*проект*

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ**

**АДМИНИСТРАЦИЯ ПРОЛЕТАРСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

**КРАСНОСУЛИНСКОГО РАЙОНА РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

# **ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от \_\_\_\_\_\_.2024 № \_\_\_

х. Пролетарка

Об утверждении отчета о реализации

муниципальной программы Пролетарского сельского поселения

«Управление муниципальными финансами» за 2023 год

В соответствии с постановлением Администрации Пролетарского сельского поселения от 16.01.2018 №6 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Пролетарского сельского поселения и Методических рекомендаций», руководствуясь ст. 37 Устава муниципального образования «Пролетарское сельское поселение», Администрация Пролетарского сельского поселения

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы Пролетарского сельского поселения «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации Пролетарского сельского поселения от 17.12.2018 № 190, за 2023 год согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального обнародования на официальном сайте муниципального образования «Пролетарское сельское поселение» в сети «Интернет».

3. Контроль за исполнением постановления оставляю за собой.

Глава Администрации

Пролетарского сельского поселения А.И.Богатых

Приложение

к постановлению Администрации Пролетарского сельского поселения от \_\_\_\_\_\_.2024 № \_\_\_

**ОТЧЕТ**

**о реализации муниципальной программы**

**Пролетарского сельского поселения**

**«Управление муниципальными финансами» за 2023 г.**

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

В целях создания условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности, устойчивости бюджета поселения и эффективного управления муниципальными финансами в рамках реализации муниципальной программы Пролетарского сельского поселения «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации Пролетарского сельского поселения от 17.12.2018 №190, (далее – муниципальная программа), ответственным исполнителем в 2023 году реализован комплекс мероприятий.

В соответствии с Перечнем муниципальных программ Пролетарского сельского поселения, утвержденным постановлением Администрации Пролетарского сельского поселения от 28.09.2018 № 143, Администрация Пролетарского сельского поселения является ответственным исполнителем муниципальной программы.

Распоряжением Администрации Пролетарского сельского поселения от 09.12.2022 № 129 утвержден план реализации муниципальной программы на 2023 год.

В рамках реализации установленной цели муниципальной программы обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района (далее – бюджет поселения) в отчетном периоде решалась следующая задача: проведение эффективной бюджетной политики.

Из общих результатов реализации муниципальной программы следует отметить следующие.

По результатам исполнения бюджета в 2023 году достигнута положительная динамика по основным параметрам бюджета.

Доходы бюджета поселения исполнены в объеме 19 915,5 тыс. рублей или 118,4 процентов от запланированных параметров 16 821,3 тыс. рублей. Собственные налоговые и неналоговые доходы поступили в объеме 14 992,9 тыс. рублей или 75,3 процента от всех поступлений.

Объем безвозмездных поступлений бюджета поселения составил 4 922,6 тыс. рублей или 24,7 процента от всех поступлений.

Расходы бюджета поселения исполнены в объеме 17 433,9 тыс. рублей или 98,2 процента от запланированных параметров. В рамках реализации муниципальных программ расходы исполнены в объеме 17 042,4 тыс. рублей или 98,2 процента к плану. В общем объеме расходов программные расходы за 2023 год составили 97,8 процентов.

По результатам исполнения бюджета поселения сложился профицит в объеме 2 481,7 тыс. рублей.

Бюджет Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2023 год сформирован по программной структуре, на основе 7 утвержденных Администрацией Пролетарского сельского поселения муниципальных программ. Данное планирование бюджета позволяет повысить эффективность расходования бюджетных средств, повысить прозрачность и предсказуемость бюджетной политики.

Бюджетная политика в сфере расходов была направлена на решение социальных и экономических задач Пролетарского сельского поселения.

Основные приоритеты расходов в 2023 году связаны с обеспечением социально значимых направлений. На финансирование отраслей социальной направленности, к которым относятся культура, спорт было направлено 4 122,4 тыс. рублей. Это 23,6 процента от общего объема расходов.

