

Годовой отчет
о ходе реализации муниципальной программы Александровского
муниципального округа Ставропольского края
«Управление финансами» за 2023 год

Раздел I «Конечный результат реализации муниципальной программы Александровского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами» (далее – Программа), достигнутый за отчетный период, в том числе характеристика влияния основных результатов на решение задач подпрограмм и достижение цели Программы

Конечным результатом достижения цели Программы «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Александровского муниципального округа Ставропольского края и повышение качества управления муниципальными финансами Александровского муниципального округа Ставропольского края» (далее – Цель Программы) является обеспечение высокого качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в Александровском муниципальном округе Ставропольского края, достижение устойчивой положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края (далее – местный бюджет) за счет снижения недоимки по налоговым и неналоговым доходам и отсутствие кредиторской задолженности по расходам местного бюджета.

Индикаторами достижения Цели Программы являются:

- снижение недоимки по налоговым и неналоговым доходам, зачисляемым в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края (далее – местный бюджет);
- значение оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных и городских округах Ставропольского края, достигнутой Александровским муниципальным округом Ставропольского края в отчетном финансовом году;
- доля просроченной кредиторской задолженности местного бюджета в общем объеме расходов местного бюджета.

По данным Межрайонной ИФНС России №9 по Ставропольскому краю объем недоимки по налогам и сборам, зачисляемым в местный бюджет, в отчетном периоде увеличился, несмотря на большой объем проведенной работы по увеличению поступлений по имущественным налогам (разносились уведомления, проводились комиссии по устранению недоимки). Основной рост недоимки приходится на налог на имущество физических лиц, земельный налог и НДФЛ, на увеличение показателей также повлиял факт перехода на ЕНП (изменилась система зачета платежей налогоплательщиками), а также в связи с начислением в 2023 году налоговых выплат на объекты недвижимого имущества и земельные участки в соответствии с проведенными отделом имущественных и земельных отношений администрации округа в 2022 году работами по выявлению и

регистрации правообладателей собственности (закон 518-ФЗ), в связи с чем в начисления попадает недоимка за вышеуказанный период.

По итоговой рейтинговой оценке качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования за 2022 год Александровский муниципальный округ получил 77,23 балла, что соответствует плановому значению. Результаты оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных округах и городских округах Ставропольского края по итогам 2022 года утверждены приказом Министерства финансов Ставропольского края от 30 мая 2023 г. №129.

По данным бюджетной отчетности за 2023 год просроченной кредиторской задолженности местного бюджета по состоянию на 01.01.2024 года нет. Индикатор достижения цели Программы «Доля просроченной кредиторской задолженности местного бюджета в общем объеме расходов местного бюджета» выполнен, так как имеет нулевое значение.

Раздел II «Перечень основных мероприятий и контрольных событий, выполненных и не выполненных в установленные сроки (с указанием причин такого невыполнения) и результаты реализации основных мероприятий в разрезе подпрограмм»

Подпрограмма 1 Программы: «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Александровского муниципального округа Ставропольского края»

Задача 1 подпрограммы 1 Программы: «Обеспечение роста налогового потенциала Александровского муниципального округа Ставропольского края»

Основное мероприятие 1.1.: «Достижение устойчивой положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края»

Контрольное событие 1.1.1: «Проведение анализа налоговых и неналоговых поступлений в консолидированный бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края»

Обеспечен ежемесячный анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет. Темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета составил 106,1 процента. Выполнение показателя обеспечено за счет роста по:

- 1) Штрафам, санкциям, возмещениям ущерба - в 7,5 раза;
- 2) Прочим неналоговым доходам – в 1,8 раза;
- 3) Доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 164,3 процента;
- 4) НДФЛ – 105,0 процента;
- 5) Акцизов по подакцизным товарам – 101,7 процента;

На общий процент темпа роста повлияло снижение показателя к аналогичному периоду прошлого года по государственной пошлине – 74,7 процента, административным платежам – 90,6 процента и налогам на совокупный доход – 97,6 процента. При этом исполнение плана за отчетный год обеспечено в полном объеме и составило 104,4 процента.

Контрольное событие 1.1.2: «Проведение заседаний межведомственной комиссии по контролю за поступлением в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края налоговых и неналоговых доходов».

В течение 2023 года при непосредственном участии финансового управления администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края (далее – финансовое управление) проведено 4 заседания межведомственной комиссии по контролю за поступлением в местный бюджет налоговых и неналоговых доходов.

По результатам работы комиссии дополнительные поступления налоговых доходов в местный бюджет составили 10 345,82 тыс. рублей.

Задача 2 подпрограммы 1 Программы: «Совершенствование бюджетной политики Александровского муниципального округа Ставропольского края и повышение эффективности использования средств бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края».

Основное мероприятие 1.2.: «Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования»

Контрольное событие 1.2.1: «Согласование предложений по составу муниципальных программ и разработке новых муниципальных программ».

В 2023 году от разработчиков муниципальных программ поступило одно предложение по согласованию новой муниципальной программы. Поступившее от главного распорядителя средств местного бюджета предложение рассмотрено и согласовано в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Александровского муниципального округа Ставропольского края.

Основное мероприятие 1.3.: «Организация планирования и исполнения бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края».

Контрольное событие 1.3.1: «Подготовка информации и анализ данных по исполнению местного бюджета в рамках муниципальных программ муниципального округа»

Отчет об исполнении Программ Александровского муниципального округа Ставропольского края (таблица 12) ежеквартально до установленного срока направлялся в отдел экономического развития администрации округа.

Контрольное событие 1.3.2: «Контроль кредиторской задолженности, сложившейся по расходам местного бюджета».

Финансовым управлением ежемесячно осуществлялся контроль кредиторской задолженности, результаты - отсутствие просроченной кредиторской задолженности в течение отчетного года и по состоянию на 01.01.2024 г.

