

**Администрация Николаевского сельского поселения**

**Неклиновского района Ростовской области**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

с.Николаевка

 «16» февраля 2024 год № 31

 **Об утверждении годового отчета о реализации**

**муниципальной программы Николаевского**

**сельского поселения «Управление муниципальными**

**финансами и создание условий для эффективного**

**управления муниципальными финансами» за 2023 год**

В соответствии с постановлением Администрации Николаевского сельского поселения от 19.08.2013 № 50 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Николаевского сельского поселения», распоряжение № 33 от 07.03.2018 года «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ Николаевского сельского поселения», Администрация Николаевского сельского поселения

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить годовой отчет о реализации муниципальной программы Николаевского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2023 год, утвержденной постановлением Администрации Николаевского сельского поселения от 31.10.2018г. № 377, согласно приложению.

2. Настоящее постановление вступает в силу с момента его официального опубликования (обнародования) на официальном сайте Николаевского сельского поселения в сети интернет.

3. Контроль за выполнением постановления оставляю за собой.

**Глава Администрации**

 **Николаевского сельского поселения Е.П. Ковалева**

Постановление вносит сектор

экономики и финансов

Приложение

к постановлению Администрации

Николаевского сельского поселения

**Годовой отчет**

**о реализации в 2023 году**

**муниципальной программы Николаевского сельского поселения**

**«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»**

Раздел 1. Конкретные результаты реализации муниципальной программы,

достигнутые, за отчетный год

 Администрация Николаевского сельского поселения является ответственным исполнителем муниципальной программы Николаевского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами».

 Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» утверждена постановлением Администрации Николаевского сельского поселения от 31.10.2018г. № 377.

 Распоряжением Администрации Николаевского сельского поселения от 27.12.2022 года № 136 утвержден план реализации муниципальной программы на 2023 год.

 Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Николаевского сельского поселения, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами являются основными установленными целями муниципальной программы. В рамках их реализации в отчетном периоде проводилась эффективная бюджетная политика, позволившая обеспечить сбалансированность и устойчивость бюджетной системы, способствовавшая ненаращиванию расходов и снижению дефицита бюджета.

 Большинство основных мероприятий муниципальной программы, срок окончания которых запланирован на 2023 год, реализуются на постоянной основе. Это объясняется «обеспечивающим» характером муниципальной программы, то есть ее ориентацией на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов реализации муниципальных программ николаевского сельского поселения через развитие правового регулирования и методического обеспечения.

 Результатом проведенной работы стало формирование целостной системы управления муниципальными финансами Николаевского сельского поселения, характеризующейся следующими показателями:

Основные показатели бюджета Николаевского сельского поселения в 2023 году

(тыс.рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | План | Факт | % исполнения |
| Доходы, всего | 23 978,5 | 23 512,4 | 98,0 |
| В том числе: |  |  |  |
| - налоговые и неналоговые | 5 948,9 | 5 485,8 | 92,2 |
| - безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 18 029,6 | 18 029,6 | 100,0 |
| Расходы, всего | 26 924,6 | 26 296,0 | 97,7 |
| Дефицит (-), профицит (+) | 2 946,1 | -2 783,6 |  |

 Одним из важных результатов реализации муниципальной программы в рамках достижения цели обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Николаевского сельского поселения стало принятие решения Собрания депутатов Николаевского сельского поселения от 23.12.2022 года № 53 «О бюджете Николаевского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Бюджет разработан на трехлетний период, что содействует определению перспектив развития на ближайший среднесрочный период.

 В рамках общей концепции стратегического планирования в Николаевском сельском поселении в целях формирования системы долгосрочного бюджетного планирования постановлением Администрации Николаевского сельского поселения от 30.12.2016 №228 был утвержден бюджетный прогноз на долгосрочный период 2017-2028 годов.

 Задача сбалансированности бюджета Николаевского сельского поселения и нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса решалась в 2022 году путем внесения ряда изменений в решение Собрания депутатов Николаевского сельского поселения: от 23.12.2022 года № 53 «О бюджете Николаевского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», от 27.07.2007 №69 «О бюджетном процессе в Николаевском сельском поселении», от 27.12.2018г. № 141 «О межбюджетных отношениях в Николаевском сельском поселении».