Одним из важных результатов реализации муниципальной программы в рамках достижения цели обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета поселения стало принятие решения Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения «О бюджете Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

В целях формирования системы долгосрочного бюджетного планирования в Пролетарском сельском поселении постановлением Администрации Пролетарского сельского поселения от 18.08.2022 № 183 утвержден бюджетный прогноз Пролетарского сельского поселения на период 2023 – 2036 годов.

Решение задачи сбалансированности бюджета поселения и нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса решались в 2023 году путем внесения ряда изменений в решения Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения, в том числе:

- решение о бюджете от 26.12.2022 № 62 «О бюджете Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

- решение о бюджетном процессе от 24.08.2007 № 11 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Пролетарское сельское поселение»;

- решение о земельном налоге от 18.11.2022 № 54 «О земельном налоге».

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами принято решение Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения от 29.05.2023 № 79 «Об отчете об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района за 2022 год», приняты постановления Администрации Пролетарского сельского поселения от 20.04.2023 №49 «Об отчете об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района за 1 квартал 2023 года», от 10.07.2023 №86 «Об отчете об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района за 1 полугодие 2023 года», от 12.10.2023 №123 «Об отчете об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района за 9 месяцев 2023 года». По проектам решений Собрания депутатов «Об отчете об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения за 2022 год» и «О бюджете Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» состоялись публичные слушания в целях информирования общественности и выявления общественного мнения по вопросам, выносимым на публичные слушания, а также в целях осуществления взаимодействия органов местного самоуправления с общественностью.

На официальном сайте Пролетарского сельского поселения размещены материалы «Бюджет для граждан» по решениям Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения «Об отчете об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района за 2022 год» и «О бюджете Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов». «Бюджет для граждан» - это существенное повышение прозрачности бюджетного процесса за счет создания единой базы данных, содержащей всю информацию по планированию, а также исполнению бюджета 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.

Эффективное управление муниципальным долгом Пролетарского сельского поселения способствовало обеспечению сбалансированности бюджета поселения, своевременному исполнению долговых обязательств в полном объеме, минимизации расходов на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения. Расходы на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения были предусмотрены в пределах норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В 2023 году полномочия по внутреннему муниципальному финансовому контролю за соблюдением бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок реализованы на всех стадиях бюджетного процесса, в том числе с использованием Единой информационной системы управления общественными финансами Ростовской области («АЦК-Планирование, «АЦК-Финансы»).

Внутренний финансовый аудит осуществляется Администрацией Пролетарского сельского поселения на основании Постановления Администрации Пролетарского сельского поселения от 07.07.2020 №68 «О принятии решения об упрощенном осуществлении внутреннего финансового аудита и наделении полномочиями внутреннего финансового аудита».

Внутренний муниципальный финансовый контроль осуществляется Администрацией Пролетарского сельского поселения в соответствии с федеральными стандартами Правительства РФ и на основании утвержденных ведомственных стандартов внутреннего муниципального финансового контроля:

- Постановление Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.12.2020 №139 «Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований»;

- Постановление Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.12.2020 №140 «Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов»;

- Постановление Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.12.2020 №141 «Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Реализация результатов проверок, ревизий и обследований»;

- Постановление Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.12.2020 №142 «Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности»;

- Постановление Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.12.2020 №143 «Об утверждении ведомственного стандарта внутреннего муниципального финансового контроля «Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего муниципального финансового контроля и их должностных лиц».

Согласно Плана контрольных мероприятий Администрации Пролетарского сельского поселения на 2023 год, утвержденного распоряжением Администрации Пролетарского сельского поселения от 30.12.2022 №166 проведена плановая проверка в отношении МБУК «Пролетарский СДК. Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Пролетарского сельского поселения от 09.10.2023 №98 «О назначении проведения контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в МБУК «Пролетарский СДК», являющегося подведомственным учреждением Администрации Пролетарского сельского поселения. Тема контрольного мероприятия: проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУК «Пролетарский СДК». Проверяемый период: с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года. Срок проведения контрольного мероприятия с 20 октября 2023 года по 27 октября 2023 года. В ходе проверки нарушений не выявлено.