Задача 3 подпрограммы 1 Программы: «Обеспечение прозрачности и открытости управления общественными финансами Александровского муниципального округа Ставропольского края»

Основное мероприятие 1.4.: «Размещение на официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края, в рубрике «Открытый бюджет для граждан» актуальной, достоверной,

доступной информации о состоянии муниципальных финансов Александровского муниципального округа Ставропольского края»

Контрольное событие 1.4.1: «Размещение на официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» информации в доступной для граждан форме по проекту местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период».

На официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» в доступной для граждан форме размещена информация по проекту местного бюджета и по решению Совета депутатов Александровского муниципального округа Ставропольского края о местном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Контрольное событие 1.4.2: «Размещение на официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» информации в доступной для граждан форме по отчету об исполнении местного бюджета за отчетный финансовый год».

На официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» в доступной для граждан форме размещена информация по отчету об исполнении местного бюджета за 2022 год.

Задача 4 подпрограммы 1 Программы: «Проведение взвешенной долговой политики в Александровском муниципальном округе Ставропольского края»

Основное мероприятие 1.5.: «Планирование объема и структуры муниципального внутреннего долга Александровского муниципального округа Ставропольского края и расходов на его обслуживание» (реализуется только при наличии муниципального внутреннего долга).

Контрольное событие 1.5.1: «Не планировалось».

Показатели по объему муниципального внутреннего долга и расходам на его обслуживание по Александровскому муниципальному округу за 2023 год имеют нулевое значение.

Задача 5 подпрограммы 1 Программы: «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля».

Основное мероприятие 1.6.: «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок для обеспечения нужд Александровского муниципального округа Ставропольского края»

Контрольное событие 1.6.1: «Проведение проверок за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов и муниципальных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, законодательных и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Александровского муниципального округа Ставропольского края».

На 2023 год запланировано 7 проверок. Проведено - 7 проверок. План проверок выполнен на 100 %. Выявлено финансовых нарушений на сумму 1 454,7 тыс. рублей.

Задача 6 подпрограммы 1 Программы: «Повышение качества управления муниципальными финансами Александровского муниципального округа Ставропольского края».

Основное мероприятие 1.7.: «Мотивация главных распорядителей средств местного бюджета к повышению качества финансового менеджмента»

Контрольное событие 1.7.1: «Организация и проведение оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета».

В соответствии с постановлением администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края от 23 марта 2021 г. № 210 «Об утверждении Порядка проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края» главные распорядители средств местного бюджета в соответствии с перечнем показателей, представляют в финансовое управление информацию, необходимую для расчета оценки качества финансового менеджмента в срок до 1 апреля года, следующего за отчетным. Результаты оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета, за 2022 год размещены на сайте администрации <http://www.aleksadmin> – «Открытый бюджет» - «Рейтинги и мониторинги».

Подпрограмма 2 «Организация централизованного учета».

Задача 1 подпрограммы 2 Программы: «Реализация единого порядка ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в муниципальных учреждениях Александровского муниципального округа Ставропольского края с использованием средств автоматизации».

Основное мероприятие 2.1 «Организация и осуществление процессов ведения централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета и составление отчетности»

Контрольное событие 2.1.1 «Контроль соблюдения сроков предоставления бюджетной (бухгалтерской) и налоговой отчетности»

Сроки представления отчетности не нарушались.

Контрольное событие 2.1.2. «Проверка соответствия сумм оборотов по журналам операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книги (код формы по ОКУД 0504072) по ведению учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств».

Проведено четыре проверки оборотно-сальдовой ведомости МКУ «Учетный центр», нарушений не выявлено.

Задача 2 подпрограммы 2 Программы: «Нормативное регулирование, методическое и информационное сопровождение процессов централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета, составления отчетности»

Основное мероприятие 2.2 «Разработка и применение единой методологии, позволяющей стандартизировать учетные процедуры от момента создания первичного документа до формирования отчетности»

Контрольное событие 2.2.1. «Отсутствие обоснованных жалоб со стороны руководителей обслуживаемых муниципальных учреждений»

За 2023 год жалоб со стороны руководителей обслуживаемых учреждений в адрес финансового управления не поступало.

Основное мероприятие 2.3 «Регулярное и непрерывное повышение профессионального уровня бухгалтерских работников»

Контрольное событие 2.3.1. «Доля специалистов, прошедших повышение квалификации в части знания законодательства о бухгалтерском учете и налогообложении»

За 2023 год 10 специалистов прошли обучение в части знания законодательства о бухгалтерском учете и налогообложении.

Основное мероприятие 2.4 «Повышение оперативности принятия решений за счет использования юридически значимого электронного документооборота»

Контрольное событие 2.4.1. «Доля предоставленных первичных учетных документов в электронном виде от общего числа предоставленных в учетный центр первичных учетных документов»

Доля предоставленных первичных учетных документов в электронном виде от общего числа предоставленных в учетный центр первичных учетных документов за 2023 год, составила 100,0 процентов.

Сведения о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм, мероприятий и контрольных событий муниципальной программы Александровского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами» приведены в таблице 13.

Подпрограмма 3 Программы: «Обеспечение реализации муниципальной программы Александровского муниципального района Ставропольского края «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия».

Основное мероприятие 3.1 «Обеспечение деятельности по реализации Программы».

Контрольное событие 3.1.1.: «Обеспечение деятельности финансового управления по реализации программы».

Объемы выделенных денежных средств освоены на 100,0 процентов.

Раздел III «Анализ рисков, повлиявших на ход реализации Программы, и фактических, вероятных последствий влияния рисков на основные параметры Программы (подпрограмм)».

Устойчивая положительная динамика поступлений налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет в 2023 году по отношению к предшествующему году достигнута в результате системного анализа и мониторинга поступлений доходов в местный бюджет.

Вместе с тем, сохраняются риски, влияющие на ход реализации Программы, в части выполнения Задачи подпрограммы Программы: «Обеспечение роста налогового потенциала Александровского муниципального округа Ставропольского края». Несмотря на то, что

исполнение по имущественным налогам (налог на имущество физических лиц и земельный налог) за отчетный период соответствует исполнению за аналогичный период прошлого года, динамика ряда лет показывает наличие переходящей из года в год задолженности физических лиц по имущественным налогам.

