом (таблица №1).

Таблица №1

	Плановый объем финансовых ресурсов на 2014 год	Фактическое выполнение за 2014 год	% выполнения
	млн.руб.	млн.руб.	
ВСЕГО	66,09	59,16	89,5
бюджет Одинцовского муниципального района	51,73	50,44	97,5
бюджеты городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района	14,36	8,72	60,7

2. Оценка эффективности достижения запланированных результатов и намеченных целей

Результативность Программы за 2014 год оценивалась, исходя из соответствия ожидаемых результатов поставленным целям, на основе сравнения запланированных и достигнутых целевых показателей по направлениям, которые отражают выполнение мероприятий Программы.

Оценка эффективности использования финансовых ресурсов для реализации мероприятий муниципальной программы представлена в приложении №1.

Динамика показателей эффективности реализации Программы представлена в таблице № 2.

Таблица №2

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2014 год	Достигнутое значение показателя за 2014 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1	Удельный вес расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, формируемых в рамках программ Одинцовского муниципального района Московской области, в общем объеме расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций), %	70	80,9	115,6%
2	Удельный вес расходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района, формируемых в рамках программ поселений Одинцовского муниципального района Московской области, в общем объеме расходов бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций), %	70		
2.1	ГП Большие Вяземы		96,3	137,6%
2.2	ГП Голицыно		95,7	136,7%
2.3	ГП Заречье		99,8	142,6%
2.4	ГП Кубинка		96,7	138,1%
2.5	ГП Лесной городок		86,8	124,0%
2.6	ГП Новоивановское		75,3	107,6%
2.7	ГП Одинцово		98,2	140,3%

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2014 год	Достигнутое значение показателя за 2014 год	% выполнения
1	2	3	4	5
2.8	СП Барвихинское		90,3	129,0%
2.9	СП Горское		99,9	142,7%
2.10	СП Ершовское		76,3	109,0%
2.11	СП Жаворонковское		97,3	139,0%
2.12	СП Захаровское		99,3	141,9%
2.13	СП Назарьевское		87,1	124,4%
2.14	СП Никольское		99,4	142,0%
2.15	СП Успенское		99,4	142,0%
2.16	СП Часцовское		96,6	138,0%
3	Прирост (снижение) доли налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района в общем объеме собственных доходов бюджета района, процентные пункты	8	8,8	110,0%
4	Прирост (снижение) доли налоговых и неналоговых доходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в общем объеме собственных доходов бюджета поселения, процентные пункты			
4.1	ГП Большие Вяземы		-0,7	Выполнено
4.2	ГП Голицыно		-1,0	Выполнено
4.3	ГП Заречье		0,0	Выполнено
4.4	ГП Кубинка		2,0	Выполнено
4.5	ГП Лесной городок		-2,0	Выполнено
4.6	ГП Новоивановское	-3,8	-3,8	Выполнено
4.7	ГП Одинцово		0,0	Выполнено
4.8	СП Барвихинское		-0,2	Выполнено
4.9	СП Горское		-32,0	Не выполнено
4.10	СП Ершовское		-0,7	Выполнено
4.11	СП Жаворонковское		4,0	Выполнено
4.12	СП Захаровское		-1,9	Выполнено
4.13	СП Назарьевское		-2,3	Выполнено
4.14	СП Никольское		-0,4	Выполнено
4.15	СП Успенское		0,1	Выполнено
4.16	СП Часцовское		-0,8	Выполнено
5	Отклонение исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области по доходам без учета безвозмездных	< 10	26,6	Не выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2014 год	Достигнутое значение показателя за 2014 год	% выполнения
1	2	3	4	5
	поступлений от первоначально утвержденного уровня, %			
6	Отклонение исполнения бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня, %			
6.1	ГП Большие Вяземы	< 10	28,0	Не выполнено
6.2	ГП Голицыно		15,2	Не выполнено
6.3	ГП Заречье		173,6	Не выполнено
6.4	ГП Кубинка		38,2	Не выполнено
6.5	ГП Лесной городок		10,5	Не выполнено
6.6	ГП Новоивановское		42,3	Не выполнено
6.7	ГП Одинцово		33,8	Не выполнено
6.8	СП Барвихинское		96,6	Не выполнено
6.9	СП Горское		25,6	Не выполнено
6.10	СП Ершовское		61,4	Не выполнено
6.11	СП Жаворонковское		2,5	Выполнено
6.12	СП Захаровское		52,7	Не выполнено
6.13	СП Назарьевское		6,5	Выполнено
6.14	СП Никольское		44,4	Не выполнено
6.15	СП Успенское		23,5	Не выполнено
6.16	СП Часцовское		17,4	Не выполнено
7	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, %	>=100	101,8	101,8%
8	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения Одинцовского муниципального района Московской области, %			
8.1	ГП Большие Вяземы	>=100	106,3	106,3%
8.2	ГП Голицыно		109,1	109,1%
8.3	ГП Заречье		103,2	103,2%
8.4	ГП Кубинка		110,9	110,9%
8.5	ГП Лесной городок		92,7	Не выполнено
8.6	ГП Новоивановское		106,1	106,1%
8.7	ГП Одинцово		104,2	104,2%
8.8	СП Барвихинское		103,5	103,5%