 В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами было принято решение Собрания депутатов Николаевского сельского поселения от 28.04.2023 года № 64 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения за 2022 год», приняты постановления Администрации Николаевского сельского поселения от 14.04.2023 года № 57 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения за 1 квартал 2023 года», 14.07.2023 № 119 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения за первое полугодие 2023 года», от 06.10.2023 года № 187 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения за 9 месяцев 2023 года». По проектам решений Собрания депутатов Николаевского сельского поселения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения за 2022 год» и «О бюджете Николаевского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» состоялись публичные слушания. Проводились заседания общественного совета при Администрации Николаевского сельского поселения. На официальном сайте Администрации Николаевского сельского поселения размещены материалы» Бюджет для граждан» по проектам и утвержденным решениям Собрания депутатов Николаевского сельского поселения «об утверждении отчета об исполнении бюджета за 2022 год» и «О бюджете Николаевского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

Общий объем финансирования Программы за 2023 год за счет средств бюджета Николаевского сельского поселения составляет 9 678,1 тыс.рублей, за счет средств областного бюджета 0,2 тыс.рублей.

 По итогам 2023 года обеспечена положительная динамика основных показателей бюджета Николаевского о сельского поселения Неклиновского района относительно уровня 2022 года.

 За 2023 год в бюджет Николаевского сельского поселения Николаевского сельского поселения поступило 23 512,4 тыс.рублей, из них собственных доходов (налоговых и неналоговых) 5 482,8 тыс.рублей, при плане 5 948,9 тыс.рублей, что составляет 92,1 % к плану. Не выполнение плановых назначений составило 466,1 тыс.рублей (не поступление единого сельскохозяйственного налога и не в полном объеме земельный налог с юридических лиц). Расходная часть бюджета Николаевского сельского поселения за 2023 год исполнена на 97,8 % в сумме 26 295,9 тыс.рублей. Дефицит бюджета Николаевского сельского поселения составил 2 783,5 тыс.рублей.

В сфере расходов бюджета Николаевского сельского поселения приоритетом является обеспечение населения бюджетными услугами отраслей социальной сферы (услуги культуры), выполнение мероприятий по благоустройству территории поселения, расходы на коммунальное хозяйство и пенсионное обеспечение, что составляет 94,4% от общих расходов бюджета поселения.

Доля программных расходов бюджета по итогам 2023 года составила 97,4 процента в общих расходах бюджета поселения.

Сведения о достижении значений показателей приведены в приложении №2 к данному годовому отчету

Раздел 2. Результаты реализации основных мероприятий в разрезе подпрограмм муниципальной программы

В состав данной муниципальной программы включены три подпрограммы:

1. Долгосрочное финансовое планирование
2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса
3. Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы.

В соответствии с распоряжением Администрации Николаевского сельского поселения от 27.12.2022 года № 136 утвержден план реализации муниципальной программы на 2023 год.

 Подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование»

В результате реализации данной подпрограммы выполнены следующие мероприятия:

 1.Разработаны и реализованы механизмы контроля за исполнением доходов бюджета Николаевского сельского поселения и снижением недоимки. За 2023 год Администрацией Николаевского сельского поселения проведено 2 заседания Координационного совета по вопросам собираемости налогов и иных обязательных платежей, поступающих в бюджет Николаевского сельского поселения, в результате чего физическими лицами погашено 166,0 тыс.рублей недоимки по налоговым платежам.

 2.Произведена оценка эффективности налоговых льгот, установленных нормативно-правовыми актами Николаевского сельского поселения, согласно которой указанные льготы, предоставляемые отдельным категориям плательщиков, Налогового кодекса Российской Федерации, остались на прежнем уровне.

 3.Расходы бюджета поселения сформированы в соответствии с муниципальными программами. В 2023 году было 10 муниципальных программ, исполнение по которым за 2023 год составило 97,8 % от общих расходов бюджета поселения.

 Контрольное событие программы данной подпрограммы исполнено. Постановлением Администрации Николаевского сельского поселения от 20.09.2022 №195 был утвержден бюджетный прогноз на долгосрочный период 2023-2036 годов.

Подпрограмма «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»

 В результате реализации данной подпрограммы выполнены следующие мероприятия:

 1. Разработаны нормативно-правовые акты Николаевского сельского поселения в части совершенствования бюджетного процесса. В соответствии с изменениями, внесенными в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, а также введенным в действие с 1 января 2015г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Собранием депутатов Николаевского сельского поселения 27.07.2007г. было принято Решение № 69 «О внесении изменений в Решение Собрания депутатов Николаевского сельского поселения «О бюджетном процессе в Николаевском сельском поселении».

