РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

 СЕВЕРНОЕ СЕЛЬСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ

АДМИНИСТРАЦИЯ СЕВЕРНОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

 № 26

 19 марта 2024 года х. Гашун

Об утверждении отчета о реализации в 2023 году

муниципальной программы Северного сельского поселения

 «Управление муниципальными финансами

и создание условий для эффективного управления

муниципальными финансами»

В соответствии с постановлением Администрации Северного сельского поселения от 23.04.2018 № 40 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Северного сельского поселения» руководствуясь пунктом подпунктом 11 пункта 2 статьи 34Устава Муниципального образования «Северное сельское поселение».

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы Северного сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2023 год, утвержденной постановлением Администрации Северного сельского поселения от 03.12.2018 № 97, согласно приложению.

 2. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Глава Администрации

Северного сельского поселения Л.А.Калиберда

Постановление вносит:

Сектор экономики и финансов

Приложение

к постановлению Администрации

Северного сельского поселения

от 19.03. 2024г. № 26

ОТЧЕТ

о реализации муниципальной программы
Северного сельского поселения «Управление муниципальными
финансами и создание условий для эффективного
управления муниципальными финансами» за 2023 год

Раздел 1. Конкретные результаты,
достигнутые за отчетный период

В соответствии с распоряжением Администрации Северного сельского поселения от 15.10.2018 №43 «Об утверждении Перечня муниципальных программ Северного сельского поселения", сектор экономики и финансов Администрации Северного сельского поселения является ответственным исполнителем муниципальной программы Северного сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа).

Муниципальная программа утверждена постановлением Администрации Северного сельского поселения от 03.12.2018 № 97.

В рамках реализации установленных целей муниципальной программы, таких как обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета, создание условий для эффективного управления муниципальными финансами, в отчетном периоде решались следующие задачи:

проведение эффективной бюджетной политики;

совершенствование системы распределения и перераспределения финансовых ресурсов, форм и механизмов предоставления межбюджетных трансфертов, выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований.

Большинство основных мероприятий муниципальной программы, сроки окончания которых запланированы на 2030 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 Северного сельского поселения через развитие правового регулирования и методического обеспечения. Из общих результатов реализации муниципальной программы следует отметить следующие.

По результатам исполнения бюджета в 2023 году достигнутая динамика по основным параметрам бюджета не наблюдается.

Доходы местного бюджета исполнены в объеме 10867,3 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 3019,0 тыс. рублей.

Расходы местного бюджета исполнены в объеме 10990,5 тыс. рублей. Темп роста расходов по сравнению с 2022 годом составил 117,3 процентов.

На социально-культурную сферу (культуру, физическую культуру и спорт,) направлено 3105,1 тыс. рублей (28,3 процента всех расходов).

В рамках достижения цели обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости местного бюджета одним из важных результатов реализации муниципальной программы стало принятие решения Собрания депутатов от 28.12.2022 №53 «О бюджете Северного сельского поселения Зимовниковского района 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 целях формирования системы долгосрочного бюджетного планирования в рамках общей концепции стратегического планирования в Северном сельском поселении утверждено Постановление Администрации Северного сельского поселения от 18.10.2022 № 94 "Об утверждения бюджетного прогноза Северного сельского поселения на 2023-2036 год".

Задачи сбалансированности бюджета поселения и нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса решались в 2023 году путем внесения ряда изменений в нормативные правовые акты от 27.09.2007 № 59 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в Северном сельском поселении», в решение о бюджете Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, принято решение от 26.02.2022 № 105 «Об утверждении Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями из бюджета Северного сельского поселения в бюджет Зимовниковского района Ростовской области Об утверждении Положения о межбюджетных отношениях органа местного самоуправления Северного сельского поселения и органа местного самоуправления Северного сельского поселения»

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами принято решение Собрания депутатов от 27.04.2023 № 64 «Об отчете об исполнении бюджета Северного сельского поселения за 2022 год», приняты постановления Администрации Северного сельского поселения от 24.05.2023 № 46 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Северного сельского поселения за I квартал 2023г.», от 28.07.2023 № 58 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Северного сельского поселения за I полугодие 2023 г.» и от 11.10.2023г. № 71 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального района за 9 месяцев 2023 г.». По проектам решений Собрания депутатов «Об отчете об исполнении бюджета Северного сельского поселения за 2022год» и «О бюджете Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» состоялись публичные слушания.