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2014 год	Достигнутое значение показателя за 2014 год	% выполнения
1	2	3	4	5
8.9	СП Горское		112,3	112,3%
8.10	СП Ершовское		117,1	117,1%
8.11	СП Жаворонковское		102,3	102,3%
8.12	СП Захаровское		102,5	102,5%
8.13	СП Назарьевское		88,8	Не выполнено
8.14	СП Никольское		112,4	112,4%
8.15	СП Успенское		108,5	108,5%
8.16	СП Часцовское		117,8	117,8%
9	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году, %	>=95	92,0	96,8%
10	Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году, %			
10.1	ГП Большие Вяземы		93,8	98,7%
10.2	ГП Голицыно		92,8	97,7%
10.3	ГП Заречье		97,3	102,4%
10.4	ГП Кубинка		96,5	101,6%
10.5	ГП Лесной городок		78,8	82,9%
10.6	ГП Новоивановское		98,8	104,0%
10.7	ГП Одинцово		91,9	96,7%
10.8	СП Барвихинское		89,4	94,1%
10.9	СП Горское		93,3	98,2%
10.10	СП Ершовское		94,6	99,6%
10.11	СП Жаворонковское		91,7	96,5%
10.12	СП Захаровское		97,2	102,3%
10.13	СП Назарьевское		85,2	89,7%
10.14	СП Никольское		92,2	97,1%
10.15	СП Успенское		92,7	97,6%
10.16	СП Часцовское		97,5	102,6%
11	Наличие результатов оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и формирование их ежегодного рейтинга на основе методик, утвержденных нормативными правовыми актами	Нет	Нет	Выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2014 год	Достигнутое значение показателя за 2014 год	% выполнения
1	2	3	4	5
	органов местного самоуправления Одинцовского муниципального района Московской области, Да/Нет			
12	Удельный вес главных распорядителей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к единой автоматизированной системе управления бюджетным процессом (ЕАСУБП) с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме главных распорядителей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	100,0%
13	Удельный вес главных распорядителей средств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме главных распорядителей средств бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области		100	100,0%
13.1	ГП Большие Вяземы		100	100,0%
13.2	ГП Голицыно		100	100,0%
13.3	ГП Заречье		100	100,0%
13.4	ГП Кубинка	100	100	100,0%
13.5	ГП Лесной городок		100	100,0%
13.6	ГП Новоивановское		100	100,0%
13.7	ГП Одинцово		100	100,0%
13.8	СП Барвихинское		100	100,0%
13.9	СП Горское		100	100,0%
13.10	СП Ершовское		100	100,0%
13.11	СП Жаворонковское		100	100,0%
13.12	СП Захаровское		100	100,0%
13.13	СП Назарьевское		100	100,0%
13.14	СП Никольское		100	100,0%
13.15	СП Успенское		100	100,0%
13.16	СП Часцовское		100	100,0%

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2014 год	Достигнутое значение показателя за 2014 год	% выполнения
1	2	3	4	5
14	Удельный вес получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	100,0%
15	Удельный вес получателей средств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме получателей средств бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	100,0%
16	Удельный вес бюджетных и автономных учреждений (неучастников бюджетного процесса) Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме бюджетных и автономных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	100,0%
17	Удельный вес бюджетных и автономных учреждений (неучастников бюджетного процесса) городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме бюджетных и автономных учреждений поселений Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	100,0%

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2014 год	Достигнутое значение показателя за 2014 год	% выполнения
1	2	3	4	5
18	Отношение объема муниципального долга Одинцовского муниципального района Московской области к общему годовому объему доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области без учета объема безвозмездных поступлений, %	<= 10	0	Выполнено
19	Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга Одинцовского муниципального района Московской области к объему расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций из областного и федерального бюджета), %	<= 1	0,12	Выполнено

По первому показателю программы – удельный вес расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, формируемого в рамках программ, значение составило 80,9% при планируемом значении показателя 70%, или плановое значение показателя перевыполнено на 15,6%.

