

Пояснительная записка к отчету о ходе и оценке эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 1 квартал 2023 года

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 16.10.2020 года № 1013 на период с 2021 года до 2024 года с прогнозом на 2025 и 2026 годы. В 2022 году муниципальная программа была утверждена в новой редакции постановлением Администрации Александровского района от 14.01.2022 года № 34.

На реализацию муниципальной программы в 2023 году предусмотрено финансирование бюджетных ассигнований в сумме 72 728,38 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств бюджета района – 59 619,56 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета – 12 515,60 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов сельских поселений – 593,22 тыс. рублей.

В течение 1 квартала 2023 года муниципальная программа была уточнена:

- 1) решением Думы Александровского района Томской области от 22.03.2023 № 160, уменьшены бюджетные ассигнования подпрограмму «Повышение финансовой самостоятельности и бюджетов поселений Александровского района» 1 500,0 тыс. рублей;

Кассовое исполнение расходов за 1 квартал 2023 года составило 16 850,89 тыс. рублей, и профинансированы на 23,2 % от годовых бюджетных назначений, в том числе:

за счет средств бюджета района – 13 693,14 тыс. рублей (профинансировано на 23,0 % от годовых бюджетных назначений);

за счет средств областного бюджета – 3 091,70 тыс. рублей (профинансировано на 24,7 % от годовых бюджетных назначений);

за счет средств бюджетов сельских поселений – 66,05 тыс. рублей (профинансировано на 11,1 % 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 квартал 2023 года,

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 2022 год.

Постановлением Администрации Александровского района Томской области от 27.01.2023 № 90 утверждены меры по реализации решения Думы района о бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

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.

Осуществляется гашение ранее привлеченных кредитов и процентов за их обслуживание в соответствии с установленным графиком, без допущения нарушений.

Просроченная задолженность по долговым обязательствам отсутствует.

Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы по итогам 1 квартала 2023 года.

Целевые показатели муниципальной программы:

1. Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых программным методом, в общем объеме расходов районного бюджета за отчетный период составил 94,2 %, что выше запланированного целевого показателя на 0,2 %.

2. В связи с отсутствием просроченной кредиторской задолженности в 2023 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 79,0 % при плановом значении 88,5 %, исполнен на -9,5 %.

4. Отношение объема муниципального долга к общему объему доходов составил 26 % при плановом показателе не более 30%.

5. Результаты оценки качества управления муниципальными финансами, среди муниципальных образований Томской области Александровскому району за 2022 год еще не получены.

6. Формирование проекта бюджета муниципального образования «Александровский район» в 2023 году на очередной Финансовый год и плановый период начат в сроки установленные Положением о бюджетном процессе в Александровском районе и в соответствии с порядком составления проекта бюджета.

7. Объем поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет района за 1 квартал 2023 года составил 26077 тыс. рублей, или исполнены на 16,6 % от годового плана.

8. Расходы бюджета муниципального образования «Александровский район» за 1 квартал 2023 года исполнены в сумме 66 119 тыс. рублей или профинансированы 19,4 % к уточненным плановым назначениям.

9. В течение отчетного периода 2023 года своевременно осуществлялось гашение муниципальных заимствований, тем самым просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета района нет.

10. Оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств бюджета района за 2022 год в 1 квартале 2023 года – не проведена.

11. На 2023 год запланировано повышение квалификации шести работников Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области.

12. Бюджетный прогноз Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2025 года утвержден постановлением Администрации Александровского района Томской области от 02.02.2023 № 112. Бюджетный прогноз ежегодно корректируется с учетом изменения прогноза социально – экономического развития Александровского района и принятого решения Думы Александровского района о бюджете муниципального образования.

13. При расчете дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности на 2023 год разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания между максимальным и минимальным значением составил 5,15, запланировано 10,6 (максимальный - 43096 рублей, минимальный - 8375 рублей)

14. По состоянию на 31.03.2023 года во всех сельских поселениях Александровского района Томской области бюджеты на 2023 год запланированы с дефицитом. Отношение доходов и источников финансирования дефицита (профицита) к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района сбалансированы за счет остатков средств, имеющихся на едином счете.

15. Со всеми сельскими поселениями заключены соглашения на 2023 год по оздоровлению муниципальных финансов и ежеквартально составляется анализ по их исполнению. За 2022 год условий по предоставлению иных межбюджетных трансфертов в форме дотации в соответствии с заключенными соглашениями выполнены.

16. Субвенция, по ведению первичного воинского учета, где отсутствуют военные комиссариаты профинансированы в 2023 году в соответствии с кассовым планом.

17. Фактическое отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений составило за 1 квартал 2023 года 31,9% при плане 50,0%.

18. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район» за 1 квартал 2023 года составило 0,6 % при плановом назначении 15 %.

19. На 01.04.2023 года просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Александровский район» отсутствует.

И.о.Начальника отдела



Н.П.Волкова

Приложение 3

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

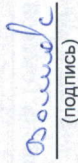
Форма 1. Отчет об использовании бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования «Александровский район» на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципальными образованиями муниципальными образованиями «Александровский район» за 1 квартал 2023 год

Коды аналитической				Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Код бюджетной классификации				План на 2023 год	Исполнено на 01.04. 2023 г.	% исполнения
МП	Пп	ОМ	М		КЦСР	КВСР	КФСР	КВР			
56				Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»	5600000000				72 728,38	16 850,89	23,2
56	1			Подпрограмма "Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района"	5610000000				361,70	76,53	21,2
56	1	01		Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района	5610100000				361,70	76,53	21,2
56	1	01	1	Организация составления и исполнения районного бюджета	5610100001	902	0113	240	331,70	76,53	23,1
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				59 848,54	14 560,49	24,3
56	2	02		Ведомственная целевая программа "Обеспечение сбалансированности доходов и расходов поселений Александровского района Томской области"	5620200000				59 848,54	14 560,49	24,3
56	2	02	1	Выравнивание бюджетной обеспеченности	5620200001	902	1401	510	26 221,63	6 555,54	25,0
56	2	02	2	Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления	5620200002	902	1402	510	21 111,31	4 913,25	23,3
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	10 217,90	2 554,20	25,0
56	2	02	4	Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	5620351180	902	0203	530	2 297,70	537,50	23,4
56	3			Управление муниципальным долгом Александровского района	5630000000				2 320,00	622,88	26,8
56	3	03		Ведомственная целевая программа "Обслуживание муниципального долга муниципального образования «Александровский район»	5630100000				2 320,00	622,88	26,8

единицы измерения - тыс. рублей

Коды аналитической				Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Код бюджетной классификации					Исполнено на 01.04. 2023 г.	% исполнения
МП	Пп	ОМ	М		КЦСР	КВСР	КФСР	КВР	План на 2023 год		
56	3	03	1	Минимизация стоимости заимствования	5630100001	902	1301	730	2 320,00	622,88	26,8
56	4			Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма"	5640000000				10 198,14	1 590,99	15,6
56	4	04		Финансовое обеспечение деятельности	5640100000				10 198,14	1 590,99	15,6
56	4	04	1	Денежное содержание муниципальных служащих	5640100001	902	0106	120	8 364,30	1 367,54	16,3
56	4	04	2	Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечения их функций	5640100002	902	0106	120	645,32	109,03	16,9
56	4	04	3	Расходы на закупку товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд	5640100003	902	0106	240, 850	562,30	48,37	8,6
56	4	04	4	Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций за счет средств межбюджетных трансфертов	5640199130	902	0106	120, 240	626,22	66,05	10,5

И.о.Руководителя


(подпись)

Волкова Н.П.

(расшифровка подписи)

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 1 квартал 2023 год

Коды аналитической программной	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источник финансирования	Оценка расходов,		Отношение фактически х расходов к оценке расходов, %
			Оценка расходов на 2023 г.	Фактические расходы за 2023 г.	
56	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»	Всего	72 728,38	16 850,89	23,2
			в том числе:		
56	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»	собственные средства	59 619,56	13 693,14	23,0
			субвенции из бюджета Томской области	12 515,60	3 091,70
56	Подпрограмма "Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района"	Всего	593,22	66,05	11,1
			в том числе:	361,70	76,53
56	Подпрограмма "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района"	Всего	361,70	76,53	21,2
			в том числе:	0,00	0,00
56	Подпрограмма "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района"	Всего	0,00	0,00	
			в том числе:	59 848,54	14 560,49
56	Подпрограмма "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района"	собственные средства	47 332,94	11 468,79	24,2
			субвенции из бюджета Томской области	12 515,60	3 091,70
56	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом Александровского района"	Всего	0,00	0,00	
			в том числе:	2 320,00	622,88
56	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом Александровского района"	собственные средства	2 320,00	622,88	26,8
			субвенции из бюджета Томской области	0,00	0,00
56	Обеспечивающая подпрограмма	Всего	10 198,14	1 590,99	15,6
			в том числе:		

Коды аналитической программной	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источник финансирования	Оценка расходов,		Отношение фактически х расходов к оценке расходов, %
			Оценка расходов на 2023 г.	Фактические расходы за 2023 г.	
56		собственные средства	9 604,92	1 524,94	15,9
		субвенции из бюджета Томской области			
		средства бюджетов сельских поселений	593,22	66,05	11,1

И.о.Руководителя отдела:

Волкова

Волкова Н.П.