На официальном сайте Администрации Северного сельского поселения размещены материалы «Бюджет для граждан» по проектам решений Собрания депутатов «Об отчете об исполнении бюджета Северного сельского поселения за 2023 год» и «О бюджете Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Рубрика «Бюджет для граждан» – это существенное повышение прозрачности бюджетного процесса за счет создания единой базы данных, содержащей всю информацию по планированию общественных финансов Северного сельского поселения, а также исполнению бюджета Северного сельского поселения, что обеспечивает высокую доступность, актуальность, полезность и понятность информации как для должностных лиц и организаций, имеющих отношение к бюджетному процессу, так и для граждан, не являющихся специалистами в данной области.

Достижению указанных результатов в 2023 году способствовала реализация основных мероприятий муниципальной программы, результат исполнения которых подробно представлен в разделе 2 настоящего отчета о реализации муниципальной программы.

Раздел 2. Результаты реализации основных
мероприятий муниципальной программы

Достижению результатов по итогам 2023 года, описанных в разделе 1 настоящего отчета о реализации муниципальной программы, способствовала реализация 9 основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы и 3 контрольных событий, результат исполнения которых подробно представлен в приложении № 1 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

Целью подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» является создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения.

1.1. «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Северного сельского поселения и снижением недоимки».

Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Северного сельского поселения и снижением недоимки отражена в Распоряжении Администрации Северного сельского поселения от 16.10.2018 № 42 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала Северного сельского поселения, оптимизации расходов местного бюджета и сокращению муниципального долга Северного сельского поселения до 2024года». В результате проведенных мероприятий наблюдается увеличение поступлений по основным доходным источникам.

 Рост налоговых доходов бюджетов местного бюджета.

 План бюджета по налоговым и неналоговым доходам (2840,3 тыс. рублей) перевыполнен на 106,3 тыс. рублей, исполнение составило 3019,0 тыс. рублей.

 Недоимка в бюджетную систему Российской Федерации по состоянию на 1 января 2024 года составила 138,1 тыс. рублей. Наблюдается снижение недоимки относительно недоимки по состоянию на 1 января 2023 года. Мониторинг недоимки отдельных налогоплательщиков является основным вопросом, рассматриваемым на заседаниях Координационной группы при Администрации Северного сельского поселения.

 В 2023 году проведено 2 заседания Координационной группы при Администрации Северного сельского поселения по вопросам собираемости налогов и других обязательных платежей в бюджет Северного сельского поселения.

 В результате работы задолженность снизилась на 10,0 тыс.рублей;

 Администрацией Северного сельского поселения ведется претензионная индивидуальная работа с руководителями организаций и гражданами арендаторами, имеющими задолженность по арендной плате за земельные участки. По состоянию на 01.01.2024г. фактическая текущая задолженность по арендной плате отсутствует. Специалисты Администраций сельских поселений:

- проводят разъяснительные работы с задолжниками;

- проводят подворовые обходы неплательщиков налогов;

- вывешивают в общественных местах списки задолжников;

- приглашают на заседания координационной группы неплательщиков налогов.

В соответствии с постановлением Администрации сельского поселения, «О порядке проведения оценки обоснованности и эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот и ставок по местным налогам и сборам на территории поселения» в отчетном периоде проведена ежегодная оценка предоставленных на поселенческом уровне льгот. Все льготы признаны актуальными, так как имеют социальную направленность.

1.2. «Формирование расходов местного бюджета в соответствии с муниципальными программами».

Третий год подряд Северное сельское поселение планирование и исполнение местного бюджета осуществляет по программному принципу. Администрацией поселения утверждены 10 муниципальных программ, включенные в перечень муниципальных программ Северного сельского поселения (распоряжение Администрации Северного сельского поселения от 15.10.2018 № 43).