Значение второго показателя муниципальной программы по всем поселениям превысило плановое значение от 7,6% (ГП Новоивановское) до 42% (ГП Заречье, СП Горское, СП Никольское, СП Успенское).

По показателю 3 «Прирост (снижение) доли налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района в общем объеме собственных доходов бюджета района» значение составило 8,8 процентных пункта при планируемом значении показателя 8 процентных пунктов, или плановое значение показателя перевыполнено на 0,8 процентных пункта.

Плановое значение показателя 4 «Прирост (снижение) доли налоговых и неналоговых доходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в общем объеме собственных доходов бюджета поселения» по сельскому поселению Горское не выполнено на 28,2 процентных пункта, что связано с поступлением в 2014 году в доход бюджета поселения субсидии из бюджета Московской области на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (строительство внеплощадочного напорного коллектора сточных вод в районе села Лайково и 2-х котельных мощностью 30 МВт и 4 МВт) в общей сумме 502 210 тыс. руб. Без учета вышеуказанных

поступлений прирост доли налоговых и неналоговых доходов бюджета СП Горское составил 22,9 процентных пункта.

Показатель 5 «Отклонение исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня» составил в 2014 году 26,6%, что на 16,6 процентных пункта выше допустимого показателя (менее 10%).

Основными причинами являются:

1. Проведение аукциона и поступление в бюджет района платежей за установку и эксплуатацию рекламных конструкций (платы за право заключения договоров и платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций) сверх утвержденного первоначально уровня поступлений на 437 095 тыс. руб., или 14,3 %;

2. Заключение договоров на реализацию муниципального имущества в течение 2014 года и поступление в бюджет доходов, превышающих первоначально запланированный уровень на 55 891 тыс. руб.

По показателю 6 «Отклонение исполнения бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня» (менее 10%) наблюдается значительный прирост отклонения исполнения бюджетов городских (сельских) поселений по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня.

Основной прирост фактических поступлений доходов в бюджеты поселений в 2014 году по сравнению с первоначальным планом на 2014 год сложился по земельному налогу в сумме 1 558 020 тыс. руб., что обусловлено рядом причин:

1. Рост кадастровой стоимости земельных участков с 1 января 2014 года, не учтенный при формировании бюджетов поселений в связи с тем, что бюджеты поселений были сформированы до утверждения и опубликования распоряжений Министерства экологии и природопользования Московской области о результатах государственной кадастровой оценки земельных участков.

2. Планирование земельного налога на 2014 год осуществлялось с учетом прогноза снижения поступлений налога по территориям, которые присоединены к г. Москве. Однако, земельный налог с отдельных участков указанных территорий фактически зачислялся в 1 полугодии 2014 года в бюджеты поселений Одинцовского муниципального района.

Показатель 8 «Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения Одинцовского муниципального района Московской области» не выполнен следующими поселениями:

- городским поселением Лесной городок – 92,7 % - при уточненном плане на 2014 год в размере 148 127 тыс. руб. фактически поступило 137 325 тыс. руб. Недополучено в бюджет поселения 10 802 тыс. руб. Не выполнен уточненный план по следующим доходным источникам: НДФЛ – исполнение 82,4% в связи со снятием с учета и переводом в другие Инспекции по налогам и сборам ряда организаций – ГКУЗ г. Москва Детский

туберкулезный санаторий № 34, ООО «Дружба Монолит»; налоги на имущество – исполнение 92,9 % (недополучено 6 941 тыс. руб.), что связано с наличием задолженности и ростом суммы льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц; доходы от продажи земельных участков, государственная стоимость на которые не разграничена, - исполнение 27,3 % (недополучено 889 тыс. руб.);

- сельским поселением Назарьевское – 88,8 % - при уточненном плане в сумме 340 061 тыс. руб. фактически поступило 301 848 тыс. руб., недополучено в бюджет поселения 38 213 тыс. руб., в том числе в связи со снижением ставки по налогу на имущество физических лиц для объектов налогообложения, суммарная инвентаризационная стоимость которых свыше 500 тыс. руб., с 2 % до 1,5 % (на 25 %) с 01.01.2014, а также наличием задолженности по земельному налогу АПК «Воскресенский» в связи с оспариванием в суде результатов кадастровой оценки земельных участков.

