

**Заключение об оценке эффективности реализации  
долгосрочной целевой программы  
Одинцовского муниципального района Московской области  
«Повышение качества управления муниципальными финансами  
Одинцовского муниципального района Московской области  
на период 2013-2015 годов»  
(за 2013 год)**

Долгосрочная целевая программа Одинцовского муниципального района Московской области «Повышение качества управления муниципальными финансами Одинцовского муниципального района Московской области на период 2013-2015 годов» (далее – Программа) утверждена постановлением Администрации Одинцовского муниципального района от 23.04.2013 № 1087.

Муниципальным заказчиком и разработчиком Программы является Финансово-казначейское управление Администрации Одинцовского муниципального района.

В Отчете о реализации Программы указаны данные о реализации программных мероприятий, объемах и источниках их финансирования, а также степень и результаты выполнения программных мероприятий.

Приложение "Оценка результатов реализации долгосрочной целевой программы Одинцовского муниципального района Московской области «Повышение качества управления муниципальными финансами Одинцовского муниципального района Московской области на период 2013-2015 годов» (за 2013 год) отражает достигнутые в отчетном периоде измеримые результаты по ряду показателей.

Результативность и эффективность реализации Программы в 2013 году определена в соответствии с Порядком разработки и реализации муниципальных программ Одинцовского муниципального района Московской области, утвержденным постановлением Администрации Одинцовского муниципального района от 03.07.2013 №1537.

Результативность Программы определяется по анализу плановых и фактических значений целевых показателей Программы:

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
1	2	3	4	5	6
1	Удельный вес расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области,	%	85	46,5	0,0039

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
	формируемых в рамках программ Одинцовского муниципального района Московской области (долгосрочных и ведомственных целевых программ), в общем объеме расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций), %				
2	Удельный вес расходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района, формируемых в рамках программ поселений Одинцовского муниципального района Московской области (долгосрочных), в общем объеме расходов бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций), %	%			
2.1	ГП Большие Вяземы		85	0,1	0,0000
2.2	ГП Голицыно		85	26,3	0,0022
2.3	ГП Заречье		85	52,1	0,0043
2.4	ГП Кубинка		85	9,2	0,0008
2.5	ГП Лесной городок		85	29,2	0,0024
2.6	ГП Новоивановское		85	21,2	0,0018
2.7	ГП Одинцово		85	0,4	0,0000
2.8	СП Барвихинское		85	27,8	0,0023
2.9	СП Горское		85	59,6	0,0050
2.10	СП Ершовское		85	2,4	0,0002
2.11	СП Жаворонковское		85	0,0	0,0000
2.12	СП Захаровское		85	0,1	0,0000
2.13	СП Назарьевское		85	3,2	0,0003
2.14	СП Никольское		85	7,5	0,0006
2.15	СП Успенское		85	3,5	0,0003
2.16	СП Часцовское		85	0,5	0,0000

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
3	Удельный вес расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, ориентированных на результат, в общем объеме расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций), %	%	85	79,4	0,0066
4	Удельный вес расходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, ориентированных на результат, в общем объеме расходов бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций), %	%			
4.1	ГП Большие Вяземы		85	1,0	0,0001
4.2	ГП Голицыно		85	32,6	0,0027
4.3	ГП Заречье		85	52,1	0,0043
4.4	ГП Кубинка		85	32,0	0,0027
4.5	ГП Лесной городок		85	34,6	0,0029
4.6	ГП Новоивановское		85	25,5	0,0021
4.7	ГП Одинцово		85	25,7	0,0021
4.8	СП Барвихинское		85	31,4	0,0026
4.9	СП Горское		85	59,8	0,0050
4.10	СП Ершовское		85	21,3	0,0018
4.11	СП Жаворонковское		85	4,8	0,0004
4.12	СП Захаровское		85	8,8	0,0007
4.13	СП Назарьевское		85	7,6	0,0006
4.14	СП Никольское		85	16,4	0,0014
4.15	СП Успенское		85	6,4	0,0005
4.16	СП Часцовское		85	11,0	0,0009
5	Ежегодный прирост налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района	%	5	7,9	0,0112

