

**Заключение об оценке эффективности реализации
муниципальной программы Одинцовского муниципального района
Московской области**

**«Управление муниципальными финансами Одинцовского
муниципального района Московской области» на 2017-2021 годы**

(за 2017 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 07.10.2016 № 5922 и реализуется с 2017 года.

В 2017 году реализация муниципальной программы осуществлялась с учетом изменений, внесенных в муниципальную программу постановлениями Администрации Одинцовского муниципального района от 04.10.2017 №5397, 23.11.2017 №6400.

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

Исполнителями муниципальной программы в 2017 году являются Финансово – казначейское Управление Администрации Одинцовского муниципального района, администрации городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района, участники 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 2017 год приведен в аналитической записке к отчету о реализации муниципальной программы.

Результативность и эффективность реализации муниципальной программы в 2017 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 18.04.2017 №1851).

Плановый объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации мероприятий муниципальной программы в 2017 году составил 306 717,928 тыс.рублей, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района – 293 222,928 тыс.руб., средств бюджетов городских и сельских поселений, передаваемых в бюджет Одинцовского муниципального района – 13 495,0 тыс. руб. Также финансирование подпрограммы осуществлялось за счет средств бюджетов городских и сельских поселений в пределах средств, выделенных на содержание органов местного самоуправления городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области.

Фактически освоено 303 124,4 тыс. рублей, что составляет 98,8% от планового объема, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района – 290 050,4 тыс. руб. (98,9%), средств бюджетов городских и сельских поселений, передаваемых в бюджет Одинцовского муниципального района – 13 074,0 тыс. руб. (96,9%).

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 2017 год	Достигнутое значение показателя за 2017 год	Индекс результативности
1.	Целевой индикатор задачи 1: Обеспечение исполнения доходной части бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не менее 100	103,1	0,0198
2.				103,3	0,0199
3.	Исполнение бюджета Одинцовского муниципального района Московской области по налоговым и неналоговым доходам к первоначально утвержденному уровню	проценты	не менее 100	116,9	0,0225
4.	Исполнение плана налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и	проценты	не менее 100	103,1	0,0198
5.				103,3	0,0199

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2017 год	Достигнутое значение показателя за 2017 год	Индекс результативности
	сельских поселений Одинцовского муниципального района				
6.	ГП Большие Вяземы	проценты	не менее 100	101,0	0,0194
7.	ГП Голицыно			104,2	0,0200
8.	ГП Заречье			100,9	0,0194
9.	ГП Кубинка			102,8	0,0198
10.	ГП Лесной городок			114,0	0,0219
11.	ГП Новоивановское			100,6	0,0193
12.	ГП Одинцово			98,2	0,0189
13.	СП Барвихинское			109,5	0,0211
14.	СП Горское			105,7	0,0203
15.	СП Ершовское			104,1	0,0200
16.	СП Жаворонковское			103,6	0,0199
17.	СП Захаровское			105,7	0,0203
18.	СП Назарьевское			105,0	0,0202
19.	СП Никольское			101,5	0,0195
20.	СП Успенское	107,7	0,0207		
21.	СП Часцовское	102,7	0,0198		
22.	Погашение задолженности в консолидированный бюджет Московской области по результатам рассмотрения недоимщиков на заседаниях Межведомственной комиссии по мобилизации доходов	проценты	не менее 15	44,5 (превышает плановое значение более 20%)	0,0192
23.	Целевой индикатор задачи 2: Повышение эффективности бюджетных расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не менее 95	98,27	0,0199
24.				92,34	0,0187
25.	ГП Большие Вяземы	проценты	не менее 95	95,48	0,0193
26.	ГП Голицыно			97,68	0,0198
27.	ГП Заречье			75,44	0,0153
28.	ГП Кубинка			97,11	0,0197
29.	ГП Лесной городок			96,12	0,0195
30.	ГП Новоивановское			63,99	0,0130