По показателю 9 «Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году» составил 92,0%. При этом расходы, запланированные за счет доходов бюджета муниципального района, выполнены на 94,1%, за счет поступлений из федерального и областного бюджета – на 90,1%, за счет иных межбюджетных трансфертов от поселений на выполнение переданных полномочий – на 71,8%.

Общая сумма недоосвоения средств составила 629 957,24 тыс. руб., из которых 300 000 тыс. руб. - расходы на строительство очистных сооружений в с. Лайково за счет субсидии из областного бюджета; 121 915,2 тыс. руб. – средства на приобретение здания дошкольного образовательного учреждения, процедура приобретения которого не состоялась из-за незаконности продавцом работ по благоустройству; средства резервного фонда в объеме 30 000 тыс. руб. – не востребованы. Общая сумма экономии по оплате труда составила 16 085 тыс. руб., неосвоенные средства на капитальный ремонт лечебных учреждений – 10 219,43 тыс. руб., на строительство физкультурно-спортивного комплекса с универсальным спортивным залом - 16 352 тыс. руб.

Показатель 10 «Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году» не выполнен следующими поселениями:

- городским поселением Большие Вяземы – 93,8 %. При плане расходов 2014 года в сумме 119 240,2 тыс. руб. (с учетом субвенций, субсидий, межбюджетных трансфертов) фактически расходы составили 111 787,1 тыс. руб., не освоено 7 453,1 тыс. руб. Основными причинами неполного освоения средств являются: несвоевременное представление исполнителем работ счетов на оплату ремонта дорог, а также услуг технического заказчика по этому ремонту; экономия по оплате труда в связи с применением регрессивной шкалы по единому социальному налогу, наличие листков временной нетрудоспособности; несвоевременное представление счетов на оплату коммунальных услуг и услуг связи за декабрь 2014 года, сложившаяся экономия по заключенным контрактам;

- городским поселением Голицыно на 92,8%. При уточненном плане расходов 201 828,11 тыс. руб. исполнение составило 187 215,83 тыс. руб. План по расходам не выполнен в связи с неоплаченными работами по ремонту СОШ №1 - комплексному благоустройству территории и содержанием спортивных площадок (вопрос оплаты услуг рассматривается в Арбитражном суде Московской области). Также не востребованы средства резервного фонда;

- городским поселением Лесной городок – 78,8 % - при уточненном плане расходов на 2014 год в размере 173 011 тыс. руб. фактически израсходовано 136 319, 6 тыс. руб. Сумма неизрасходованных средств составила 36 691,4 тыс. руб. План по расходам не выполнен в результате отказа в оплате муниципального контракта по переселению из ветхого аварийного жилого фонда по причине заключения муниципального контракта с нарушениями, а также за счет невостребованной суммы средств резервного фонда;

- городским поселением Одинцово на 91,9%. При уточненном плане 1 680 777,8 тыс. руб. исполнение составило 1 544 054,2 тыс. руб. План по расходам не выполнен в связи с несвоевременным представлением актов выполненных работ за декабрь. Экономия образовалась в результате снижения цен после проведения конкурсов и запроса котировок (аукцион на развитие лесопарковой зоны в Новой Трехгорке не состоялся), также не востребованы средства резервного фонда;

- сельским поселением Барвихинское - 89,4%. При плане расходов 2014 года в сумме 560 450,0 тыс. руб. (с учетом субвенций, субсидий, межбюджетных трансфертов) фактически расходы составили 501 134,7 тыс. руб., не освоено 59 315,3 тыс. руб. Основными причинами неполного освоения средств являются: невостребованные средства резервного фонда в сумме 2 000 тыс. руб., перенос работ на 2015 год, экономия при заключении муниципальных контрактов, несвоевременное заключение муниципальных контрактов;

- сельским поселением Горское - 93,3%. При плане расходов 2014 года в сумме 1 141 487,9 тыс. руб. (с учетом субвенций, субсидий, межбюджетных трансфертов) фактические расходы составили 1 064 985,4 тыс. руб., не освоено 76 502,5 тыс. руб. Основными причинами неполного освоения средств являются: невостребованные средства резервного фонда в сумме 3 900 тыс. руб., тендерное снижение по результатам проведения аукционов, субсидия из бюджета Московской области на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства поступила не в полном объеме, некачественное исполнение работ по исполнению муниципального контракта, уменьшение численности контингента получателей социальной помощи.

