

**Пояснительная записка к отчету о ходе и оценке эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 2023 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 2023 году, формируемых программным методом, в общем объеме расходов бюджета муниципального образования перевыполнен на 3,4% и составил 97,2%.

2. В 2023 году на конец отчетного периода просроченная кредиторская задолженность сельских поселений Александровского района - отсутствует.

3. Индекс эффективности бюджетных расходов в 2023 год составил 91,7%.

4. Отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений составило 30,6 %.

5. По итогам оценки качества управления бюджетным процессом за 2022 год Александровский район Томской области находится на 7-8 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 2023 год предусмотрено финансирование бюджетных ассигнований в сумме 72 987,02 тыс. рублей (уточненный план), в том числе:

за счет средств бюджета района – 59 870,33 тыс. рублей;

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

за счет средств бюджетов сельских поселений – 601,09 тыс. рублей.

Кассовое исполнение расходов в 2023 году составило 72 981,38 тыс. рублей, и профинансированы на 99,99 %, в том числе:

за счет средств бюджета района – 59 864,69 тыс. рублей;

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



за счет средств бюджетов сельских поселений – 601,09 тыс. рублей.

Объем средств по состоянию на 01 января 2024 года освоены не в полном объеме. Не значительная экономия средств (5,21 тыс. рублей) сложилась по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий».

В 2023 году с целью обеспечения долговой нагрузки и своевременного обеспечения финансирования расходов, привлечены бюджетные кредиты из областного бюджета в сумме 23 285,0 тыс. рублей, погашено в сумме 13 285,0 тыс. рублей ранее привлеченных кредитов.

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 2023 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 2022 год.

Подготовлен, в установленные сроки Положением о бюджетном процессе в Александровском районе Томской области, проект бюджета муниципального образования «Александровский район» на 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 годов к первому и ко второму чтению, что позволило своевременно утвердить бюджет района на очередной финансовый год до начала финансового года. Бюджет муниципального образования на 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 годов утвержден решением Думы Александровского района Томской области 27 декабря 2023 года № 208.

Подготовлены изменения в постановление Администрации Александровского района от 23.06.2017 № 787 «Об утверждении бюджетного прогноза Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2024 года». Утверждены постановлением Администрации Александровского района Томской области от 02.02.2023 года № 112 «Об утверждении бюджетного прогноза Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2025 года».

Подготовлен проект постановления Администрации Александровского района Томской области «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Александровского района Томской области на 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 годы» (от 20.10.2023 № 1284).

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.



За 2023 год отмечается увеличение расходов по обслуживанию муниципального долга Александровского района Томской области в связи с большим объемом привлеченных кредитов.

Просроченная задолженность по долговым обязательствам в 2023 году отсутствует.

*Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы.*

Общее количество целевых показателей муниципальной программы 18, из них достигнуты плановые значения по 14 показателям.

*Целевые показатели муниципальной программы:*

1. Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых программным методом, в общем объеме расходов районного бюджета в 2023 году составил 97,2 %, что выше запланированного целевого показателя на 3,4 %.

2. На 1 января 2024 года отсутствует просроченная кредиторская задолженность при исполнении бюджетов сельских поселений Александровского района.

3. Индекс эффективности бюджетных расходов составил 91,7 % при плановом значении 88,5 %, исполнен на 103,6 %.

4. По результатам оценки качества управления муниципальными финансами за 2022 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 2024 год и плановый период на 2025 и 2026 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 2023 году запланирован в сумме 158 329,9 тыс. рублей, фактически поступило в бюджет района 165 966,4 тыс. рублей, или исполнено на 104,8 %.

7. Расходы бюджета муниципального образования «Александровский район» за 2023 год исполнены в сумме 964 628,3 тыс. рублей или профинансированы 95,1 % к уточненным плановым назначениям 2023 года (995 397,9 тыс. рублей).

