

**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 2018 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 2018 году реализация муниципальной программы осуществлялась с учетом изменений, внесенных в муниципальную программу постановлениями Администрации Одинцовского муниципального района от 30.03.2018 №1400, 27.06.2018 №2856, 03.10.2018 №4621, 13.12.2018 №5857.

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

Исполнителями муниципальной программы в 2018 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 2018 год приведен в аналитической записке к отчету о реализации муниципальной программы.

Результативность и эффективность реализации муниципальной программы в 2018 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 редакции от 30.11.2018 №5625).

Плановый объем финансовых ресурсов, необходимых для реализации мероприятий муниципальной программы в 2018 году составил 349 955,69704 тыс.рублей, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района – 330 383,97800 тыс.руб., средств бюджетов городских и сельских поселений, передаваемых в бюджет Одинцовского муниципального района – 19 571,71904 тыс. руб.

Также реализация мероприятий программы осуществлялась 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 344 783,79672 тыс. рублей, что составляет 98,5% от планового объема, в том числе за счет средств бюджета Одинцовского муниципального района – 325 212,16787 тыс. руб. (98,4%), средств бюджетов городских и сельских поселений, передаваемых в бюджет Одинцовского муниципального района – 19 571,62885 тыс. руб. (99,9%).

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 2018 год	Достигнутое значение показателя за 2018 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	99,8	0,0185
2.				102,4	0,0190
3.	Исполнение бюджета Одинцовского муниципального района Московской области по налоговым и неналоговым доходам к первоначально утвержденному уровню	проценты	не менее 100	119,0	0,0220
4.	Исполнение плана налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района	проценты	не менее 100	103,6	0,0192

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2018 год	Достигнутое значение показателя за 2018 год	Индекс результативности
	бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района				
5.				105,0	0,0194
6.	ГП Большие Вяземы	проценты	не менее 100	104,3	0,0193
7.	ГП Голицыно			103,3	0,0191
8.	ГП Заречье			100,8	0,0187
9.	ГП Кубинка			99,1	0,0184
10.	ГП Лесной городок			122,9	0,0228
11.	ГП Новоивановское			107,6	0,0199
12.	ГП Одинцово			103,6	0,0192
13.	СП Барвихинское			116,0	0,0215
14.	СП Горское			105,1	0,0195
15.	СП Ершовское			100,3	0,0186
16.	СП Жаворонковское			101,9	0,0189
17.	СП Захаровское			101,2	0,0187
18.	СП Назарьевское			106,8	0,0198
19.	СП Никольское			98,6	0,0183
20.	СП Успенское			101,0	0,0187
21.	СП Часцовское	101,4	0,0188		
22.	Погашение задолженности в консолидированный бюджет Московской области по результатам рассмотрения недоимщиков на заседаниях Межведомственной комиссии по мобилизации доходов	проценты	не менее 15	74,8	0,0185
23.	Новые налогоплательщики - Приглашаем к регистрации/перерегистрации новых юридических и физических лиц	проценты	не менее 100	119,8	0,0222
24.	Мобилизация доходов - Снижение задолженности в бюджет: налоговой, неналоговой (в части налоговой задолженности)	коэффициент	не более 0,91	0,65	0,0185
25.	Целевой индикатор задачи 2: Повышение эффективности	проценты	не менее 95	99,51	0,0194

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2018 год	Достигнутое значение показателя за 2018 год	Индекс результативности
26.	бюджетных расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области			98,12	0,0191
27.	ГП Большие Вяземы	проценты	не менее 95	94,31	0,0184
28.	ГП Голицыно			97,43	0,0190
29.	ГП Заречье			97,50	0,0190
30.	ГП Кубинка			96,89	0,0189
31.	ГП Лесной городок			97,01	0,0189
32.	ГП Новоивановское			98,96	0,0193
33.	ГП Одинцово			97,86	0,0191
34.	СП Барвихинское			99,02	0,0193
35.	СП Горское			97,31	0,0190
36.	СП Ершовское			99,11	0,0193
37.	СП Жаворонковское			98,87	0,0193
38.	СП Захаровское			98,19	0,0191
39.	СП Назарьевское			98,76	0,0193
40.	СП Никольское			98,68	0,0192
41.	СП Успенское			98,90	0,0193
42.	СП Часцовское			95,69	0,0187
43.	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	99,2	0,0193

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2018 год	Достигнутое значение показателя за 2018 год	Индекс результативности
44.	Ежегодное снижение доли просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	процентные пункты	0	0	0,0185
45.	Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений Одинцовского муниципального района Московской области	Да/Нет	да	да	0,0185
46.	Целевой индикатор задачи 3. Совершенствование системы управления муниципальным долгом Одинцовского муниципального района Московской области	Да/Нет	да	да	0,0185
47.	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	9,98	0,0185
48.	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 3	0,74	0,0185

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2018 год	Достигнутое значение показателя за 2018 год	Индекс результативности
49.	Целевой индикатор задачи 5. Повышение качества исполнения бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не более 10	0	0,0185
50.	Процент исполнения расходных обязательств бюджета Одинцовского муниципального района Московской области	проценты	не менее 95	97,57	0,0190
51.	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	0	0,0185
52.	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	0,0185

№№ по п/п	Показатели, характеризующие достижение цели	Единица измерения	Планируемое значение показателя на 2018 год	Достигнутое значение показателя за 2018 год	Индекс результативности
53.	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	0,0185
54.	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	0,0185
Индекс результативности муниципальной программы					1,0334

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 доходной части бюджета Одинцовского муниципального района Московской

области связано с неисполнением утвержденного плана по безвозмездным поступлениям от бюджетов других уровней в связи с поступлением субсидий и субвенций из областного бюджета исходя из фактической потребности. При плане 9 155,3 млн. руб. фактически поступило 8 974,2 млн. руб., или 98,0%.

Исполнение плана налоговых и неналоговых доходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района к плану 2017 года составляло: в районе - 103,6 %, в целом по поселениям – 105,0%. Значение показателя ниже планируемого в городском поселении Кубинка и сельском поселении Никольское, что связано с невыполнением плановых назначений по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц, а также по арендной плате за земли, государственная собственность на которые не разграничена, в связи с наличием задолженности.

Целевой индикатор «Повышение эффективности бюджетных расходов бюджета Одинцовского муниципального района Московской области и бюджетов городских и сельских поселений Одинцовского муниципального района Московской области», характеризующий выполнение задачи 2, по городскому поселению Большие Вяземы составил 94,31%, что ниже запланированного значения на 0,69 п.п. Непрограммные расходы на содержание Совета депутатов поселения составляли 8,6 млн. руб. или 5,3% от общего объема расходов, что снизило долю программных расходов бюджета поселения ниже планового значения.

В целом мероприятия муниципальной программы по решению поставленных задач в 2018 году выполнены.

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

$I_{\text{э}} = 344\,783,79672 \text{ тыс. рублей} / 349\,955,69704 \text{ тыс. рублей} * 1,0334 = 1,02$

Значение индекса эффективности реализации муниципальной программы:

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

Заместитель руководителя
Администрации


П.В. Кондрацкий

Согласовано:

Заместитель руководителя Администрации,
начальник Финансово-казначейского управления


Л.В. Тарасова