

Пояснительная записка к отчету о ходе и оценке эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 1 квартал 2022 год

В соответствии с паспортом муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» Финансовый отдел Администрации Александровского района (далее Финансовый отдел) является ответственным исполнителем муниципальной программы.

Муниципальная программа «Александровский район» «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» (далее – Муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации Александровского района от 16 октября 2020 года № 1013 на период с 2021 года до 2024 года с прогнозом на 2025 и 2026 годы.

В январе 2022 года в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» постановлением Администрации Александровского района Томской области от 14.01.2022 № 34.

На реализацию в 2022 году муниципальной программы предусмотрено финансирование бюджетных ассигнований в сумме 67 225,466 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств бюджета района – 54 401,205 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета – 12 283,100 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов сельских поселений – 541,16 тыс. рублей.

Дополнительно, решение Думы Александровского района Томской области от 24.02.2022 № 98 выделено бюджетных ассигнований на обеспечивающую подпрограмму 147,600 тыс. рублей. В итоге, объем средств на реализацию муниципальной программы в 2022 году составил 67 373,07 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств бюджета района – 54 548,81 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета – 12 283,10 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов сельских поселений – 541,16 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал в 2022 году составило 16 256,04 тыс. рублей, и профинансированы на 24,1% от годовых бюджетных назначений, в том числе:

за счет средств бюджета района – 13 150,78 тыс. рублей (профинансировано на 24,1% от годовых бюджетных назначений);

за счет средств областного бюджета – 3 036,30 тыс. рублей (профинансировано на 24,7% от годовых бюджетных назначений);

за счет средств бюджетов сельских поселений – 541,16 тыс. рублей (профинансировано на 12,7% от годовых бюджетных назначений).

Муниципальная программа направлена на обеспечение эффективного управления муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами сельских поселений Александровского района Томской области.

Основные результаты реализации муниципальной программы за 1 квартале 2022 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.

Утверждены на 2022 год Планы: по увеличению налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района постановление Администрации района от 14.03.2022 №327; по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Александровский район» Постановление Администрации района от 23.03.2022 № 378. Кроме того, утвержден план мероприятий по обеспечению

сбалансированности бюджета муниципального образования «Александровский район» на 2022 г. постановление Администрации от 24.03.2022 № 389.

Постановлением Администрации Александровского района Томской области от 26.01.2022 № 121 утверждены меры по реализации решения Думы района о бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.

В соответствии с решением Думы Александровского района Томской области от 24.12. № 89 внесены изменения в бюджетный прогноз Александровского района Томской области до 2024 года.

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

Шести муниципальным образованиям района предоставляется ежемесячно в соответствии с бюджетной росписью и кассовым планом Александровского района 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 задолженность по долговым обязательствам в 1 квартале 2022 году отсутствует.

Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы.

По итогам 2021 года показатели муниципальной программы выполнены.

Целевые показатели муниципальной программы:

1. Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых программным методом, в общем объеме расходов районного бюджета в 2022 году составил 94,4 %, что выше запланированного целевого показателя на 0,5 %.

2. В связи с отсутствием просроченной кредиторской задолженности в 2021 году при исполнении бюджетов сельских поселений целевой показатель Отношение объема просроченной кредиторской задолженности сельских поселений Александровского района к общему объему расходов бюджетов поселений Александровского района - выполнен.

3. Индекс эффективности бюджетных расходов составил 91,0 % при плановом значении 88,5 %, исполнен на 102,8 %.

4. Оценка результативности качества управления муниципальными финансами муниципальных образований Томской области проводится Департаментом финансов Томской области во 2 квартале 2022 года.).

5. Формирование проекта бюджета муниципального образования «Александровский район» в 2022 году на очередной финансовый год и плановый период еще не начиналась. Формирование бюджета на 2023-2024 год начнется в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе в Александровском районе.

6. Объем поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет района в 1 квартале 2022 году составил 37 135,3 тыс. рублей, или исполнены на 32,5% от годового плана.

7. Расходы бюджета муниципального образования «Александровский район» за 1 квартал 2022 год исполнены в сумме 150 616,4 тыс. рублей или профинансированы 19,8% к уточненным годовым плановым назначениям.

8. В 1 квартале 2022 года гашение муниципальных заимствований осуществлялось своевременно. На 1.04.2022 г. просроченной кредиторской задолженности по муниципальным заимствованиям Александровского района нет.

9. Оценка в 2022 году качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств бюджета района за 2021 год будет производиться в установленные сроки в соответствии с утвержденными нормативными документами.

10. На 2022 год запланировано повышение квалификации трех работников Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области. В 1 квартале 2022 года работники отдела повышение квалификации не получали.