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
	Московской области, %				
6	Ежегодный прирост налоговых и неналоговых доходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, %	%			
6.1	ГП Большие Вяземы		5	14,0	0,0199
6.2	ГП Голицыно		5	19,4	0,0275
6.3	ГП Заречье		5	-27,0	0,0013
6.4	ГП Кубинка		5	49,8	0,0706
6.5	ГП Лесной городок		5	26,0	0,0369
6.6	ГП Новоивановское		5	-1,9	0,0187
6.7	ГП Одинцово		5	21,2	0,0301
6.8	СП Барвихинское		5	37,8	0,0536
6.9	СП Горское		5	-45,8	0,0008
6.10	СП Ершовское		5	55,0	0,0780
6.11	СП Жаворонковское		5	5,4	0,0077
6.12	СП Захаровское		5	41,0	0,0582
6.13	СП Назарьевское		5	60,8	0,0862
6.14	СП Никольское		5	95,8	0,1359
6.15	СП Успенское		5	91,0	0,1291
6.16	СП Часцовское		5	73,3	0,1040
7	Удельный вес налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в общем объеме доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (без учета субвенций), %	%	89	89,1	0,0071
8	Удельный вес налоговых и неналоговых доходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области в общем объеме доходов бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области (без учета субвенций), %	%			
8.1	ГП Большие Вяземы		99	100,0	0,0072
8.2	ГП Голицыно		99	99,8	0,0071

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности	
8.3	ГП Заречье		99	100,0	0,0072	
8.4	ГП Кубинка		99	97,0	0,0069	
8.5	ГП Лесной городок		99	95,0	0,0068	
8.6	ГП Новоивановское		99	100,0	0,0072	
8.7	ГП Одинцово		99	98,0	0,0070	
8.8	СП Барвихинское		99	100,0	0,0072	
8.9	СП Горское		99	77,1	0,0055	
8.10	СП Ершовское		99	99,6	0,0071	
8.11	СП Жаворонковское		99	95,9	0,0069	
8.12	СП Захаровское		99	99,7	0,0071	
8.13	СП Назарьевское		99	99,8	0,0071	
8.14	СП Никольское		99	99,7	0,0071	
8.15	СП Успенское		99	99,9	0,0072	
8.16	СП Часцовское		99	99,7	0,0071	
9	Отклонение исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня, %		%	< 10	-0,3	0,24
10	Отклонение исполнения бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня, %		%			
10.1	ГП Большие Вяземы		< 10	16,0	0,0044	
10.2	ГП Голицыно		< 10	36,5	0,0019	
10.3	ГП Заречье		< 10	-19,7	0,0036	
10.4	ГП Кубинка		< 10	29,7	0,0024	
10.5	ГП Лесной городок		< 10	33,0	0,0021	
10.6	ГП Новоивановское		< 10	51,5	0,0014	
10.7	ГП Одинцово		< 10	31,5	0,0023	
10.8	СП Барвихинское		< 10	55,2	0,0013	
10.9	СП Горское		< 10	116,4	0,0006	
10.10	СП Ершовское		< 10	135,7	0,0005	
10.11	СП Жаворонковское		< 10	79,0	0,0009	
10.12	СП Захаровское		< 10	80,1	0,0009	
10.13	СП Назарьевское		< 10	30,5	0,0023	

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
10.14	СП Никольское		< 10	90,1	0,0008
10.15	СП Успенское		< 10	153,1	0,0005
10.16	СП Часцовское		< 10	62,6	0,0011
11	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, %	%	>=100	99,7	0,0071
12	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения Одинцовского муниципального района Московской области, %	%			
12.1	ГП Большие Вяземы		>=100	102,6	0,0073
12.2	ГП Голицыно		>=100	112,2	0,0080
12.3	ГП Заречье		>=100	104,1	0,0074
12.4	ГП Кубинка		>=100	115,8	0,0082
12.5	ГП Лесной городок		>=100	105,5	0,0075
12.6	ГП Новоивановское		>=100	105,9	0,0075
12.7	ГП Одинцово		>=100	106,2	0,0075
12.8	СП Барвихинское		>=100	104,4	0,0074
12.9	СП Горское		>=100	102,0	0,0072
12.10	СП Ершовское		>=100	108,7	0,0077
12.11	СП Жаворонковское		>=100	106,4	0,0075
12.12	СП Захаровское		>=100	110,7	0,0079
12.13	СП Назарьевское		>=100	109,5	0,0078
12.14	СП Никольское		>=100	115,9	0,0082
12.15	СП Успенское		>=100	104,7	0,0074
12.16	СП Часцовское		>=100	106,5	0,0076
13	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году, %	%	>=95	90,0	0,0067
14	Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году, %	%			
14.1	ГП Большие Вяземы		>=95	100,0	0,0075
14.2	ГП Голицыно		>=95	98,4	0,0073
14.3	ГП Заречье		>=95	100,0	0,0075
14.4	ГП Кубинка		>=95	99,2	0,0074
14.5	ГП Лесной городок		>=95	93,8	0,0070