Не освоены средства от утвержденного плана:

областного бюджета в сумме 18 085,5 тыс. рублей;

средства по природоохранным мероприятиям в сумме 7 350,8 тыс. рублей;

средства дорожного фонда в сумме 975,2 тыс. рублей;

собственные средства в сумме 4 358,1 тыс. рублей.

8. В течении 2023 года своевременно осуществлялось гашение муниципальных заимствований, тем самым просроченной кредиторской задолженности по обязательствам бюджета района нет.

9. При оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств бюджета района за 2022 год сложилась средняя оценка в 51,8 балла при запланированных 55,0 баллов.

10. В 2023 году, сотрудники (муниципальные служащие) Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области, не проходили повышение квалификации.

11. Бюджетный прогноз Александровского района Томской области на долгосрочный период до 2025 года утвержден постановлением Администрации Александровского района Томской области от 02.02.2023 года № 112.

12. При расчете дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности на 2024 год разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания между максимальным и минимальным значением составил 89,6 %.



13. Три сельских поселения Александровского района Томской области исполнили бюджеты за 2023 год с дефицитом, в сумме 355,0 тыс. рублей; три – с профицитом в сумме 2 018,0 тыс. рублей.

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

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

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

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 30,6 % при плане не более 50,0%.

18. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район» в 2023 году составило 0,4 % при плановом назначении не более 15 %.

19. На 01.01.2024 года просроченная задолженность по долговым обязательствам муниципального образования «Александровский район» отсутствует.

20. По результатам оценки эффективности реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 2023 год – программа признана эффективной, комплексная оценка эффективности составляет - 90,4%.

Заместитель Главы района по экономике и финансам -  
начальник Финансового отдела

 М.С.Феллер



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

Коды аналитической программной классификации	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия				Ответственный исполнитель, исполнитель	Код бюджетной классификации					Расходы бюджета муниципального образования, тыс. рублей		Кассовые расходы, %
	МП	Пп	ОМ	М		ГРБС	Рз	Пр	ЦС	ВР	План на отчетный год	Кассовое исполнение на конец отчетного периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
56				Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»	Финансовый отдел Администрации Александровского района	902			5600000000		72 987,02	72 981,38	99,99
56	1			Подпрограмма "Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района"		902			5610000000		362,53	362,53	100,00
56	1	01		Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района		902			5610100000		362,53	362,53	100,00
56	1	01	1	Организация составления и исполнения районного бюджета		902	01	13	5610100001	240	346,53	346,53	100,00
56	1	01	2	Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета		902	07	05	5610100002	240	16,00	16,00	0,00
56	2			Подпрограмма "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района"		902			5620000000		59 242,86	59 242,86	100,00
56	2	02		Ведомственная целевая программа "Обеспечение сбалансированности доходов и расходов поселений Александровского района Томской области"		902			5620200000		56 945,16	56 945,16	100,00
56	2	02	1	Выравнивание бюджетной обеспеченности		902	14	01	5620200001	510	26 221,63	26 221,63	100,00
56	2	02	2	Создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления		902	14	02	5620200002	510	20 505,63	20 505,63	100,00



