

**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АДМИНИСТРАЦИИ КРАСНОПЕРЕКОПСКОГО РАЙОНА
РЕСПУБЛИКИ КРЫМ**

Отчет

**о ходе реализации и оценке эффективности
«Программы оптимизации расходов бюджета муниципального образования
Красноперекопский район на 2017 – 2019 годы» за 2019 год**

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ
о ходе реализации и оценке эффективности
«Программы оптимизации расходов бюджета муниципального образования
Краснопереконский район на 2017 – 2019 годы» за 2019 год

Отчет о ходе реализации и оценке эффективности «Программы оптимизации расходов бюджета муниципального образования Краснопереконский район на 2017 – 2019 годы» за 2019 год (далее – Отчет, Программа) подготовлен финансовым управлением администрации Краснопереконского района Республики Крым во исполнение раздела 5 постановления администрации Краснопереконского района Республики Крым от 24.02.2015 № 38 «Об утверждении Положения о порядке разработки, утверждения, реализации и оценки эффективности реализации муниципальных программ и муниципальных ведомственных целевых программ» с изменениями.

Программа разработана в 2017 году и утверждена постановлением администрации Краснопереконского района от 20.06.2017 № 204 (внесены изменения постановлением администрации от 21.09.2018 №274).

Основной целью Программы является улучшение состояния бюджетной системы, оздоровление муниципальных финансов муниципального образования Краснопереконский район Республики Крым и социально-экономическое развитие Краснопереконского района в финансовой и бюджетной сферах.

Реализация Программы осуществляется на протяжении 2017 - 2019 годов.

Реализация Программы позволит:

- оздоровить муниципальные финансы муниципального образования Краснопереконский район Республики Крым;
- улучшить устойчивость бюджетной системы муниципального образования Краснопереконский район Республики Крым;
- повысить качество управления муниципальными финансами, обеспечить эффективность и результативность бюджетных расходов;
- улучшить показатели социально-экономического состояния региона в финансовой и бюджетной сферах;
- снизить нагрузку на бюджет муниципального образования Краснопереконский район.

В рамках поставленной цели обозначены 3 приоритетные задачи, решение которых должно обеспечить достижение этих целей. Задачами Программы являются:

- достижение устойчивости бюджетной системы и обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования Краснопереконский район;
- сокращение неэффективных расходов бюджета муниципального образования Краснопереконский район;
- приоритетность расходов бюджета муниципального образования Краснопереконский район.

Финансирование Программы не предусмотрено.

Отчет содержит по каждому из разделов Программы следующую информацию:

- цель, которую предполагается достигнуть в ходе реализации Программы;
- приоритетные направления деятельности, обеспечивающие достижение цели;
- мероприятия Программы, которые являются инструментом реализации приоритетных направлений;
- основные результаты реализации приоритетных направлений в 2019 году, степень и результаты выполнения мероприятий.

По итогам реализации Программы за 2019 год финансовым управлением администрации Краснопереконского района проведена оценка эффективности ее реализации.

Результаты достижения целей и выполнения задач Программы за 2019 год.

Степень достижения целей и задач Программы определяется через мониторинг фактических и прогнозных значений показателей (индикаторов). Динамика выполнения показателей реализации Программы за 2019 год представлена в приложении №1 к Отчету о реализации Программы.

Контрольные индикаторы, по которым оценивается возможность достижения целей и задач, в 2019 году достигли следующего уровня:

- Экономический эффект от оптимизации бюджетных расходов за счет увеличения объема доходов от внебюджетной деятельности бюджетных учреждений составил 574,420 тыс. руб. или 114,9% от плановых назначений (500,0 тыс. руб.) по фактическому количеству получателей услуг;
- экономический эффект от укрупнения общеобразовательных учреждений составил 2466,4 тыс. руб. или 123,7% от плановых назначений (1993,3 тыс. руб.);
- Оптимизации численности работников образовательных учреждений - 1 шт.ед.;
- Экономический эффект от оптимизации расходов, направленных на прочую закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в результате проведения тендерных процедур – 457,8 тыс. руб. или 152,6% плановых назначений (план 300,0 тыс. руб.);
- Доля программных расходов бюджета муниципального образования Краснопереконский район за 2019 год составила 89,4% или 100,4% плановых назначений (план 89,0%).

Анализ показателей (индикаторов) и мероприятий программы.

Из предусмотренных к реализации в 2019 году 5 индикаторов Программы достижения целей и задач по итогам года выполнено:

- на 100% и более к плановым назначениям по 4 индикаторам;
- по 1 индикатору получены фактические значения при отсутствии плана.

Из предусмотренных в 2019 году к реализации 10 мероприятий Программы в полном объеме выполнены 10 мероприятий.

Анализ выполнения программных мероприятий в 2019 году осуществлялся в части определения степени их реализации (приложение №2 к отчету о реализации Программы).

Подробная информация по реализации Программы представлена в приложениях №3 и №4 к Отчету о реализации Программы.

Реализация мероприятий программы завершена 2019 году.

Начальник финансового управления
администрации Краснопереконского района



Л.А. Воронова

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

к отчету о реализации программы
«Оптимизация расходов бюджета муниципального
образования Красноперекоский район на 2017-2019
годы» за 2019 год

ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

«Программа оптимизации расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район на 2017-2019 годы»
(наименование муниципальной программы)
за 2019 год

№ п/п	Задачи, направленные на достижение цели	Планируемый объем финансирования на решение данной задачи (тыс. руб.)		Фактический объем финансирования на решение данной задачи(тыс. руб.)		Количественные и/или качественные целевые показатели, характеризующие достижение целей и решение задач	Единица измерения	Базовое значение показателя (на начало реализации программы)	Планируе- мое значение показателя на 2019	Достигнутое значение показателя за 20 19
		Бюджет	Другие источ ники	Бюджет	Другие источ ники					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Задача 1 Достижение устойчивости бюджетной системы и обеспечение сбалансированности бюджета муниципального образования Красноперекоский район	Без финанси рования	0	Без финанси рования	0	Показатель 1 Уменьшение фонда оплаты труда на сумму экономии по незамещенным вакантным должностям	Тыс.руб.	831,1	0,0	0,0

2.	Задача 2 Сокращение неэффективных расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район	Без финанси рования	Без финанси рования	Показатель 2 Экономический эффект от оптимизации бюджетных расходов за счет увеличения объема доходов от внебюджетной деятельности бюджетных учреждений	Тыс.руб.	1079,1	500,0	574,420
3.	Задача 3 Приоритетность расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район	Без финанси рования	Без финанси рования	Показатель 3 Экономический эффект от укрупнения общеобразовательн ых организаций	Тыс. руб.	75,6	1993,3	2466,4
				Показатель 5 Оптимизация численности работников учреждений культуры и общеобразовательн ых учреждений	Шт.ед.	32,95	0,0	1,0
				Показатель 6 Экономический эффект от оптимизации расходов, направленных на прочую закупку товаров, работ и услуг для	Тыс.руб.	4606,6	300,0	457,8

ПРИЛОЖЕНИЕ №2

к отчету о реализации программы
«Оптимизация расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район на 2017-2019 годы»
за 2019 год

ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «Оптимизация расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район на 2017-2019 годы» за 2019 год

Муниципальный заказчик (ответственный исполнитель) Финансовое управление администрации Красноперекоского района Республики Крым
Источник финансирования Без финансирования

Наименования мероприятия (с указанием порядкового номера)	Объем финансирования на 2019 год (тыс. руб.)	Стоимость выполненных программных мероприятий (тыс. руб.)	Степень и результаты выполнения мероприятия	Профинансиро вано (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
Основное мероприятие 1. Оптимизация и приоритетность расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район	0	0		
1.1. Соблюдение установленного Совета министров Республики Крым норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Красноперекоского района	0	0	Расходы на содержание органов местного самоуправления Красноперекоского района утверждены в пределах утвержденного норматива (решение Красноперекоского районного совета Республики Крым от 30.01.2019 № 533 «О перераспределении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым»)	0
1.2. Утверждение решением районного совета о	0	0	П. 15 решения Красноперекоского районного совета Республики Крым от 26.12.2018 №516 «О	0

бюджете муниципального образования Красноперекоский район на очередной финансовый год и плановый период 2020 и 2021 годов, устанавливающей запрет на принятие руководителями органов местного самоуправления и муниципальных учреждений муниципального образования Красноперекоский район не вправе принимать в 2019 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах решения, приводящие к увеличению штатной численности работников органов местного самоуправления и учреждений муниципального образования Красноперекоский район, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления муниципального образования Красноперекоский район дополнительными полномочиями, требующими увеличения штатной численности.			бюджете муниципального образования Красноперекоский район на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» установлено, что руководители органов местного самоуправления и муниципальных учреждений муниципального образования Красноперекоский район не вправе принимать в 2019 году и плановом периоде 2019 и 2020 годах решения, приводящие к увеличению штатной численности работников органов местного самоуправления и учреждений муниципального образования Красноперекоский район, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления муниципального образования Красноперекоский район дополнительными полномочиями, требующими увеличения штатной численности.	
1.3. Перераспределение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым, исходя из утвержденной штатной численности выборных должностных лиц и муниципальных служащих сельских поселений	0	0	Норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым, перераспределен исходя из утвержденной штатной численности выборных должностных лиц и муниципальных служащих сельских поселений (решение Красноперекоского районного совета Республики Крым от 30.01.2019 № 533 «О перераспределении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым»)	0
1.4. Уменьшение фонда оплаты труда на сумму экономии по незамещенным вакантным должностям и направление на другие первоочередные расходы с целью повышения эффективности использования бюджетных средств	0	0	Фонд оплаты труда на сумму экономии по незамещенным вакантным должностям не уменьшался в связи выплатой компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении согласно ст. 127 ТК РФ.	0

Основное мероприятие 2. Оптимизация бюджетной сети муниципальных учреждений					
2.1. Не превышение значений целевых показателей заработной платы, установленных в планах мероприятий ("дорожных картах") изменений в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности образования и культуры, в размерах, определенных графиками достижения целевых показателей	0	0	0	Целевые показатели по заработной плате установленных в планах мероприятий ("дорожных картах") в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности образования и культуры достигнуты.	0
2.2. Оптимизация бюджетных расходов за счет увеличения объема доходов от внебюджетной деятельности бюджетных учреждений	0	0	0	Оптимизация бюджетных расходов за счет увеличения объема доходов от внебюджетной деятельности бюджетных учреждений составила 574,420 тыс.руб. или 114,9% от плана 500,0 тыс.руб. Проведена работа по привлечению средств от иной деятельности: увеличился контингент обучающихся, получающих платное питание на 21%; проведена работа по сдаче вторичного сырья (макулатура, металлолом).	0
2.3. Реорганизация бюджетной сети и системы оказания муниципальных услуг на основании проведенного анализа нагрузки на бюджетную сеть (контингент, количество бюджетных учреждений, количество персонала, используемые фонды, объемы и качество предоставляемых муниципальных услуг в разрезе бюджетных учреждений)					0
2.3.1. Укрупнение образовательных учреждений	0	0	0	Проведена оптимизация и перевод учащихся классов общего образования МБОУ Рисовский УВК в МБОУ Таврический УВК. В результате сокращено количество классов на 1,2%, и педагогического персонала на 4,3 шт. ед., что позволило сократить расходы на 1904,6 тыс. руб. Дошкольная группа с дислокацией в с. Долинка переведена в помещение МБОУ Новопавловский	0

