

**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 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 от 02.09.2013 № 2144 (с учетом изменений от 29.08.2014 №1551) и реализуется с 2014 года. В 2016 году реализация муниципальной программы осуществлялась с учетом изменений, внесенных в муниципальную программу постановлениями Администрации Одинцовского муниципального района от 06.07.2016 №4032, 27.10.2016 №6232, 12.12.2016 №7190, 29.12.2016 №7734.

Муниципальный заказчик муниципальной программы – Финансово-казначейское управление Администрации Одинцовского муниципального района.

Исполнителями муниципальной программы в 2016 году являются Финансово – казначейское Управление Администрации Одинцовского муниципального района, участники и неучастники бюджетного процесса Одинцовского муниципального района и поселений района.

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 2016 год приведен в аналитической записке к отчету о реализации муниципальной программы.

Результативность и эффективность реализации муниципальной программы в 2016 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 19.09.2016 №5568).

Плановый объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации мероприятий муниципальной программы в 2016 году составил 262 835,3 тыс.

рублей, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района – 249 340,3 тыс. руб., за счет средств бюджетов городских и сельских поселений – 13 495,0 тыс. руб.

За 2016 год фактически освоено 261 521,3 тыс. рублей, что составляет 99,5% от планового объема, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района – 248 026,3 тыс. руб. (99,5%), за счет средств бюджетов городских и сельских поселений – 13 495,0 тыс. руб. (100%).

В результате снижения процентной ставки за кредит по итогам электронного аукциона не полностью освоены средства из бюджета района на обеспечение исполнения долговых обязательств Одинцовского муниципального района Московской области.

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

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	Индекс результативности
1.	Целевой индикатор задачи 1: Обеспечение сбалансированности бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	Да/Нет	Да	Да	0,0294
2.	Процент исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не менее 100	97,4	0,0286
3.	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году	проценты	не менее 95	89,3	0,0276
4.	Процент исполнения расходных обязательств бюджета каждого поселения Одинцовского муниципального района в отчетном финансовом году	проценты	не менее 95	90,1	0,0279
5.	ГП Большие Вяземы			91,4	0,0283
6.	ГП Голицыно			95,4	0,0295

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	Индекс результативности
7.	ГП Заречье			98,0	0,0303
8.	ГП Кубинка			89,4	0,0277
9.	ГП Лесной городок			90,0	0,0279
10.	ГП Новоивановское			77,9	0,0241
11.	ГП Одинцово			88,2	0,0273
12.	СП Барвихинское			91,7	0,0284
13.	СП Горское			83,4	0,0258
14.	СП Ершовское			99,1	0,0307
15.	СП Жаворонковское			86,5	0,0268
16.	СП Захаровское			95,3	0,0295
17.	СП Назарьевское			98,8	0,0306
18.	СП Никольское			78,4	0,0243
19.	СП Успенское			97,5	0,0302
20.	СП Часцовское			98,3	0,0304
21.	Ежегодное снижение доли просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	процентные пункты	0,0	0,0	0,0294
22.	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	Да/Нет	Да	Да	0,0294
23.	Отношение дефицита бюджета Одинцовского муниципального района Московской области к доходам бюджета района, рассчитанное в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ	проценты	менее 10	9,98	0,0295

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	Индекс результативности
24.	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;	проценты	100	100	0,0294
25.	Удельный вес главных распорядителей, получателей средств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и поселений, бюджетных и автономных 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	проценты	100	100	0,0294

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	Индекс результативности
26.	Целевой индикатор задачи 2. Повышение доли программных расходов в общем объеме расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	95	99,5	0,0308
27.	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	95	99,3	0,0307
28.	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)	проценты	50,2	55,0	0,0322
29.	Ежегодный прирост налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году к поступлениям в году, предшествующем отчетному финансовому году	проценты	не ниже 0,3	-2,0	0,0089

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	Индекс результативности
30.	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	0,0294
31.	Целевой индикатор задачи 3. Снижение уровня долговой нагрузки бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не более 40	9,89 (превышает плановое значение более 20%)	0,0294
32.	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	не более 40	9,89 (превышает плановое значение более 20%)	0,0294
33.	Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга Одинцовского муниципального района Московской области к объему расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (за исключением расходов,	проценты	не более 1	0,0056 (превышает плановое значение более 20%)	0,0294

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2016 год	Достигнутое значение показателя за 2016 год	Индекс результативности
	которые осуществляются за счет субвенций из областного и федерального бюджета)				
34.	Целевой индикатор задачи 4. Положительная оценка Центральных исполнительных органов государственной власти Московской области по результатам мониторинга качества управления муниципальными финансами	Да/нет	Да	Да	0,0294
Индекс результативности муниципальной программы					0,96

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 недопоступлением доходов в бюджет района в размере 228,7 млн. рублей от продажи земельных участков, платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций, реализации муниципального имущества.

Значение показателя «Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области в отчетном финансовом году» составило 89,3%, что ниже планового уровня на 5,7 процентных пункта.

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

- по объектам образования – не освоено 582,5 млн. руб., в том числе за счет средств муниципального района – 480,7 млн. руб., средств областного бюджета – 65,9 млн. руб., средств бюджетов поселений – 35,9 млн. руб.;

- строительство Магистральной улицы общегородского значения, эстакады через железнодорожные пути в районе станции Одинцово – 123,1 млн. руб. средств бюджета Московской области, поступающих в бюджет района из городского поселения Одинцово;

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

В связи с поздним поступлением средств из областного бюджета, отсутствием подтверждающих документов не освоены средства в объеме 42,6 млн. рублей на восстановление инфраструктуры военных городков.

Невыполнение плана по доходам бюджетов поселений повлияло на образование кредиторской задолженности в общей сумме 464,8 млн. руб., в том числе по поселениям:

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.

Значение показателя 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 в связи с поступлением в 2015 году в бюджет Одинцовского муниципального района 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 сумму 121,7 млн. рублей и муниципального имущества на сумму 89,6 млн. рублей в связи с продажей объектов.

Достигнутые значения показателей муниципальной программы по снижению уровня долговой нагрузки бюджета Одинцовского муниципального района Московской области превышают плановые более чем на 20%, что признается неэффективным планированием.

В целом мероприятия муниципальной программы по решению поставленных задач в 2016 году выполнены.

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

$I_{\text{э}} = 261\,521,3 \text{ тыс. рублей} / 262\,835,3 \text{ тыс. рублей} * 0,96 = 0,96$

$0,8 < 0,96 < 1,0$ – что соответствует удовлетворительному уровню эффективности реализации муниципальной программы.

Заместитель руководителя
Администрации



П.В. Кондрацкий

Согласовано:

Заместитель руководителя Администрации,
начальник Финансово-казначейского управления



Р.А. Анашкина