Утвержденные муниципальные программы легли в основу структуры решения Собрания депутатов от 28.12.2022 №53 «О бюджете Северного сельского поселения Северного сельского поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов». Формирование и исполнение бюджета по программной структуре на основе утвержденных Администрацией Северного сельского поселения муниципальных программ с учетом применения программной классификации расходов, утвержденной Администрацией Северного сельского поселения, способствовало повышению эффективности распределения бюджетных средств, ответственному подходу к принятию новых расходных обязательств с учетом их социально-экономической значимости. Среди мер по повышению эффективности оказания муниципальных услуг обеспечена взаимосвязь муниципальных программ с муниципальными заданиями на их оказание, прогноз сводных показателей которых включен в состав муниципальных программ.

На реализацию принятых муниципальных программ в 2023 году направлено 11560,4,0 тыс. рублей, или 98,1 процентов от общего объема расходов местного бюджета. Исполнение по муниципальным программам в отчетном году составило 93,8 процента. Достижению данного результата способствовало приоритетное исполнение расходов, относящихся к программным мероприятиям.

Контрольное событие 1.1. «Разработка проекта бюджетного прогноза Северного сельского поселения на долгосрочный период».

Проект бюджетного прогноза Северного сельского поселения на период 2023 – 2036 годов разработан в соответствии с постановлением Администрации Северного сельского поселения от 08.07.2016 №68 «Об утверждении Правил разработки и утверждения бюджетного прогноза Северного сельского поселения на долгосрочный период» и внесен в Собрание депутатов в установленный срок одновременно с проектом решения о бюджете Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Целями подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» являются: нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете поселения на очередной финансовый год и плановый период, организация исполнения местного бюджета, формирование бюджетной отчетности.

2.1. «Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса».

В 2023 году на рассмотрение Собрания депутатов Северного сельского поселения своевременно внесено 6 проектов решений о внесении изменений в бюджет Северного сельского поселения на 2023 год с пояснительными записками.

2.2. «Обеспечение деятельности Администрации Северного сельского поселения».

Обеспечение деятельности Администрации Северного сельского поселения производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2023 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2023 год.

2.3. «Организация планирования и исполнения расходов местного бюджета».

Организация планирования и обеспечение качественного и своевременного исполнения местного бюджета осуществлялись в соответствии с постановлениями Администрации Северного сельского поселения:

- от 10.06.2022 № 51 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

- от 01.11.2020 № 97 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Северного сельского поселения на 2023 – 2025 годы»;

- от 06.03.2018 № 23 «О мерах по обеспечению исполнения  бюджета Северного сельского поселения Северного сельского поселения»;

- от 12.11.2022 № 47 «О внесение изменений в постановление №84 от 31.08.2016г. "О методике и порядке планирования бюджетных ассигнований местного бюджета»;

- от 01.03.2016 года № 21 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Северного сельского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Северного сельского поселения (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Северного сельского поселения)»;

- от 24.12.2021 № 116 «Об утверждении Порядка санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений Северного сельского поселения и муниципальных автономных учреждений Северного сельского поселения, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные указанными учреждениями в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78¹ и статьей 78² Бюджетного кодекса Российской Федерации»;

 - от 29.12.2021 № 117 «Об утверждении Порядка санкционирования оплаты

 денежных обязательств получателей средств бюджета Северного сельского поселения и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета Северного сельского поселения»;

 - от 26.12.2019 №71 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Северного сельского поселения ».

Контрольное событие 2.1. «Представление в Собрание депутатов проекта решения «О бюджете Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Проект решения «О бюджете Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» разработан в соответствии с постановлением Администрации Северного сельского поселения от  от 10.06.2022 № 51 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», внесен в установленный срок в Собрание депутатов Северного сельского поселения.

Целью подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом Северного сельского поселения» является эффективное управление муниципальным долгом Северного сельского поселения.

3.1. «Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Северного сельского поселения, управления муниципальным долгом Северного сельского поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации».

