## АДМИНИСТРАЦИЯ

## НОВОРОГОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

26 апреля 2024 года № 32 ст. Новороговская

Об утверждении отчета о реализации

муниципальной программы

Новороговского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами

и создание условий для эффективного

управления муниципальными финансами» за 2023 год

В соответствии с постановлением Администрации Новороговского сельского поселения от 28.06.18 г. № 48 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Новороговского сельского поселения», руководствуясь пунктом 11 части 2 статьи 34 Устава муниципального образования «Новороговское сельское поселение»,

**постановляю:**

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы Новороговского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2023 год согласно приложению к постановлению.

2. Разместить отчет о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2023 год на официальном сайте Администрации Новороговского сельского поселения в разделе «Муниципальные программы».

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

4. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Глава Администрации

Новороговского сельского поселения В.Г. Романов

Приложение

к постановлению Администрации

Новороговского сельского поселения

от 28.04. 2023 г. № 46

**Отчет о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2023 год**

***1. Конкретные результаты, достигнутые за 2023 год***

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» была утверждена постановлением Администрации Новороговского сельского поселения от 10.12.2018 № 123.

Данная программа направлена на достижение следующих целей:

- Повышение качества управления муниципальными финансами;

- Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

В рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» средства бюджета в сумме 111,3 тыс. рублей были направлены на предоставление иных межбюджетных трансфертов из бюджета поселения бюджету муниципального района.

Основными результатами, достигнутыми за 2023 год муниципальной программы стали формирование и исполнение местного бюджета, применение программно-целевого метода бюджетного планирования и инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, посредством формирования долгосрочных целевых программ, реестров расходных обязательств.

***2. Результаты реализации основных мероприятий подпрограмм, а также сведения о достижении контрольных событий***

На реализацию муниципальной программы в 2023 году предусмотрены ассигнования в сумме 111,3 тыс. руб. Ответственным исполнителем муниципальной программы является Администрация Новороговского сельского поселения.

Муниципальная программа включает в себя 4 подпрограммы:

1. «Долгосрочное финансовое планирование»;

2. «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»;

3. «Управление муниципальным долгом Новороговского сельского поселения»;

4. «Совершенствование системы распределения межбюджетных трансфертов».

Подпрограммы 1, 2, 3 в 2023 году реализовывались без финансирования.

На реализацию подпрограммы 4 на 2023 год потрачено 111,3 тыс. рублей.

В рамках подпрограммы 4 осуществлено финансирование четырех основных мероприятий:

- иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по обеспечению проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством- 35,3 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля – 37,9 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на обеспечение полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля – 37,3 тыс. рублей;

- Иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по организации ритуальных услуг- 0,8 тыс. рублей.

Подробные сведения о результатах реализации контрольных событий муниципальной программы приведены в приложении № 1 к настоящему отчету.

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

Основные мероприятия программы выполнены, целевые показатели достигнуты. Таким образом, отдельные факторы, повлиявшие на ход реализации программы, отсутствуют.

***4. Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы***

Объем средств на реализацию муниципальной программы в 2023 году за счет средств бюджета поселения по плану составил 111,3 тыс. руб., фактически израсходовано 111,3 тыс. руб. (100 %).

Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы приведены в Приложении 2 к настоящему отчету.

***5. Сведения о достижении значений показателей***

***муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2023 год***

Для успешной реализации муниципальной программы необходимо достижение плановых значений целевых показателей (индикаторов).

В 2023 году предусмотрено 4 показателя (индикатора) муниципальной программы, 2 показателя (индикатора) подпрограммы 1, 1 показатель (индикатор) подпрограммы 2, 1 показатель (индикатор) подпрограммы 3 и 1 показатель (индикатор) подпрограммы 4.

По 7 из 9 показателям (индикаторам) муниципальной программы достигнуты запланированные результаты.

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2023 год с обоснованием отклонений представлены в Приложении № 3 к отчету о реализации муниципальной программы.

***6. Информация о результатах оценки эффективности***

***муниципальной программы***

 Важное значение для успешной реализации муниципальной программы является выполнение всех запланированных мероприятий и достижение плановых значений показателей (индикаторов), а также проведение оценки эффективности реализации муниципальной программы, для своевременного выявления негативных фактов, влияющих на показатели результативности программы.

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

Показатель 1. Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам (без учета штрафов, санкций) на уровне не менее 100%: плановое значение – да, фактическое значение – да.

Показатель 2. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях): плановое значение –106,3 процентов, фактическое значение –99,2 процентов.

Показатель 3. Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета поселения: плановое значение –0 процентов, фактическое значение –0,0 процентов.

Показатель 4. Объем перечисленных иных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального района из бюджета Новороговского сельского поселения: плановое значение –100 процентов, фактическое значение –100 процентов.

Показатель 1.1. Объем налоговых доходов бюджета поселения: плановое значение – 4492,8 тыс. руб., фактическое значение –4446,3 тыс. руб.

Показатель 1.2. Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Новороговского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета поселения: плановое значение – 95,0 процентов, фактическое значение –98,0 процентов.

Показатель 2.1. Уровень исполнения расходных обязательств бюджета поселения: плановое значение – 95 процентов, фактическое значение – 99,4 процентов.

Показатель 3.1. доля расходов на обслуживание муниципального долга Новороговского сельского поселения в объеме расходов бюджета Новороговского сельского поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации: плановое значение – 0 процентов, фактическое значение – 0 процентов.

Показатель 4.1. Темп роста объемов иных межбюджетных трансфертов в «денежной» форме: плановое значение – 100 процентов, фактическое значение – 100 процентов.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составляет 0,78 (7/9), что характеризует удовлетворительный уровень эффективности муниципальной программы по степени достижения целевых показателей в 2023 году.

2. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет всех источников финансирования.

Степень реализации основных мероприятий составляет 1,0 (9/9), что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени реализации основных мероприятий.

3. Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы.

3.1. Степень реализации основных мероприятий оценивается как доля основных мероприятий, выполненных в полном объеме.

Степень реализации основных мероприятий муниципальной программы составляет 1,0 (9/9).

3.2. Степень соответствия запланированному уровню расходов оценивается как отношение фактически произведенных в отчетном году бюджетных расходов на реализацию муниципальной программы к их плановым значениям.

Степень соответствия запланированному уровню расходов:

111,3 тыс. рублей / 111,3 тыс. рублей = 1,0.

3.3. Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию муниципальной программы рассчитывается как отношение степени реализации основных мероприятий к степени соответствия запланированному уровню расходов.

Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию муниципальной программы:

1,0 / 1,0 = 1,0, в связи с чем, бюджетная эффективность реализации муниципальной программы в 2023 году является высокой.

Уровень реализации муниципальной программы в целом:

0,78 х 0,5 + 1,0 х 0,3 + 1,0 х 0,2 = 0,89, в связи с чем, уровень реализации программы за 2023 год признан удовлетворительным.

Исходя из проведенной оценки достижения запланированных результатов муниципальной программы за 2023 год видно, что все мероприятия плана реализации муниципальной программы исполнены, что свидетельствует об эффективной реализации муниципальной программы.

Все произведенные в рамках муниципальной программы расходы соответствуют установленным расходным полномочиям Администрации Новороговского сельского поселения.

***7. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы***

Для успешной реализации Программы и достижения ожидаемых результатов необходимо выполнение всех запланированных мероприятий и достижения плановых значений показателей (индикаторов), а также проведение оценки эффективности реализации Программы для своевременного выявления факторов риска, оказывающих негативное влияние на основные параметры программы и принятие необходимых мер для их минимизации.

Предложения по оптимизации бюджетных ассигнований в 2023 году на реализацию основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы отсутствуют.

Корректировка целевых показателей реализации муниципальной программы не требуется.

Для достижения ожидаемых результатов реализации муниципальной программы необходима ее дальнейшая реализация.

Распоряжением Администрации Новороговского сельского поселения утвержден план реализации муниципальной программы Новороговского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» на 2024 год, в соответствии с которым будут реализованы основные мероприятия муниципальной программы.

Решением Собрания депутатов Новороговского сельского поселения от 26.12.2023 № 70 «О бюджете Новороговского сельского поселения Егорлыкского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены бюджетные ассигнования на реализацию основных мероприятий муниципальной программы на 2024-2026 годы.

Приложение № 1

к отчету о реализации муниципальной

программы Новороговского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами и создание условий

для эффективного управления муниципальными финансами»

Сведения

о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм и

мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами», а также контрольных событий муниципальной программы

за 2023 г.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование основного мероприятия, подпрограммы, программы | Ответственный исполнительзаместитель руководителя ОИВ/ФИО) | Плановый срок | Фактический срок | Результаты | Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия  |
| начала реализации | окончания реализации | начала реализации | окончания реализации | запланированные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. Подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 1.1 | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов (в сопоставимых условиях) | Достигнуто |  |
| 1.2 | Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Новороговского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета поселения | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Формирование и исполнение бюджета поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования)  | Достигнуто |  |
| 2. Подпрограмма «Нормативно-методическое**,** информационное обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 2.1 | Уровень исполнения расходных обязательств бюджета поселения | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Подготовка проектов нормативных правовых актов Администрации Новороговского сельского поселения, подготовка и принятие нормативных правовых актов по вопросам организации бюджетного процесса | Достигнуто |  |
| 2.2 | Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения Новороговского сельского поселения | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения | Достигнуто |  |
| 3. Подпрограмма «Управление муниципальным долгом Новороговского сельского поселения» |
| 3.1 | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Новороговского сельского поселения в объеме расходов бюджета Новороговского сельского поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, процентов | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам и расходам на обслуживание муниципального долга Новороговского сельского поселения | Достигнуто |  |
| 4. Подпрограмма «Совершенствование системы распределения межбюджетных трансфертов» |
| 4.1 | Иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по обеспечению проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством из бюджетов бюджетной системы Российской | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Неснижение объема иных межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета поселения бюджету муниципального района | Достигнуто |  |
| 4.2 | Иные межбюджетные трансферты на обеспечение полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Неснижение объема иных межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета поселения бюджету муниципального района | Достигнуто |  |
| 4.3 | Иные межбюджетные трансферты на обеспечение полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Неснижение объема иных межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета поселения бюджету муниципального района | Достигнуто |  |
| 4.4 | Иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по организации ритуальных услуг | Администрация Новороговского сельского поселения | 2019 | 2030 | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Неснижение объема иных межбюджетных трансфертов, передаваемых из бюджета поселения бюджету муниципального района | Достигнуто |  |

Приложение № 2

к отчету о реализации муниципальной

программы Новороговского сельского поселения

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

Сведения

об использовании областного бюджета, федерального, местного бюджета

и внебюджетных источников на реализацию

муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» за 2023 г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Статус | Наименование муниципальной  программы, подпрограммы муниципальной программы,основного мероприятия | Источники финансирования | Объем расходов, предусмотренных муниципальной программой (тыс. руб.) | Фактические расходы (тыс. руб.)  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Муниципальнаяпрограмма  | «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» | всего  | 111,3 | 111,3 |
| областной бюджет  |  |  |
| федеральный бюджет |  |  |
| местный бюджет  | 111,3 | 111,3 |
| внебюджетные источники |  |  |
| Подпрограмма 4  | «Совершенствование системы распределения межбюджетных трансфертов» | всего  | 111,3 | 111,3 |
| областной бюджет  |  |  |
| федеральный бюджет |  |  |
| местный бюджет  | 111,3 | 111,3 |
| внебюджетные источники |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Основное мероприятие 4.1 | Иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по обеспечению проживающих в поселении и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями, организация строительства и содержания муниципального жилищного фонда, создание условий для жилищного строительства, осуществление муниципального жилищного контроля, а также иных полномочий органов местного самоуправления в соответствии с жилищным законодательством | всего  | 35,3 | 35,3 |
| областной бюджет  |  |  |
| федеральный бюджет |  |  |
| местный бюджет  | 35,3 | 35,3 |
| внебюджетные источники |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Основное мероприятие 4.2 | Иные межбюджетные трансферты на обеспечение полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля | всего  | 37,9 | 37,9 |
| областной бюджет  |  |  |
| федеральный бюджет |  |  |
| местный бюджет  | 37,9 | 37,9 |
| внебюджетные источники |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Основное мероприятие 4.3 | Иные межбюджетные трансферты на обеспечение полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля | всего  | 37,3 | 37,3 |
| областной бюджет  |  |  |
| федеральный бюджет |  |  |
| местный бюджет  | 37,3 | 37,3 |
| внебюджетные источники |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Основное мероприятие 4.4 | Иные межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по организации ритуальных услуг | всего  | 0,8 | 0,8 |
| областной бюджет  |  |  |
| федеральный бюджет |  |  |
| местный бюджет  | 0,8 | 0,8 |
| внебюджетные источники |  |  |

Приложение № 3

к отчету о реализации муниципальной

программы Новороговского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами и создание условий

для эффективного управления муниципальными финансами»

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Показатель (индикатор)(наименование) | Единица измерения | Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы | Обоснование отклонений  значений показателя  (индикатора) на конец  отчетного года (при наличии) |
| год, предшествующий отчетному[<1>](#Par1462) | отчетный год |  |
| план | факт |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Муниципальная программа Новороговского сельского поселения «Управление муниципальными финансами и создание условий для эффективного управления муниципальными финансами» |
| 1.1 | Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам (без учета штрафов, санкций) на уровне не менее 100% | да/нет | да | да | да |  |
| 1.2 | Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях) | процентов | 111,9 | 106,3 | 99,2 |   |
| 1.3 | Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета поселения | процентов | 0 | 0 | 0 |  |
| 1.4 | Объем перечисленных иных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального района из бюджета Новороговского сельского поселения | процентов | 100 | 100 | 100 |  |
| 1. Подпрограмма «Долгосрочное финансовое планирование» |
| 2.1 | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения | тыс.рублей | 4246,0 | 4492,8 | 4446,3 |  |
| 2.2 | Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ Новороговского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета поселения | процентов | 97,1 | 95,0 | 98,0 |  |
| 2. Подпрограмма «Нормативно-методическое**,** информационное обеспечение и организация бюджетного процесса» |
| 3.1 | Уровень исполнения расходных обязательств бюджета поселения | процентов | 99,6 | 95,0 | 99,4 |  |
| 3. Подпрограмма «Управление муниципальным долгом Новороговского сельского поселения» |
| 4.1 | доля расходов на обслуживание муниципального долга Новороговского сельского поселения в объеме расходов бюджета Новороговского сельского поселения, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской | процентов | 0 | 0 | 0 |  |
| 4. Подпрограмма «Совершенствование системы распределения межбюджетных трансфертов» |
| 5.1 | Темп роста объемов иных межбюджетных трансфертов в «денежной» форме | процентов | 100 | 100 | 100 |  |

<1> Приводится фактическое значение индикатора или показателя за год, предшествующий отчетному.