Раздел IV «Использование средств местного бюджета и иных средств на выполнение основных мероприятий подпрограмм Программы»

Объем бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию программы в 2023 году составил 36970,80 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 36966,50 тыс. рублей.

Иных средств на выполнение основных мероприятий подпрограмм Программы не предусматривалось.

Информация о расходах бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края и юридических лиц на реализацию Программы, а также отчет об использовании средств бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края на реализацию программы «Управление финансами» за 2023 год приведены в таблицах 15 и 16.

Раздел V «Достижение значений индикаторов достижения целей Программы и показателей решения задач подпрограмм, с обоснованием отклонений по индикаторам достижения целей Программы и показателям решения задач подпрограмм, плановые значения по которым не достигнуты».

1. Снижение недоимки по налоговым и неналоговым доходам, зачисляемым в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края.

По данным Межрайонной ИФНС России №9 по Ставропольскому краю объем недоимки по налогам и сборам, зачисляемым в местный бюджет, в отчетном периоде увеличился, несмотря на большой объем проведенной работы по увеличению поступлений по имущественным налогам (разносились уведомления, проводились комиссии по устранению недоимки). Основной рост недоимки приходится на налог на имущество физических лиц, земельный налог и НДФЛ, на увеличение показателей также повлиял факт перехода на ЕНП (изменилась система зачета платежей налогоплательщиками), а также в связи с начислением в 2023 году налоговых выплат на объекты недвижимого имущества и земельные участки в соответствии с проведенными отделом имущественных и земельных отношений администрации округа в 2022 году работами по выявлению и регистрации правообладателей собственности (закон 518-ФЗ), в связи с чем в начисления попадает недоимка за вышеуказанный период. Показатель не выполнен.

2. Значение оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных и городских округах Ставропольского края, достигнутой Александровским муниципальным округом Ставропольского края (далее – муниципальный округ) в отчетном финансовом году.

По итоговой рейтинговой оценке качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования за 2022 год Александровский муниципальный округ получил 77,23 балла, что соответствует плановому значению. Индикатор достижения цели Программы выполнен.

3. Доля просроченной кредиторской задолженности местного бюджета в общем объеме расходов местного бюджета.

По данным бюджетной отчетности за 2023 год просроченной кредиторской задолженности местного бюджета по состоянию на 01.01.2024 года нет. Индикатор достижения цели Программы выполнен на 100,0 процентов (запланировано нулевое значение индикатора).

4. Темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета к уровню предыдущего года (в сопоставимом виде (с учетом изменений федерального и регионального законодательства в части налоговых и неналоговых доходов и решений, принятых органами местного самоуправления муниципального округа)).

Темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета за 2023 год по отношению к 2022 году составил 106,1 процента, при запланированном достигаемом значении показателя 101,6 процента. Показатель выполнен.

5. Объем доходов местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений) на душу населения.

Расчет показателя произведен исходя из фактического поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет за отчетный период и численности населения по состоянию на 01.01.2023 г. Объем доходов местного бюджета на душу населения за 2023 год составил 8,6 тыс. рублей, при запланированном достигаемом значении показателя 7,4 тыс. рублей. Показатель перевыполнен.

6. Ежегодное приведение параметров бюджетного прогноза Александровского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период в соответствие с решением Совета депутатов муниципального округа о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Параметры бюджетного прогноза Александровского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период приведены в соответствие с решением Совета депутатов Александровского муниципального округа Ставропольского края о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (постановление администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края от 15 февраля 2021 г. №98). Показатель выполнен.

7. Удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ муниципального округа в общем объеме расходов местного бюджета.

Удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета составил в 2023 году 97,0 процентов, при запланированном достигаемом значении показателя 93,5 процента. Показатель выполнен.

8. Процент исполнения местного бюджета по доходам к принятому плану поступлений доходов местного бюджета, утвержденному решением о местном бюджете, с учетом изменений.

Процент исполнения местного бюджета по доходам к принятому плану поступлений доходов местного бюджета за 2023 год составил 100,7 процента, при запланированном достигаемом значении показателя 100,0 процентов. Показатель выполнен.

9. Процент исполнения местного бюджета по расходам к принятым плановым назначениям по расходам местного бюджета, утвержденным решением о местном бюджете, с учетом изменений.

Процент исполнения местного бюджета по расходам к принятым плановым назначениям по расходам местного бюджета за 2023 год составил 98,7 процента, при запланированном достигаемом значении показателя 95,0 процентов. Показатель выполнен.

10. Наличие на официальном сайте администрации муниципального округа в рубрике «Открытый бюджет для граждан» актуальной информации в доступной для граждан форме по планированию местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и по исполнению местного бюджета за отчетный год.

На официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» в доступной для граждан форме размещена информация:

- по проекту местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и по решению Совета депутатов Александровского муниципального округа Ставропольского края от 15 декабря 2023 г. №788/167 «О бюджете Александровского муниципального округа Ставропольского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- по отчету об исполнении местного бюджета за 2022 год. По отчету за 2023 год контрольное событие наступит в мае 2024 года.

Показатель выполнен.

11. Отношение муниципального внутреннего долга муниципального округа к общему годовому объему доходов местного бюджета (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений).

По указанному показателю запланировано нулевое значение, по состоянию на 01.01.2024 г. долговых обязательств муниципальный округ не имеет. Показатель выполнен.

12. Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга муниципального округа в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение.

По указанному показателю запланировано нулевое значение, в 2023 году расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга не было. Показатель выполнен.

13. Соотношение сумм выявленных финансовых нарушений к общей сумме бюджетных средств, проверенных в ходе осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

Соотношение сумм выявленных финансовых нарушений к общей сумме бюджетных средств, проверенных в ходе осуществления внутреннего муниципального финансового контроля за 2023 год составило 3,03 процента, при запланированном достигаемом значении показателя 1,4 процента. Показатель не выполнен.

Превышение фактического значения целевого индикатора на конец года над запланированным обусловлено выявлением финансовых нарушений по результатам внеплановой камеральной проверки. По плановым проверкам показатель выполнен и составил 1,43%, по внеплановой проверке - 3,87%.

14. Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок.

Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения законодательства Российской Федерации в проверяемой сфере в 2023 году составляет 100 процентов, что соответствует запланированному значению. Показатель выполнен.

15. Средняя оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета.

Оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета, за 2022 год проведена в апреле 2023 года, результаты размещены на сайте администрации. Значение показателя выполнено на 74,15 балла, при запланированном достигаемом значении показателя 74,15 баллов. Показатель выполнен.

16. Количество нарушений сроков предоставления бюджетной (бухгалтерской) и налоговой отчетности.

За 2023 год сроки представления отчетности не нарушались. Показатель выполнен.

17. Соответствие сумм оборотов по журналам операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книги (код формы по ОКУД 0504072) по ведению учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств.

Обеспечено достоверное ведение учета имущества, бюджетных ассигнований и лимитов, бюджетных обязательств. По состоянию на 01.01.2024 года нарушений нет. Показатель выполнен.

18. Количество обоснованных жалоб со стороны руководителей обслуживаемых муниципальных учреждений.

За 2023 год жалоб со стороны руководителей обслуживаемых муниципальных учреждений в финансовое управление не поступало. Показатель выполнен.

19. Доля специалистов, прошедших повышение квалификации в части знания законодательства о бухгалтерском учете и налогообложении.

За 2023 год 10 специалистов МКУ "Учетный центр" прошли обучение бухгалтерскому учету, что составляет 25,6 процентов от общего количества бухгалтерских работников, при плане в 11,0%. Показатель перевыполнен.

20. Доля предоставленных первичных учетных документов в электронном виде от общего числа предоставленных в учетный центр первичных учетных документов.

Доля предоставленных первичных учетных документов в электронном виде от общего числа предоставленных в учетный центр первичных учетных документов в 2023 году составила 100,0 процентов, что соответствует запланированному значению. Показатель выполнен.

Сведения о достижении индикаторов достижения целей Программы и показателей решения задач подпрограммы Программы приведены в таблице 14.

Раздел VI «Результаты реализации мер правового регулирования»

Для реализации основных мероприятий подпрограмм Программы в 2023 году дополнительных мер правового регулирования не принималось.

Раздел VII «Предложения по дальнейшей реализации Программы (подпрограмм)».

В очередном финансовом году и плановом периоде предусматривается:

1. Повышение качества прогнозирования основных параметров местного бюджета, соблюдение требований бюджетного законодательства.

2. Улучшение процесса планирования местного бюджета, в том числе с использованием веб-технологий – подсистемы «Планирование» автоматизированной системы «Бюджет».

3. Усиление муниципального внутреннего финансового контроля, осуществляемого в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ.

Начальник финансового управления
администрации Александровского
муниципального округа
Ставропольского края



И.Е. Мацагоров

Исполнители:
Фоменко Е.Н.
Бондарева С.Н.
Ткаченко О.А.
Селиванова Т.А.

СВЕДЕНИЯ

о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм, мероприятий и контрольных событий муниципальной программы
Александровского муниципального округа Ставропольского края "Управление финансами"

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы муниципальной программы Александровского муниципального района Ставропольского края	фактический срок наступления контрольного	Сведения о ходе реализации основного мероприятия, проблемы, возникшие в ходе выполнения основного мероприятия, контрольного события	Результаты реализации
1	2	3	4	5
Цель Программы: «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Александровского муниципального округа Ставропольского края и повышение качества управления муниципальными финансами Александровского муниципального округа Ставропольского края»				
Подпрограмма 1 Программы: «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Александровского муниципального округа Ставропольского края»				
Задача 1 подпрограммы 1 Программы: «Обеспечение роста налогового потенциала Александровского муниципального округа Ставропольского края»				
I.1	Основное мероприятие 1.1.: «Достижение устойчивой положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края»	х		Темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края составил 106,1 процента. По результатам работы комиссии дополнительные поступления налоговых доходов в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края составили 10 345,82 тыс. рублей.
	Контрольное событие 1.1.1: «Проведение анализа налоговых и неналоговых поступлений в консолидированный бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края»	ежемесячно	Анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края осуществляется ежемесячно	Темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края составил 106,1 процента Темп роста обеспечен за счет: 1) НДФЛ - 105,0 процента; 2) Акцизов по подакцизным товарам - 101,7 процента; 3) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 164,3 процента; 4) Штрафам, санкциям, возмещениям ущерба - в 7,5 раза 5) Прочие неналоговые доходы - 180,0 процентов. При этом, при исполнении плана за отчетный год, снижение показателя к аналогичному периоду прошлого года произошло по: 1) Налогам на совокупный доход - 97,6 процента; 2) Государственной пошлины - 74,7 процентов; 3) Административным платежам - 90,6 процента
	Контрольное событие 1.1.2: «Проведение заседаний межведомственной комиссии по контролю за поступлением в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края налоговых и неналоговых доходов»	ежеквартально	Проведено 4 заседания межведомственных комиссий по контролю за поступлением в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края налоговых и неналоговых доходов	По результатам работы комиссии дополнительные поступления налоговых доходов в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края составили 10 345,82 тыс. рублей
Задача 2 подпрограммы 1 Программы: «Совершенствование бюджетной политики Александровского муниципального округа Ставропольского края и повышение эффективности использования средств бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края»				
1.2	Основное мероприятие 1.2.: «Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования»	х		