11. Бюджетный прогноз Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2024 года утвержден постановлением Администрации Александровского района Томской области от 23.06.2017 № 787. Бюджетный прогноз ежегодно корректируется с учетом изменения прогноза социально – экономического развития Александровского района и принятого решения Думы Александровского района о бюджете муниципального образования. В 2022 году в соответствии с решением Думы Александровского района Томской области о бюджете муниципального образования на 2022 год и плановый период на 2023 и 2024 годов внесены изменения в бюджетный прогноз Александровского района Томской области.

12. При расчете дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности на 2022 год разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания между максимальным и минимальным значением составил 6130 рублей, запланировано 8920 рублей, или исполнено на 68,7 %.

13. Три сельских поселения Александровского района Томской области запланировали бюджеты на 2022 год с дефицитом (Александровское, Новоникольское, Северное сельские), три сельских поселения запланировали сбалансированный бюджет (Лукашкин – Ярское, Назинское, Октябрьское). Отношение доходов и источников финансирования дефицита (профицита) к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района сбалансированы за счет снижения остатков средств, имеющихся на едином счете.

14. Со всеми сельскими поселениями заключены соглашения на 2022 год по оздоровлению муниципальных финансов. За 2021 год условий по предоставлению иных межбюджетных трансфертов в форме дотации в соответствии с заключенными соглашениями выполнены.

15. Субвенция, по ведению первичного воинского учета где отсутствуют военные комиссариаты профинансирована в 1 квартале 2022 года в соответствии с кассовым планом.

16. Фактическое отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений составило в 1 квартале 2022 года 23,9 % при плане 50,0%.

17. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район» в 1 квартале 2022 году составило 0,32 % при плановом назначении 15 %.

18. На 01.04.2022 года просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Александровский район» отсутствует.

Начальник отдела



Л.Н. Бобрешева

к Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Александровский район»

Форма 1. Отчет об использовании бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Александровский район» на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 1 квартал 2022 год

Коды аналитической				Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Код бюджетной классификации					План на 2022 год	Исполнено на 01.04.2022 г.	% исполнения
МП	Пп	ОМ	М		КЦСР	КВСР	КФСР	КВР	единицы измерения - тыс. рублей			
56				Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»	5600000000				67 373,07	16 286,03	24,2	
56	1			Подпрограмма "Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района"	5610000000				311,70	68,70	22,0	
56	1	01		Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района	5610100000				311,70	68,70	22,0	
56	1	01	1	Организация составления и исполнения районного бюджета	5610100001	902	0113	240	281,70	68,70	24,4	
56	1	01	2	Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета	5610100002	902	0705	240	30,00	0,00	0,0	
56	2			Подпрограмма "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района"	5620000000				56 141,84	14 065,48	25,1	
56	2	02		Ведомственная целевая программа "Обеспечение сбалансированности доходов и расходов поселений Александровского района Томской области"	5620200000				56 141,84	14 065,48	25,1	
56	2	02	1	Выравнивание бюджетной обеспеченности	5620200001	902	1401	510	18 995,50	4 748,87	25,0	
56	2	02	2	Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления	5620200002	902	1402	510	24 863,24	6 280,31	25,3	
56	2	02	3	Осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам городских, сельских поселений Томской области за счет средств областного бюджета	5620240M70	902	1401	510	10 297,70	2 574,30	25,0	
56	2	02	4	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	5620351180	902	0203	530	1 985,40	462,00	23,3	
56	3			Управление муниципальным долгом Александровского района	5630000000				1 650,00	425,52	25,8	
56	3	03		Ведомственная целевая программа "Обслуживание муниципального долга муниципального образования "Александровский район"	5630100000				1 650,00	425,52	25,8	

Коды аналитической			Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия				Код бюджетной классификации				Исполнено на 01.04.2022 г.	% исполнения
МП	Пп	ОМ	КЦСР	КВСП	КФСР	КВР	План на 2022 год					
56	3	03	5630100001	902	1301	730	1 650,00				425,52	25,8
56	4		5640000000				9 269,53				1 726,33	18,6
56	4	04	5640100000				9 269,53				1 726,33	18,6
56	4	04	5640100001	902	0106	120	7 609,41				1 432,49	18,8
56	4	04	5640100002	902	0106	120	556,66				92,38	16,6
56	4	04	5640100003	902	0106	850	562,30				102,50	18,2
56	4	04	5640199130	902	0106	240	541,16				98,96	18,3