Форма 3. Отчет о выполнении мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципальными образования «Александровский район» » за I квартал 2023 год

Коды аналитической программы	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	плановый	окончания реализации			
1	2	3	4	5	6	7	8	10	
56	1			Подпрограмма 1 «Создание организационных условий для составления и исполнения районного бюджета»					
				Подготовка: проекта бюджета МО "Александровский район" на 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 годов; бюджетного прогноза Александровского района Томской области до 2026 года; бюджетной и налоговой политики на очередной финансовый год					
56	1	01	1	Основное мероприятие 1. Организация работы по составлению и исполнению бюджета района	2021 год	2026 год		разработка проекта бюджета муниципального образования на 2024 год и плановый период начинается в 3 квартале 2023 года. Постановлением Администрации Александровского района ТО от 27.01.2023 № 90 утверждены меры по реализации решения Думы района о бюджете МО "Александровский район" на 2023 год и плановый период 2024-2025 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 2022 год представлена в сроки установленные Департаментом Финансов ТО.	
56	1	01	3	Основное мероприятие 3. Осуществление долгосрочного бюджетного планирования	2021 год	2026 год			
56	2	02		Подпрограмма Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района Томской области					

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		плановый	окончания реализации			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
56	2	02	1	Основное мероприятие 1 Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений	2021 год	2026 год	Выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов сельских поселений	Шести муниципальным образованиям района предоставлена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в расчете на одного жителя поселения	
				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 комиссарияты	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	Гашение кредитов привлеченных ранее и процентов осуществляется в соответствии с графиком.	
56	3	03	3	Выполнение финансовых обязательств по заключённым кредитным договорам, соглашениям.	2021 год	2026 год	Отсутствие штрафных санкций за не своевременное бюджетных кредитов	Просроченная задолженность по долговым обязательствам на 01.04. 2023 г. - отсутствует	

И.о.Руководителя отдела:

Волкова Н.П.

Волкова Н.П.

Форма 5. Отчет о достигнутых значениях целевых показателей (индикаторов) муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за I квартал 2023 год

Коды аналитической МП	№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значение целевого плана 2023 г.		Абсолютное отклонение факта от плана	Относительное отклонение	Темп роста к уровню	Обоснование отклонений значений целевого
				план 2023 г.	факт 2023 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	%	94,0	94,2	0,2	100,2		
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	79,0	-9,5	89,3		
56	4	Отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений	%	<30	26,0	-4,0	100		
56	5	Степень качества управления муниципальными финансами, среди муниципальных образований Томской области	группа	II		0	100		еще нет оценки за 2022 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	3	Исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	%	100,0	16,6	-83,4	16,6		исполнение за I квартал к годовым бюджетным назначениям
56	4	Исполнение бюджета района по расходам	%	100,0	19,4	-80,6	19,4		исполнение за I квартал к годовым бюджетным назначениям
56	5	Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам бюджета района	тыс. руб.	0,0	0,0	0	100		
56	6	Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета района	баллов	55,0		-55,0	0,0		еще нет оценки за 2022 год
56	7	Количество работников Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году	человек	6,0		-6,0	0,0		

Коды аналитической МП	№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значение целевого		Абсолютное отклонение факта от плана	Относитель ное отклонение	Темп роста к уровню	Обоснование отклонений значений целевого показателя
				план 2023 г.	факт 2023 г.				
56	1	Наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период	да = 1, нет = 0	1,0	1,0	0	100,0		Администрации Александровского района ТО от 02.02.2023 № 112 "Об утверждении бюджетного прогноза Александровского района ТО на долгосрочный период до 2025 года"
56	2	Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района Томской области							
56	2	1	тыс. руб. на 1 человека	10,60	5,15	-5,5	48,6		
56	2	2	коэффициент	1,0	1,0	0,0	100		
56	2	3	да = 1, нет = 0	1,0	1,0	0,0	100		
56	2	3	%	100,0	23,4	-76,6	23,4		исполнение за I квартал к годовым бюджетным назначениям
56	3	Подпрограммы «Управление муниципальным долгом Александровского района»							
56	3	1	%	50,0	31,9	-18,1	63,8		
56	3	2	%	15,0	0,6	-14,4	4		
56	3	3	да/нет	нет	нет	0	100		

и.о.Руководителя отдела:  Волкова Н.П.

Форма 6. Сведения о внесенных в 1 квартале 2023 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	22.03.2023	160	Уменьшено: иная дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности.

И.о.Руководителя отдела



Волкова Н.П.