				УВК, что позволило сократить 561,8 тыс.руб. Плановые показатели (1993,3 тыс. руб.) выполнены на 123,7%.	
Основное мероприятие 3. Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд					
3.1. Оптимизация расходов, направленных на прочую закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в результате проведения тендерных процедур	0	0		Оптимизация расходов в результате проведения тендерных процедур в сумме 457,8 тыс.руб. направлена на прочую закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд. Плановые показатели (300,0 тыс. руб.) выполнены на 152,6%	0
Основное мероприятие 4. Планирование бюджета муниципального образования Красноперекоский район в рамках муниципальных программ	0	0		Доля программных расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район за 2019 год составляет 89,4% при плановом значении показателя 89,0%. План выполнен на 100,4%.	0
Основное мероприятие 5. Участие в мероприятиях государственных программ Российской Федерации, Республики Крым и федеральных целевых программах	0	0		В результате участия главных распорядителей средств бюджета муниципального образования Красноперекоский район в мероприятиях государственных программ Российской Федерации и Республики Крым бюджету муниципального образования Красноперекоский район выделены в 2019 году субсидии на сумму 111575,1 тыс.руб.	0

Заместитель начальника финансового управления администрации Красноперекоского района



О.Н. Калинина

ПРИЛОЖЕНИЕ №3

к отчету о реализации программы
«Оптимизация расходов бюджета муниципального
образования Красноперекоский район на 2017-2019
годы» за 2019 год

ОТЧЕТ О ВЫПОЛНЕНИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «Программа оптимизации расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район на 2017-2019 годы за 2019 год

Муниципальный заказчик Финансовое управление администрации Красноперекоского района Республики Крым
Источник финансирования Без финансирования

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименования мероприятия (с указанием порядкового номера)	2019 год			Выполнено
		Объем финансирования по программе	Объем финансирования, предусмотренный бюджетом	Профинансировано	
1.	Основное мероприятие 1. Оптимизация и приоритетность расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район	0	0	0	0
2.	1.1. Соблюдение установленного постановлением Совета министров Республики Крым норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Красноперекоского района	0	0	0	0
3.	1.2. Утверждение решением Красноперекоского районного совета о бюджете муниципального образования Красноперекоский район на очередной финансовый год и плановый период нормы, устанавливающей запрет на принятие	0	0	0	0

	руководителями органов местного самоуправления и муниципальных учреждений муниципального образования Красноперекоский район решений, приводящих к увеличению численности работников органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, за исключением случаев принятия решений о наделении органов местного самоуправления дополнительными полномочиями, требующими увеличения штатной численности				
4.	1.3. Перераспределение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования Красноперекоский район Республики Крым, исходя из утвержденной штатной численности выборных должностных лиц и муниципальных служащих сельских поселений	0	0	0	0
5.	1.4. Уменьшение фонда оплаты труда на сумму экономии по незамещенным вакантным должностям и направление на другие первоочередные расходы с целью повышения эффективности использования бюджетных средств	0	0	0	0
6.	Основное мероприятие 2. Оптимизация бюджетной сети муниципальных учреждений	0	0	0	0
7.	2.1. Не превышение значений целевых показателей заработной платы, установленных в планах мероприятий ("дорожных картах") изменений в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности образования и культуры, в размерах, определенных графиками достижения целевых показателей	0	0	0	0
8.	2.2. Оптимизация бюджетных расходов за счет увеличения объема доходов от внебюджетной деятельности бюджетных учреждений	0	0	0	0
9.	2.3. Реорганизация бюджетной сети и системы	0	0	0	0

	оказания муниципальных услуг на основании проведенного анализа нагрузки на бюджетную сеть (контингент, количество бюджетных учреждений, количество персонала, используемые фонды, объемы и качество предоставляемых муниципальных услуг в разрезе бюджетных учреждений)				
10.	2.3.1. Укрупнение образовательных учреждений	0	0	0	0
11.	Основное мероприятие 3. Совершенствование системы закупок для муниципальных нужд	0	0	0	0
12.	3.1. Оптимизация расходов, направленных на прочую закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в результате проведения тендерных процедур	0	0	0	0
13.	Основное мероприятие 4. Планирование бюджета муниципального образования Красноперекопский район в рамках муниципальных программ	0	0	0	0
14.	Основное мероприятие 5. Участие в мероприятиях государственных программ Российской Федерации, Республики Крым и федеральных целевых программах	0	0	0	0
	Итого по Программе	0	0	0	0



Заместитель начальника финансового управления администрации Красноперекопского района

О.Н. Калинина

ПРИЛОЖЕНИЕ №4

к отчету о реализации программы
«Оптимизация расходов бюджета
муниципального образования
Красноперекоский район на 2017-2019
годы» за 2019 год

Оценка эффективности реализации муниципальной программы «Программа оптимизации расходов бюджета муниципального образования Красноперекоский район на 2017-2019 годы» за 2019 год

Оценка эффективности реализации Программы:

$R = \sum (K_i \times Z_i) = ((0+0)*0,3) + ((10+10)*0,3) + ((8+10)*0,3) + ((0+10)*0,1) = 12,4$ балла
где:

R - интегральная (результатирующая) оценка эффективности реализации Программы;

K_i - комплексный критерий оценки эффективности реализации Программы;

Z_i - удельный вес (значимость) комплексного критерия оценки эффективности реализации Программы.

Комплексные критерии оценки эффективности реализации Программы

1. Показатели комплексного критерия K_1 "Выполнение планируемых объемов финансирования"

Весовой коэффициент критерия $Z_1 = 0,3$

Наименование подкритерия	Обозначение подкритерия Y_{1j}	Градации	Балльная оценка N_{1j}
Финансовое обеспечение Программы с момента начала ее реализации <1>	$Y_{1.1}$	1) финансовое обеспечение муниципальной целевой программы из всех источников не предусмотрено	0
Финансовое обеспечение Программы в отчетном 2019 году	$Y_{1.2}$	1) финансовое обеспечение муниципальной целевой программы из всех источников не предусмотрено	0

2. Показатели комплексного критерия K_2 "Степень выполнения программных мероприятий"

Весовой коэффициент критерия $Z_2 = 0,3$

Наименование подкритерия	Обозначение подкритерия Y_{2j}	Градации	Балльная оценка N_{2j}
--------------------------	----------------------------------	----------	--------------------------

Степень выполнения программных мероприятий с начала реализации Программы<2>	Y2.1	2) с начала реализации программы выполнено свыше 80% программных мероприятий от программных назначений на соответствующий период	10
Степень выполнения программных мероприятий за отчетный 2019 год	Y2.2	2) за отчетный год выполнено свыше 80% программных мероприятий от программных назначений на отчетный год	10

3. Показатели комплексного критерия К3
"Достижение целевых индикаторов Программы"

Весовой коэффициент критерия Z3 = 0,3

Наименование подкритерия	Обозначение подкритерия Y3j	Градации	Балльная оценка N3j
Оценка системы и индикаторов показателей эффективности Программы	Y3.1	1) в программе сформулированы целевые индикаторы, количественно определены показатели эффективности. Отсутствует динамика показателей по годам.	8
Степень достижения целевых показателей	Y3.2	2) выполнение целевых показателей более 80%	10

4. Показатели комплексного критерия К4
"Оценка организации управления и контроля за ходом реализации Программы"

Весовой коэффициент критерия Z4 = 0,1

Наименование подкритерия	Обозначение подкритерия Y4j	Градации	Балльная оценка N4j
Оценка системы (механизма) организации управления и контроля за ходом реализации Программы	Y4.1	1) координатор имеет механизм управления и контроля за поступлением и расходованием финансовых средств, осуществляет системный мониторинг финансирования и реализации муниципальной целевой программы	10

Заместитель начальника финансового управления
администрации Красноперкопского района



О.Н. Калинина