

**Аналитическая записка**  
**к отчету о реализации муниципальной программы**  
**Одинцовского муниципального района Московской области**  
**«Управление муниципальными финансами Одинцовского**  
**муниципального района Московской области»**  
**за 2015 год**

Муниципальная программа Одинцовского муниципального района Московской области «Управление муниципальными финансами Одинцовского муниципального района Московской области» (далее – муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации Одинцовского муниципального района Московской области от 02.09.2013 № 2144 (с учетом изменений от 29.08.2014 № 1551, 21.10.2014 № 1866, 05.12.2014 № 2215, 30.12.2014 № 2567). За 2015 год в муниципальную программу постановлениями Администрации Одинцовского муниципального района Московской области от 21.05.2015 № 998, от 17.07.2015 № 2480, от 19.10.2015 № 3767, от 10.12.2015 № 4785 внесены изменения.

Муниципальный заказчик муниципальной программы – Финансово-казначейское управление Администрация Одинцовского муниципального района. Исполнителями муниципальной программы в 2015 году являются 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 2015 год составил 257,812 млн. рублей. Основная доля средств, направленных на реализацию мероприятий Программы, приходится на средства бюджета Одинцовского муниципального района Московской области - 94,2 %; средства бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района составляют 5,8 %.

За 2015 год фактически освоено 254,231 млн. рублей или 98,6 % от запланированных годовых объемов финансирования, в том числе:

- из бюджета Одинцовского муниципального района – 242,326 млн. руб., или 99,8 %;

- из бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района – 11,905 млн. руб., или 79,0%.

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

**Таблица №1**

	<b>Плановый объем финансовых ресурсов на 2015 год</b>	<b>Фактическое выполнение за 2015 год</b>	<b>% выполнения</b>
--	---	---	-------------------------

	млн. руб.	млн. руб.	
<b>ВСЕГО</b>	<b>257,812</b>	<b>254,231</b>	<b>98,6</b>
<b>бюджет Одинцовского муниципального района</b>	<b>242,742</b>	<b>242,326</b>	<b>99,8</b>
<b>бюджеты городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района</b>	<b>15,070</b>	<b>11,905</b>	<b>79,0</b>

Средства бюджета Одинцовского муниципального района освоены на 99,8%. Основными причинами неосвоения средств бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района (79%) являются:

- наличие вакансий по состоянию на 15.12.2015,
- нахождение сотрудников в отпуске по уходу за ребенком,
- применение регрессивной ставки по начислению страховых взносов во внебюджетные фонды.