Коды аналитической программной классификации	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия					Ответственный исполнитель, исполнитель	Код бюджетной классификации					Расходы бюджета муниципального образования, тыс. рублей		Кассовые расходы, %
	МП	Пп	ОМ	М			ГРБС	Рз	Пр	ЦС	ВР	План на отчетный год	Кассовое исполнение на конец отчетного периода	
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
56	2	02	3		Осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций бюджетам городских, сельских поселений Томской области за счет средств областного бюджета		902	14	01	5620240M70	510	10 217,90	10 217,90	100,00
56	2	03			Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий		902			5620300000		2 297,70	2 297,70	100,00
56	2	03	1		Осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты		902	02	03	5620351180	530	2 297,70	2 297,70	100,00
56	3				Управление муниципальным долгом Александровского района		902			5630000000		2 589,46	2 589,46	100,00
56	3	01			Ведомственная целевая программа "Обслуживание муниципального долга муниципального образования "Александровский район"		902			5630100000		2 589,46	2 589,46	100,00
56	3	01	1		Минимизация стоимости заимствования		902	13	01	5630100001	730	2 589,46	2 589,46	100,00
56	4				Подпрограмма "Обеспечивающая подпрограмма"		902			5640000000		10 792,17	10 786,53	99,95
56	4	01			Финансовое обеспечение деятельности		902			5640100000		10 792,17	10 786,53	99,95
56	4	01	1		Денежное содержание муниципальных служащих		902	01	06	5640100001	120	8 848,42	8 847,99	100,00
56	4	01	2		Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечения их функций		902	01	06	5640100002	120	654,19	654,19	100,00
56	4	01	3		Расходы на закупку товаров, услуг для обеспечения муниципальных нужд		902	01	06	5640100003	240,850	565,50	560,29	99,08
56	4	01	4		Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечения их функций		902	01	06	5640155492	120	89,51	89,51	100,00
56	4	01	4		Расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечения их функций за счет средств межбюджетных трансфертов		902	01	06	5640199130	120,240	634,55	634,55	100,00

Заместитель Главы района по экономике и финансам-начальник финансового отдела

 (подпись)

М.С.Феллер (расшифровка подписи)



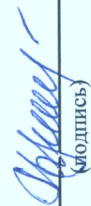
Форма 2. Отчет о расходах на реализацию целей муниципальной программы «Александровский район» на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за счет всех источников финансирования за 2023 год

Коды аналитической программной классификации	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источники финансирования	Оценка расходов, тыс. рублей		Отношение фактических расходов к оценке расходов, %
			Оценка расходов согласно муниципальной программе	Фактические расходы на отчетную дату	
МП	Пп	4	5	6	7
1	3	Всего	72 987,02	72 981,38	99,99
		бюджет района	72 385,93	72 380,29	99,99
		в том числе:			
		собственные средства	59 870,33	59 864,69	99,99
		субсидии из бюджета Томской области	0,00	0,00	
56	Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования "Александровский район"	субвенции из бюджета Томской области	12 515,60	12 515,60	100,00
		иные межбюджетные трансферты из бюджета Томской области	0,00	0,00	
		средства бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации (средства бюджетов сельских поселений)	601,09	601,09	100,00
		иные источники	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
		Всего	362,53	362,53	100,00
		бюджет района	362,53	362,53	100,00
		в том числе:			#ДЕЛ/0!
		собственные средства	362,53	362,53	100,00
		субсидии из бюджета Томской области			
		субвенции из бюджета Томской области			
		иные межбюджетные трансферты из бюджета Томской области			
		средства бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации (средства бюджетов сельских поселений)			
		иные источники			
		Всего	59 242,86	59 242,86	100,00
		бюджет района	59 242,86	59 242,86	100,00
		в том числе:			
		собственные средства	46 727,26	46 727,26	100,00
		субсидии из бюджета Томской области			
		субвенции из бюджета Томской области	12 515,60	12 515,60	100,00
56	Подпрограмма "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района"	субсидии из бюджета Томской области	46 727,26	46 727,26	100,00
		иные источники			
		Всего	46 727,26	46 727,26	100,00
		бюджет района	46 727,26	46 727,26	100,00
		в том числе:			
		собственные средства	46 727,26	46 727,26	100,00
		субсидии из бюджета Томской области			
		субвенции из бюджета Томской области			
		иные межбюджетные трансферты из бюджета Томской области			
		средства бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации (средства бюджетов сельских поселений)			
		иные источники			
		Всего	59 242,86	59 242,86	100,00
		бюджет района	59 242,86	59 242,86	100,00
		в том числе:			
		собственные средства	46 727,26	46 727,26	100,00
		субсидии из бюджета Томской области			
		субвенции из бюджета Томской области	12 515,60	12 515,60	100,00



