

Пояснительная записка к отчету о ходе и оценке эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 2022 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район», утверждена постановлением Администрации Александровского района Томской области от 18.10.2020 № 1013 (в редакции постановлений от 14.01.2022 № 34, от 04.05.2022 № 576, от 21.06.2022 № 781, от 25.08.2022 №1056).

Ответственный исполнитель муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»: Муниципальное казенное учреждение Финансовый отдел Администрации Александровского района (далее Финансовый отдел).

Стратегической задачей, на реализацию которой направлена программа является совершенствование механизмов управления экономической и социальной сфере муниципального образования «Александровский район».

Обеспечение эффективной налоговой политики и рост неналоговых доходов бюджета муниципального образования, повышение качества, доступности и публичности бюджетного процесса, автоматизация бюджетного процесса и практическое использование инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, обеспечивают прозрачность и надежность муниципальной финансовой системе Александровского района Томской области.

Целью программы является эффективное управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами поселений Александровского района Томской области.

Целевые показатели муниципальной программы, которые достигались в рамках реализации этой задачи отражены в отчете о достигнутых значениях целевых показателей (индикаторов).

1. Удельный вес расходов бюджета муниципального образования в 2022 году, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования перевыполнен на 1,7% и составил 95,2%.

2. В 2022 году на конец отчетного периода просроченная кредиторская задолженность у сельских поселений Александровского района отсутствует.

3. Индекс эффективности бюджетных расходов в 2022 год составил 79,0%.

4. Отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений составило 31,7 %.

5. По итогам оценки качества управления бюджетным процессом за 2021 год Александровский район Томской области занял 2 место в рейтинге среди муниципальных образований Томской области. По результатам оценки нам присвоена 1 Степень качества управления муниципальными финансами (высокий уровень).

На реализацию муниципальной программы на 2022 годы предусмотрено финансирование бюджетных ассигнований в сумме 70 820,72 тыс. рублей (уточненный план), в том числе:

за счет средств бюджета района – 57 878,59 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета – 12 370,60 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов сельских поселений – 571,53 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов в 2022 году составило 70 761,70 тыс. рублей, и профинансированы на 99,9 %, в том числе:

за счет средств бюджета района – 57 819,57 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета – 12370,60 тыс. рублей;
за счет средств бюджетов сельских поселений – 571,53 тыс. рублей.

Объем средств по состоянию на 01 января 2023 года освоены не в полном объеме. Экономия средств сложилась по оплате процентов за обслуживание муниципального долга.

В целях оптимизации долговой нагрузки и сокращения расходов на обслуживание муниципального долга бюджета муниципального образования приняты следующие меры:

привлечены бюджетные кредиты из областного бюджета в сумме 15,0 млн. рублей, погашено в сумме 6 95 млн. рублей (направлены на гашение кредитов от кредитных организаций с наиболее высокой процентной ставкой);

за счет временно свободных остатков средств на счетах по учету средств бюджета муниципального образования осуществлялось досрочное погашение кредитов.

Основные результаты реализации муниципальной программы за 2021 год,

1. В рамках реализации подпрограммы «Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета»:

Своевременно подготовлена и предоставлена в Департамент финансов Томской области годовая бюджетная отчетность за 2021 год.

Подготовлен, в установленные сроки Положением о бюджетном процессе в Александровском районе Томской области, проект бюджета муниципального образования «Александровский район» на 2023 год и плановый период на 2024 и 2025 годов к первому и ко второму чтению, что позволило своевременно утвердить бюджет района на текущий финансовый год до начала финансового года. Бюджет муниципального образования на 2023 год и плановый период на 2024 и 2025 годов утвержден решением Думы Александровского района Томской области 27 декабря 2022 года № 150.

Подготовлены изменения в постановление Администрации Александровского района от 10.0.2021 № 115 по уточнению бюджетного прогноза Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2024 года. Утверждены постановлением Администрации Александровского района Томской области от 27.01.2022 года № 125.

Кроме того, подготовлен проект постановления Администрации Александровского района Томской области «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Александровского района Томской области на 2023 год и плановый период на 2024 и 2025 годы» (от 17.11.2022 № 1322).

2. В рамках реализации подпрограммы «Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района Томской области»:

Шести муниципальным образованиям района предоставлена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в расчете на одного жителя поселения.

При распределении дотации на обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетов сельских поселений учтен минимально гарантированный уровень расчетной бюджетной обеспеченности.

Всеми муниципальными образованиями сельских поселений Александровского района осуществляется государственные полномочия по ведению первичного воинского учета.

3. В рамках реализации подпрограммы «Управление муниципальным долгом Александровского района Томской области»:

Обеспечен высокий уровень долговой устойчивости муниципального образования.

Снижены расходы по обслуживанию муниципального долга Александровского района Томской области за счет досрочного погашения заимствований.

Просроченная задолженности по долговым обязательствам в 2022 году отсутствует.

Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы.

Общее количество целевых показателей муниципальной программы 19, из них достигнуты плановые значения по 15 показателям.

Целевые показатели муниципальной программы:

1. Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых программным методом, в общем объеме расходов районного бюджета в 2022 году составил 95,2 %, что выше запланированного целевого показателя на 1,7 %.

2. На 1 января 2023 года отсутствует просроченная кредиторская задолженность в при исполнении бюджетов сельских поселений Александровского района.

3. Индекс эффективности бюджетных расходов составил 91,0 % при плановом значении 88,5 %, исполнен на 78,0 %.

4. Показатель отношения объема муниципального долга района к общему объему доходов бюджета района не превысил запланированного значения.

5. По результатам оценки качества управления муниципальными финансами за 2021 год, среди муниципальных образований Томской области Александровскому району присвоена I степень качества управления бюджетным процессом (средний уровень).

6. Проекты решения Думы Александровского района "О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2023 год и плановый период на 2024 и 2025 годов к 1 и 2 чтению предоставлены на рассмотрение в Думу Александровского района Томской области в сроки установленные Положением о бюджетном процессе в Александровском районе.

7. Объем поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет района в 2022 году запланирован в сумме 127 085,7 тыс. рублей, фактически поступило в бюджет района 128 960,1 тыс. рублей, или исполнено на 101,5 %.

8. Расходы бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2022 год исполнены в сумме 842 005,0 тыс. рублей или профинансированы 98,0 % к уточненным плановым назначениям 2022 года (859 131,7 тыс. рублей).

Не освоены средства:

областного бюджета в сумме 5 932,7 тыс. рублей;

средства по заключенным договорам пожертвования денежных средств, заключенными с Администрацией района и недропользователями в сумме 8 046,7 тыс. рублей, предусмотренные на ремонт второй очереди стадиона «Геолог», капитальный ремонт здания центра досуга народного творчества и капитальный ремонт автоматической пожарной сигнализации в здании ЦРР-Детский сад «Теремок» у сумме 1 422,0 тыс. рублей;

собственные средства в объеме 3 147,3 тыс. рублей.

9. В течении 2022 года своевременно осуществлялось гашение муниципальных займов, тем самым просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета района нет.

10. При оценки в 2022 году качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств бюджета района за 2021 год сложилась средняя оценка в 44,7 балла при запланированных 55,0 баллов.

При оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств за 2021 год, ГРБС разделили на две группы. К первой группе относятся ГРБУ у кого в подчинении имеются муниципальные учреждения, ко второй группе остальные.

Максимальное количество баллов для второй группы снизилось со 110 баллов до 60 баллов. В связи со снижением баллов при оценки второй группы изменения по целевым показателем в муниципальную программу не внесены.

11. Три работника (муниципальных служащих) Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области, в 2021 году прошли повышение квалификации.

12. Бюджетный прогноз Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2024 года утвержден постановлением Администрации Александровского района Томской области от 27.01.2022года № 125.

13. При расчете дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности на 2021 год разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания между максимальным и минимальным значением составил 96,2 %.

14. Два сельских поселения Александровского района Томской области исполнили бюджеты за 2022 год с дефицитом, четыре – с профицитом в сумме 2 073,0 тыс. рублей. Четыре сельских поселения Александровского района Томской области исполнили бюджет с дефицитом в сумме 2 215,0 тыс. рублей.

15. Отношение доходов и источников финансирования дефицита (профицита) к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района сбалансированы за счет остатков средств, имеющихся на едином счете.

16. Всеми сельскими поселениями выполнены условия предоставления иных межбюджетных трансфертов в форме дотации.

17. Субвенция, по ведению первичного воинского учета где отсутствуют военные комиссариаты освоена в полном объеме.

18. Фактическое отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений составило 23,7 % при плане 50,0%.

19. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район» в 2021 году составило 0,3 % при плановом назначении 15 %.

20. На 01.01.2023 года просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Александровский район» отсутствует.

Заместитель главы района по экономике и финансам
начальник финансового отдела

Л.Н. Бобрешева