**Доклад о ходе реализации муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 2024 год**

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район», утверждена постановлением Администрации Александровского района Томской области от 18.10.2020 № 1013 (в редакции постановления от 14.01.2022 № 34).

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 2024 году, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования составил 94,5%.
2. В 2024 году на конец отчётного периода просроченная кредиторская задолженность сельских поселений Александровского района - отсутствует.
3. Индекс эффективности бюджетных расходов в 2024 год составил 92,3%.
4. Отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений составило 16,9 %.
5. По итогам оценки качества управления бюджетным процессом за 2023 год Александровский район Томской области находится на 5 месте в рейтинге среди муниципальных образований Томской области. По результатам оценки присвоена 2 Степень качества управления муниципальными финансами (средний уровень).

На реализацию муниципальной программы на 2024 год предусмотрено финансирование бюджетных ассигнований в сумме 73 293,05 тыс. рублей (уточненный план), в том числе:

за счет средств бюджета района – 60 211,49 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета – 12 378,62 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов сельских поселений – 702,94 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов в 2024 году составило 73 291,02 тыс. рублей, и профинансированы на 100 %, в том числе:

за счет средств бюджета района – 60 209,46 тыс. рублей;

за счет средств областного бюджета – 12 378,62 тыс. рублей;

за счет средств бюджетов сельских поселений – 702,94 тыс. рублей.

Объем средств по состоянию на 01 января 2025 года освоены не в полном объеме. Не значительная экономия средств (2,03 тыс. рублей) сложилась по КОСГУ «Закупка товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий».

В 2024 году с целью снижения долговой нагрузки и исходя из финансовых возможностей бюджета района, своевременно осуществлялось гашение ранее привлеченных бюджетных кредитов в сумме 16 285,0 тыс. рублей, новые кредиты не привлекались.

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

*Основные результаты реализации муниципальной программы за 2024 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 2023 год.

Подготовлен, в установленные сроки Положением о бюджетном процессе в Александровском районе Томской области, проект бюджета муниципального образования «Александровский район» на 2025 год и плановый период на 2026 и 2027 годов к первому и ко второму чтению, что позволило своевременно утвердить бюджет района на очередной финансовый год до начало финансового года. Бюджет муниципального образования на 2025 год и плановый период на 2026 и 2027 годов утвержден решением Думы Александровского района Томской области 25 декабря 2024 года № 266.

Принято постановление Администрации Александровского района Томской области от 28.03.2024 года № 350 «Об утверждении бюджетного прогноза Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2025 года».

Принято постановление Администрации Александровского района Томской области «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Александровского района Томской области на 2025 год и плановый период на 2026 и 2027 годы».

1. 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.

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

Обеспечен высокий уровень долговой устойчивости муниципального образования.

За 2024 год отмечается увеличение расходов по обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в связи с большим объемом ранее привлеченных кредитов и увеличением процентной ставки.

Просроченная задолженности по долговым обязательствам в 2024 году отсутствует.

*Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы.*

Общее количество целевых показателей муниципальной программы 18, 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 2024 году составил 94,5%.
2. На 1 января 2025 года отсутствует просроченная кредиторская задолженность при исполнении бюджетов сельских поселений Александровского района.
3. Индекс эффективности бюджетных расходов составил 92,3 % при плановом значении 90 %, исполнен на 102,6 %.
4. По результатам оценки качества управления муниципальными финансами за 2023 год, среди муниципальных образований Томской области Александровскому району присвоена II степень качества управления бюджетным процессом (средний уровень).
5. Проекты решения Думы Александровского района "О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2025 год и плановый период на 2026 и 2027 годов к 1 чтению предоставлены на рассмотрение в Думу Александровского района Томской области в сроки, установленные Положением о бюджетном процессе в Александровском районе.
6. Объем поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет района в 2024 году запланирован в сумме 204 942 тыс. рублей, фактически поступило в бюджет района 200 523 тыс. рублей, или исполнено на 102,2 %.
7. Расходы бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2024 год исполнены в сумме 928 851 тыс. рублей или профинансированы 97 % к уточненным плановым назначениям 2024 года (957 162 тыс. рублей).

Не освоены средства от утвержденного плана:

областного бюджета в сумме 10 679 тыс. рублей;

средства по природоохранным мероприятиям в сумме 7 655 тыс. рублей;

средства дорожного фонда в сумме 845 тыс. рублей;

собственные средства в сумме 9 132 тыс. рублей.

1. В течении 2024 года своевременно осуществлялось гашение муниципальных заимствований, тем самым просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета района нет.
2. При оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств бюджета района за 2023 год сложилась средняя оценка в 56 балла при запланированных 60,0 баллов.
3. В 2024 году, 6 сотрудников, из них 5 муниципальных служащих Финансового отдела Администрации Александровского района, прошли повышение квалификации.
4. Бюджетный прогноз Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2025 года утвержден постановлением Администрации Александровского района Томской области от 28.03.2024 года № 350.
5. При расчете дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности на 2025 год разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания между максимальным и минимальным значением составил 160,6 %.
6. Три сельских поселения Александровского района Томской области исполнили бюджеты за 2024 год с дефицитом, в сумме 503,3 тыс. рублей; три – с профицитом в сумме 5 928,8 тыс. рублей.
7. Отношение доходов и источников финансирования дефицита (профицита) к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района сбалансированы за счет остатков средств, имеющихся на едином счете.
8. Всеми сельскими поселениями выполнены условий предоставление иных межбюджетных трансфертов в форме дотации.
9. Субвенция, по ведению первичного воинского учета где отсутствуют военные комиссариаты освоена в полном объеме.
10. Фактическое отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений составило 16,9 % при плане не более 50,0%.
11. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район» в 2024 году составило 0,6 % при плановом назначении не более 15 %.
12. На 01.01.2025 года просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Александровский район» отсутствует.
13. По результатам оценки эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 2024 год – программа признана эффективной, комплексная оценка эффективности составляет - 94,2%.

Заместитель Главы района по экономике и финансам -

начальник Финансового отдела М.С.Феллер