

Аналитическая записка
к отчету о реализации муниципальной программы
Одинцовского муниципального района Московской области
«Управление муниципальными финансами Одинцовского
муниципального района Московской области»
за 2016 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 (в редакции от 29.12.2016 № 7734).

Муниципальный заказчик муниципальной программы – Финансово-казначейское управление Администрации Одинцовского муниципального района. Исполнителями муниципальной программы в 2016 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 в 2016 году составил 262,835 млн. рублей. Основная доля средств, направленных на реализацию мероприятий Программы, приходится на средства бюджета Одинцовского муниципального района Московской области - 249,340 млн. рублей или 94,87 % от общего объема средств; средства бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района составляют 13,495 млн. рублей или 5,13 % от общего объема средств.

За 2016 год освоение запланированных средств составило 261,521 млн. рублей или 99,5 % от плановых годовых объемов финансирования, в том числе:

- из бюджета Одинцовского муниципального района – 248,026 млн. рублей или 99,47 % от планового объема финансовых ресурсов;
- из бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района – 13,495 млн. рублей или 100 % от планового объема финансовых ресурсов.

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

Таблица №1

	Плановый объем финансовых ресурсов на 2016 год	Кассовые расходы за 2016 год	% выполнения
	млн. руб.	млн. руб.	
ВСЕГО	262,835	261,521	99,50
бюджет Одинцовского муниципального района	249,340	248,026	99,47
бюджеты городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района	13,495	13,495	100,00

Фактическое исполнение – 259,837 млн. рублей или 98,86 % от планового объема финансовых ресурсов, предусмотренных для реализации мероприятий муниципальной программы в 2016 году. В том числе средства бюджета Одинцовского муниципального района фактически составляют 246,108 млн. рублей или 98,7 % от планового объема средств в результате экономии средств по заключенным муниципальным контрактам. Средства бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района фактически составляют 13,729 млн.рублей.

2. Оценка эффективности достижения запланированных результатов и намеченных целей

Результативность Программы за 2016 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 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1.	Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области	Да	Да	выполнено
1.1	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	≥ 100	97,4	не выполнено
1.2	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году	≥ 95	89,3	не выполнено
	Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году		90,1	не выполнено
1.2.1	ГП Большие Вяземы		91,4	не выполнено
1.2.2	ГП Голицыно		95,4	выполнено
1.2.3	ГП Заречье		98,0	выполнено
1.2.4	ГП Кубинка		89,4	не выполнено
1.2.5	ГП Лесной городок		90,0	не выполнено
1.2.6	ГП Новоивановское	≥ 95	77,9	не выполнено
1.2.7	ГП Одинцово		88,2	не выполнено
1.2.8	СП Барвихинское		91,7	не выполнено
1.2.9	СП Горское		83,4	не выполнено
1.2.10	СП Ершовское		99,1	выполнено
1.2.11	СП Жаворонковское		86,5	не выполнено
1.2.12	СП Захаровское		95,3	выполнено
1.2.13	СП Назарьевское		98,8	выполнено
1.2.14	СП Никольское		78,4	не выполнено
1.2.15	СП Успенское		97,5	выполнено
1.2.16	СП Часцовское		98,3	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	% выполнения
1	2	3	4	5
1.3	Ежегодное снижение доли просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	0	0,0	выполнено
1.4	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	Да	Да	выполнено
1.5	Отношение дефицита бюджета Одинцовского муниципального района Московской области к доходам бюджета района, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ	менее 10	9,98	выполнено
1.6	Удельный вес главных распорядителей, получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и поселений, бюджетных и автономных учреждений района и поселений, которые подключены к единой автоматизированной системе управления бюджетным процессом (далее - ЕАСУБП) с функционалом прогноза и планирования, в общем объеме главных распорядителей, получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и поселений, бюджетных и автономных учреждений района и поселений	100	100	выполнено
1.7	Удельный вес главных распорядителей, получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и поселений, бюджетных и автономных	100	100	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	% выполнения
1	2	3	4	5
	учреждений района и поселений которые подключены к ЕАСУБП с функционалом исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области, в общем объеме главных распорядителей, получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и поселений, бюджетных и автономных учреждений района и поселений			
2.	Повышение доли программных расходов в общем объеме расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	95	99,5	выполнено
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)	95	99,3	выполнено
2.2	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)	50,2	55,0	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	% выполнения
1	2	3	4	5
2.3	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 0,3	-2	не выполнено
2.4	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	≤ 40	9,89	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	≤ 1	0,0056	выполнено

№№ по пп	Показатели, характеризующие достижение цели	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	% выполнения
1	2	3	4	5
	из областного и федерального бюджета)			
4.	Положительная оценка Центральных исполнительных органов государственной власти Московской области по результатам мониторинга качества управления муниципальными финансами	Да	Да	выполнено

Показатель 1.1. «Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области» в 2016 году не выполнен и составил 97,4%, что связано с недопоступлением доходов от продажи земельных участков в сумме 147,5 млн. руб., платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в сумме 62,4 млн. руб., доходов от реализации муниципального имущества в сумме 18,8 млн. руб.

Показатель 1.2 «Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году» в 2016 году не выполнен и составил 89,3% (уточненный годовой план 13 118,1 млн. руб., израсходовано – 11 712,1 млн. руб.), в том числе средства Одинцовского муниципального района освоены на 84,8% (уточненный годовой план 5 169,9 млн. руб., израсходовано – 4 381,7 млн. руб.).

Основной причиной не освоения средств является не своевременное представление актов выполненных работ по объектам строительства муниципальной собственности:

- по объектам образования - всего 582,5 млн. руб., в том числе за счет средств муниципального района – 480,7 млн. руб.; средства бюджета Московской области – 65,9 млн. руб., средства бюджетов поселений – 35,9 млн. руб.);

- строительство Магистральной улицы общегородского значения, эстакады через железнодорожные пути в районе станции Одинцово – 123,1 млн. руб. (средства бюджета Московской области, поступающие в бюджет района из ГП Одинцово);

- строительство очистных сооружений в с. Лайково – 195,2 млн. руб. – средства бюджета муниципального района.

Кроме того, на восстановление инфраструктуры военных городков расходы не проведены в объеме 42,6 млн. руб., в т.ч. в связи с поздним

поступлением средств из областного бюджета – 30,6 млн. руб., в связи с отсутствием подтверждающих документов – 12 млн. руб.

На освоение средств по поселениям района оказало влияние невыполнение плана по доходам бюджетов поселений, в связи с чем образовалась кредиторская задолженность в общей сумме 464,8 млн. руб., в т.ч. основные суммы:

- ГП Одинцово – 208,3 млн. руб.;
- ГП Новоивановское – 90,2 млн. руб.;
- ГП Кубинка – 22,1 млн. руб.;
- СП Жаворонки - 55,9 млн. руб.;
- СП Никольское – 31,3 млн. руб.;
- СП Горское – 31,1 млн. руб.

Показатель 2.3 «Ежегодный прирост налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году к поступлениям в году, предшествующем отчетному финансовому году» ниже запланированного значения. Невыполнение показателя связано с поступлением в бюджет Одинцовского муниципального района в 2015 году платы за продажу права развития застроенной территории в сумме 547,0 млн. руб., а также снижением доходов от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (на 121,7 млн. руб.) и муниципального имущества (на 89,6 млн. руб.) в связи с продажей объектов.

Динамика показателей оценки результатов реализации муниципальной программы за 2016 год представлена в соответствующем разделе системы.

В целом задачи на 2016 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