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2017 год	Достигнутое значение показателя за 2017 год	Индекс результативности
31.	ГП Одинцово			99,73	0,0202
32.	СП Барвихинское			81,34	0,0165
33.	СП Горское			86,17	0,0174
34.	СП Ершовское			93,06	0,0188
35.	СП Жаворонковское			91,00	0,0184
36.	СП Захаровское			97,71	0,0198
37.	СП Назарьевское			96,03	0,0194
38.	СП Никольское			98,87	0,0200
39.	СП Успенское			93,45	0,0189
40.	СП Часцовское			95,41	0,0193
41.	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	не менее 95	97,28	0,0197
42.	Ежегодное снижение доли просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	0	0	0,0192
43.	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	да	да	0,0192
44.	Целевой индикатор задачи 3. Совершенствование системы управления муниципальным долгом Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	да	да	0,0192

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2017 год	Достигнутое значение показателя за 2017 год	Индекс результативности
45.	Отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	проценты	не более 35	18,72 (превышает плановое значение более 20%)	0,0192
46.	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	не более 1	0,51 (превышает плановое значение более 20%)	0,0192
47.	Целевой индикатор задачи 5. Повышение качества исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не более 10	8,82	0,0218
48.	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не менее 95	95	0,0192
49.	Отношение дефицита бюджета Одинцовского муниципального района Московской области к доходам бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	проценты	не более 10	8,82	0,0218
50.	Удельный вес главных распорядителей, получателей средств бюджета	проценты	100	100	0,0192

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2017 год	Достигнутое значение показателя за 2017 год	Индекс результативности
	<p>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</p>				
51.	<p>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</p>	проценты	100	100	0,0192

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2017 год	Достигнутое значение показателя за 2017 год	Индекс результативности
52.	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	0,0192
Индекс результативности муниципальной программы					1,012

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 по исполнению плана налоговых и неналоговых доходов бюджета городского поселения Одинцово связано с неисполнением плана по налогу на имущество физических лиц, акцизам, доходам от продажи материальных и нематериальных активов, а также увеличением суммы налоговых льгот по земельному налогу организаций (по бюджетным учреждениям), наличием задолженности по местным налогам, арендной плате за землю, государственная собственность на которую не разграничена.

Выполнение задачи по повышению эффективности бюджетных расходов бюджета Одинцовского муниципального района и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района характеризуется достижением индикатора задачи «Повышение доли программных расходов в общем объеме расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области (бюджетов поселений)».

Значение индикатора задачи по городским и сельским поселениям составило 92,34%, что ниже планового уровня на 2,66 п.п., т.к. в составе непрограммных расходов городских поселений Заречье, Новоивановское и сельских поселений Барвихинское, Горское, Ершовское, Жаворонковское, Назарьевское и Успенское учтены значительные суммы субсидий, подлежащих перечислению в бюджет Московской области (отрицательные трансферты):

-по городскому поселению Заречье – 53,3 млн. руб.;

- по городскому поселению Новоивановское – 171,5 млн. руб.;
- по сельскому поселению Барвихинское - 207,7 млн. руб.;
- по сельскому поселению Горское – 23,0 млн. руб.;
- по сельскому поселению Ершовское – 22,1 млн. руб.;
- по сельскому поселению Жаворонковское – 25,4 млн. руб.;
- по сельскому поселению Назарьевское – 7,3 млн. руб.;
- по сельскому поселению Успенское – 29,5 млн. руб.

Без учета отрицательных трансфертов целевой индикатор выполнен и его значение составило 98,73%.

По трём показателям муниципальной программы достигнутые значения превышают плановые более чем на 20%, что признается неэффективным планированием.

В целом мероприятия муниципальной программы по решению поставленных задач в 2017 году выполнены.

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

$$I_{\text{э}} = 303\,124,400 \text{ тыс. рублей} / 306\,717,928 \text{ тыс. рублей} * 1,012 = \mathbf{1,0}$$

Значение индекса эффективности реализации муниципальной программы:

$I_{\text{э}} \geq 1,0$ – что соответствует **эффективной** качественной оценке муниципальной программы.

Заместитель руководителя
Администрации

П.В. Кондрацкий

Согласовано:

Заместитель руководителя Администрации,
начальник Финансово-казначейского управления

Л.В. Тарасова