 2. При утверждении бюджета Николаевского сельского поселения на 2023 год был сформирован резервный фонд Администрации Николаевского сельского поселения в сумме 200,0 тыс.рублей, что соответствует норме Бюджетного кодекса Российской Федерации и в течение года своевременно предоставлялись бюджетные средства из резервного фонда по распоряжениям Администрации Николаевского сельского поселения. За 2023 год израсходовано средств резервного фонда Администрации Николаевского сельского поселения в сумме 66,2 рублей.

 3. В течение 2023 года осуществлялось обеспечение деятельности Администрации Николаевского сельского поселения в соответствии с возложенными на нее функциями. За 2023 год были израсходованы средства в сумме 9 359,9 тыс.рублей на управление и руководство аппаратом Администрации Николаевского сельского поселения. В результате исполнения данного мероприятия образовалась экономия в сумме 318,4 тыс.рублей. Информация о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия муниципальной программы отражена в приложении №5 к годовому отчету.

 4. В течение 2023 года организованы планирование и исполнение расходов бюджета поселения. В целях своевременной и качественной подготовки проекта бюджета поселения на 2023 год:

- был составлен проект показателей расходов бюджета поселения на 2023 год;

- в течение 2023 года были сформированы плановый и уточненный реестры расходных обязательств;

- организовано методологическое руководство работой главного распорядителя средств бюджета поселения при подготовке бюджета поселения;

- своевременно в течение 2023 года доводились бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств до главных распорядителей средств бюджета поселения;

- своевременно подготавливалась аналитическая информация об исполнении бюджета за 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2023 года.

Подпрограмма «Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы»

Целью данной подпрограммы является совершенствование форм и механизмов предоставления межбюджетных трансфертов бюджету Неклиновского района.

В результате реализации данной подпрограммы выполнены следующие мероприятия:

- в течение 2023 года осуществлялось эффективное предоставление и расходование межбюджетных трансфертов. Без нарушения сроков осуществлялось перечисление иных межбюджетных трансфертов бюджету Неклиновского района на частичную передачу полномочий. За 2023 год бюджету Неклиновского района было предоставлено межбюджетных трансфертов на сумму 127,0 рублей.

Раздел 3. Перечень контрольных событий муниципальной программы

 Контрольное событие подпрограммы «Долгосрочное финансовое планирование» муниципальной программы исполнено. Постановлением Администрации Николаевского сельского поселения от 20.02.2022 №195 был утвержден бюджетный прогноз на долгосрочный период 2023-2036 годов.

 Контрольное событие подпрограммы «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» муниципальной программы исполнено в срок: проект решения Собрания депутатов Николаевского сельского поселения «О бюджете Николаевского сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» сдан своевременно в срок до 15.11.2022 и в полном объеме, принято решение от 23.12.2022 №53.

 Контрольное событие подпрограммы «Совершенствование системы распределения межбюджетных трансфертов» без нарушения сроков осуществлялось перечисление иных межбюджетных трансфертов бюджету Неклиновского района на частичную передачу полномочий.

Раздел 4. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы

В ходе анализа и мониторинга исполнения плана реализации муниципальной программы установлено, основные мероприятия со сроками реализации в отчетном периоде в указанные сроки, остальные – осуществляются на постоянной основе. Факты невыполнения основных мероприятий в установленные сроки отсутствуют.

Раздел 5. Результаты использования бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию мероприятий муниципальной программы

На реализацию муниципальной программы в 2023 году предусмотрено 9 678,3 тыс.рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2023 года 9 359,9 тыс. рублей или 96,7 %.

 Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы представлены по форме таблицы 14 к Методическим рекомендациям.

Информация о перераспределении бюджетных ассигнований между основными мероприятиями приведена в приложении № 7 к годовому отчету.

Раздел 8. Сведения о результатах оценки бюджетной эффективности муниципальной программы

Информация о возникновении экономии бюджетных ассигнований на реализацию основных мероприятий муниципальной программы по форме таблицы 17 к Методическим рекомендациям. Сумма экономии в 2023 году составила 318,4 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования между основными мероприятиями муниципальной программы в 2023 году не перераспределялись.

Софинансирование расходных обязательств при реализации основных мероприятий муниципальной программы не предусмотрено.