Решением Собрания депутатов «О бюджете Северного сельского поселения Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» заимствования из областного бюджета в форме бюджетного кредита не предусмотрены. По итогам 2023 года просроченная задолженность по муниципальным внутренним заимствованиям отсутствует.

 В 2023 году муниципальные гарантии не предоставлялись.

По итогам 2023 года показатели объема муниципального долга соответствуют ограничениям, установленным бюджетным законодательством, расходы на его обслуживание, не предусмотрены.

3.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения».

Расходы на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения в бюджете 2023 года не планировались, т.к. заемные средства на исполнение расходных обязательств не привлекались.

Раздел 3. Анализ факторов, повлиявших
на ход реализации муниципальной программы

На ход реализации муниципальной программы в части объема поступления налоговых и неналоговых доходов и исполнения плановых показателей, в том числе по показателю 1.1 «Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Северного сельского поселения», оказало влияние сохранение ежегодной положительной динамики доходной части бюджета Северного сельского поселения. По итогам 2023 года объем поступлений по налоговым и неналоговым доходам – 3019,0 тыс. рублей или 106,3 процента к плановым назначениям.

В общем объеме доходов наблюдается доля налоговых и неналоговых доходов составляет 27,8 процента.

Раздел 4. Сведения об использовании бюджетных
ассигнований на реализацию муниципальной программы

В 2023 году из 10 основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой, 4 были запланированы к реализации с учетом финансового обеспечения.

Объемы бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы полностью соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным решением Собрания депутатов от 28.12.2022 № 53 «О бюджете Северного сельского поселения Зимовниковского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Объем финансового обеспечения, предусмотренного на реализацию муниципальной программы, в 2023 году составил 6474,0 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2022 года составило 6410,2 тыс. рублей, или 99,0 процента. Общий объем экономии по расходам в рамках муниципальной программы составил 63,8 тыс. рублей.

На реализацию основного мероприятия 2.2 (обеспечение деятельности Администрации Северного сельского поселения) подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» на 2023 год предусмотрено 6474,0тыс. рублей.

В рамках реализации данного основного мероприятия по итогам 2023 года заключено72 муниципальных контракта (договор) на сумму 684,8 тыс. рублей.

Все средства, предусмотренные на реализацию муниципальной программы, использованы по целевому назначению.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы за 2023 год также приведены в приложении № 2 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

Раздел 5. Сведения о достижении значений
показателей (индикаторов) муниципальной программы,
подпрограмм муниципальной программы за 2023 год

В 2023 году из 10 показателя (индикатора) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы по 10 показателям (индикаторам)
(№ 1, 2, 3, 4, 1.1, 1.2, 2.1,2.2,2.3, 3.1, ) достигнуты запланированные результаты.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2022 год с обоснованием отклонений представлены в приложении № 3 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

 Раздел 6. Информация о результатах оценки

 эффективности муниципальной программы

Эффективность муниципальной программы определяется на основании степени выполнения целевых показателей, основных мероприятий и оценки бюджетной эффективности муниципальной программы.

1. Степень достижения целевых показателей муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы, в том числе:

по показателю 1 равна 1,0;

по показателю 2 - 1,0;

по показателю 3 может быть рассчитана в связи с отсутствием фактического значения целевого показателя;

по показателю 4 равна 1,0;

по показателю 1.1 равна 1,1;

по показателю 1.2 равна 1,0;

по показателю 2.1 равна 0,9;

по показателю 2.2 равна 1,0;

по показателю 2.3 равна 1,0;

по показателю 3.1 равна 1,0;

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составляет 1,00 (9/9), что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей в 2023 году.

Обоснования отклонений значений показателей (индикаторов) от плановых значений приведены в приложении № 3.

 2. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет всех источников финансирования, оценивается как доля основных мероприятий, выполненных в полном объеме.

 В 2023 году из 9 основных мероприятий муниципальной программы в полном объеме исполнено 8. Таким образом, степень реализации основных мероприятий составляет 0,89 (8/9), это характеризует удовлетворительный уровень эффективности реализации программы по степени реализации основных мероприятий.

3. Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается в несколько этапов:

 3.1. Степень реализации основных мероприятий (далее – мероприятий), финансируемых за счет средств местного бюджета, безвозмездных поступлений в местный бюджет, оценивается как доля мероприятий, выполненных в полном объеме.

Степень реализации мероприятий муниципальной программы составляет 0,75 (3/4).

3.2. Степень соответствия запланированному уровню расходов за счет средств местного бюджета, безвозмездных поступлений в местный бюджет
оценивается как отношение фактически произведенных в отчетном году бюджетных расходов на реализацию муниципальной программы к их плановым значениям.

Степень соответствия запланированному уровню расходов:

Суз = 6410,2 тыс. рублей/6474,0 тыс. рублей = 0,99.

3.3. Эффективность использования средств бюджета рассчитывается как отношение степени реализации мероприятий к степени соответствия запланированному уровню расходов за счет средств местного бюджета, безвозмездных поступлений в местный бюджет.

Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию программы:

Эис = 0,75/0,99 = 0,76

 Бюджетная эффективность реализации программы признается удовлетворительной.

 Оценка эффективности реализации программы достигается по следующим коэффициентам значимости:

- степень достижения целевых показателей – 0,5;

- реализация основных мероприятий – 0,3;

- Бюджетная эффективность – 0,2.

 Уровень реализации муниципальной программы, в целом составил:

УРпр = 1,0\*0,5 + 0,89\*0,3+0,76\*0,2 =0,92

 Уровень реализации муниципальной программы высокий.

Глава Администрации Северного сельского поселения Л.А.Калиберда

 Приложение № 1

к отчету о реализации

муниципальной программы Северного сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2022 год

СВЕДЕНИЯ

о выполнении основных мероприятий подпрограмм и

мероприятий ведомственных целевых программ, а также контрольных событий

муниципальной программы за 2022 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и наименование <1> | Ответственный  исполнитель, соисполнитель, участник (должность/ ФИО) | Плановый срок окончания реализации | Фактический срок | Результаты | Причины не реализации/ реализации не в полном объеме |
| начала реализации | окончания реализации | заплани-рованные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  | Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | - | - | - | обеспечение предсказуемости бюджетной политики | бюджетная политика на долгосрочный период направлена на обеспечение решения приоритетных задач социально-экономического развития Северного сельского поселения при одновременном обеспечении устойчивости и сбалансированности бюджетной системы. Основные подходы к формированию бюджетной политики рассчитаны с учетом достоверности и реалистичности прогнозных показателей по налоговым и неналоговым доходам, а также с учетом формирования расходов под уровень доходных источников  | - |
| 1. | Основное мероприятие 1.1.Реализация мероприятий по росту доходного потенциала Северного сельского поселения | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | 31 декабря2030 г | 1 января2023 г. | 31 декабря2023 г | достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов (в сопоставимых условиях) | Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета Северного сельского поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Северного сельского поселения от 16.10.2018 № 42 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциалаСеверного сельского поселения, оптимизации расходов местного бюджета и сокращению муниципального долга Северного сельского поселения до 2024года». План 2022 года по собственным доходам исполнен на 119,4 процента (план 2601,9 тыс. рублей, факт 3106,6 тыс. рублей), из них налоговые доходы – 2920,2 тыс. рублей (115,5 процентов к плану), неналоговые доходы – 186,4 тыс. рублей (250,2 процента к плану).. Анализ исполнения собственных доходов местного бюджета 2022 года свидетельствует о том, что в целом перевыполнение плана по собственным доходам составило 504,7 тыс. рублей, в том числе по налоговым доходам -392,8тыс. рублей,  | - |
| 2. | Основное мероприятие 1.2 Проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), установленных законодательством Северного сельского поселения о налогах и сборах | Начальник сектора экономики и финансовНестерова Е.Н. | 31 декабря2030 г | 1 января2022 г. | 31 декабря2023 г | отмена неэффективных налоговых льгот и реализация мер, направленных на их оптимизацию | Проведена оценка эффективности налоговых льгот Протокол № 4 от 29.07.2022г. заседания постоянной комиссии Собрания депутатов Северного сельского поселения по по бюджету, налогам и собственности и местному самоуправлению | - |
|  | Основное мероприятие 1.3.Формирование расходов местного бюджета в соответствии с муниципальными программами |  |  |  |  | формирование и исполнение бюджета Северного сельского поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств);доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов местного бюджета составит в 2030 году более 90  процентов | Бюджет Северного сельского поселения сформирован на основе 10 муниципальных программ Северного сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ предусмотрено в 2022 году 9761,0 тыс. рублей. Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ Северного сельского поселения, составила 97,9 процента в общем объеме расходов местного бюджета |  |
| 3. | Контрольное событие программы:Подготовка проекта постановления Администрации Северного сельского поселения«Об утверждении бюджетного прогноза Северного сельского поселения на период 2017-2028 годов» | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | 27.02.2017 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | принятие постановления Администрации Северного сельского поселения«Об утверждении бюджетного прогноза Северного сельского поселенияна период 2017-2028 годов» | Принято постановление Администрации Северного сельского поселения от 18.10.2022 №94 " Об утверждении бюджетного прогноза Северного сельского поселения на период2024 – 2036 годов  | - |
| 4. | Подпрограмма 2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.)Гл. специалист (гл. бухгалтер) Сивашова В.Ф. | –  | – | – | разработка и внесение в Собрание депутатов в установленные сроки и соответствующих требованиям бюджетного законодательства проектов решений о местном бюджете и об отчете об исполнении местного бюджета; повышение обоснованности, эффективности и прозрачности бюджетных расходов, качественная организация исполнения местного бюджета  | Проекты решений «О бюджете Северного сельского поселения на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» и «Об отчете об исполнении бюджета Северного сельского поселения за 2022 год»разработаны в соответствии с бюджетным законодательством, представлены в Собрание депутатов в установленные сроки;планирование бюджетных ассигнований осуществлялось на основе требований в соответствии с методикой и порядком планирования бюджетных ассигнований местного бюджета, исполнение – в соответствии с утвержденным порядком исполнения местного бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита местного бюджета и порядком составления и ведения кассового плана местного бюджета | Х |
| 5. | Основное мероприятие 2.1 Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | 31 декабря2030 г | 1 января2023 г. | 31 декабря2023 г | подготовка проектов решений собрания депутатов, нормативных правовых актов Администрации Северного сельского поселения, по вопросам организации бюджетного процесса | Приняты :Распоряжение №26от 30.07.2019г. «О внесении изменений в распоряжение Администрации Северного сельского поселенияот 16.10.2018 № 42 " Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала Северного сельского поселения, оптимизации расходов местного бюджета и сокращению муниципального долга Северного сельского поселения до 2022 года»;бюджета»; Постановление №43 от 26.05.2022г. "Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы Администрации Северного сельского поселения  | - |
| 6. | Основное мероприятие 2.2 Обеспечение деятельности Администрации Северного сельского поселения | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.)Гл. специалист (гл. бухгалтер) Сивашова В.Ф. | 31 декабря2030 г | 1 января2023 г. | 31 декабря2023 г | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | Обеспечение деятельности Администрации в рамках программы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2023 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2023 год. | - |
| 7. | Основное мероприятие 2.3Организация планирования и исполнения расходов местного бюджета | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.)Гл. специалист (гл. бухгалтер) Сивашова В.Ф. | 31 декабря2030 г | 1 января2023г. | 31 декабря2023 г | обеспечение качественного и своевременного исполнения местного бюджета | Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения местного бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением Администрации Северного сельского поселения от 06.03.2018 №23«О мерах по обеспечению исполнения  бюджета Северного сельского поселения Зимовниковского района », Постановлением Администрации от 01.03.2016 года № 21 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Северного сельского поселения и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Северного сельского поселения (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района)», Постановление от 26.12.2019 № 71 «Об утверждении Порядка составленияи ведения кассового плана бюджета Северного сельского поселения » и Постановление № 117 от 29.12.2021г. Об утверждении Порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета Северного сельского поселения и оплаты денежных обязательств, подлежащих исполнению за счет бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета Северного сельского поселения | - |
|  | Основное мероприятие 2.4.Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получателями средств областного бюджета | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.)Гл. специалист (гл. бухгалтер) Сивашова В.Ф. | 31 декабря2030 г | 1 января2023 г. | 31 декабря2023 г | пресечение нарушений в финансово-бюджетной сфере, законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок и принятие мер по недопущению их в дальнейшем;совершенствование методологической базы по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля;обеспечение использования средств местного бюджета в соответствии с условиями, целями и в порядке, установленных при их предоставлении в соответствии с действующим законодательством | Согласно заключенному соглашению от 28.12.2022г. №11**"**О передаче Администрации Зимовниковского района полномочий Администрации Северного сельскогопоселения по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля" проведена проверка Администрации Северного сельского поселения |  |
| 8. | Контрольное событие программыПредставление Администрацией Северного сельского поселения для внесения в порядке законодательнойинициативы в Собрание депутатов Северного сельского поселения проекта решения о бюджете Северного сельского поселения | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | 15.11.2019 г. | - | 13.11.2023 г. | Своевременное представление Администрацией Северного сельского поселения для внесения в порядке законодательнойинициативы в Собрание депутатов Северного сельского поселения проекта решения о бюджете Северного сельского поселения | Проект решения «О бюджете Северного сельского поселения на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» подготовлен в соответствии с постановлением Администрации Северного сельского поселения от 10.06.2022 № 51 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета Северного сельского поселения Зимовниковского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов |  |
| 9. | Подпрограмма 3. «Управление муниципальным долгом Северного сельского поселения» | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.)Гл. специалист (гл. бухгалтер) Сивашова В.Ф. | – | – | – | сохранение объема муниципального долга Северного сельского поселения и планирование расходов на его обслуживание в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам и расходам на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения | обеспечено сохранение объема муниципального долга Северного сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | - |
| 10. | Основное мероприятие 3.1 Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Северного сельского поселения, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | 31 декабря2030 г | 1 января2023 г. | 31 декабря2023 г | сохранение объема муниципального долга Северного сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | обеспечено сохранение объема муниципального долга Северного сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.По состоянию на 01.01.2024 объем муниципального долга Северного сельского поселения составил 0,0 тыс. рублей. | - |
| 11. | Основное мероприятие 3.2Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | 31 декабря2030 г | 1 января2023 г. | 31 декабря2023 г | планирование расходов на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | Расходы на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения в бюджете 2023 года составляют 0,0 тыс. рублей Просроченная задолженность по расходам на обслуживание муниципального долга отсутствует. | - |
| 12. | Контрольное событие программыПринятие постановления Администрации Северного сельского поселения о привлечении заемных средств | Начальник сектора экономики финансов(Нестерова Е.Н.) | 30 ноября 2030 г | 1 января2023 г. |  30 ноября 2023 г | Принятие постановления Администрации Северного сельского поселения о привлечении заемных средств | Бюджет поселения за 2023 год сбалансирован. В 2023 году заемные средства для обеспечения сбалансированности местного бюджета не привлекались. Постановление Администрации Северного сельского поселения о привлечении заемных средств не разрабатывалось в связи с отсутствием необходимости в привлечении заемных средств. | - |