Коды аналитической программной классификации	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Источник финансирования	Оценка расходов, тыс. рублей		Отношение фактических расходов к оценке расходов, %
			Оценка расходов согласно муниципальной программе	Фактические расходы на отчетную дату	
МП	Пп	4	5	6	7
1	2	3	4	5	7
	района"	иные межбюджетные трансферты из бюджета Томской области			
		средства бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации (средства бюджетов сельских поселений)			
		иные источники			
		Всего	2 589,46	2 589,46	100,00
		бюджет района	2 589,46	2 589,46	100,00
		в том числе:			
		собственные средства	2 589,46	2 589,46	100,00
56	3	Подпрограмма "Управление муниципальным долгом Александровского района"			
		субсидии из бюджета Томской области			
		субвенции из бюджета Томской области			
		иные межбюджетные трансферты из бюджета Томской области			
		средства бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации (средства бюджетов сельских поселений)			
		иные источники			
		Всего	10 792,17	10 786,53	99,95
		бюджет района	10 191,08	10 185,44	99,94
		в том числе:			
		собственные средства	10 191,08	10 185,44	99,94
		субсидии из бюджета Томской области			
		субвенции из бюджета Томской области			
		иные межбюджетные трансферты из бюджета Томской области			
		средства бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации (средства бюджетов сельских поселений)	601,09	601,09	100,00
		иные источники			

района по экономике и  
финансам - начальник

  
(подпись)

М.С.Феллер

(расшифровка подписи)



Форма 3. Отчет о выполнении мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» " за 2023 год (годовой)

Коды аналитической программной классификации	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия		Ответственный исполнитель подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия	Срок выполнения плановый	Срок выполнения фактический	Ожидаемый непосредственный результат	Достижимый результат	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия		
	МП	Пп							ОМ	М
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
56	1			<b>Подпрограмма 1 «Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района»</b>						
56	1	01	1	Основное мероприятие 1. Организация работы по составлению и исполнению бюджета района	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Проект решения Думы Александровского района «О бюджете района на очередной финансовый год и на плановый период»; прогноз консолидированного бюджета Александровского района; повышение качества работы по исполнению районного бюджета	Подготовлены проекта: 1)бюджета муниципального образования "Александровский район" на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов предоставлен в установленные сроки, утвержден 27.12.2023 года; 2) основных направлений бюджетной и налоговой политики Александровского района Томской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов; 3) внесены изменения в бюджетный прогноз муниципального образования "Александровский район" до 2025 года.	
56	1	01	2	Основное мероприятие 2. Создание условий для повышения качества планирования и исполнения бюджета района	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Повышение качества планирования, исполнение бюджета района, учет и отчетность	Головая бюджетная отчетность за 2022 год представлена в сроки установленные Департаментом Финансов ТО.	
56	1	01	3	Основное мероприятие 3. Осуществление долгосрочного бюджетного планирования	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Обеспечение устойчивости и сбалансированности районного бюджета	Подготовлены изменения для уточнения показателей бюджетного прогноза Александровского района Томской области на период до 2025 года. Постановление Администрации Александровского района Томской области от 30.05.2023 № 621	
56	2	02		<b>Подпрограмма 2 "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района"</b>						