Этапы расчета степени выполнения целевых показателей, основных мероприятий и оценки бюджетной эффективности муниципальной программы:

1. Степень достижения целевых показателей муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы:

Эп = ИДп / ИЦп

Где:

Эп  - эффективность хода реализации целевого показателя муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы;

ИДп  - фактическое значение показателя, достигнутое в ходе реализации муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы;

ИЦп – целевое значение показателя, утвержденное муниципальной программой.

- Индикатор 1 программы: - достигнуто, 1

Индикатор 2 программы: - достигнуто, 1

Индикатор 3 программы: -

-Подпрограмма 1:

Индикатор 1.1 : 9 359,9 / 9 678,3 = 1,03

Индикатор 1.2: 96,8 / 95,8 = 1,0

-Подпрограмма 2:

Индикатор 2.1: 94,6 /95,4 = 1,0

-Подпрограмма 3:

Индикатор 3.1: достигнут, 1

1. Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы:

Э0 = ∑ (n:i=1) ЭПi ,

n

где :

Э0 – суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы;

ЭП – эффективность хода реализации целевого показателя муниципальной программы;

I – номер показателя муниципальной программы;

N – количество целевых показателей муниципальной программы.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составляет 1,0. Данный показатель характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей.

1. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет всех источников финансирования, оценивается как доля основных мероприятий, выполненных в полном объеме, по следующей формуле:

СРом = Мв / М,

СРом = 12/12, СРом = 1

Где:

СРом – степень реализации основных мероприятий;

Мв – количество основных мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа основных мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году;

М – общее количество основных мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году.

 СРом = 12 / 12 = 1

1. Степень реализации мероприятий:

 СРм = Мв / М,

 Где:

СРм – степень реализации мероприятий;

Мв – количество мероприятий, выполненных в полном объеме, из числа мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году;

М – общее количество мероприятий, запланированных к реализации в отчетном году.

 СРм = 12/12

1. Степень соответствия запланированному уровню расходов;

 ССуз = Зф / Зп,

Где:

ССуз – степень соответствия запланированному уровню расходов;

Зф – фактические бюджетные расходы на реализацию муниципальной программы в отчетном году;

Зп – плановые бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в отчетном году.

 ССуз = 9 678,3 / 9 359,9

1. Эффективность использования средств поселения:

 Эис = СР м / СС уз,

Где:

Эис – эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию программы;

СР м – степень реализации всех мероприятий программы;

СС уз – степень соответствия запланированному уровню расходов из бюджета поселения.

Эис = 1/1,03= 0,97

где:

 – эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию программы;

 – степень реализации всех мероприятий программы;

 – степень соответствия запланированному уровню расходов
из бюджета поселения.

 Бюджетная эффективность реализации программы признается на основании расчета эффективности использования финансовых ресурсов на реализацию программы признана – высокий.

7) При расчете оценки эффективности реализации программы применяются следующие коэффициенты значимости:

степень достижения целевых показателей – 0,5;

реализация основных мероприятий – 0,3;

бюджетная эффективность – 0,2.

  Уровень реализации муниципальной программы в целом оценивается по формуле:

УРпр = Эо х0,5 + СРом х 0,3 + Эис х 0,2.

 УРпр = 1х0,5 + 1х 0,3 + 1,004х 0,2

УРпр = 1,0008

Уровень реализации муниципальной программы в отчетном году признается высоким, если УРпр составляет 1,0008

Раздел 9. Результаты реализации мер муниципального и правового регулирования

 Основным риском реализации программы является возможное снижение темпов экономического роста, что может повлечь увеличение дефицита местного бюджета и, соответственно, муниципального долга и стоимости обслуживания. Кроме того, существуют риски использования при формировании документов стратегического планирования (бюджетной стратегии, муниципальных программ) прогноза расходов, не соответствующего прогнозу доходов.

 Для управления финансовыми рисками при реализации муниципальной программы основной мерой правового регулирования стало утверждение постановлением Администрации николаевского сельского поселения от бюджетного прогноза на долгосрочный период и утвержденный прогноз долгосрочного социально-экономического развития Николаевского сельского поселения до 2030 года.

 Минимизация рисков способствует совершенствование нормативной правовой базы, регламентирующей бюджетный процесс и межбюджетные отношения в Николаевском сельском поселении, своевременное принятие решений Собрания депутатов Николаевского сельского поселения «О бюджете Николаевского сельского поселения на очередной финансовый год и плановый период» и «Об отчете об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения».

