**Заключение**

**об эффективности реализации муниципальных программ**

**по итогам 2017 года**

Бюджетная политика МО «Можгинский район» была направлена одновременно на сдерживание роста расходов, повышение их эффективности и приоритетное исполнение социальных расходов. 

Бюджет **муниципального образования «Можгинский район»** по доходам исполнен в сумме 755 547,5 тыс.рублей или 98,7 процентов к уточненным бюджетным назначениям, по расходам – в сумме 757 923,4 тыс.рублей или 98,4 процента к уточненным бюджетным назначениям. Темп роста доходов к уровню прошлого года составил 83%.

Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района за 2017 год составил 194 405,2 тыс.рублей при плане 193 594,3 тыс.рублей или 100,4%. По сравнению с 2016 году собственных доходов поступило меньше на 796,1 тыс.рублей. Темп роста доходов к предыдущему году составил 99,6%.

Бюджет муниципального района исполнен с дефицитом в сумме 2 375,9 тыс. рублей или прогнозируемом дефиците в сумме 5 264,5 тыс.рублей.

Отсутствует просроченная кредиторская задолженность, в полном объеме профинансированы расходы на оплату труда, коммунальные услуги специалистам села, публичные нормативные обязательства.

В течение года продолжена работа по формированию расходов бюджета района на основе программно-целевого метода. С этой целью с 2015 года реализуются 11 муниципальных программ. На уровне бюджетов муниципальных образований сельских поселений муниципальные программы не принимались.

**Исполнение бюджета МО «Можгинский район» за 2017 год по расходам**

**в разрезе муниципальных программ представлено в таблице:**

| **Код МП** | **Наименование муниципальной программы** | **Уточненный план**  **тыс. руб.** | **Исполнение на 01.01.2018 г.**  **тыс. руб.** | **Процент исполнения к уточн.**  **плану, %** | **Доля в структуре програм, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 01 | «Развитие образования и воспитание» на 2015-2020 годы | 534915,5 | 527368,3 | 98,6 | 70,0 |
| 02 | «Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения» на 2015-2020 годы | 2153,0 | 2088,0 | 97,0 |  |
| 03 | «Развитие культуры» на 2015-2020 годы | 94293,0 | 93587,6 | 99,3 | 0,3 |
| 04 | «Социальная поддержка населения» на 2015-2020 годы | 25191,7 | 24772,0 | 98,3 | 3,3 |
| 05 | «Создание условий для устойчивого экономического развития» на 2015-2020 годы | 460,0 | 455,0 | 98,9 | 0,1 |
| 06 | «Безопасность» на 2015-2020 годы | 1882,5 | 1858,6 | 98,7 | 0,25 |
| 07 | «Содержание и развитие муниципального хозяйства» на 2015-2020 годы | 44899,6 | 43166,0 | 96,1 | 5,8 |
| 08 | «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Можгинский район» на 2015-2020 годы | 637,8 | 578,6 | 90,7 | 0,1 |
| 09 | «Управление муниципальными финансами» на 2015-2020 годы | 19355,0 | 19229,3 | 99,5 | 2,6 |
| 10 | «Муниципальное управление» на 2015-2020 годы | 36216,7 | 35539,5 | 98,1 | 4,7 |
| 11 | «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2015-2020 годы» | 22,0 | 22,0 | 100,0 | --- |
| 99 | Непрограммные направления деятельности | 10537,6 | 9258,4 | 87,9 |  |
|  | **ИТОГО расходов** | **770544,5** | **757923,4** | **98,4** |  |
|  | Удельный вес расходов, формируемых программно-целевым методом | 98,6% | 98,8% |  |  |

Согласно приведенной таблице можно отметить, что финансирование муниципальных программ составило 98,5%. Наибольший удельный вес 70 % среди муниципальных программ занимает «Развитие образования и воспитание» на 2015-2020 годы, наименьший удельный вес - «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2015-2020 годы».

Оценка эффективности реализации муниципальных программ, проведена на основании «Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга муниципальных программ муниципального образования «Можгинский район»» утвержденным Постановлением Главы Администрации от 24.09.2013года № 1316 (измен. от 03.09.2014 г. № 593).

**Результаты оценки эффективности муниципальных программ за 2017 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код аналитической программной класиификации** | | **Муниципальная программа, подпрограмма** | **Ответственный исполнитель** | **Эффективность реализации муниципальной программы (подпрограммы)** | **Степень достижения плановых значений целевых показателей (индикаторов)** | **Степень реализации мероприятий** | **Степень соответствия запланированному уровню расходов** | **Эффективность использования средств бюджета муниципального образования** |
| МП | Пп | ЭМП | СПМП | СММП | СРМП | ЭБС |
| 01 |  | **«Развитие образования и воспитание» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» (отраслевые управления Администрации: Управление образования и семьи; Управление культуры, спорта и молодежной политики). | **1,00** | **0,99** | **1,00** | **0,99** | **1,01** |
| 01 | 01 | Развитие общего образования | Управление образования и семьи; Управление культуры, спорта и молодежной политики | 1,00 | 0,98 | 1,00 | 0,98 | 1,02 |
| 01 | 02 | Развитие дополнительного образования и детей | Управление образования и семьи; Управление культуры, спорта и молодежной политики | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 01 | 03 | Реализация молодежной политики | Управление образования и семьи; Управление культуры, спорта и молодежной политики | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 01 | 04 | Созданий условий для реализации муниципальной программы | Управление образования и семьи; Управление культуры, спорта и молодежной политики | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 02 |  | **«Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» | **1** | **1** | **1** | **0,99** | **1** |
| 02 | 01 | Создание условий для развития физической культуры и спорта | Управление образования и семьи; Управление культуры, спорта и молодежной политики | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 02 | 02 | Создание условий и охраны труда, сохранения здоровья населения, содействие занятости населения «Можгинского района» | Управление образования и семьи; Управление культуры, спорта и молодежной политики | 1 | 1 | 1 | 0,99 | 1 |
| 03 |  | **«Развитие культуры» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» (отраслевое управление Администрации – Управление культуры, спорта и молодежи) | **0,9** | **0,95** | **0,95** | **1,0** | **0,95** |
| 03 | 01 | Организация библиотечного обслуживания населения | Управление культуры, спорта и молодежи | 0,83 | 0,92 | 0,9 | 1,0 | 0,9 |
| 03 | 02 | Организация досуга и предоставления услуг организаций культуры | Управление культуры, спорта и молодежи | 0,91 | 0,91 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 03 | 03 | Реализация национальной политики, развитие местного народного творчества | Управление культуры, спорта и молодежи | 0,93 | 1,0 | 0,93 | 1,0 | 0,93 |
| 03 | 04 | Создание условий для реализации муниципальной программы | Управление культуры, спорта и молодежи | 0,94 | 0,95 | 0,98 | 1,0 | 0,98 |
| 04 |  | **«Социальная поддержка населения» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» | **1,0** | **0,98** | **1** | **0,98** | **1,02** |
| 04 | 01 | Социальная поддержка семьи и детей | Отдел по делам семьи демографии и охране прав детства | 0,79 | 0,77 | 1 | 0,98 | 1,02 |
| 04 | 02 | Обеспечение жильем отдельных категорий граждан в Можгинском районе | Отдел ЖКХ и благоустройства | 1,03 | 1 | 1 | 0,97 | 1,03 |
| 04 | 03 | Предоставление субсидий и льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг в Можгинском районе | Отдел ЖКХ и благоустройства | Переданы полномочия |  |  |  |  |
| 04 | 04 | Социальная поддержка отдельных категорий граждан | Отдел ЖКХ и благоустройства | 1,2 | 1,19 | 1 | 0,99 | 1,01 |
| 05 |  | **«Создание условий для устойчивого экономического развития» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» | **0,78** | **1,0** | **0,79** | **0,99** | **0,8** |
| 05 | 01 | Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции | Управление сельского хозяйства | 0,77 | 0,98 | 0,77 | 0,98 | 0,79 |
| 05 | 02 | Создание благоприятных условий для развития малого и среднего предпринимательства | Отдел экономического анализа, прогнозирования и инвестиционного развития | 0,82 | 1,03 | 0,8 | 1 | 0,8 |
| 06 |  | **«Безопасность» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» | **1,12** | **1,01** | **1** | **0,99** | **1** |
| 06 | 01 | Развитие гражданской обороны и защиты населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в МО «Можгинский район» | Отдел по делам ГО и ЧС , мобилизационной работе и материальному обеспечению | 1,05 | 1,03 | 1 | 0,98 | 1 |
| 06 | 02 | Профилактика противонарушений, гармонизация межэтнических отношений, участие в профилактике экстремизма и терроризма | Управление культуры, спорта и молодежи | 1,19 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 07 |  | **«Содержание и развитие муниципального хозяйства» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район»  Управление по строительству и жилищно-коммунального хозяйства | **0,80** | **0,77** | **1,00** | **0,96** | **1,04** |
| 07 | 01 | Территориальное развитие (градостроительство и землеустройство) | Управление по строительству и жилищно-коммунального хозяйства | 1,28 | 0,86 | 1 | 0,67 | 1,49 |
| 07 | 02 | Жилищное хозяйство | Управление по строительству и жилищно-коммунального хозяйства | 0,75 | 0,75 | 1 | 1 | 1,00 |
| 07 | 03 | Содержание и развитие коммунальной инфраструктуры | Управление по строительству и жилищно-коммунального хозяйства | 0,70 | 0,7 | 1 | 1 | 1,00 |
| 07 | 04 | Благоустройство и охрана окружающей среды | Управление по строительству и жилищно-коммунального хозяйства | 0,82 | 0,8 | 1 | 0,97 | 1,03 |
| 07 | 05 | Развитие транспортной системы (организация транспортного обслуживания населения, развитие дорожного хозяйства) | Управление по строительству и жилищно-коммунального хозяйства | 0,77 | 0,75 | 1 | 0,97 | 1,03 |
| 08 |  | **«Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Можгинский район» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» Управление по строительству и жилищно-коммунального хозяйства | **0,77** | **0,88** | **0,8** | **0,91** | **0,88** |
| 09 |  | **«Управление муниципальными финансами» на 2015-2020 годы** | Управление финансов Администрации муниципального образования "Можгинский район" | 0,95 | 0,97 | 0,97 | 0,99 | 0,98 |
| 09 | 01 | Управление бюджетным процессом в Можгинском районе | Управление финансов Администрации муниципального образования "Можгинский район" | 0,85 | 0,92 | 0,92 | 1 | 0,92 |
| 09 | 02 | Повышение эффективности бюджетных расходов консолидированного бюджета Можгинского района | Управление финансов Администрации муниципального образования "Можгинский район" | 0,96 | 0,98 | 0,98 | 1 | 0,98 |
| 09 | 03 | Создание условий для реализации муниципальной программы | Управление финансов Администрации муниципального образования "Можгинский район" | 1,02 | 1 | 1 | 0,98 | 1,02 |
| 10 |  | **«Муниципальное управление» на 2015-2020 годы** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» | **0,99** | **0,9** | **1,06** | **0,98** | **1,03** |
| 10 | 01 | Организация муниципального управления | Администрация муниципального образования «Можгинский район» | 1,09 | 1,03 | 1,03 | 0,97 | 1,06 |
| 10 | 02 | Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами | Отдел имущественных отношений и управления муниципальной собственностью | 1,3 | 0,9 | 1 | 0,7 | 1,4 |
| 10 | 03 | Архивное дело | Архивный отдел | 1,1 | 0,67 | 1,57 | 0,96 | 1,6 |
| 10 | 04 | Создание условий для государственной регистрации актов гражданского состояния в муниципальном образовании «Можгинский район» на 2015-2020 годы | Отдел ЗАГС | 0,78 | 0,78 | 1 | 1 | 1 |
| 11 |  | **«Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2015-2020 годы»** | Администрация муниципального образования «Можгинский район» | **1,22** | **1,63** | **0,75** | **1** | **0,75** |

По итогам эффективности реализации программ можно сделать вывод, что из одиннадцати программ получают высокую оценку (Эмп составляет не менее 0,9) следующие программы:

1. **«**Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2015-2020 годы» -1,22
2. «Безопасность» на 2015-2020 годы -1,12
3. «Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения» на 2015-2020 годы -1,0
4. «Развитие образования и воспитание» на 2015-2020 годы -1,0
5. «Социальная поддержка населения» на 2015-2020 годы – 1,0
6. «Управление муниципальными финансами» на 2015-2020 годы-0,95
7. «Развитие культуры» на 2015-2020 годы -0,9

Получают оценку удовлетворительно (Эмп составляет не менее 0,75)

1. «Содержание и развитие муниципального хозяйства» на 2015-2020 годы -0,8
2. «Создание условий для устойчивого экономического развития» на 2015-2020 годы -0,78
3. «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Можгинский район» на 2015-2020 годы - 0,77.

В рейтинге эффективности реализации муниципальных программ:

1 место - программа «Комплексные меры противодействия немедицинскому потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2015-2020 годы» -1,22

2 место - программа «Безопасность» -1,12;

3 место - «Охрана здоровья и формирование здорового образа жизни населения» на 2015-2020 годы -1,0; «Развитие образования и воспитание» на 2015-2020 годы -1,0 ;«Социальная поддержка населения» на 2015-2020 годы – 1,0

1. Из приведенного анализа видно, что наряду с невыполнением некоторых показателей эффективности в разрезе подпрограмм у одной Подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Можгинский район» на 2015-2020 годы - 0,77, что является следствием не выполнения всех запланированных мероприятий, а так же неполного финансирования программы. В целом реализацию вышеуказанных программ можно признать эффективной. Рекомендуем продолжить реализацию данных программ, обратить внимание на ответственность исполнителей и соисполнителей Программ за достигнутые показатели их эффективности и целесообразности внесения корректировок в части показателей эффективности.

Расходы на реализацию муниципальных программ за счет всех источников финансирования составили 757923,4 тыс. руб ( 98,4% к плановому показателю).

Произведенные расходы направлены на обеспечение управленческих функций органов местного самоуправления, повышение прозрачности их деятельности, повышение эффективности использования муниципального имущества, увеличение поступлений имущественных налогов в консолидированный бюджет Можгинского района и реализацию полномочий (функций) органов местного самоуправления.

Начальник отдела экономического анализа,

прогнозирования и инвестиционного развития Л. Н. Новикова

28.02.2018 года