## 2. Оценка эффективности достижения запланированных результатов и намеченных целей

Результативность Программы за 2015 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 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1.1	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	$\geq 100$	96,4	не выполнено
1.2	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджетов поселений Одинцовского муниципального района Московской области	$\geq 100$	109,8	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1.2.1	ГП Большие Вяземы		109,1	выполнено
1.2.2	ГП Голицыно		104,8	выполнено
1.2.3	ГП Заречье		101,7	выполнено
1.2.4	ГП Кубинка		104,7	выполнено
1.2.5	ГП Лесной городок		106,9	выполнено
1.2.6	ГП Новоивановское		95,1	не выполнено
1.2.7	ГП Одинцово		109,6	выполнено
1.2.8	СП Барвихинское		128,0	выполнено
1.2.9	СП Горское		102,4	выполнено
1.2.10	СП Ершовское		106,0	выполнено
1.2.11	СП Жаворонковское		106,0	выполнено
1.2.12	СП Захаровское		101,8	выполнено
1.2.13	СП Назарьевское		105,6	выполнено
1.2.14	СП Никольское		105,4	выполнено
1.2.15	СП Успенское		124,8	выполнено
1.2.16	СП Часцовское		104,4	выполнено
1.3	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году	>=95	84,7	не выполнено
	Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году		86,3	не выполнено
1.3.1	ГП Большие Вяземы	>=95	95,2	выполнено
1.3.2	ГП Голицыно		97,6	выполнено
1.3.3	ГП Заречье		98,6	выполнено
1.3.4	ГП Кубинка		95,4	выполнено
1.3.5	ГП Лесной городок		96,0	выполнено
1.3.6	ГП Новоивановское		95,6	выполнено
1.3.7	ГП Одинцово		72,5	не выполнено
1.3.8	СП Барвихинское		77,6	не выполнено
1.3.9	СП Горское		95,1	выполнено
1.3.10	СП Ершовское		95,3	выполнено
1.3.11	СП Жаворонковское		92,9	не выполнено
1.3.12	СП Захаровское		96,9	выполнено
1.3.13	СП Назарьевское		97,0	выполнено
1.3.14	СП Никольское		94,9	не выполнено
1.3.15	СП Успенское		96,3	выполнено
1.3.16	СП Часцовское		97,9	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1.4	Ежегодное снижение доли просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	0	0,0	выполнено
1.5	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	Да	Да	выполнено
1.6	Отношение дефицита бюджета Одинцовского муниципального района Московской области к доходам бюджета района, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ	менее 10	0	выполнено
1.7	Удельный вес главных распорядителей и получателей 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 и получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	выполнено
1.8	Удельный вес главных распорядителей и получателей средств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме главных распорядителей и получателей средств бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	выполнено
1.8.1	ГП Большие Вяземы		100	выполнено
1.8.2	ГП Голицыно		100	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1.8.3	ГП Заречье		100	выполнено
1.8.4	ГП Кубинка		100	выполнено
1.8.5	ГП Лесной городок		100	выполнено
1.8.6	ГП Новоивановское		100	выполнено
1.8.7	ГП Одинцово		100	выполнено
1.8.8	СП Барвихинское		100	выполнено
1.8.9	СП Горское		100	выполнено
1.8.10	СП Ершовское		100	выполнено
1.8.11	СП Жаворонковское		100	выполнено
1.8.12	СП Захаровское		100	выполнено
1.8.13	СП Назарьевское		100	выполнено
1.8.14	СП Никольское		100	выполнено
1.8.15	СП Успенское		100	выполнено
1.8.16	СП Часцовское		100	выполнено
1.9	Удельный вес главных распорядителей и получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, в общем объеме главных распорядителей и получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	0	100	выполнено
1.10	Удельный вес главных распорядителей и получателей средств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом исполнения бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области, в общем объеме главных распорядителей и получателей средств бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области	100	100	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1.11	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	выполнено
1.12	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	выполнено
1.13	Удельный вес бюджетных и автономных учреждений (неучастников бюджетного процесса) Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом исполнения, в общем объеме бюджетных и автономных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	0	100	выполнено
1.14	Удельный вес бюджетных и автономных учреждений (неучастников бюджетного процесса) городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области, которые подключены к ЕАСУБП с функционалом исполнения, в общем объеме бюджетных и автономных учреждений	100	100	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
	поселений Одинцовского муниципального района Московской области			
2.1	Удельный вес расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, формируемых в рамках муниципальных программ Одинцовского муниципального района Московской области, в общем объеме расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций)	85	99,2	выполнено
2.2	Удельный вес расходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных 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)		90,6	выполнено
2.2.1	ГП Большие Вяземы		95,5	выполнено
2.2.2	ГП Голицыно	85	95,8	выполнено
2.2.3	ГП Заречье		89,8	выполнено
2.2.4	ГП Кубинка		94,2	выполнено
2.2.5	ГП Лесной городок		92,0	выполнено
2.2.6	ГП Новоивановское		86,8	выполнено
2.2.7	ГП Одинцово		97,8	выполнено
2.2.8	СП Барвихинское		89,9	выполнено
2.2.9	СП Горское		89,4	выполнено
2.2.10	СП Ершовское		95,6	выполнено
2.2.11	СП Жаворонковское		94,0	выполнено
2.2.12	СП Захаровское		88,8	выполнено
2.2.13	СП Назарьевское		83,2	не выполнено
2.2.14	СП Никольское		95,6	выполнено
2.2.15	СП Успенское		59,6	не выполнено
2.2.16	СП Часцовское		94,7	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
2.3	Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (без учета субвенций)	76,9	80,9	выполнено
2.4	Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области (без учета субвенций)	88,8	90,6	выполнено
2.4.1	ГП Большие Вяземы		99,6	выполнено
2.4.2	ГП Голицыно		97,7	выполнено
2.4.3	ГП Заречье		99,6	выполнено
2.4.4	ГП Кубинка		97,2	выполнено
2.4.5	ГП Лесной городок		97,1	выполнено
2.4.6	ГП Новоивановское		99,8	выполнено
2.4.7	ГП Одинцово		77,3	не выполнено
2.4.8	СП Барвихинское		98,9	выполнено
2.4.9	СП Горское		89,0	выполнено
2.4.10	СП Ершовское		96,8	выполнено
2.4.11	СП Жаворонковское		95,8	выполнено
2.4.12	СП Захаровское		89,1	выполнено
2.4.13	СП Назарьевское		98,7	выполнено
2.4.14	СП Никольское		96,8	выполнено
2.4.15	СП Успенское		98,1	выполнено
2.4.16	СП Часцовское		97,3	выполнено



№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	% выполнения
1	2	3	4	5
2.5	Ежегодный прирост налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году к поступлениям в году, предшествующем отчетному финансовому году	не ниже 3.5	9,9	выполнено
2.6	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 органов местного самоуправления Одинцовского муниципального района Московской области	Да	Да	выполнено
3.1	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 и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	$\leq 25$	0	выполнено
3.2	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)	$\leq 1$	0	выполнено

Значение показателя 1.1 «Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района

Московской области» составляет 96,4 %, что связано с недополучением доходов от реализации имущества в сумме 102,6 млн. руб., доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в сумме 155,9 млн. руб., платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в сумме 42,0 млн. руб., а также задолженностью акционерных обществ по уплате дивидендов в бюджет района в сумме 7,5 млн. руб.

Показатель 1.2 «Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджетов поселений Одинцовского муниципального района Московской области» не выполнен городским поселением Новоивановское и составил 95,1%. Недополучено в бюджет 18,7 млн. руб., что связано с невыполнением плана по земельному налогу.

Показатель 1.3. «Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году» за 2015 год не выполнен и составил 84,7% (уточненный годовой план 10 438,6 млн. руб., освоено 8 836,0 млн. руб.), в том числе средства Одинцовского муниципального района освоены на 95,1% (уточненный годовой план 4 666,3 млн. руб., освоено – 4 437,0 млн. руб.).

Средства, полученные из других уровней бюджетов (федерального, областного и бюджетов поселений) при годовом плане 5 772,4 млн. руб., освоено 4 399,1 млн. руб. или 76,2%., в том числе:

Наименование источника финансирования	Годовой план в 2015 году	Израсходовано в 2015 году	отклонение	% выполнения
Средства федерального бюджета	504,0	3,8	500,2	0,8
Средства областного бюджета	4 416,6	3 740,7	675,9	84,7
Средства бюджетов поселений	851,8	654,6	197,2	76,9
ИТОГО:	5 772,4	4 399,1	1 373,3	76,2

Основные причины неосвоения средств:

- федерального бюджета – несвоевременное получение средств на строительство магистрали г. Одинцово (500,0 млн. руб.);

- областного бюджета - непоступление средств на строительство очистных сооружений в с. Лайково (558,0 млн. руб.); расторжение контракта на строительство Физкультурно-оздоровительного комплекса (план 83,8 млн. руб., освоено 34,9 млн. руб., недоосвоено 48,9 млн. руб.).

- бюджетов поселений - на строительство объектов муниципальной собственности и приобретение объектов в муниципальную собственность (173,3 млн. руб.), экономия при проведении текущего ремонта и приобретении основных средств для муниципальных учреждений.

Средства, полученные в бюджет района от доходов, закрепленных за районом, освоены на 95,1% (при годовом плане 4 666,3 млн. руб. освоено 4 437,0 млн. руб., недоосвоено 229,3 млн. руб.), в том числе:

- 30,0 млн. руб. – не востребованные расходы резервного фонда Администрации;

- 26,2 – экономия по оплате труда органов управления и казенных учреждений в связи с наличием вакантных должностей, болезнью сотрудников, наличием регрессивной шкалы при уплате начислений на оплату труда;

- 74,3 млн. руб. – субсидия на выполнение муниципального задания и субсидия на иные цели, за счет полного неосвоения средств на проведение текущего ремонта в лингвистический гимназии (40,0 млн. руб.), экономии при проведении текущего ремонта других учреждений образования, неосвоением средств на приобретение автобусов для образовательных учреждений (16,1 млн. руб.), экономия по оплате труда из-за неукомплектованности штата муниципальных учреждений;

- 31,4 млн. руб. – расходы на строительство объектов муниципальной собственности и приобретение объектов муниципальной собственности района;

- 16,8 млн. руб. – неосвоенные средства на приобретение оборудования по муниципальной программе «Безопасность в Одинцовском муниципальном районе»;

- 50,6 млн. руб. – другие статьи расходов.

Показатель 1.3. «Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году» не выполнен следующими поселениями:

- городским поселением Одинцово - 72,5%. При уточненном плане 2 569,7 млн. руб. исполнение составило 1 863,4 млн. руб. План по расходам не выполнен в связи с несвоевременным представлением актов выполненных работ за декабрь 2015 года. Муниципальный контракт по строительству эстакады заключен 28.12.2015, денежные средства получены по заключительным оборотам, использовать которые своевременно не представилось возможным. Экономия сложилась по оплате труда и начислениям в связи с реорганизацией и сокращением штатной численности Администрации. Также не востребованы средства резервного фонда;

- сельским поселением Барвихинское - 77,6%. При плане расходов 2015 года в сумме 1 359,5 млн. руб. (с учетом субвенций, межбюджетных трансфертов) фактически расходы составили 1 047,3 млн. руб., не освоено 303,2 млн. руб. Неполное освоение средств связано с нелегитимностью представительного органа местного самоуправления.

- сельским поселением Никольское - 94,9%. При плане расходов 2015 года (с учетом субвенций и иных межбюджетных трансфертов) 315,7 млн. руб., фактические расходы составили 299,7 млн. руб. Неисполненные бюджетные назначения составили 16,0 млн. руб. в результате невыполнения работ по заключенным муниципальным контрактам в полном объеме (строительство станции очистки воды в п. Старый городок, инвентаризация захоронений), за счет экономии по результатам проведения аукционов (капитальный ремонт дорог), не востребованной суммы резервного фонда.

- сельским поселением Жаворонковское – 92,9% - при уточненном плане на 2015 год (с учетом субвенций, субсидий и иных межбюджетных

трансфертов) в размере 455,3 млн. руб. фактически израсходовано 422,9 млн. руб. Сумма неизрасходованных средств составила 32,4 млн. руб. в результате невыполнения работ по заключенным муниципальным контрактам в полном объеме, в результате изменения структуры и штатного расписания Администрации и муниципального бюджетного учреждения, за счет экономии по результатам проведения аукционов, использования резервного фонда не в полном объеме, за счет экономии средств при проведении культурных и спортивных мероприятий.

По показателю 2.2 «Удельный вес расходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района, формируемых в рамках муниципальных 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)» значения ниже запланированных у сельских поселений Назарьевское и Успенское, т.к. в составе непрограммных расходов учтены значительные суммы субсидий, подлежащих перечислению в бюджет Московской области (отрицательные трансферты):

- по сельскому поселению Назарьевское - 70,9 млн. руб.
- по сельскому поселению Успенское – 253,3 млн. руб.

Без учёта отрицательного трансферта показатель составит:

- по сельскому поселению Назарьевское – 97,0%,
- по сельскому поселению Успенское - 98,2%.

Показатель 2.3 «Доля налоговых и неналоговых доходов бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета соответствующего поселения Одинцовского муниципального района Московской области (без учета субвенций)» в городском поселении Одинцово составил 77,3 %, что на 11,5 пункта ниже планового значения (88,8%) в связи с увеличением объема собственных доходов, в том числе за счет выделения поселению субсидии из бюджета Московской области на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности ("Магистральная улица общегородского значения, эстакада через железнодорожные пути в районе станции Одинцово, транспортные развязки в разных уровнях при пересечении с Минским и Можайским шоссе, объекты инженерной инфраструктуры и дорожного сервиса") в сумме 500,0 млн. руб.

Динамика показателей оценки результатов реализации муниципальной программы за 2015 год представлена в соответствующем разделе системы.

В целом задачи на 2015 год по достижению сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Одинцовского муниципального района Московской области, по повышению эффективности бюджетных расходов и росту доходной базы консолидированного бюджета 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