 В течение 2023 года были внесены изменения в решение Собрания депутатов Николаевского сельского поселения от 27.07.2007 №69 «О бюджетном процессе в николаевском сельском поселении»

 Решения Собрания депутатов Николаевского сельского поселения «О бюджете Николаевского сельского поселения на очередной финансовый год и на плановый период» и «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения» приняты своевременно и в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Собрания депутатов николаевского сельского поселения «О бюджетном процессе в Николаевском сельском поселении».

 Таблица 15

СВЕДЕНИЯ о показателях (индикаторах) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы и их значениях муниципальной программы Николаевского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатель (индикатор) (наименование) | Ед. измерения | Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии) |
| Год, предшествующий отчетному | Отчетный год |
| план | факт |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» |
| 1 | Наличие долгосрочной бюджетной стратегии | Да/нет | нет | да | да |  |
| 2 | Качество управления финансами Николаевского сельского поселения, определяемое финансовым управлением Неклиновского района | степень | II | II | II | Принято постановление Администрации Николаевского сельского поселения от 20.02.2022 №195 «Об утверждении бюджетного прогноза Николаевского сельского поселения на долгосрочный период» |
| Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1.1. | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Николаевского сельского поселения | тыс.рублей | 5 634,0 | 5 948,9 | 5 482,8 |  |
| 1.2. | Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Николаевского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета поселения | процент | - | 97,5 | 97,5 |  |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 2.1. | Исполнение расходных обязательств бюджета поселения | процент |  | 97,7 | 97,2 | В результате исполнения бюджета поселения за отчетный год образовалась экономия денежных средств– 628,7 тыс.рублей;  |
| Подпрограмма 3. «Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы» |
| 3.1 | Доля межбюджетных трансфертов, распределяемых по утвержденным методикам в общем объеме расходов | процент | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Уменьшились расходы так как были переданы полномочия |

Таблица 13

Сведения о выполнении основных мероприятий подпрограмм и мероприятий ведомственных целевых программ, а также контрольных событий муниципальной программы за 2023 год