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
14.6	ГП Новоивановское		>=95	98,6	0,0074
14.7	ГП Одинцово		>=95	95,3	0,0071
14.8	СП Барвихинское		>=95	91,6	0,0068
14.9	СП Горское		>=95	66,0	0,0049
14.10	СП Ершовское		>=95	93,1	0,0070
14.11	СП Жаворонковское		>=95	91,9	0,0069
14.12	СП Захаровское		>=95	92,1	0,0069
14.13	СП Назарьевское		>=95	88,7	0,0066
14.14	СП Никольское		>=95	93,7	0,0070
14.15	СП Успенское		>=95	95,1	0,0071
14.16	СП Часцовское		>=95	98,1	0,0073
15	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, (Да/Нет)	Да/Нет	Да	Нет	
16	Удельный вес главных распорядителей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, у которых установлены автоматизированные рабочие места для обеспечения функционала прогноза и планирования, в общем объеме главных распорядителей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, %	%	100	100	0,0071

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
17	Удельный вес главных распорядителей средств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, у которых установлены автоматизированные рабочие места для обеспечения функционала прогноза и планирования, в общем объеме главных распорядителей средств бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области, %	%			
17.1	ГП Большие Вяземы		100	100	0,0071
17.2	ГП Голицыно		100	100	0,0071
17.3	ГП Заречье		100	100	0,0071
17.4	ГП Кубинка		100	100	0,0071
17.5	ГП Лесной городок		100	100	0,0071
17.6	ГП Новоивановское		100	100	0,0071
17.7	ГП Одинцово		100	100	0,0071
17.8	СП Барвихинское		100	100	0,0071
17.9	СП Горское		100	100	0,0071
17.10	СП Ершовское		100	100	0,0071
17.11	СП Жаворонковское		100	100	0,0071
17.12	СП Захаровское		100	100	0,0071
17.13	СП Назарьевское		100	100	0,0071
17.14	СП Никольское		100	100	0,0071
17.15	СП Успенское		100	100	0,0071
17.16	СП Часцовское		100	100	0,0071
18	Удельный вес получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, у которых установлены удаленные автоматизированные рабочие места для обеспечения функционала прогноза и планирования, в общем объеме получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, %	%	100	100	0,0071

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
19	Удельный вес получателей средств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, у которых установлены удаленные автоматизированные рабочие места для обеспечения функционала прогноза и планирования, в общем объеме получателей средств бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области, %	%	100	100	0,0071
20	Удельный вес бюджетных и автономных учреждений (неучастников бюджетного процесса) городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области, у которых установлены удаленные автоматизированные рабочие места для обеспечения функционала прогноза и планирования, в общем объеме бюджетных и автономных учреждений поселений Одинцовского муниципального района Московской области, %	%	100	100	0,0071
21	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	3	0,0236
22	Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга Одинцовского муниципального района Московской области к объему расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за	%	<= 1	0,002	3,5461

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2013 год	Достигнутое значение показателя за 2013 год	Индекс результативности
	исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций из областного и федерального бюджета), %				
<b>Индекс результативности программы</b>					<b>5,2728</b>

Достигнутые значения показателей, характеризующие достижение целей и задач Программы, совпадают с плановыми значениями или превышают их по ряду показателей. Недостижение плановых значений показателей 1,2,3,4 связано с изменениями в ст. 179 Бюджетного Кодекса.