Контроль, предусмотренный частью 5 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013№ 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» осуществляется Администрацией Пролетарского сельского поселения на основании Постановления Правительства РФ от 6 августа 2020 г. N 1193 «О порядке осуществления контроля, предусмотренного частями 5 и 5.1 статьи 99 Федерального закона "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", и об изменении и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации".

В 2023 году проводился внешний контроль в отношении Администрации Пролетарского сельского поселения.

Контрольно-счетной палатой Ростовской области проведено контрольное мероприятие по вопросам законности и эффективности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджету муниципального образования «Пролетарское сельское поселение», входящего в состав Красносулинского района, а так же соблюдения органами местного самоуправления условий их получения за 2022 год и текущий период 2023 года. Срок проведения контрольного мероприятия: с 13.11.2023 по 17.11.2023, с 20.11.2023 по 24.11.2023, с 27.11.2023 по 01.12.2023. Проверяемый период: 2022 год и текущий период 2023 года.

Наименование контрольного мероприятия: «Проверка законности и эффективности использования межбюджетных трансфертов, предоставленных из областного бюджета бюджету муниципального образования «Пролетарское сельское поселение», входящего в состав Красносулинского района, а так же соблюдения органами местного самоуправления условий получения межбюджетных трансфертов». Результаты проверки: несоблюдение сроков (от 2 до 10 дней) оплаты по двум муниципальным контрактам на общую сумму 20,8 тыс. рублей. Меры по результатам проверки: начальнику сектора экономики и финансов Цыгулевой В.В. и ведущему специалисту, главному бухгалтеру, Ашифиной Е.А. объявлены выговоры на основании распоряжения Администрации Пролетарского сельского поселения от 01.12.2023 №120, №121.

Отделением фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Ростовской области проведена выездная (плановая) проверка страхователя по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Срок проведения контрольного мероприятия: с 13.07.2023 по 21.07.2023. Проверяемый период: с 01.01.2020 год по 31.12.2022 год. Наименование контрольного мероприятия: правильность исчисления, полнота и своевременность уплаты (перечисления) страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Фонд социального страхования Российской Федерации, а так же правомерности произведенных расходов на выплату страхового обеспечения страхователя. По результатам проверки нарушений не выявлено.

Обеспечено исполнение полномочий по контролю планов-графиков закупок, извещений, протоколов и сведений о контрактах на не превышением лимитов бюджетных обязательств, на соответствие кодов закупок, на достоверность информации в контрактах, размещенных в Единой информационной системе в сфере закупок.

Сектором экономики и финансов осуществлялась организация исполнения бюджета поселения, формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета поселения, проверка бюджетной отчетности подведомственных учреждений.

По итогам проведения эффективной бюджетной политики и поступательного развития доходной базы Пролетарское сельское поселение включено в число низкодотационных поселений Ростовской области.

**Раздел 2. Результаты реализации**

**основных мероприятий, а также сведения**

**о достижении контрольных событий муниципальной программы**

Достижению результатов по итогам 2023 года, описанных в разделе 1 настоящего отчета о реализации муниципальной программы, способствовала реализация 8 основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы и 3 контрольных событий, результат исполнения которых подробно представлен в приложении № 1 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

Нереализованные или реализованные не в полном объеме основные мероприятия подпрограмм муниципальной программы отсутствуют. Все контрольные события исполнены в установленные сроки.

**Раздел 3. Анализ факторов, повлиявших**

**на ход реализации муниципальной программы**

На ход реализации муниципальной программы в части объема поступления налоговых доходов и исполнения плановых показателей, в том числе по показателю 1.1. «Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета поселения» оказало влияние увеличение темпов поступления доходов в бюджет Пролетарского сельского поселения по отношению к запланированному объему поступления доходов. По итогам 2023 года объем поступлений по налоговым и неналоговым доходам составил 14 992,9 тыс. рублей или 126,0 процентов к плановым назначениям.