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного мероприятия подпрограммы | Ответственный исполнитель | Плановый срок | Фактический срок | Результаты | Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия |
| начала реализации | окончания реализации | начала реализации | окончания реализации | Запланированные | достигнутые |
| Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1.1. | Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Николаевского сельского поселения и снижением недоимки | Администрация Николаевского сельского поселения (Ковалева Е.П.) | 01.01.23 | на постоянной основе | 01.01.23 | на постоянной основе | Исполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам; достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налогов | План по собственным доходам (налоговым и неналоговым) за 2023 год исполнен на 92,1 %. | невыполнение доходной части бюджета по поступлениям налоговых и неналоговых доходов, по состоянию на 01.11.23г. общая недоимка (земельный налог и налог на имущество с физ.лиц) числящаяся за поселением составила 466,1 тыс.рублей |
| 1.2. | Оценка эффективности налоговых льгот, установленных нормативно-правовым актом Администрации Николаевского сельского поселения | Администрация Николаевского сельского поселения (Ковалева Е.П.) | 01.01.23 | на постоянной основе | 01.01.23 | на постоянной основе | Сокращение неэффективных и малоэффективных налоговых льгот и реализация мер, направленных на оптимизацию налоговых льгот | Льготы для жителей Николаевского сельского поселения установлены в соответствии с Налоговым кодексом РФ |  |
| 1.3. | Формирование бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами | Администрация Николаевского сельского поселения (Полякова Т.А.) | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.23 | Переход на формирование и исполнение бюджета поселения на основе программно-целевых принципов | Бюджет поселения сформирован на основании 10 муниципальных программ |  |
|  | Контрольное событие программыПринятие постановления Администрации Николаевского сельского поселения «Об утверждении бюджетного прогноза Николаевского сельского поселения на долгосрочный период» |  |  |  |  | 30.12.23 | Принятие постановления Администрации Николаевского сельского поселения «Об утверждении бюджетного прогноза Николаевского сельского поселения на долгосрочный период» | Принято постановления Администрации Николаевского сельского поселения «Об утверждении бюджетного прогноза Николаевского сельского поселения на долгосрочный период» №195 от 20.02.2022 |  |
| Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 2.1. | Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования организации бюджетного процесса | Администрация Николаевского сельского поселения (Полякова Т.А.) | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.23 | Подготовка проектов решений Собрания депутатов, нормативно правовых актов по вопросам организации бюджетного процесса | 1. В 2023 году внесений изменений в Решение Собрания депутатов Николаевского сельского поселения «О бюджетном процессе в Николаевском сельском поселении» не проводилось
 |  |
| 2.2. | Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Николаевского сельского поселения | Администрация Николаевского сельского поселения (Ковалева Е.П.) | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.23 | Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Николаевского сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; своевременное выделение средств по распоряжениям Администрации Николаевского сельского поселения | В 2023 году был сформирован резервный фонд Администрации Николаевского сельского поселения в сумме 200,0 тыс.рублей, что соответствует норме Бюджетного кодекса Российской Федерации и в течение года своевременно предоставлялись бюджетные средства из резервного фонда по распоряжениям Администрации Николаевского сельского поселения. |  |
| 2.3. | Обеспечение деятельности Администрации Николаевского сельского поселения | Администрация Николаевского сельского поселения (Полякова Т.А.) | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.23 | Обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | В 2023 году обеспечена управленческая и организационная деятельность Администрации Николаевского сельского поселения |  |
| 2.4. | Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения | Администрация Николаевского сельского поселения (Полякова Т.А.) | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.23 | Обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения | Расходная часть бюджета поселения исполнена на 97,7 % |  |
| 2.4.1 | Планирование бюджетных ассигнований на основании утвержденной Администрацией Николаевского сельского поселения методики | Полякова Т.А. Мелешко Е.А.  | Весь период | 01.01.2023 | 31.12.2023 |  | Планирование бюджетных ассигнований на основании утвержденной Администрацией Николаевского сельского поселения | Бюджетные ассигнования планируются на основании методики, утвержденной распоряжение Администрации Николаевского сельского поселения от 29.07.2016 №57 «О методике и порядке планирования бюджетных ассигнований бюджета Николаевского сельского поселения Неклиновского района» |  |
| 2.4.2 | Принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации | Полякова Т.А. Мелешко Е.А. Полякова Я.В. | Весь период | 01.01.23 | 31.12.23 | 31.01.23 | Принятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации | Бюджетные ассигнования на реализацию новых расходных обязательств применяются с учетом сроков и механизмов их исполнения  |  |
| 2.4.3 | Составление проекта показателей расходов бюджета Николаевского сельского поселения | Полякова Т.А. | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.11.2023 |  |  |
| 2.4.4 | Ведение реестра расходных обязательств Николаевского сельского поселения | Полякова Т.А. | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.06.2023 |  |  |
| 2.4.5 | Доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до подведомственного учреждения Николаевского сельского поселения | Полякова Т.А. | Весь период | 01.01.23 | 31.12.23 | 01.01.23 | 31.12.2023 |  |  |
|  | Контрольное событие программы представление в собрание депутатов Николаевского сельского поселения проекта решения о бюджете Николаевского сельского поселения | Полякова Т.А. |  |  |  |  |  |  |  |
| Подпрограмма 3. «Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы» |
| 3.1 | Повышение эффективности предоставления и расходования межбюджетных трансфертов | Администрация Николаевского сельского поселения (Полякова Т.А.) | Весь период | 01.01.2023 | 31.12.2023 |  | Создание условий для эффективного предоставления и расходования межбюджетных трансфертов | В течение 2023 года эффективно и своевременно предоставлялись межбюджетные трансферты |  |

Приложение к годовому отчету

о ходе реализации и оценке эффективности

муниципальной программы Николаевского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами

 и создание условий для эффективного

 управления муниципальными финансами

СВЕДЕНИЯ

 об использовании средств бюджета поселения, областного и федерального бюджетов и внебюджетных источников на реализацию муниципальной программы за 2023 год