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы муниципальной программы Александровского муниципального района Ставропольского края	фактический срок наступления контрольного	Сведения о ходе реализации основного мероприятия, проблемы, возникшие в ходе выполнения основного мероприятия, контрольного события	Результаты реализации
1	2	3	4	5
	Контрольное событие 1.2.1: «Согласование предложений по составу муниципальных программ и разработке новых муниципальных программ»	по мере поступления предложений	В 2023 году от разработчиков муниципальных программ поступило одно предложение по согласованию новой муниципальной программы. Поступившее от главного распорядителя средств местного бюджета предложение рассмотрено и согласованы в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Александровского муниципального округа Ставропольского края	Удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета составляет 97,0 процентов
1.3	Основное мероприятие 1.3.: «Организация планирования и исполнения бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края (далее – местный бюджет)»	х		
	Контрольное событие 1.3.1: «Подготовка информации и анализ данных по исполнению местного бюджета в рамках муниципальных программ муниципального округа»	ежеквартально до 25 числа месяца следующего за кварталным	Отчет об исполнении Программ Александровского муниципального округа Ставропольского края (таблица 12) ежеквартально до установленного срока направлялся в отдел экономического развития администрации округа	Мероприятие выполнено
	Контрольное событие 1.3.2: «Контроль кредиторской задолженности, сложившейся по расходам местного бюджета»	ежемесячно	Проведение ежемесячного мониторинга кредиторской задолженности	просроченной кредиторской задолженности нет
Задача 3 подпрограммы Программы : «Обеспечение прозрачности и открытости управления общественными финансами Александровского муниципального округа Ставропольского края»				
1.4	Основное мероприятие 1.4.: «Размещение на официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края, рубрике «Открытый бюджет для граждан» актуальной, достоверной, доступной информации о состоянии муниципальных финансов Александровского муниципального округа Ставропольского края»	х		На официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края размещена информация по проекту местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и по утвержденному решению о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, а также по отчету об исполнении местного бюджета за 2022 год.
	Контрольное событие 1.4.1: «Размещение на официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» информации в доступной для граждан форме по проекту местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период»	ноябрь	Контрольное событие выполнено в соответствии с детальным планом-графиком, отклонения от сроков не было.	На официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» в доступной для граждан форме размещена информация по проекту местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов и по утвержденному решению о бюджете на очередной финансовый год и плановый период
	Контрольное событие 1.4.2: «Размещение на официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» информации в доступной для граждан форме по отчету об исполнении местного бюджета за отчетный финансовый год»	май	Контрольное событие выполнено в соответствии с детальным планом-графиком, отклонения от сроков не было.	На официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края в рубрике «Открытый бюджет для граждан» в доступной для граждан форме размещена информация по отчету об исполнении местного бюджета за 2022 год. По отчету за 2023 год контрольное событие наступит в мае 2024 года
Задача 4 подпрограммы Программы : «Проведение взвешенной долговой политики в Александровском муниципальном округе Ставропольского края»				

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы муниципальной программы Александровского муниципального района Ставропольского края	фактический срок наступления контрольного	Сведения о ходе реализации основного мероприятия, проблемы, возникшие в ходе выполнения основного мероприятия, контрольного события	Результаты реализации
1	2	3	4	5
1.5	Основное мероприятие 1.5.: «Планирование объема и структуры муниципального внутреннего долга Александровского муниципального округа Ставропольского края и расходов на его обслуживание»	Реализуется только при наличии муниципального долга	Контрольное событие не предусмотрено.	Показатели по объему муниципального внутреннего долга и расходам на его обслуживание по Александровскому муниципальному округу за 2023 год имеют нулевое значение
Задача 5 подпрограммы Программы : «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля»				
1.6	Основное мероприятие 1.6.: «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок для обеспечения нужд Александровского муниципального округа Ставропольского края»	x		Соотношение сумм выявленных финансовых нарушений к общей сумме бюджетных средств, проверенных в ходе осуществления внутреннего муниципального финансового контроля? составило 3,03%, а соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, - 100%.
	Контрольное событие 1.6.1: «Проведение проверок за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов и муниципальных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, законодательных и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Александровского муниципального округа Ставропольского края»	В соответствии с утвержденным планом	На 2023 год запланировано 7 проверок. Проведено - 7 проверок. План проверок выполнен на 100 %. По поручению главы округа проведена внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУК "Досуг" в части расчетов по оплате труда. По результатам проведенных проверок выявлено финансовых нарушений на общую сумму 1454,7 тыс. руб.	По результатам проведенных проверок: -объектам контроля направлено семь представлений и три предписания; - материалы двух плановых проверок, содержащие информацию о признаках нарушений законодательства РФ о контрактной системе в сфере закупок, указывающих на наличие состава административного правонарушения направлены в уполномоченный контрольный орган - Министерство финансов Ставропольского края. В ходе исполнения представлений и предписаний объектами контроля: - в местный бюджет округа возвращено 20,2 тыс. руб. неправомерно израсходованных бюджетных средств; - внесены изменения (уточнения) в бюджетный учет на общую сумму 138,2 тыс. руб. ; - приняты меры по устранению причин и условий выявленных нарушений на общую сумму 1296,3 тыс. руб. По фактам нарушений Министерством финансов Ставропольского края: -возбуждено одно дело об административном правонарушении, к виновному должностному лицу применена санкция - предупреждение; - отказано в возбуждении дела об административном правонарушении в связи с истечением срока давности привлечения к административной ответственности
Задача 6 подпрограммы 1 Программы: «Повышение качества управления муниципальными финансами Александровского муниципального округа Ставропольского края»				
1.7	Основное мероприятие 1.7.: «Мотивация главных распорядителей средств местного бюджета к повышению качества финансового менеджмента»	x		Средняя оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета, за 2022 год составила 74,15 балла
	Контрольное событие 1.7.1: «Организация и проведение оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета»	апрель	Оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета за 2022 год осуществлена в апреле 2023 г.	Средняя оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета, за 2022 год составила 74,15 балла
Подпрограмма 2 "Организация централизованного учета"				
Задача 1 подпрограммы 2 Программы : «Реализация единого порядка ведения бюджетного (бухгалтерского) учета в муниципальных учреждениях Александровского муниципального округа Ставропольского края с использованием средств автоматизации»				