**Раздел 4. Сведения об использовании**

**бюджетных ассигнований и внебюджетных**

**средств на реализацию муниципальной программы**

В 2023 году из 8 основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой, одно было запланировано к реализации с учетом финансового обеспечения.

Объемы бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы полностью соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным решением Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения от 26.12.2022 № 62 «О бюджете Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

На реализацию муниципальной программы в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7 897,3 тыс. рублей, в том числе из бюджета Красносулинского района 60,1 тыс. рублей и бюджета поселения - 7 837,2 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы составило 7 845,7 тыс. рублей или 99,3 процента, в том числе из бюджета района 60,1 тыс. рублей, бюджета поселения - 7 785,6 тыс. рублей. Неиспользованный остаток средства в сумме 51,6 тыс. рублей по муниципальной программе образовался в результате кредиторской задолженности.

Внебюджетные средства на реализацию муниципальной программы отсутствуют.

На реализацию основного мероприятия «Обеспечение деятельности Администрации Пролетарского сельского поселения» подпрограммы «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» в 2023 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 7 897,3 тыс. рублей, в том числе из бюджета Красносулинского района 60,1 тыс. рублей и бюджета поселения - 7 837,2 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы составило 7 845,7 тыс. рублей или 99,3 процента, в том числе из бюджета района 60,1 тыс. рублей, бюджета поселения - 7 785,6 тыс. рублей.

В рамках реализации данного основного мероприятия по итогам 2023 года заключено 42 муниципальных контрактов (договоров) на сумму 783,8 тыс. рублей. Фактическое освоение средств по данному мероприятию составило 7 845,7 тыс. рублей или 99,3 процента.

В результате исполнения данной подпрограммы образовался неиспользованный остаток средства в сумме 51,6 тыс. рублей в результате сложившейся кредиторской задолженности.

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 отчету о реализации муниципальной программы.

**Раздел 5. Сведения о достижении**

**значений показателей муниципальной программы,**

**подпрограмм муниципальной программы за 2023 год**

Муниципальной программой и подпрограммами муниципальной программы предусмотрено 9 показателей, по 2 показателям фактические значения соответствуют плановым, по 2 показателям фактические значения превышают плановые, по 3 показателям не достигнуты плановые значения, по 2 показателям отсутствуют плановые значения.

Показатель 1. «Наличие бюджетного прогноза Пролетарского сельского поселения на долгосрочный период», плановое значение – да, фактическое значение – да.

Показатель 2. «Качество управления бюджетным процессом в Пролетарском сельском поселении, определяемое Финансово-экономическим управлением Администрации Красносулинского района», плановое значение II степень, фактическое значение III степень.

Показатель 3. «Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района к уровню предыдущего года», плановое значение – 107,3 процента, фактическое – 104,6 процентов.

Показатель 1.1. «Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района», плановое значение – 10 155,0 тыс. рублей. фактическое значение – 14 992,9 тыс. рублей.

Показатель 1.2 «Доля расходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района, формируемых в рамках муниципальных программ Пролетарского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета поселения», плановое значение – 98,0 процентов, фактическое – 97,8 процентов.

Показатель 2.1. «Исполнение расходных обязательств бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района», плановое значение - 98,0 процентов, фактическое – 98,2 процента.

Показатель 2.2. «Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок», плановое значение – 100 процентов, фактическое значение – 100 процентов.

Показатель 3.1. «Отношение объема муниципального долга Пролетарского сельского поселения к общему годовому объему доходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района без учета объема безвозмездных поступлений», плановое значение – 0 процентов, фактическое значение – 0 процентов.

Показатель 3.2. «Доля расходов на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения в объеме расходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета», плановое значение – 0 процентов, фактическое – 0 процентов.

В результате комплексной оценки качества управления бюджетным процессом за 2023 год, определенной Финансово-экономическим управлением Администрации Красносулинского района на основании приказа Финансово- экономического управления от 20.04.2019 №20 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в поселениях, входящих в состав Красносулинского района» присвоена III степень качества управления бюджетным процессом.