Коды аналитической			Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия				Код бюджетной классификации				Исполнено на 01.04.2022 г.	% исполнения
МП	Пп	ОМ	КЦСР	КВСП	КФСР	КВР	План на 2022 год					
56	3	03	5630100001	902	1301	730	1 650,00				425,52	25,8
56	4		5640000000				9 269,53				1 726,33	18,6
56	4	04	5640100000				9 269,53				1 726,33	18,6
56	4	04	5640100001	902	0106	120	7 609,41				1 432,49	18,8
56	4	04	5640100002	902	0106	120	556,66				92,38	16,6
56	4	04	5640100003	902	0106	850	562,30				102,50	18,2
56	4	04	5640199130	902	0106	240	541,16				98,96	18,3

Руководитель _____ Бобрешева Л.Н. (подпись) (расшифровка подписи)

Муниципальное образование «Сельское поселение муниципальный район» (далее - МО) осуществляет муниципальную программу «Муниципальная программа «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления и обеспечения их функций» на 2022 год» (далее - Программа) в соответствии с утвержденным бюджетом МО на 2022 год.

В соответствии с Программой на 2022 год МО осуществляет финансирование мероприятий по обеспечению деятельности органов местного самоуправления и обеспечения их функций.

В соответствии с Программой на 2022 год МО осуществляет финансирование мероприятий по обеспечению деятельности органов местного самоуправления и обеспечения их функций.

В соответствии с Программой на 2022 год МО осуществляет финансирование мероприятий по обеспечению деятельности органов местного самоуправления и обеспечения их функций.

Форма 2. Отчет о расходах на реализацию целей муниципальной программы «Александровский район» на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за счет всех источников финансирования за I квартал 2022 год

Коды аналитической программной	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источник финансирования	Оценка расходов,		Отношение фактически фактически к оценке расходов, %
			Оценка расходов на 2022 г.	Фактические расходы за 2022 г.	
56	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»	Всего	67 373,07	16 256,04	24,1
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	54 548,81	13 150,78	24,1
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>	12 283,10	3 036,30	24,7
		средства бюджетов сельских поселений	541,16	68,96	12,7
		Всего	311,70	68,70	22,0
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	311,70	68,70	22,0
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>	0,00	0,00	
		средства бюджетов сельских поселений	0,00	0,00	
		Всего	56 141,84	14 065,48	25,1
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	43 858,74	11 029,18	25,1
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>	12 283,10	3 036,30	24,7
		средства бюджетов сельских поселений	0,00	0,00	
		Всего	1 650,00	425,52	25,8
		в том числе:			
		<i>собственные средства</i>	1 650,00	425,52	25,8
		<i>субвенции из бюджета Томской области</i>	0,00	0,00	0,0
		средства бюджетов сельских поселений	0,00	0,00	
		Всего	9 269,53	1 696,34	18,3
		в том числе:			

Коды аналитической программной	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источник финансирования	Оценка расходов,		Отношение фактически х расходов к оценке расходов, %
			Оценка расходов на 2022 г.	Фактические расходы за 2022 г.	
56			8 728,37	1 627,38	18,6
			541,16	68,96	12,7
		собственные средства			
		субвенции из бюджета Томской области			
		средства бюджетов сельских поселений			

Бобрешева Л.Н.



Руководитель отдела:

Маслова Наталья Александровна

Маслова Наталья Александровна

подпись

Маслова Наталья Александровна

Маслова Наталья Александровна

подпись

Маслова Наталья Александровна

Копия

подпись

Маслова Наталья Александровна

Форма 3. Отчет о выполнении мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» " I квартал за 2022 год

Коды аналитической программы		Номер и наименование подпрограммы, основного мероприятия		Срок выполнения		Ожидаемый конечный результат (краткое описание)		Достижимый результат	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
МП	Пп	ОМ	М	6	7	8	9	10	
56	1	01	1	Подпрограмма 1 «Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета»		2021 год	2026 год	разработка проекта бюджета муниципального образования на 2023 год и плановый период начинается в 3 квартале 2022 года. Постановлением Администрации Александровского района ТО от 26.01.2022 № 121 утверждены меры по реализации решения Думы района о бюджете МО. Александровский район" на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов.	
56	1	01	2	Основное мероприятие 2. Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета района		2021 год	2026 год	Годовая бюджетная отчетность за 2021 год предоставлена в сроки установленные Департаментом Финансов ТО. Утверждены на 2022 год Планы: по увеличению налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района постановление Администрации района от 14.03.2022 №327; по оздоровлению муниципальных финансов МО Постановление Администрации района от 23.03.2022 № 378. Кроме того утвержден план мероприятий по обеспечению сбалансированности бюджета в 2022 г. постановление Администрации от 24.03.2022 № 389.	
56	1	01	3	Основное мероприятие 3. Осуществление долгосрочного бюджетного планирования		2021 год	2026 год	Бюджет муниципального образования "Александровский район" на 2022 год по источникам финансирования дефицита бюджета сбалансированный	В соответствии с решением Думы Александровского района Томской области от 24.12. № 89 внесены изменения в бюджетный прогноз Александровского района Томской области.
56	2	02		Подпрограмма Повышение финансовой самостоятельности поселений Александровского района Томской области				Шести муниципальным образованиям района предоставлена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в расчете на одного жителя поселения	
56	2	02	1	Основное мероприятие 1 Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений		2021 год	2026 год	Выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов сельских поселений	