- сельским поселением Ершовское - 94,6%. При плане расходов 2014 года в сумме 356 947,48 тыс. руб. (с учетом субвенций, субсидий, межбюджетных трансфертов) фактические расходы составили 337 706,6 тыс. руб., не освоено 19 240,88 тыс. руб. Основными причинами неполного освоения средств являются: невостребованные средства резервного фонда в сумме 10 000 тыс. руб., уменьшение контингента, обратившегося за

оказанием адресной социальной помощи, экономия в результате меньшего потребления топливно-энергетических ресурсов, экономия по результатам проведения закупок.

- сельским поселением Жаворонковское – 91,7 % - при уточненном плане на 2014 год в размере 396 001, 98 тыс. руб. фактически израсходовано 363 105,5 тыс. руб. Сумма неизрасходованных средств составила 32 896,5 тыс. руб. План по расходам не выполнен в результате невыполнения работ по заключенным муниципальным контрактам в полном объеме, за счет экономии по результатам проведения аукционов, не востребованной суммы резервного фонда, за счет экономии средств при проведении культурных и спортивных мероприятий.

- сельским поселением Назарьевское – 85,2 %. При плане расходов 2014 года (с учетом субвенций и иных межбюджетных трансфертов) 329 676,2 тыс. руб., фактические расходы составили 280 781,0 тыс. руб. Неисполненные бюджетные назначения составили 48 895,2 тыс. руб. План по расходам не исполнен в результате невыполнения работ по заключенным муниципальным контрактам в полном объеме, за счет экономии по результатам проведения аукционов, не востребованной суммы средств резервного фонда, за счет не использования средств по социальной поддержке граждан за счет уменьшения численности контингента получателей социальной помощи;

- сельским поселением Никольское - 92,2%. При плане расходов 2014 года (с учетом субвенций и иных межбюджетных трансфертов) 286 189,0 тыс. руб., фактические расходы составили 263 967,3 тыс. руб. Неисполненные бюджетные назначения составили 22 221,7 тыс. руб. Основными причинами не полного освоения средств являются: экономия по заработной плате (применение регрессивной шкалы по единому социальному налогу, наличие листков временной нетрудоспособности); непринятие заказчиком ремонтных работ здания Новогородковской СОШ, выполненных подрядчиком ООО «СтройИнвест»; экономия средств в связи с уменьшением цен в результате торгов.

- сельским поселением Успенское – 92,7%. При плане расходов 2014 года (с учетом субвенций и иных межбюджетных трансфертов) 840 573,0 тыс. руб., фактические расходы составили 778 907,0 тыс. руб. Неисполненные бюджетные назначения составили 61 666,0 тыс. руб. План по расходам не исполнен в результате невыполнения работ по заключенным муниципальным контрактам в полном объеме, за счет экономии по результатам проведения аукционов, не востребованных средств резервного фонда, а также за счет невозможности согласования работ по монтажу видеонаблюдения с ФСО.

Выполнение показателя 11 «Наличие результатов оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и формирование их ежегодного рейтинга на основе методик, утвержденных нормативными правовыми актами Одинцовского муниципального района Московской области» запланировано на 2015 год. В 2014 году специалистами отдела финансового контроля ФКУ были проведены проверки в 23 муниципальных

бюджетных и автономных учреждениях, подведомственных трем ГРБС (Управлению образования, Управлению здравоохранения и Комитету по делам молодежи, культуре и спорту), а также одно аналитическое мероприятие по 10 учреждениям. В результате проверок установлены нарушения соблюдения требований законодательства и нормативных правовых актов в части взаимодействия и соблюдения условий предоставления субсидий как со стороны учреждений, так и со стороны ГРБС. По результатам контрольной деятельности главными распорядителями бюджетных средств принимаются меры по устранению и пресечению нарушений, а также готовятся предложения с целью улучшения качества управления.

Динамика показателей оценки результатов реализации муниципальной программы за 2014 год представлена в приложении №2.

В целом задачи 2014 года по достижению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Одинцовского муниципального района Московской области для эффективного социально-экономического развития Одинцовского муниципального района Московской области и последовательного повышения уровня жизни населения Одинцовского муниципального района Московской области выполнены.

Заместитель руководителя Администрации
Одинцовского муниципального района,
начальник ФКУ

Р.А. Анашкина