Коды аналитической программной классификации	Наименование подпрограммы, основного мероприятия, мероприятия				Ответственный исполнитель основной программы, мероприятия, мероприятия	Срок выполнения плановый	Срок выполнения фактический	Ожидаемый непосредственный результат	Достигнутый результат	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия	
	МП	Пп	ОМ	М							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
56	2	02	1	Основное мероприятие 1 Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Создание стабильных финансовых условий для устойчивого социально-экономического развития сельских поселений	Шести муниципальным образованиям района предоставлена дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в расчете на одного жителя поселения		
56	2	02	2	ВЦП "Обеспечение сбалансированности доходов и расходов бюджетов сельских поселений Александровского района"	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Повышения уровня и качества жизни населения района	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 3. Финансовое обеспечение переданных сельским поселениям государственных полномочий	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Стабильное финансовое обеспечение переданных сельским поселениям отдельных государственных полномочий	Всеми муниципальными образованиями сельских поселений Александровского района осуществляется государственные полномочия по ведению первичного воинского учета		
56	3			<b>Подпрограмма «Управление муниципальным долгом Александровского района Томской области»</b>							
56	3	03	1	Основное мероприятие 1. Достижение экономически обоснованного объема муниципального долга Александровского района Томской области	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Сохранение объема муниципального долга Александровского района Томской области и планирование расходов на его обслуживание в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.	Обеспечен высокий уровень долговой устойчивости муниципального образования		
56	3	03	2	ВЦП «Обслуживание муниципального долга муниципального образования «Александровский район»	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Не превышение предельного значения показателя по обслуживанию муниципального долга Александровского района Томской области	Предельное значение показателя по обслуживанию муниципального долга Александровского района Томской области, установленное бюджетным законодательством - не превышено		
56	3	03	3	Выполнение финансовых обязательств по кредитным договорам, соглашениям.	Финансовый отдел Администрации Александровского района	2023г.	2023г.	Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам и расходам на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области.	В 2023 году, просроченная задолженность по долговым обязательствам - отсутствует		

Заместитель главы района по экономике и финансам-  
начальник Финансового отдела



М.С.Феллер



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

Коды аналитической программной классификации	№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значение целевого показателя (индикатора)			Абсолютное отклонение факта от плана (гр.8- гр. 7)	Относительное отклонение факта от плана, в % (гр.8 / гр.7*100)	Темп роста к уровню прошлого года, % (Гр.8/ гр.6*100)	Обоснование отклонений значений целевого показателя (индикатора) на конец отчетного периода	
				факта начало отчетного периода (2022 год)	план на конец отчетного года (2023 год)	факт на конец отчетного периода (2023 год)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	%		95,2	94,0	97,2	3,2	103,4	102,1	
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	0,0	100	100	
56	3	Индекс эффективности бюджетных расходов	%		79,0	88,5	91,7	3,2	103,6	116,1	
56	4	Отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений	%		31,7	30,0	30,6	0,6	102,0	96,5	
56	5	Степень качества управления муниципальными финансами, среди муниципальных образований Томской области	группа		1	II	II	0	100	100	средний уровень качества
56	1	Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района									
56	1	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	0	100	100	
56	1	Исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	%		101,5	100,0	104,8	4,8	104,8	103,3	
56	1	Исполнение бюджета района по расходам	%		98,0	100,0	96,9	-3,1	96,9	98,9	
56	1	Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам бюджета района	тыс. руб.		0,0	0,0	0,0	0	100	100	
56	1	Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета района	баллов		44,7	55,0	51,8	-3,2	94,2	115,9	



Коды аналитической программной классификации	№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значение целевого показателя (индикатора)			Абсолютное отклонение факта от плана (гр.8-гр.7)	Относительное отклонение факта от плана, в % (гр.8 / гр.7*100)	Темп роста к уровню прошлого года, % (гр.8 / гр.6*100)	Обоснование отклонений значений целевого показателя (индикатора) на конец отчетного периода
				факта начало отчетного периода (2022 год)	план на конец отчетного года (2023 год)	факт на конец отчетного периода (2023 год)				
МП	Пп									
56	1	Количество работников Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году	человек	3,0	6,0	0,0	0,0	0,0		
56	1	Наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период	да = 1, нет = 0	1,0	1,0	1,0	100,0	100,0		
56	2	<b>Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района Томской области</b>								
56	2	Разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания	тыс. руб. на 1 человека	8,9	10,6	9,5	89,6	106,5		
56	2	Отношение доходов и источников финансирования дефицита к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района	коэффициент	1,0	1,0	1,0	100	100,0		
56	2	Выполнение сельскими поселениями условий предоставления иных межбюджетных трансфертов в форме дотации	да = 1, нет = 0	1,0	1,0	1,0	100	100,0		
56	2	Степень финансовой обеспеченности выполнения полномочий по ведению первичного воинского учета где отсутствуют военные комиссариаты.	%	100,0	100,0	100,0	100	100,0		
56	3	<b>Управление муниципальным долгом Александровского района</b>								
56	3	Отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений	%	31,7	50,0	30,6	61,2	96,5		
56	3	Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район»	%	0,3	15,0	0,4	2,67	133,3		
56	3	Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам	да/нет	нет	нет	нет	100	100,0		