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы муниципальной программы Александровского муниципального района Ставропольского края	фактический срок наступления контрольного	Сведения о ходе реализации основного мероприятия, проблемы, возникшие в ходе выполнения основного мероприятия, контрольного события	Результаты реализации
1	2	3	4	5
2.1	Основное мероприятие 2.1 «Организация и осуществление процессов ведения централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета, составление отчетности»	х		Сроки представления отчетности не нарушались, по итогам проверок оборотно - сальдовой ведомости МКУ "Учетный центр" нарушений не выявлено.
	Контрольное событие 2.1.1: «Контроль соблюдения сроков предоставления бюджетной (бухгалтерской) и налоговой отчетности»	ежеквартально до 20 числа месяца, следующего за кварталным	Ежемесячно проводился мониторинг нарушений сроков предоставления бюджетной (бухгалтерской) и налоговой отчетности	Сроки представления отчетности не нарушались
	Контрольное событие 2.1.2. «Проверка соответствия сумм оборотов по журналам операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книги (код формы по ОКУД 0504072) по ведению учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств»	ежеквартально до 25 числа, следующего за кварталным	Проведено четыре проверки оборотно - сальдовой ведомости МКУ "Учетный центр".	Нарушений не выявлено
Задача 2 подпрограммы 2 Программы : «Нормативное регулирование, методическое и информационное сопровождение процессов централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета, составления отчетности»				
2.2	Основное мероприятие 2.2 «Разработка и применение единой методологии, позволяющей стандартизировать учетные процедуры от момента создания первичного документа до формирования отчетности»	х	Реализация основного мероприятия осуществляется в соответствии с утвержденным детальным графиком - документооборота	Утверждена единая учетная политика, выработана единая методология регламентирующая автоматизированный бюджетный (бухгалтерский) и налоговый учет для каждого обслуживаемого учреждения
	Контрольное событие 2.2.1 «Отсутствие обоснованных жалоб со стороны руководителей обслуживаемых муниципальных учреждений»	постоянно	По данным книги регистрации входящих документов за 2023 год	За 2023 год жалоб со стороны руководителей обслуживаемых учреждений в адрес ФУ не поступало
2.3	Основное мероприятие 2.3 «Регулярное и непрерывное повышение профессионального уровня бухгалтерских работников»	х		Доля специалистов, прошедших повышение квалификации в части знания законодательства о бухгалтерском учете и налогообложении, составила 25,6%.
	Контрольное событие 2.3.1 «Доля специалистов, прошедших повышение квалификации в части знания законодательства о бухгалтерском учете и налогообложении»	20 числа месяца следующего за отчетным годом	Расчитывается исходя из утвержденного на год плана - графика и фактического количества работников, прошедших обучение	За 2023 год 10 специалистов прошли обучение в части знания законодательства о бухгалтерском учете и налогообложении
2.4	Основное мероприятие 2.4 «Повышение оперативности принятия решений за счет использования юридически значимого электронного документооборота»	х		Доля предоставленных первичных учетных документов в электронном виде от общего числа предоставленных в учетный центр первичных учетных документов за 2023 год. составила 100,0%
	Контрольное событие 2.4.1 «Доля предоставленных первичных учетных документов в электронном виде от общего числа предоставленных в учетный центр первичных учетных документов»	ежеквартально до 25 числа месяца следующего за кварталным	По данным програмного продукта 1 - С "Документооборот государственного учреждения" первичные учетные документы предоставляются в электронном виде	Электронный документооборот между обслуживающими учреждениями и централизованной бухгалтерией осуществляется на 100 процентов
Подпрограмма 3 Программы: «Обеспечение реализации муниципальной программы Александровского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия»				
3.1	Основное мероприятие 3.1 «Обеспечение деятельности по реализации Программы»	х		Обеспечена бесперебойная работа финансового управления и его подведомственных учреждений.

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы муниципальной программы Александровского муниципального района Ставропольского края	фактический срок наступления контрольного	Сведения о ходе реализации основного мероприятия, проблемы, возникшие в ходе выполнения основного мероприятия, контрольного события	Результаты реализации
1	2	3	4	5
	Контрольное событие 3.1.1: «Обеспечение деятельности финансового управления по реализации программы»	20 числа месяца, следующего за отчетным	Объемы выделенных денежных средств освоены на 100,0 процентов	x

СВЕДЕНИЯ
о достижении значений индикаторов достижения целей Программы и показателей решения задач подпрограммы
Программы

№ п/п	Наименование целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы	Единица измерения	Значение целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы			Обоснование отклонений значений индикатора достижения цели Программы (показателя решения задачи подпрограммы Программы) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	фактическое значение на конец года	
1	2	3	4	5	6	7
Программа «Управление финансами»						
1.	Снижение недоимки по налоговым и неналоговым доходам, зачисляемым в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края (далее – местный бюджет)	да/нет	нет	да	нет	Показатель не выполнен. По данным Межрайонной ИФНС России №9 по СК объем недоимки по налогам и сборам, зачисляемым в местный бюджет, в отчетном периоде увеличился, несмотря на большой объем проведенной работы по увеличению поступлений по имущественным налогам (разносились уведомления, проводились комиссии по устранению недоимки). Основной рост недоимки приходится на налог на имущество физических лиц, земельный налог и НДФЛ. на увеличение показателей также повлиял факт перехода на ЕНП (изменилась система зачета платежей налогоплательщиками), а также в связи с начислением в 2023 году налоговых выплат на объекты недвижимого имущества и земельные участки в соответствии с проведенными отделом имущественных и земельных отношений администрации округа в 2022 году работами по выявлению и регистрации правообладателей собственности (закон 518-ФЗ) в связи с чем в начисления попадает недоимка за вышеуказанный период.

№ п/п	Наименование целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы	Единица измерения	Значение целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы			Обоснование отклонений значений индикатора достижения цели Программы (показателя решения задачи подпрограммы Программы) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	фактическое значение на конец года	
1	2	3	4	5	6	7
2.	Значение оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных и городских округах Ставропольского края, достигнутой Александровским муниципальным округом Ставропольского края (далее – муниципальный округ) в отчетном финансовом году	балл	87,46	77,23	77,23	Показатель выполнен.
3.	Доля просроченной кредиторской задолженности местного бюджета в общем объеме расходов местного бюджета	процентов	0,0	0,0	0,00	Показатель выполнен
Подпрограмма «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Александровского округа Ставропольского края»						
4.	Темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета к уровню предыдущего года (в сопоставимом виде (с учетом изменений федерального и регионального законодательства в части налоговых и неналоговых доходов и решений принятых органами местного самоуправления муниципального округа))	процентов	114,2	101,6	106,1	Показатель выполнен
5.	Объем доходов местного бюджета (без учета безвозмездных поступлений) на душу населения	тыс. рублей	8,4	7,4	8,6	Показатель перевыполнен. Расчет показателя произведен исходя из фактического поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет за отчетный период и численности населения по состоянию на 01.01.2023 г.