Коды аналитической программной		Номер и наименование подпрограммы, основного мероприятия	Срок выполнения		Ожидаемый конечный результат (краткое описание)	Достигнутый результат	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия			
МП	Пп		ОМ	М				окончания реализации	плановый	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		Основное мероприятие 2. Обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетов сельских поселений Александровского района			2021 год	2026 год	Сокращение разрыва между минимальным и максимальным уровнем бюджетной обеспеченности	При распределении дотации на обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетов сельских поселений учтен минимально гарантированный уровень расчетной бюджетной обеспеченности.		
56	2	02	3	Основное мероприятие «Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий»	2021 год	2026 год	Финансирование государственных полномочий по ведению первичного воинского учета где отсутствуют воинские комиссары	Всеми муниципальными образованиями сельских поселений Александровского района осуществляется государственные полномочия по ведению первичного воинского учета		
56	3			Подпрограмма «Управление муниципальным долгом Александровского района Томской области»						
56	3	03	1	Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга Александровского района Томской области	2021 год	2026 год	Обеспечить не превышение предельного значения муниципального долга и обеспечить высокий уровень долговой устойчивости муниципального образования	Обеспечен высокий уровень долговой устойчивости муниципального образования		
56	3	03	2	ВЦП «Обслуживание муниципального долга муниципального образования «Александровский район»	2021 год	2026 год	Не превышение предельного значения показателя по обслуживанию муниципального долга Александровского района Томской области	Снижены расходы по обслуживанию муниципального долга Александровского района Томской области за счет досрочного погашения заимствований		
56	3	03	3	Выполнение финансовых обязательств по заключённым кредитным договорам, соглашениям.	2021 год	2026 год	Отсутствие штрафных санкций за не своевременное бюджетных кредитов	Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам на 01.04. 2022 году		

Руководитель отдела:  Бобрешева Л.Н.

Форма 5. Отчет о достигнутых значениях целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за I квартал 2022 год

Коды аналитической МП	№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значение целевого		Абсолютное отклонение факта от плана	Относительное отклонение	Темп роста к уровню	Обоснование отклонений значений целевого
				план 2022г.	факт 2022 г.				
56		Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» на 2021-2026гг							
56	1	Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых программным методом, в общем объеме расходов районного бюджета в соответствующем финансовом году	%	93,9	94,4	0,5	100,5		
56	2	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности сельских поселений Александровского района к общему объему расходов бюджетов поселений Александровского района	%	0,0	0,0	0,0	100		
56	3	Индекс эффективности бюджетных расходов	%	88,5	91,0	2,5	102,8		
56	4	Степень качества управления муниципальными финансами, среди муниципальных образований Томской области	группа	II		0	100		еще нет оценки за 2021 год
56	1	Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района							
56	2	Количество дней нарушения сроков представления проекта решения Думы Александровского района "О бюджете района на очередной финансовый год (на очередной финансовый год и на плановый период)" в представительный орган муниципального образования	дней	0,0	0,0	0	0		
56	1	Исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	%	100,0	23,3	-76,7	23,3		исполнение за I квартал к годовым бюджетным назначениям
56	1	Исполнение бюджета района по расходам	%	100,0	19,8	-80,2	19,8		исполнение за I квартал к годовым бюджетным назначениям
56	1	Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам бюджета района	тыс. руб.	0,0	0,0	0	100		
56	1	Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета района	баллов	55,0		-55,0	0,0		оценка проводиться в апреле текущего года
56	1	Количество работников Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году	человек	3,0		-3,0	0,0		
56	1	Наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период	да = 1, нет = 0	1,0	1,0	0	100,0		
56	2	Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района Томской области							
56	2	Разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания	тыс. руб. на 1 человека	8,92	6,13	-2,8	68,7		

Форма 6. Сведения о внесенных в 1 квартале 2022 года изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»

№ п/п	Вид правового акта	Дата принятия	Номер	Суть изменений (краткое изложение)
1	Решение Думы Александровского района Томской области	24.02.2022 г.	№ 98	Выделено: дополнительно средств на окончательный расчет при увольнении руководителя финансового отдела .

Руководитель отдела



Бобрешева Л.Н.