Приложение № 2

к отчету о реализации

муниципальной программы Северного сельского поселения«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2022 год

СВЕДЕНИЯ

об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств

на реализацию муниципальной программы за 2023 год

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия | Источники финансирования | Объем расходов (тыс. рублей), предусмотренных | Фактические расходы (тыс. рублей) |
| муниципальной программой  | сводной бюджетной росписью |

| 1 | 2 | 4 | 5 | 6 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» | Всего  | 6474,0 | 6410,2 | 6410,2 |
| местный бюджет | 6474,0 | 6410,2 | 6410,2 |
| Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» | Всего  | - | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |
| Основное мероприятие 1.1.Реализация мероприятий по росту доходного потенциала Северного сельского поселения | Всего | - | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |
| Основное мероприятие 1.2.Проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок по налогам), установленных законодательством Северного сельского поселения о налогах и сборах | Всего | - | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |
| Основное мероприятие 1.3.Формирование расходов местного бюджета в соответствии с муниципальными программами | Всего |  |  |  |
| местный бюджет |  |  |  |
| Подпрограмма 2«Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» | Всего  | 6474,0 | 6410,2 | 6410,2 |
| местный бюджет | 6474,0 | 6410,2 | 6410,2 |
| Основное мероприятие 2.1 Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса | Всего  | -  | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |
| Основное мероприятие 2.2 Обеспечение деятельности финансового отдела Администрации Северного сельского поселения | Всего  | 6401,0 | 6337,2 | 6337,2 |
| местный бюджет | 6401,0 | 6337,2 | 6337,2 |
| Основное мероприятие 2.3Организация планирования и исполнения расходов местного бюджета | Всего  | - | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |
| Основное мероприятие 2.4.Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации, контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получателями средств областного бюджета | Всего  | 73,0 | 73,0 | 73,0 |
| местный бюджет | 73,0 | 73,0 | 73,0 |
| Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Северного сельского поселения» | Всего  | - | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |
| Основное мероприятие 3.1 Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Северного сельского поселения, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации | Всего  | - | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |
| Основное мероприятие 3.2Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения | Всего  | - | - | - |
| местный бюджет | - | - | - |

Приложение № 3

к отчету о реализации

муниципальной программы Северного сельского поселения«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2022 год

СВЕДЕНИЯ

о достижении значений показателей (индикаторов)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номери наименование | Единицаизмерения | Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | Обоснование отклонений  значений показателя  (индикатора) на конец  отчетного года (при наличии) |
| 2022 год | 2023 год |
| план | факт |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Муниципальная программа Северного сельского поселения«Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» |
| 1. | Показатель 1.Наличие бюджетного прогноза Северного сельского поселения на долгосрочный период | да/нет | да | да | да | – |
| 2. | Показатель 2. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Северного сельского поселения к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях) | степень | 123,4 | 105,5 | 106,3 |  |
| 3. | Показатель 3. Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах местного бюджета | тысяч рублей | 0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 4. | Показатель 4. Отношение объема муниципального долга Северного сельского поселения по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов (без учета безвозмездных поступлений) местного бюджета | процент | 100,0 | 100,0 | 100,0 | - |
|  | Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 5. | Показатель 1.1. Объем налоговых доходов местного бюджета Северного сельского поселения . | тыс. рублей | 3106,6 | 2840,3 | 3019,0 | Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета Северного сельского поселения исполнены в объем 3019,0 тыс. рублей, или 106,3 процента, из них налоговые доходы – 2755,9 тыс. неналоговые доходы – 263,1 тыс.  |
| 6. | Показатель 1.2. . Доля расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ Северного сельского поселения, в общем объеме расходов местного бюджета  | процентов | 98,7 | 98,1 | 93,9 | – |
|  | Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 7. | Показатель 2.1. Исполнение расходных обязательств местного бюджета | процентов | 91,2 | 100,0 | 93,3 | – |
| 8 | Показатель 2.2. Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры по устранению нарушений, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения в финансово-бюджетной сфере и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок | процентов | 100 |  100 |  100 | - |
| 9 | Показатель 2.3. Доля организаций сектора муниципального управления, осуществляющих процессы планирования и исполнения своих бюджетов в единой информационной системе управления общественными финансами Северного сельского поселения | процентов | 100 |  100 |  100 | - |
|  | Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Северного сельского поселения» |
| 10. |  Показатель 3.1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Северного сельского поселения в объеме расходов местного бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | процентов | 0,0 |  0,0 |  0,0 | Объем муниципального долга Северного сельского поселения соответствует предельному нормативу, установленному Бюджетным кодексом Российской Федерации. Планируемый показатель(≤ 50,0 %) достигнут. |