По показателю 6 «Ежегодный прирост налоговых и неналоговых доходов бюджетов городских (сельских) поселений Одинцовского муниципального района» наблюдается снижение прироста налоговых и неналоговых доходов бюджетов городских (сельских) поселений Одинцовского муниципального района по отдельным поселениям, которое обусловлено:

- сельское поселение Горское – поступлением в 2012 году в доход бюджета поселения крупного разового платежа по налогу на доходы физических лиц в сумме 436 400 тыс. руб. вследствие чего в 2013 году – невыполнение показателя на 45,8 пункта;
- городское поселение Новоивановское – уменьшением поступлений по земельному налогу в связи с изменением границ Московской области и передачей части территорий поселения в распоряжение г. Москвы;
- городское поселение Заречье - возвратом в 2013 году излишне уплаченного земельного налога по уточненным декларациям на основании судебных решений, а также снижением поступления земельного налога в 2013г. по сравнению с 2012г.

Показатель 8 «Удельный вес налоговых и неналоговых доходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области в общем объеме доходов бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области (без учета субвенций)» по отдельным поселениям района сложился ниже планируемого значения показателя 2013 года (99%), что связано с предоставлением в течение 2013 года субсидий и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов.

По показателю 10 «Отклонение исполнения бюджетов поселений Одинцовского муниципального района по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня» наблюдается значительный прирост отклонения исполнения бюджетов городских (сельских) поселений по доходам без учета безвозмездных поступлений от первоначально утвержденного уровня (64,4%).

Основной прирост фактических поступлений доходов в бюджеты поселений в 2013 году по сравнению с первоначальным планом на 2013 год обусловлен фактическим зачислением в 2013 году в бюджеты поселений Одинцовского муниципального района земельного налога по территориям, присоединенным к г. Москве, ростом кадастровой стоимости земельных участков с 1 января 2013 года по землям особо-охраняемых территорий, не учтенным при формировании бюджета, поступлением земельного налога от новых плательщиков (выкуп из аренды), не учтенный при формировании бюджетов поселений.

Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района составил 90%, что ниже планового значения (95%) на пять пунктов, по причинам невыполнения плана по строительству муниципальной собственности; не востребованной суммы резервного фонда; неосвоению средств по переданным полномочиям на обеспечение жильем инвалидов, военнослужащих, уволенных в запас; не востребованной суммы компенсации родителям детей, посещающих дошкольные образовательные учреждения и др.

Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году не достиг планового значения 95 и более процентов в 8-ми поселениях из-за недоосвоения средств по содержанию и ремонту дорог, жилого фонда, по благоустройству территорий поселений, по ремонту и содержанию учреждений культуры и др.

Сложилось невыполнение по показателю 15 «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» из-за отсутствия нормативного правового акта Одинцовского муниципального района, утверждающего методику оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и формирование их ежегодного рейтинга.

В 2013 году специалистами отдела финансового контроля ФКУ были проведены проверки в 23 муниципальных бюджетных и автономных учреждениях, подведомственных двум Главным распорядителям бюджетных средств (Управлению образования и Комитету по делам молодежи, культуре и спорту). 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.

В 2013 году плановый объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации мероприятий Программы, составил 7,0 млн.рублей, основная доля средств приходится на средства бюджета Московской области - 4,2 млн.руб (60%); средства бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района - 1,57 (22,4%), средства бюджета Одинцовского муниципального района – 1,23 млн.руб. (17,6%).

За 2013 год фактически освоено 2,8 млн. рублей, что составляет 40% от планового объема, в том числе:

- из бюджета Московской области – 1,68 млн.руб. (40%),
- из бюджета Одинцовского муниципального района – 1,12 млн.руб.(91%),
- из бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района средства перечислены в бюджет Одинцовского муниципального района в виде иных межбюджетных трансфертов на основании соглашений в полном объеме 1,557 млн.руб., но не освоены по причине нарушения сроков муниципального контракта исполнителем работ.

Индекс эффективности реализации Программы определяется как отношение затрат на достижение целевых показателей к планируемым затратам:

$$I_{\text{э}} = 2,8 \text{ млн. рублей} / 7,0 \text{ млн. рублей} * 5,2728 = 2,1$$

$I_{\text{э}} > 0,9$  – что соответствует высокому уровню эффективности реализации Программы.

Начальник Управления развития  
предпринимательства  
и потребительского рынка

Л.В.Матвеева