№ п/п	Наименование целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы	Единица измерения	Значение целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы			Обоснование отклонений значений индикатора достижения цели Программы (показателя решения задачи подпрограммы Программы) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	фактическое значение на конец года	
1	2	3	4	5	6	7
6.	Ежегодное приведение параметров бюджетного прогноза Александровского муниципального округа на долгосрочный период в соответствие с решением Совета депутатов муниципального округа о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период	да/нет	да	да	да	Показатель выполнен. Параметры бюджетного прогноза Александровского муниципального округа Ставропольского края на долгосрочный период приведены в соответствие с решением Совета депутатов Александровского муниципального округа Ставропольского края о местном бюджете на очередной финансовый год и плановый период
7.	Удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ муниципального округа в общем объеме расходов местного бюджета	процентов	97,0	93,5	97,0	Показатель выполнен
8.	Процент исполнения местного бюджета по доходам к принятому плану поступлений доходов местного бюджета, утвержденному решением о местном бюджете, учетом изменений	процентов	99,1	100,0	100,7	Показатель выполнен
9.	Процент исполнения местного бюджета по расходам к принятым плановым назначениям по расходам местного бюджета, утвержденным решением о местном бюджете, с учетом изменений	процентов	96,6	95,0	98,7	Показатель выполнен

№ п/п	Наименование целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы	Единица измерения	Значение целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы			Обоснование отклонений значений индикатора достижения цели Программы (показателя решения задачи подпрограммы Программы) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	фактическое значение на конец года	
1	2	3	4	5	6	7
10.	Наличие на официальном сайте администрации муниципального округа в рубрике «Открытый бюджет для граждан» актуальной информации в доступной для граждан форме по планированию местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период и по исполнению местного бюджета за отчетный год	да/нет	да	да	да	Показатель выполнен.
11.	Отношение муниципального внутреннего долга муниципального округа к общему годовому объему доходов местного бюджета (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений)	процентов	0	0	0	Показатель выполнен
12.	Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга муниципального округа в общем объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет безвозмездных поступлений, имеющих целевое назначение	процентов	0	0	0	Показатель выполнен
13.	Соотношение сумм выявленных финансовых нарушений к общей сумме бюджетных средств, проверенных в ходе осуществления внутреннего муниципального финансового контроля	процентов	0,9	1,4	3,03	Показатель не выполнен. Превышение фактического значения целевого индикатора на конец года над запланированным обусловлено выявлением финансовых нарушений по результатам внеплановой камеральной проверки. По плановым проверкам показатель выполнен и составил 1,43%, по внеплановой - 3,87%.

№ п/п	Наименование целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы	Единица измерения	Значение целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы			Обоснование отклонений значений индикатора достижения цели Программы (показателя решения задачи подпрограммы Программы) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	фактическое значение на конец года	
1	2	3	4	5	6	7
14.	Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок	процентов	100,00	100	100	Показатель выполнен
15.	Средняя оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств местного бюджета	баллов	77,0	74,15	74,15	Показатель выполнен
16.	Количество нарушений сроков предоставления бюджетной (бухгалтерской) и налоговой отчетности	Ед.	0	0	0	Показатель выполнен
17.	Соответствие сумм оборотов по журналам операций (код формы по ОКУД 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книги (код формы по ОКУД 0504072) по ведению учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств	Да/нет	да	да	да	Показатель выполнен
18.	Количество обоснованных жалоб со стороны руководителей обслуживаемых муниципальных учреждений и органов местного самоуправления муниципального округа	Ед.	0	0	0	Показатель выполнен

№ п/п	Наименование целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы	Единица измерения	Значение целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы			Обоснование отклонений значений индикатора достижения цели Программы (показателя решения задачи подпрограммы Программы) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующий отчетному	отчетный год		
				план	фактическое значение на конец года	
1	2	3	4	5	6	7
19.	Доля специалистов, прошедших повышение квалификации в части знания законодательства о бухгалтерском учете и налогообложении	процентов	17,9	11	25,6	Показатель перевыполнен. В 2023 году 10 специалистов МКУ "Учетный центр" прошли обучение по бухгалтерскому учету, что составляет 25,6 % от общего количества бухгалтерских работников
20.	Доля предоставленных первичных учетных документов в электронном виде от общего числа предоставленных в учетный центр первичных учетных документов	процентов	100	100	100	Показатель выполнен

Отчет об использовании средств бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края на реализацию Программы "Управление финансами" за 2023 г

Наименование Программы, подпрограммы, Программы и основного мероприятия подпрограммы Программы	Ответственный исполнитель, соисполнитель Программы	Целевая статья расходов				Расходы за отчетный период (тыс. рублей)		
		Программ а	Подп рограмма	Основное мероприятие	Направлен ие расходав ния	Сводная бюджетная роспись, план на 1 января 2023 года	Сводная бюджетная роспись, план на 31 декабря 2023 года	кассовое исполнение на 31.12.2023г.
1			3		4	6	7	7
Муниципальная программа Александровского муниципального округа Ставропольского края "Управление финансами"	Финансовое управление администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края (далее - финансовое управление)	01	X	X	X	36 041,51	36 970,80	36 966,50
Подпрограмма "Организация централизованного учета"	Финансовое управление	01	2	X	X	20 988,84	21 165,75	21 165,75
Основное мероприятие «Организация и осуществление процессов ведения централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета, составление отчетности»	Финансовое управление	01	2	01	X	20 988,84	21 165,75	21 165,75
Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений	Финансовое управление	01	2	01	11010	20 868,84	21 045,75	21 045,75
Расходы на мероприятия по обеспечению электронного документооборота централизованной бухгалтерии	Финансовое управление	01	2	01	20620	120,00	120,00	120,00
Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы Александровского муниципального округа Ставропольского края "Управление финансами" и общепрограммные мероприятия"	Финансовое управление	01	3	X	X	15 052,67	15 805,05	15 800,75

Наименование Программы, подпрограммы, Программы и основного мероприятия подпрограммы Программы	Ответственный исполнитель, соисполнитель Программы	Целевая статья расходов				Расходы за отчетный период (тыс. рублей)		
		Программа	Подпрограмма	Основное мероприятие	Направление расхода	Сводная бюджетная роспись, план на 1 января 2023 года	Сводная бюджетная роспись, план на 31 декабря 2023 года	кассовое исполнение на 31.12.2023г.
1			3		4	6	7	7
Основное мероприятие «Обеспечение деятельности по реализации Программы»	Финансовое управление	01	3	01	X	15 052,67	15 805,05	15 800,75
Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления	Финансовое управление	01	3	01	10010	1 617,40	1 561,95	1 557,65
Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления	Финансовое управление	01	3	01	10020	13 337,51	14 187,07	14 187,07
Диспансеризация муниципальных служащих	Финансовое управление	01	3	01	10190	97,76	56,03	56,03

ИНФОРМАЦИЯ

о расходах бюджета Ставропольского края, бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края и юридических лиц на реализацию Программы за 2023 год

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия	Источники ресурсного обеспечения	Объемы финансового обеспечения по Программе	Исполнение
1	2	3	4	5
I.	Программа Александровского муниципального округа Ставропольского края "Управление финансами", всего		36 970,80	36 966,50
		местный бюджет, в т.ч.	36 970,80	36 966,50
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	36 970,80	36 966,50
		в т.ч. предусмотренные:		
финансовому управлению	36 970,80	36 966,50		
II.	Подпрограмма 1 «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Александровского округа Ставропольского края», всего		0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
финансовому управлению	0,00	0,00		
	Основное мероприятие 1.1 «Достижение устойчивой положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Александровского муниципального округа Ставропольского края»	не требует финансового обеспечения	0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00

№ п/п	Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия	Источники ресурсного обеспечения	Объемы финансового обеспечения по Программе	Исполнение
1	2	3	4	5
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		не требует финансового обеспечения	0,00	0,00
	Основное мероприятие 1.2 «Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования»	местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
	Основное мероприятие 1.3 «Организация планирования и исполнения бюджета Александровского муниципального округа Ставропольского края (далее - местный бюджет)»	не требует финансового обеспечения	0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
	финансовому управлению	0,00	0,00	
	Основное мероприятие 1.4 «Размещение на официальном сайте администрации Александровского муниципального округа Ставропольского края, рубрике «Открытый бюджет для граждан» актуальной, достоверной, доступной информации о состоянии муниципальных финансов Александровского муниципального	не требует финансового обеспечения	0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00

№ п/п	Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия	Источники ресурсного обеспечения	Объемы финансового обеспечения по Программе	Исполнение
1	2	3	4	5
	округа Ставропольского края»	в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
	Основное мероприятие 1.5 «Планирование объема и структуры муниципального внутреннего долга Александровского муниципального округа Ставропольского края и расходов на его обслуживание»	не требует финансового обеспечения	0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
	Основное мероприятие 1.6 «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений и в сфере закупок для обеспечения нужд Александровского муниципального округа Ставропольского края»	не требует финансового обеспечения	0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
	Основное мероприятие 1.7 «Мотивация главных распорядителей средств местного бюджета к повышению качества финансового менеджмента»		0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
			21 165,75	21 165,75
		местный бюджет, в т.ч.	21 165,75	21 165,75

№ п/п	Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия	Источники ресурсного обеспечения	Объемы финансового обеспечения по Программе	Исполнение
1	2	3	4	5
III.	Подпрограмма 2 «Организация централизованного учета»	средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	21 165,75	21 165,75
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	21 165,75	21 165,75
			21 165,75	21 165,75
	Основное мероприятие 2.1 «Организация и осуществление процессов ведения централизованного бюджетного (бухгалтерского) учета, составление отчетности»	местный бюджет, в т.ч.	21 165,75	21 165,75
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	21 165,75	21 165,75
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	21 165,75	21 165,75
			0,00	0,00
	Основное мероприятие 2.2 «Разработка и применение единой методологии, позволяющей стандартизировать учетные процедуры от момента создания первичного документа до формирования отчетности»	местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
			0,00	0,00
	Основное мероприятие 2.3 «Регулярное и непрерывное повышение профессионального уровня бухгалтерских работников»	местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00

№ п/п	Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия	Источники ресурсного обеспечения	Объемы финансового обеспечения по Программе	Исполнение
1	2	3	4	5
	Основное мероприятие 2.4 «Повышение оперативности принятия решений за счет использования юридически значимого документооборота»		0,00	0,00
		местный бюджет, в т.ч.	0,00	0,00
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
	финансовому управлению	0,00	0,00	
IV.	Подпрограмма 3 «Обеспечение реализации муниципальной программы Александровского муниципального округа Ставропольского края «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия»		15 805,05	15 800,75
		местный бюджет, в т.ч.	15 805,05	15 800,75
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета.	15 805,05	15 800,75
		в т.ч. предусмотренные:		
	финансовому управлению	15 805,05	15 800,75	
	Основное мероприятие 2.1 «Обеспечение деятельности по реализации Программы»		15 805,05	15 800,75
		местный бюджет, в т.ч.	15 805,05	15 800,75
		средства краевого бюджета	0,00	0,00
		в т.ч. предусмотренные:		
		финансовому управлению	0,00	0,00
		средства местного бюджета,	15 805,05	15 800,75
		в т.ч. предусмотренные:		
	финансовому управлению	15 805,05	15 800,75	