Сведения о достижении значений показателей муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2023 год с обоснованием отклонений по показателям, плановые значения по которым не достигнуты, представлены в приложении № 3 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

**Раздел 6. Информация о результатах оценки**

**эффективности муниципальной программы**

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена в соответствии с постановлением Администрации Пролетарского сельского поселения от 16.01.2018 №6 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Пролетарского сельского поселения и Методических рекомендаций», и определяется на основании степени выполнения целевых показателей, основных мероприятий и оценки бюджетной эффективности муниципальной программы.

**I. Степень достижения целевых показателей муниципальной программы, подпрограмм** **муниципальной программы:**

степень достижения целевого показателя 1 равна 1;

степень достижения целевого показателя 2 равна 0;

степень достижения целевого показателя 3 равна 1;

степень достижения целевого показателя 1.1. равна 1;

степень достижения целевого показателя 1.2. равна 1;

степень достижения целевого показателя 2.1. равна 1;

степень достижения целевого показателя 2.2. равна 1;

степень достижения целевого показателя 3.1. равна 1;

степень достижения целевого показателя 3.2. равна 1.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составляет 0,89 (**Со**= 8/9=0,89), что характеризует удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей в 2023 году.

**II. Степень реализации основных мероприятий, предусмотренных к реализации в отчетном году** составляет 1 (**СРом** = 8/8 =1,0), что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени реализации основных мероприятий в 2023 году.

**III. Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается в несколько этапов:**

1. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет средств бюджета Пролетарского сельского поселения и безвозмездных поступлений в бюджет поселения - составляет 1,0 (**СРм** = 1/1=1).

2. Степень соответствия запланированному уровню расходов за счет средств бюджета поселения и безвозмездных поступлений в бюджет поселения составляет 1 (**ССуз** = 7845,7/7897,3 = 0,99).

3.Эффективность использования средств бюджета поселения составляет 1 (**Эис** = 1/1=1), что характеризует высокий уровень бюджетной эффективности реализации муниципальной программы в 2023 году.

Уровень реализации муниципальной программы в целом составляет 0,95 (**УРпр** = 0,89\*0,5+1\*0,3+1 \*0,2=0,95). Уровень реализации муниципальной программы по итогам 2023 года признан высоким.

Сведения об оценке бюджетной эффективности использования финансовых ресурсов муниципальной программы приведены в разделе 4.

Все планируемые 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 Пролетарского сельского поселения.

Приложение № 1

к отчету о реализации муниципальной программы Пролетарского сельского поселения «Управление муниципальными финансами» за 2023 год