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия | Источники финансирования | Объем расходов, предусмотренных муниципальной программой (тыс.руб.) | Фактические расходы (тыс.руб.) |
| Муниципальная программа |  Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами | всего | 9 678,3 | 9 359,9 |
| бюджет поселения | 9 678,1 | 9 359,7 |
| областной бюджет | 0,2 | 0,2 |
| федеральный бюджет | 0 | 0 |
| внебюджетные источники | 0 | 0 |
| Подпрограмма 1 | Долгосрочное финансовое планирование | всего | финансовое обеспечение на реализацию данной подпрограммы не предусматривается | финансовое обеспечение на реализацию данной подпрограммы не предусматривается |
| бюджет поселения |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| Мероприятие 1.1 | Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Николаевского сельского поселения и снижением недоимки | всего | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия непредусматривается | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается |
| бюджет поселения |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| Мероприятие 1.2 | Оценка эффективности налоговых льгот, установленных нормативно-правовым актом Администрации Николаевского сельского поселения | всего | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается |
| бюджет поселения |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| Мероприятие 1.3. | Формирование бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами | всего | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия непредусматривается | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия непредусматривается |
| бюджет поселения |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| Подпрограмма 2 | Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | всего | 9 551,3 | 9 232,9 |
| бюджет поселения | 9 551,1 | 9 232,7 |
| областной бюджет | 0,2 | 0,2 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие 2.1. | Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования организации бюджетного процесса | всего | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия непредусматривается |
| бюджет поселения |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| Мероприятие 2.2. | Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Николаевского сельского поселения | всего | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается |
| бюджет поселения |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| Мероприятие 2.3. | Обеспечение деятельности Администрации Николаевского сельского поселения | всего | 9 551,3 | 9 232,9 |
| бюджет поселения | 9 551,1 | 9 232,7 |
| областной бюджет | 0,2 | 0,2 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 |
| Мероприятие 2.4. | Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения | всего | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается | финансовое обеспечение на реализацию данного мероприятия не предусматривается |
| бюджет поселения |
| областной бюджет |
| федеральный бюджет |
| внебюджетные источники |
| Подпрограмма 3. | Совершенствование системы распределения финансовых ресурсов между уровнями бюджетной системы | всего | 127,0 | 127,0 |
| бюджет поселения | 127,0 | 127,0 |
| областной бюджет | - | - |
| федеральный бюджет | - | - |
| внебюджетные источники | - | - |
| Мероприятие 3.1. | Повышение эффективности предоставления и расходования межбюджетных трансфертов | всего | 127,0 | 127,0 |
| бюджет поселения | 127,0 | 127,0 |
| областной бюджет | 0,0 | 0,0 |
| федеральный бюджет | 0,0 | 0,0 |
| внебюджетные источники | 0,0 | 0,0 |

Таблица 12

ОТЧЕТ

об исполнении плана реализации муниципальной программы Николаевского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами»

 за 12 месяцев 2023 г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и наименование | Ответственный  исполнитель, соисполнитель, участник(должность/ ФИО) [<1>](#Par1127) | Результат реализации (краткое описание) | Факти-ческая дата началареализации | Фактическая дата окончанияреализации, наступления контрольного события | Расходы бюджета поселения на реализацию муниципальной программы, тыс. рублей | Объемы неосвоенных средств и причины их неосвоения[<2>](#Par1127) |
| предусмотреномуниципальной программой | предусмотрено сводной бюджетной росписью | факт на отчетную дату  |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Подпрограмма 1. Долгосрочное финансовое планирование | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова | X | X | X | - | - | - |  |
| 1.1 | Основное мероприятие 1.1Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Николаевского сельского поселения и снижением недоимки | Специалист первой категории Администрации Николаевского сельского поселения Полякова Я.В. | исполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов | 01.01.2023 | 31.12.2023 | - | - | - |  |
| 1.1.1 | МероприятиеРеализация Плана мероприятий Администрации Николаевского сельского поселения по повышению поступлений налоговых и неналоговых доходов, а также сокращению недоимки в бюджет Николаевского сельского поселения  | Специалист первой категории Администрации Николаевского сельского поселения Полякова Я.В. |  |  |  | - | - | - |  |
| 1.1.2 | МероприятиеРеализация Плана мероприятий по увеличению доходов бюджета Николаевского сельского поселения и повышению эффективности налогового администрирования | Специалист первой категории Администрации Николаевского сельского поселения Полякова Я.В. |  |  |  | - | - | - |  |
| 2 | Подпрограмма 2 Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова |  |  |  | 9 551,3 | 9 551,3 | 9 232,9 | 318,4 |
| 2.1 | Основное мероприятие 1.2 Формирование расходов бюджета Николаевского сельского поселения в соответствии с муниципальными программами | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова | Формирование и исполнение бюджета Николаевского сельского поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета Николаевского сельского поселения, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета поселения составит в 2020 году более 90 процентов | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 9 551,3 | 9 551,3 | 9 232,9 | 318,4 |
| 2.1.1 | МероприятиеФормирование бюджета Николаевского сельского поселения на основе программного подхода | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова и специалисты по направлениям |  |  |  | - | - | - |  |
| 2.2 | МероприятиеПрименение программной бюджетной классификации | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова |  |  |  | - | - | - |  |
| 2.2.1 | МероприятиеВключение ассигнований бюджета Николаевского сельского поселения в проекты муниципальных программ Николаевского сельского поселения по принятым решениям об их выделении на новые расходные обязательства только с учетом возможностей оптимизации действующих расходных обязательств | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Контрольное событие программы Принятие постановления Администрации Николаевского сельского поселения об утверждении Бюджетного прогноза Николаевского сельского поселения на долгосрочный период | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. ПоляковаВедущий специалист Комашня Е.С.  | Утверждение Бюджетного прогноза Николаевского сельского поселения на долгосрочный период |  |  | - | - | - |  |
| 3.1 | Основное мероприятие 2.1. Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса  |  Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова  | своевременная и качественная разработка нормативных правовых актов Николаевского сельского поселения в части совершенствования бюджетного процесса |  |  | - | - | - |  |
| 3.1.1 | МероприятиеСвоевременная и качественная разработка нормативных правовых актов Николаевского сельского поселения в части совершенствования бюджетного процесса |  Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова  |  |  |  | - | - | - |  |
| 3.1.2 | Своевременное предоставление бюджетных средств по постановлениям Администрации Николаевского сельского поселения для исполнения тех расходов, которые не могут быть выделены в ведомственной структуре расходов бюджета Николаевского сельского поселения в процессе формирования проекта решения Собрания депутатов Николаевского сельского поселения о бюджете Николаевского сельского поселения | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Обеспечение деятельности администрации Николаевского сельского поселения | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова , главный бухгалтер Мелешко Е.А. | Обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций |  |  |  |  |  |  |
| 3.2.1 | МероприятиеОбеспечение деятельности администрации Николаевского сельского поселения в соответствии с возложенными не него функциями в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова , главный бухгалтер Мелешко Е.А. | Обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета Николаевского сельского поселения |  |  | - | - | - |  |
| 3.3  | Основное мероприятиеОрганизация планирования исполнения расходов бюджета Николаевского сельского поселения | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова , главный бухгалтер Мелешко Е.А. ведущий специалист Комашня Е.А. |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | МероприятиеПланирование бюджетных ассигнований  | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова , главный бухгалтер Мелешко Е.А. ведущий специалист Комашня Е.А. |  |  |  | - | - | - |  |
| 3.5 | МероприятиеПринятие новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации  | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова |  |  |  | - | - | - |  |
| 3.6 | мероприятие составление проекта показателей расходов бюджета Николаевского сельского поселения | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | 01.01.2023г | 31.12.2023 |  |  |  |  |
| 3.6.1 | МероприятиеВедение реестра расходных обязательств Николаевского сельского поселения | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова |  |  |  | - | - | - |  |
| 3.6.2 | МероприятиеМониторинг информации о ходе исполнения бюджета Николаевского сельского поселения на основе аналитической системы основных показателей исполнения  | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова  |  |  |  | - | - | - |  |
| 3.7 | МероприятиеСвоевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета Николаевского сельского поселения | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова , главный бухгалтер Мелешко Е.А.  |  |  |  | - | - | - |  |
|  | Контрольное событие программы Предоставление в Собрание депутатов Николаевского сельского поселения проекта решения о бюджете Николаевского сельского поселения | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова ,  | Своевременное внесение проекта решения о бюджете Николаевского сельского поселения в Собрание депутатов Николаевского сельского поселения |  |  | - | - | - |  |
| 4. | Подпрограмма 3Совершенствование системы распределения межбюджетных трансфертов | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова  | Создание условий для эффективного расходования межбюджетных трансфертов | 01.01.2023 | 31.12.2023 | 127,0 | 127,0 | 127,0 | 0 |
| 4.1 | Основное мероприятиеПовышение эффективности расходования межбюджетных трансфертов | Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова |  |  |  | 127,0 | 127,0 | 127,0 | 0 |
|  | Контрольное событие муниципальной программы 1.1.1 [<3>](#Par1127) |  |  | X |  | X | X | X | X |
|  | Итого по муниципальной программе | X | X | X | X | 9 678,3 | 9 678,3 | 9 359,9 | 318,4 |
| Начальник сектора экономики и финансов Т.А. Полякова , главный бухгалтер Мелешко Е.А.,Ведущий специалист Комашня Е.С. | X | X | X |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |