

**Заключение об оценке эффективности реализации
муниципальной программы Одинцовского муниципального района
Московской области
«Управление муниципальными финансами Одинцовского
муниципального района Московской области» на 2014-2018 годы**

(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 от 02.09.2013 № 2144 и реализуется с 2014 года. В 2015 году реализация муниципальной программы осуществлялась с учетом изменений, внесенных в муниципальную программу постановлениями Администрации Одинцовского муниципального района от 21.05.2015 № 998, от 17.07.2015 № 2480, от 19.10.2015 № 3767, от 10.12.2015 № 4785.

Муниципальный заказчик муниципальной программы – Финансово-казначейское управление Администрации Одинцовского муниципального района. Исполнителями муниципальной программы в 2015 году являются органы местного самоуправления и муниципальные учреждения Одинцовского муниципального района Московской области и городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области.

Степень и результаты выполнения программных мероприятий, объемы и источники их финансирования отражены в годовом отчете о выполнении муниципальной программы (Приложение №1).

Достигнутые в отчетном периоде измеримые результаты по показателям муниципальной программы, а также причины их невыполнения указаны в приложении об оценке результатов реализации муниципальной программы (Приложение №2).

Анализ достижения запланированных результатов и намеченных целей муниципальной программы за 2015 год отражены в аналитической записке к отчету о реализации муниципальной программы.

Результативность и эффективность реализации муниципальной программы в 2015 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 (в редакции от 24.12.2015 №5140).

Плановый объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации мероприятий муниципальной программы в 2015 году составил 257 812,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального

района – 242 742,5 тыс. руб., за счет средств бюджетов городских и сельских поселений – 15 070,0 тыс. руб.

За 2015 год фактически освоено 254 231,2 тыс. рублей, что составляет 98,6% от планового объема, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района – 242 325,8 тыс. руб. (99,8%), за счет средств бюджетов городских и сельских поселений – 11 905,4 тыс. руб. (79,0%).

В результате экономии средств по оплате труда, применения регрессивной ставки по начислению страховых взносов во внебюджетные фонды не полностью освоены средства из бюджетов поселений по обеспечению деятельности Финансово-казначейского управления Администрации Одинцовского муниципального района

Результативность муниципальной программы определяется по анализу плановых и фактических значений целевых показателей муниципальной программы:

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результативности
1	2	3	4	5	6
1.	Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области				
1.1	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	≥ 100	96,4	0,009
1.2	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджетов поселения Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	≥ 100	109,8	0,011
1.2.1	ГП Большие Вяземы			109,1	0,011
1.2.2	ГП Голицыно			104,8	0,010
1.2.3	ГП Заречье			101,7	0,010
1.2.4	ГП Кубинка			104,7	0,010
1.2.5	ГП Лесной городок			106,9	0,010
1.2.6	ГП Новоивановское			95,1	0,009
1.2.7	ГП Одинцово			109,6	0,010
1.2.8	СП Барвихинское			128,0 (превышение)	0,010

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результативности
				планового значения показателя более 20%)	
1.2.9	СП Горское			102,4	0,010
1.2.10	СП Ершовское			106,0	0,010
1.2.11	СП Жаворонковское			106,0	0,010
1.2.12	СП Захаровское			101,8	0,010
1.2.13	СП Назарьевское			105,6	0,010
1.2.14	СП Никольское			105,4	0,010
1.2.15	СП Успенское			124,8 (превышение планового значения показателя более 20%)	0,010
1.2.16	СП Часцовское			104,4	0,010
1.3	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году	проценты	>=95	84,7	0,008
	Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году	проценты	>=95	86,3	0,008
1.3.1	ГП Большие Вяземы			95,2	0,009
1.3.2	ГП Голицыно			97,6	0,009
1.3.3	ГП Заречье			98,6	0,010
1.3.4	ГП Кубинка			95,4	0,009
1.3.5	ГП Лесной городок			96,0	0,009
1.3.6	ГП Новоивановское			95,6	0,009
1.3.7	ГП Одинцово			72,5	0,007
1.3.8	СП Барвихинское			77,6	0,008
1.3.9	СП Горское			95,1	0,009
1.3.10	СП Ершовское			95,3	0,009
1.3.11	СП Жаворонковское			92,9	0,009
1.3.12	СП Захаровское			96,9	0,009
1.3.13	СП Назарьевское			97,0	0,009
1.3.14	СП Никольское			94,9	0,009
1.3.15	СП Успенское			96,3	0,009
1.3.16	СП Часцовское			97,9	0,010

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результативности
1.4	Ежегодное снижение доли просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	0	0	0,0	0
1.5	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	Да/Нет	Да	Да	0,010
1.6	Отношение дефицита бюджета Одинцовского муниципального района Московской области к доходам бюджета района, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ	проценты	менее 10	0	0,010
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	проценты	100	100	0,010
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	проценты	100	100	0,010
1.8.1	ГП Большие Вяземы			100	0,010
1.8.2	ГП Голицыно			100	0,010
1.8.3	ГП Заречье			100	0,010

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результативности
1.8.4	ГП Кубинка			100	0,010
1.8.5	ГП Лесной городок			100	0,010
1.8.6	ГП Новоивановское			100	0,010
1.8.7	ГП Одинцово			100	0,010
1.8.8	СП Барвихинское			100	0,010
1.8.9	СП Горское			100	0,010
1.8.10	СП Ершовское			100	0,010
1.8.11	СП Жаворонковское			100	0,010
1.8.12	СП Захаровское			100	0,010
1.8.13	СП Назарьевское			100	0,010
1.8.14	СП Никольское			100	0,010
1.8.15	СП Успенское			100	0,010
1.8.16	СП Часцовское			100	0,010
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	проценты	0	100 (превышение планового значения показателя более 20%)	0,010
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	проценты	100	100	0,010

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измере- ния	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результата- тивности
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	проценты	100	100	0,010
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	проценты	100	100	0,010
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	проценты	0	100 (превышение планового значения показателя более 20%)	0,010
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 поселений Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	100	100	0,010

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измере- ния	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результата- тивности
2.	Задача 2. Повышение эффективности бюджетных расходов и рост доходной базы бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских 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)	проценты	85	99,2	0,010
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)	проценты	85	90,6	0,010
2.2.1	ГП Большие Вяземы			95,5	0,011
2.2.2	ГП Голицыно			95,8	0,011
2.2.3	ГП Заречье			89,8	0,010
2.2.4	ГП Кубинка			94,2	0,011
2.2.5	ГП Лесной городок			92,0	0,011
2.2.6	ГП Новоивановское			86,8	0,010
2.2.7	ГП Одинцово			97,8	0,011
2.2.8	СП Барвихинское			89,9	0,010
2.2.9	СП Горское			89,4	0,010
2.2.10	СП Ершовское			95,6	0,011
2.2.11	СП Жаворонковское			94,0	0,011
2.2.12	СП Захаровское			88,8	0,010

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результативности
2.2.13	СП Назарьевское			83,2	0,010
2.2.14	СП Никольское			95,6	0,011
2.2.15	СП Успенское			59,6	0,007
2.2.16	СП Часцовское			94,7	0,011
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)	процентные пункты	76,9	80,9	0,009
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)	процентные пункты	88,8	90,6	0,010
2.4.1	ГП Большие Вяземы			99,6	0,011
2.4.2	ГП Голицыно			97,7	0,011
2.4.3	ГП Заречье			99,6	0,011
2.4.4	ГП Кубинка			97,2	0,011
2.4.5	ГП Лесной городок			97,1	0,011
2.4.6	ГП Новоивановское			99,8	0,011
2.4.7	ГП Одинцово			77,3	0,009
2.4.8	СП Барвихинское			98,9	0,011
2.4.9	СП Горское			89,0	0,010
2.4.10	СП Ершовское			96,8	0,011
2.4.11	СП Жаворонковское			95,8	0,011
2.4.12	СП Захаровское			89,1	0,010
2.4.13	СП Назарьевское			98,7	0,011
2.4.14	СП Никольское			96,8	0,011
2.4.15	СП Успенское			98,1	0,011
2.4.16	СП Часцовское			97,3	0,011

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измере- ния	Планируемое значение показателя на 2015 год	Достигнутое значение показателя за 2015 год	Индекс результативности
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	процентные пункты	не ниже 3,5	9,9	0,010
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/Нет	Да	Да	0,010
3.	Задача 3. Совершенствование системы управления муниципальным долгом Одинцовского муниципального района Московской области				
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	проценты	≤ 25	0	0,010
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)	проценты	≤ 1	0	0,010
Индекс результативности муниципальной программы					1,01

В целом достигнутые значения показателей совпадают с плановыми или превышают их значения, что свидетельствует об эффективности реализации основных направлений муниципальной программы.

Недостижение планового значения показателя *«Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области»* связано с недополучением доходов в бюджет района в размере 308,0 млн. рублей от реализации имущества, продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, а также задолженностью акционерных обществ по уплате дивидендов в бюджет района.

Показатель *«Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджетов поселений Одинцовского муниципального района Московской области»* не выполнен по городскому поселению Новоивановское. Недополучено в бюджет поселения 18,7 млн. рублей, что связано с невыполнением плана земельного налога.

Значение показателя *«Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году»* составило 84,7%, что ниже планового уровня на 10,3 процентных пункта.

Неосвоены средства федерального, областного и бюджетов поселений в сумме 1 373,3 млн. рублей на строительство магистрали в г. Одинцово (500,0 млн. руб.), строительство очистных сооружений в с. Лайково (558,0 млн. руб.); строительство Физкультурно-оздоровительного комплекса в г. Одинцово (48,9 млн. руб.).

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

Средства, полученные в бюджет района от доходов, закрепленных за районом, не освоены в сумме 229,3 млн. рублей в связи с:

- не востребованностью расходов резервного фонда Администрации (30,0 млн. рублей),
- экономией по оплате труда органов управления и казенных учреждений (26,2 млн. рублей),
- неосвоением в полном объеме субсидии на выполнение муниципального задания и субсидии на иные цели в сфере образования (74,3 млн. рублей), средств на строительство объектов муниципальной собственности и приобретение объектов муниципальной собственности района (31,4 млн. рублей) и оборудования по муниципальной программе «Безопасность в Одинцовском муниципальном районе» (16,8 млн. рублей);
- неосвоением по другим статьям расходов (50,6 млн. рублей).

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

- городским поселением Одинцово - 72,5%, неосвоение средств обусловлено несвоевременным представлением актов выполненных работ по строительству эстакады через железнодорожные пути в районе станции Одинцово, экономией по оплате труда и начислениям, не востребованностью средств резервного фонда;

- сельским поселением Барвихинское - 77,6%, неосвоение средств обусловлено нелегитимностью представительного органа местного самоуправления;

- сельским поселением Жаворонковское - 92,9%, неосвоение средств обусловлено невыполненными работами по заключенным муниципальным контрактам в полном объеме, изменениями структуры и штатного расписания Администрации и муниципального бюджетного учреждения, экономией по результатам проведения аукционов, использованием резервного фонда не в полном объеме, экономией средств при проведении культурных и спортивных мероприятий;

- сельским поселением Никольское - 94,9%, неосвоение средств обусловлено невыполненными работами по заключенным муниципальным контрактам в полном объеме (строительство станции очистки воды в п. Старый городок, инвентаризация захоронений), экономией по результатам проведения аукционов (капитальный ремонт дорог), невостребованной суммой резервного фонда.

Значение показателя «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)» ниже запланированных значений по сельским поселениям Назарьевское и Успенское, т.к. в составе непрограммных расходов учтены значительные суммы субсидий, подлежащие перечислению в бюджет Московской области.

Значение показателя «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 составило 77,3 %, что на 11,5 пункта ниже планового значения, 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.

По 4-м показателям достигнутые значения превышают плановые более чем на 20%, что признается неэффективным планированием.

В целом мероприятия муниципальной программы по решению поставленных задач в 2015 году выполнены.

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

$$I_{\text{э}} = 254\,231,2 \text{ тыс. рублей} / 257\,812,5 \text{ тыс. рублей} * 1,01 = \mathbf{1,0}$$

$I_{\text{э}} = \mathbf{1,0}$ – что соответствует эффективной качественной оценке реализации муниципальной программы.

Начальник Управления
развития экономики



Н.И. Прослова