**СВЕДЕНИЯ**

**о выполнении основных мероприятий подпрограмм, а также контрольных событий муниципальной программы**

**«Управление муниципальными финансами» за 2023 год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер и наименование | Ответственный   исполнитель, участник  (должность/ ФИО) | Плановый срок  окончания реализации | Фактический срок | | Результаты | | Причины не реализации/ реализации не в полном объеме |
| начала реализации | окончания реализации | запланированные | достигнутые |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | **Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»** | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | х | х | х | х | х | - |
| 2. | Основное мероприятие 1.1 «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | исполнение бюджетных назначений по налоговым и неналоговым доходам;  достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов | реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки отражена в постановлении Администрации Пролетарского сельского поселения от 10.06.2019 № 54 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала Пролетарского сельского поселения, оптимизации расходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района и сокращению муниципального долга Пролетарского сельского поселения до 2024 года».  По итогам 2023 года налоговые и неналоговые доходы бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района исполнены в объеме 14 992,9 тыс. рублей, или на 75,3 процента всех доходов, с ростом на 656,8 тыс. рублей, или на 4,6 процентов по отношению к уровню 2022 года.  Это обусловлено увеличением поступлений по основным доходным источникам: налогу на доходы физических лиц – на 447,6 тыс. рублей, налогу на имущество физических лиц – 101,1 тыс. рублей; земельному налогу – на 208,3 тыс. рублей, неналоговые доходы на 88,4 тыс. рублей.  За 2023 год проведено 12 заседаний Рабочей группы по вопросам собираемости налоговых платежей и других обязательных платежей, на которые приглашались 28 физических лиц. Общая сумма задолженности составила 17,93 тыс. рублей. В результате погашена задолженность в сумме 17,93 тыс. рублей, в том числе по земельному налогу 3,39 тыс. рублей, имущественному налогу в сумме 4,85 тыс. рублей, транспортному налогу 9,69 тыс. рублей. Обеспечено взаимодействия с Межрайонной ИФНС России №21 по Ростовской области в целях повышения собираемости налоговых доходов. Недоимка по налоговым платежам в консолидированный бюджет Ростовской области на 01.01.2024 составила 2 973,3 тыс. рублей, в том числе в бюджет поселения 1 858,1 тыс. рублей, в связи с неплатежеспособностью физических лиц и юридических лиц. | - |
| 3. | Основное мероприятие 1.2 «Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | формирование и исполнение бюджета поселения на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных  средств);  доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета поселения составит в 2030 году более 99 процентов | бюджет поселения сформирован на основе 7 муниципальных программ Пролетарского сельского поселения. На реализацию принятых муниципальных программ 2023 году направлено 17 042,4 тыс. рублей. Доля расходов бюджета поселения, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 97,8 процентов в общем объеме расходов бюджета поселения. | - |
| 4. | ***Контрольное событие муниципальной программы 1.1.***  «Внесение изменений в бюджетный прогноз Пролетарского сельского поселения на период 2023 – 2036 годов» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 26 февраля  2023 г. | - | 22 февраля  2023 г. | утвердить бюджетный прогноз Пролетарского сельского поселения на период 2023 – 2036 годов | на основании постановления Администрации Пролетарского сельского поселения от 22.02.2023 №22 внесено изменение в постановление от 18.08.2022 № 183 «Об утверждении бюджетного прогноза  Пролетарского сельского поселения  на период 2023-2036 годов» | - |
| 5. | **Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»** | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | х | х | х | х | х | - |
| 6. | Основное мероприятие 2.1 «Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | подготовка проектов решений Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения, нормативных правовых актов Администрации Пролетарского сельского поселения, по вопросам организации бюджетного процесса | В целях совершенствования бюджетного процесса по итогам 2023 года приняты 5 решений Собрания Депутатов Пролетарского сельского поселения о внесении изменений в бюджет поселения на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов; принято 4 решения о внесении изменений в бюджетный процесс Пролетарского сельского поселения от 16.01.2023 №66, от 09.03.2023 №72, от 14.04.2023 №76, от 01.08.2023 №84; проведены публичные слушания и утвержден отчет об исполнении бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района за 2022 год решением Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения № 79 от 29.05.2023. Утверждено постановление Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.06.2023 №80 «Об утверждении Порядка и сроков составления  проекта бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». | - |
| 7. | Основное мероприятие 2.2 «Обеспечение деятельности Администрации Пролетарского сельского поселения» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности аппарата управления в целях повышения эффективности исполнения муниципальных функций | обеспечение деятельности Администрации Пролетарского сельского поселения в рамках подпрограммы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2023 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2023 год | - |
| 8. | Основное мероприятие 2.3 «Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения | организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета поселения осуществлялись  в соответствии с постановлениями Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.06.2023 №80 «Об утверждении Порядка и сроков составления  проекта бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;  от 10.11.2023 №132 «Об Основных направлениях  бюджетной и налоговой политики  Пролетарского сельского поселения  на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;  от 02.02.2018 № 10 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета Пролетарского сельского поселения»;  от 30.08.2016 № 173 «О методике и порядке планирования бюджетных ассигнований бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района;  от 25.12.2015 № 29/1 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета поселения и бюджетных росписей главного распорядителя средств бюджета поселения (главного администратора источников финансирования дефицита бюджета поселения)»;  и от 27.12.2019 № 153 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района»  Кассовое исполнение расходов бюджета поселения за 2023 год составило 17 433,9 тыс. рублей или 98,2 процента к годовым плановым назначениям | - |
| 9. | 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 бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 27  октября  2023 г. | 20 октября 2023 г | 27  октября 2023 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 | согласно Плана контрольных мероприятий Администрации Пролетарского сельского поселения на 2023 год, утвержденного распоряжением Администрации Пролетарского сельского поселения от 30.12.2022 №166 проведена плановая проверка в отношении МБУК «Пролетарский СДК. Контрольное мероприятие проведено на основании распоряжения Администрации Пролетарского сельского поселения от 09.10.2023 №98 «О назначении проведения контрольного мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в МБУК «Пролетарский СДК», являющегося подведомственным учреждением Администрации Пролетарского сельского поселения. Тема контрольного мероприятия: проверка финансово-хозяйственной деятельности МБУК «Пролетарский СДК». Проверяемый период: с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года. Срок проведения контрольного мероприятия с 20 октября 2023 года по 27 октября 2023 года. В ходе проверки нарушений не выявлено. |  |
| 10. | ***Контрольное событие муниципальной программы 2.1.*** «Представление в Собрание депутатов Пролетарского сельского поселения в установленные сроки проекта решения Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения о бюджете поселения» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 15 ноября 2023 г. | - | 13 ноября 2023 г. | своевременное представление проекта решения Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения о бюджете поселения в Собрание депутатов Пролетарского сельского поселения | проект решения Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения «О бюджете Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» подготовлен в соответствии с постановлением Администрации Пролетарского сельского поселения от 29.06.2023 №80 «Об утверждении Порядка и сроков составления  проекта бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и представлен в Собрание депутатов Пролетарского сельского поселения в установленные сроки.  Принято решение Собрания депутатов Пролетарского сельского поселения от 25.12.2023 №96 «О бюджете Пролетарского сельского поселения Красносулинского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» | - |
| 11. | **Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Пролетарского сельского поселения»** | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | х | х | х | х | х | - |
| 12. | Основное мероприятие 3.1 «Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Пролетарского сельского поселения, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | сохранение объема муниципального долга Пролетарского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации | предельный объем муниципального долга Пролетарского сельского поселения утвержден в соответствии с требованиями ст.107 БК РФ, объем расходов на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения в пределах нормативов, установленных БК РФ | - |
| 13. | Основное мероприятие 3.2 «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения» | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | планирование расходов на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;  отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга | объем расходов на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения в пределах нормативов, установленных БК РФ | - |
| 14. | ***Контрольное событие муниципальной программы 3.1.***  принятие постановления Администрации Пролетарского сельского поселения об основных направлениях долговой политики Пролетарского сельского поселения | Глава Администрации – Богатых А.И. Начальник СЭиФ – Цыгулева В.В. | 31 декабря  2023 г. | 1 января  2023 г. | 31 декабря  2023 г. | привлечение заемных средств для обеспечения сбалансированности бюджета поселения | Предельный объем муниципального долга Пролетарского сельского поселения утвержден в соответствии с требованиями ст.107 БК РФ, объем расходов на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения в пределах нормативов, установленных БК РФ | - |