  
М.С.Феллер

Заместитель главы района по экономике и финансам-  
начальник Финансового отдела



Форма 6. Сведения о внесенных в 2023 году изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»

№ п/п	Вид правового акта	Дата принятия	Номер	Суть изменений (краткое изложение)
1	Постановление Администрации Александровского района Томской области	07.02.2023	137	Приведение плановых показателей программы в соответствии с решением Думы Александровского района от 27.12.2022 г. № 150 "О бюджете муниципального образования "Александровский район" на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 год
2	Постановление Администрации Александровского района Томской области	24.04.2023	441	Перераспределена сумма зарезервированных средств на предоставление дотации на создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления
3	Постановление Администрации Александровского района Томской области	29.06.2023	743	Увеличена сумма на обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга
4	Постановление Администрации Александровского района Томской области	29.09.2023	1181	Увеличены бюджетные ассигнования, в связи с увеличением ФОТ с 01.10.2023 г.
5	Постановление Администрации Александровского района Томской области	17.11.2023	1404	Увеличена сумма на обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга и дотацию на создание условий для обеспечения равных финансовых возможностей муниципальных образований по решению вопросов местного самоуправления

Заместитель главы района по  
экономике и финансам-начальник  
Финансового отдела



М.С.Феллер



Оценка эффективности реализации муниципальной программы муниципального образования «Александровский район» «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» за 2023 год.

Степень достижения планового значения каждого целевого показателя (Cel):

Коды аналитической программной классификации		№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевого показателя (индикатора)		Степень достижения планового значения каждого целевого показателя (индикатора) муниципальной программы за 2023 год, Cel	
МП	Пп				план на 2023 год	факт за 2023 год	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений
							Cel = 3Пф/3Пп	Cel = 3Пп/3Пф
<b>Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район»</b>								
56		1	Удельный вес расходов районного бюджета, формируемых программным методом, в общем объеме расходов районного бюджета в соответствующем финансовом году	%	94,0	97,2	103,4	x
56		2	Отношение объема просроченной кредиторской задолженности сельских поселений Александровского района к общему объему расходов бюджетов поселений Александровского района	%	0,0	0,0	100	x
56		3	Индекс эффективности бюджетных расходов	%	88,5	91,7	103,6	x
56		4	Степень качества управления муниципальными финансами, среди муниципальных образований Томской области	группа	II	II	100	x
<b>Подпрограмма "Создание организационных условий для составления и исполнения бюджета района"</b>								
56	1	1	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	100	x
56	1	2	Исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам	процентов	100,0	104,8	104,8	x
56	1	3	Исполнение бюджета района по расходам	процентов	100,0	96,9	96,9	x
56	1	4	Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам бюджета района	тыс. руб.	0,0	0,0	100,0	x
56	1	5	Средняя оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета района	баллов	55,0	51,8	94,2	x
56	1	6	Количество работников Финансового отдела Администрации Александровского района Томской области, прошедшие повышение квалификации, обучение в отчетном финансовом году	человек	6,0	0,0	0,0	x
56	1	7	Наличие бюджетного прогноза Александровского района на долгосрочный период	да = 1, нет = 0	1,0	1,0	100,0	x
<b>Подпрограмма "Повышение финансовой самостоятельности бюджетов поселений Александровского района Томской области"</b>								
56	2	1	Разрыв уровня бюджетной обеспеченности поселений после выравнивания	тыс. руб. на 1 человека	10,6	9,5	89,6	x



Коды аналитической программной классификации		№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевого показателя (индикатора)		Степень достижения планового значения каждого целевого показателя (индикатора) муниципальной программы за 2023 год, Cel	
МП	Пп				план на 2023 год	факт за 2023 год	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденции развития которых является увеличение значений	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденции развития которых является снижение значений
							Cel = 3Пф/3Пп	Cel = 3Пп/3Пф
56	2	2	Отношение доходов и источников финансирования дефицита к расходам бюджетов сельских поселений Александровского района	коэффициент	1,0	1,0	100	x
56	2	3	Выполнение сельскими поселениями условий предоставления иных межбюджетных трансфертов в форме дотации	да = 1, нет = 0	1,0	1,0	100	x
56	2	4	Степень финансовой обеспеченности выполнения полномочий по ведению первичного воинского учета где отсутствуют военные комиссариаты	%	100,0	100,0	100	x
<b>Подпрограммы «Управление муниципальным долгом Александровского района»</b>								
56	3	1	Отношение объема муниципального долга Александровского района Томской области к общему объему доходов бюджета муниципального образования «Александровский район» без учета объема безвозмездных поступлений	%	<50	30,6	x	100,0
56	3	2	Доля расходов на обслуживание муниципального долга Александровского района Томской области в объеме расходов бюджета муниципального образования «Александровский район»	%	<15	0,4	x	100,0
56	3	3	Наличие просроченной задолженности по долговым обязательствам	да/ нет	нет	нет	100	x
			Сумма		16	2	1 480,7	200,0
			Комплексная оценка эффективности				92,5	100,0
			ΣCel				93,4	

Для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений, при превышении фактического значения целевого показателя (индикатора) в отчетном году над плановым значением фактическое значение целевого показателя (индикатора) принимается равным плановому значению целевого показателя (индикатора).

Для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений, при превышении планового значения целевого показателя (индикатора) в отчетном году над фактическим значением плановое значение целевого показателя (индикатора) принимается равным фактическому значению целевого показателя (индикатора).

#### Степень достижения целей и решения задач муниципальной программы

$$Cel = (1480,7+200) / 18 \text{ (количество целевых показателей)} = 93,4 \%$$

В связи с превышением 100 % выполнения расчетного значения показателя мероприятий 1, 3, 1.2 программы значение показателей при расчете оценки степени достижения цели принимались равным 100 %.

Степень соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования средств местного бюджета муниципальной программы



Коды аналитической программной классификации		№ п/п	Наименование целевого показателя (индикатора)	Единица измерения	Значения целевого показателя (индикатора)		Степень достижения планового значения каждого целевого показателя (индикатора) муниципальной программы за 2023 год, Cel	
МП	Пп				план на 2023 год	факт за 2023 год	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является увеличение значений	для целевых показателей (индикаторов), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений
								$Cel = 3Пф/3Пп$ $Cel = 3Пп/3Пф$

$$Fin = 72\,981,38 \text{ (тыс. руб.)} / 72\,987,02 \text{ (тыс. руб.)} * 100 = 99,99$$

Степень реализации мероприятий муниципальной программы

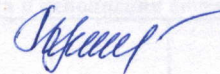
$$Mer = 14 \text{ (мероприятий)} / 18 \text{ (мероприятий)} * 100 = 77,8 \%$$

Комплексная оценка эффективности реализации муниципальной программы ( $O = (Cel + Mer + Fin)/3$ )

$$O = (93,4 + 99,99 + 77,8) / 3 = 90,4$$

В соответствии с пунктом 6 Методики, значение эффективности реализации Программы составило 90,4 процента, что является показателем **высокого уровня** эффективности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами муниципального образования «Александровский район» в 2023 году.

Заместитель Главы района по экономике и финансам  
начальник Финансового отдела

 М.С.Феллер