Приложение № 2

к отчету о реализации муниципальной программы Пролетарского сельского поселения «Управление муниципальными финансами» за 2023 год

**СВЕДЕНИЯ**

**об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы за 2023 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  муниципальной   программы, подпрограммы  муниципальной  программы,  основного мероприятия | Источники финансирования | Объем  расходов (тыс. руб.), предусмотренных | | Фактические  расходы  (тыс. руб.) |
| муниципальной программой | сводной бюджетной росписью |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** | всего | **7 897,3** | **7 897,3** | **7 845,7** |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | 60,1 | 60,1 | 60,1 |
| бюджет поселения | 7 837,2 | 7 837,2 | 7 785,6 |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| **Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»** | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| Основное мероприятие 1.1 «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета поселения и снижением недоимки» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| Основное мероприятие 1.2 «Формирование расходов бюджета поселения в соответствии с муниципальными программами» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| **Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»** | всего | **7 897,3** | **7 897,3** | **7 845,7** |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | 60,1 | 60,1 | 60,1 |
| бюджет поселения | 7 837,2 | 7 837,2 | 7 785,6 |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| Основное мероприятие 2.1 «Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - |  | - |
| Основное мероприятие 2.2 «Обеспечение деятельности Администрации Пролетарского сельского поселения» | всего | **7 897,3** | **7 897,3** | **7 845,7** |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | 60,1 | 60,1 | 60,1 |
| бюджет поселения | 7 837,2 | 7 837,2 | 7 785,6 |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| Основное мероприятие 2.3 «Организация планирования и исполнения расходов бюджета поселения» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| 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 бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района»» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| **Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Пролетарского сельского поселения»** | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| Основное мероприятие 3.1 «Обеспечение проведения единой политики муниципальных заимствований Пролетарского сельского поселения, управления муниципальным долгом в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |
| Основное мероприятие 3.2 «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения» | всего | - | - | - |
| федеральный бюджет | - | - | - |
| областной бюджет | - | - | - |
| бюджет района | - | - | - |
| бюджет поселения | - | - | - |
| внебюджетные источники | - | х | - |

Приложение № 3

к отчету о реализации муниципальной программы Пролетарского сельского поселения «Управление муниципальными финансами» за 2023 год

**Сведения о достижении значений показателей**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Номер  и наименование | Единица.  измерения | Значения показателей  муниципальной программы,  подпрограммы муниципальной  программы | | | Обоснование отклонений   значений показателя   на конец   отчетного года  (при наличии) |
| 2022 год | 2023 год | |
| план | факт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** | | | | | | |
| 1. | 1. Наличие бюджетного прогноза Пролетарского сельского поселения на долгосрочный период | да/нет | да | да | да | - |
| 2. | 2. Качество управления бюджетным процессом в Пролетарском сельском поселении, определяемое Финансово-экономическим управлением Администрации Красносулинского района | степень | I | II | III | в соответствии с приказом Финансово-экономического управления Администрации Красносулинского района от 22.04.2019 №20 «О порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления бюджетным процессом в поселениях, входящих в состав Красносулинского района» |
| 3. | Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района к уровню предыдущего года | процент | 167,5 | 107,3 | 104,6 | в связи с поступлением недоимки прошлых лет в 2022 году |
| **Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»** | | | | | | |
| 4. | 1.1. Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района | тыс.  рублей | 14 336,1 | 10 155,0 | 14 992,9 | превышение доходной части бюджета над плановыми показателями связано с поступлением недоимки прошлых лет по земельному налогу с юридических лиц |
| 5. | 1.2. Доля расходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района, формируемых в рамках муниципальных программ Пролетарского сельского поселения, в общем объеме расходов бюджета поселения | процент | 99,6 | 98,0 | 97,8 | увеличение расходов по иным непрограммным мероприятиям в рамках непрограммного направления деятельности органа местного самоуправления Пролетарского сельского поселения |
| **Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»** | | | | | | |
| 6. | 2.1. Исполнение расходных обязательств бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района | процент | 99,1 | 98,0 | 99,1 | расходы производились в пределах плана 2023 года |
| 7. | 2.2. Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок,  по результатам которых выявлены нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации  и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок | процент | 0,0 | 100 | 100 | - |
| **Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом Пролетарского сельского поселения»** | | | | | | |
| 8. | 3.1. Отношение объема муниципального долга Пролетарского сельского поселения к общему годовому объему доходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района без учета объема безвозмездных поступлений | процент | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 9. | 3.2. Доля расходов на обслуживание муниципального долга Пролетарского сельского поселения в объеме расходов бюджета Пролетарского сельского поселения Красносулинского района, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета | процент | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |