ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о ходе реализации муниципальной программы Кировского городского округа Ставропольского края

«Управление финансами» в 2021 году

Муниципальная программа Кировского городского округа Ставропольского края «Управление финансами» утверждена постановлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края от 24.12.2020 г.№ 2322 (далее – Программа). Программа разработана в соответствии с постановлением администрации Кировского городского округа от 30.01.2018 года № 72 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края» (далее – Методические указания, Порядок), от 31.01.2018 года № 86 «Об утверждении Методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края».

**1. Результаты реализации муниципальной программы Кировского городского округа Ставропольского края «Управление финансами» (далее- Программа), достигнутые за 2021 год.**

Цель. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа Ставропольского края, повышение качества управления муниципальными финансами.

Достижение цели Программы осуществляется путем решения задач и выполнения основных мероприятий подпрограмм Программы.

На реализацию основных мероприятий Программы запланирован объем бюджетных ассигнований бюджета Кировского городского округа Ставропольского края в сумме 46497,13 тыс. рублей, освоено на 30.12.2021 года – 45957,27 тыс. рублей, что составляет 98,8% исполнения (таблица 9-10). Не достижение планового значения показателя обусловлено тем, что расходы по счетам за услуги связи выставлены в январе месяце 2022 года, а также экономия оплаты процентов по кредиту из-за его отсутствия. Данная Программа состоит из двух подпраграмм:

по подпрограмме «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа» расходы запланированы в объеме 33426,30 тыс. рублей исполнены на 98,4 % (средства местного бюджета). Денежные средства в сумме 528,93 тыс. рублей были не исполнены в связи с отсутствием счета за услуги связи за декабрь месяц, счета по коммунальным услугам по аренде здания в 2021 году и экономией по уплате процентов по кредиту, в результате его отсутствия;

по подпрограмме «Обеспечение реализации «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» расходы запланированные из средств местного бюджета в сумме 13070,83 тыс. рублей исполнены на 99,9 % (средства на содержание финансового управления в сумме 9,17 тыс. рублей были не востребованы из-за перенесением лимитов бюджетных обязательств по уплате услуг связи, счет за декабрь месяц 2021 года выставлен в январе месяце 2022 года).

Кировскому городскому округу присвоено 75,8 баллов по рейтингу оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края по итогам работы за 2020 год, проводимой Министерством финансов Ставропольского края (приказ Министерства финансов Ставропольского края № 122 от 28.05.2021 года «О результатах оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края по итогам работы за 2020 год»).

Проведена оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств Кировского городского округа Ставропольского края. Приказом финансового управления администрации Кировского городского округа Ставропольского края от 31 марта 2021 года № 19-а/х утвержден отчет о результатах проведения мониторинга качества финансового менеджмента. Утвержден рейтинг главных распорядителей бюджетных средств Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год. Главным распорядителям бюджетных средств Кировского городского округа Ставропольского края, набравшим наименьшее количество баллов, принять меры по повышению качества соблюдения бюджетного законодательства.

Сведения о достижении значений индикаторов достижения целей Программы и показателей решения задач подпрограмм Программы представлены в таблице 11.

**2. Результаты реализации основных мероприятий в разрезе подпрограмм Программы.**

Для решения задач подпрограммы «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа» в 2021 году выполнены следующие основные мероприятия:

Задача 1. «Обеспечение роста налогового потенциала Кировского городского округа Ставропольского края».

В рамках реализации основного мероприятия «Повышение доходной базы бюджета городского округа, увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа» обеспечен темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов городского округа к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях) и составил 113,3%. Ежеквартально проводились заседания межведомственной комиссии по контролю за поступлением в бюджет городского округа налоговых и неналоговых доходов. Заключено Соглашение между министерством Ставропольского края и администрацией Кировского городского округа Ставропольского края «О мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования Ставропольского края».

Задача 2. «Совершенствование бюджетной политики и повышение эффективности использования бюджетных средств».

В рамках реализации основного мероприятия «Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования» выполнено следующее:

доведены до ответственных исполнителей муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края предельные объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края;

постановлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края утверждены изменения бюджетного прогноза Кировского городского округа Ставропольского края до 2026 года № 80 от 24.01.2021 года;

финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края проведена оценка эффективности по 15 муниципальным программам Кировского муниципального района Ставропольского края за 2020 год. Все муниципальные программы признаны эффективными.

В рамках реализации основного мероприятия «Организация планирования и исполнения бюджета городского округа» выполнено следующее:

утверждены направления долговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

утверждены основные направления бюджетной и налоговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа предельные объемы бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

сформирован реестр расходных обязательств Кировского городского округа Ставропольского края и представлен в министерство финансов Ставропольского края;

составлен и направлен проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «О бюджете Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в Думу Кировского городского округа Ставропольского края;

доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа бюджетные ассигнования по расходам бюджета городского округа и лимиты бюджетных обязательств на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов;

составлен кассовый план исполнения бюджета городского округа на 2022 год;

сдан годовой отчет об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год;

в соответствии с положением о бюджетном процессе Кировского городского округа) представлен в Думу Кировского городского округа Ставропольского края проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год» и принят решением Думы Кировского городского округа Ставропольского края 22 июня 2021 года № 362;

сданы отчеты об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за январь-декабрь месяцы 2021 года.

МКУ «Межведомственный центр бухгалтерского обслуживания» осуществляет централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование отчетности органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений» в 2021 году. Заключено 85 соглашений с органами администрации и муниципальными казенными, бюджетными учреждениями Кировского городского округа Ставропольского края о передаче функций, связанных с ведением бюджетного (бухгалтерского) учета и составлением бюджетной (бухгалтерской) отчетности с МКУ КГО СК «Межведомственный центр бухгалтерского обслуживания».

Задача 3. «Обеспечение экономически обоснованных объема и структуры муниципального долга Кировского городского округа, а так же расходов на его обслуживание».

В рамках реализации основного мероприятия «Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Кировского городского округа» выполнено следующее:

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 года отсутствует. Плата за пользование лимитом кредитной линии 0,3% годовых от свободного остатка лимита кредитной линии в декабре 2021, согласно условиям мунконтракта от 07.12.2021 № ЭА01-11-2021 составила в сумме 4,93 тыс. рублей.

Задача 4. «Организация и осуществление контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации».

В рамках реализации основного мероприятия «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля» выполнено следующее:

За 2021 год проведено 16 плановых контрольных мероприятия по темам:

«Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенных учреждений и их отражения в бюджетном учете и отчетности»:

-в МКУК «Дом культуры ст. Зольской». В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства. Руководителю учреждения направлено Представление;

-в МКУК «Дом культуры с. Горнозаводского», МКУК «Дом культуры ст. Советской». В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства. Руководителям учреждений направлены Представления и Предписание.

«Проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок (ч. 1, 3 ст. 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»):

- в МБОУ «СОШ № 3» станицы Советской. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок. Материалы проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях по выявленным нарушениям, срок давности по которым не истек;

-в МКУК ДК Коммаяк; МКДОУ «Детский сад № 19» станицы Зольской. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок. Руководителям учреждений направлены Предписания для устранения нарушений. Материалы проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях по выявленным нарушениям, срок давности по которым не истек;

-в МКУК «Дом культуры ст. Советской». В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок. Материалы проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях по выявленным нарушениям, срок давности по которым не истек.

«Проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок (ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»):

-в МКУК «Дом культуры с. Горнозаводского», МКУК «Дом культуры пос. Комсомолец», МКУДО «ДШИ ст. Марьинской». В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства и иные нарушения нормативно правовых актов. Руководителям учреждений направлены Представления (за исключением МКУДО «ДШИ ст. Марьинской»). Директору МКУК «Дом культуры пос. Комсомолец» направлено Предписание. Материалы проверки переданы в Прокуратуру Кировского района Ставропольского края;

-в МКДОУ «Детский сад № 17 «Светлячок» ст. Советской. В ходе проверки выявлены нарушения сроков оплаты за оказанные услуги, нарушения бюджетного учета и прочие;

-в МКДОУ «Детский сад № 12 «Светлячок» п. Коммаяк. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок, а именно: изменения в план-график не внесены.

«Проверка осуществления расходов бюджета Кировского городского округа на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования»:

-в МКДОУ «Детский сад № 12 «Светлячок» п. Коммаяк. В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства, в отношении заведующей составлен протокол об административном правонарушении;

-в МКДОУ «Детский сад № 17 «Светлячок» ст. Советской, МБДОУ «СОШ № 3» ст. Советской. В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства. Руководителям учреждений направлены Представление и Предписание.

«Проверка исполнения полномочий главного распорядителя бюджетных средств, в части ведения бюджетной росписи, распределения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств по подведомственным получателям бюджетных средств и исполнения соответствующей части бюджета в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации» в Отделе образования и молодежной политики АКГО СК. В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства, а также нефинансовые нарушения. Начальнику отдела образования и молодежной политики АКГО СК направлено Представление.

Проведены 2 внеплановые проверки:

-в МКУ КГО СК «МЦБО» в рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок. Материалы проверки направлены в Прокуратуру Кировского района Ставропольского края;

-в МКУК ДК Коммаяк проведена проверка исполнения ранее выданного предписания в соответствии с п. 2 ч. 22 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ. Материалы внеплановой проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении.

Проведено 2 семинара - совещания с руководителями учреждений на темы: «Актуальные вопросы внутреннего муниципального финансового контроля» и «Актуальные вопросы внутреннего финансового аудита».

В рамках реализации подпрограммы «Обеспечение реализации программы «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» в 2021 году была реализована управленческая и организационная деятельность финансового управления администрации.

Основным мероприятием Подпрограммы является «Обеспечение деятельности финансового управления по реализации Программы» все условия для реализации Программы в 2021 году созданы и исполнены на 100,0%.

Результаты реализации основных мероприятий подпрограмм Программы за 2021 год представлены в таблице 11.

1. **Анализ рисков, повлиявших на ход реализации Программы.**

Основными рисками реализации Программы являются бюджетные риски, а это прежде всего, опережающий рост расходных обязательств местного бюджета над собственными доходными источниками и значительная степень зависимости от финансовой помощи из краевого бюджета.

Реализация мер по достижению устойчивой положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет Кировского городского округа Ставропольского края обеспечила темп роста фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов к аналогичному периоду 2020 года 113,3%.

По итогам 2021 года доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов местного бюджета составила 86,6%.

Рост расходов местного бюджета, прежде всего, обусловлен необходимостью выполнять «обязательные» расходы: заработная плата и начисления, расходы на реализацию «майских» указов Президента 2012 года, направленных на повышение оплаты труда целевых категорий работников бюджетного сектора, расходы на дорожную деятельность, содержание муниципальных учреждений, участие в реализации проектов развития территорий муниципальных образований Ставропольского края, основанных на местных инициативах, обеспечение жильем молодых семей, выполнение национальных проектов.

В 2021 году в связи с распространением новой коронавирусной инфекции работа была направлена на стабилизацию финансово-бюджетной сферы Кировского городского округа:

- был создан резерв финансовых средств для борьбы с коронавирусной инфекцией;

- ежедневно проводился мониторинг поступления собственных доходов в бюджет Кировского городского округа;

- финансирование расходов осуществлялось с учетом приоритезации расходов;

- был обеспечен режим экономного и рационального использования бюджетных средств;

- не допускалось принятия новых расходных обязательств, не обеспеченных стабильными доходными источниками;

- перераспределение средств на новые приоритеты осуществлялось не затрагивая первоочередных обязательств.

Особую актуальность приобретали во­просы, связанные с финансированием первоочередных расходов.

**4. Предложения по дальнейшей реализации Программы (подпрограмм).**

В целях дальнейшей стабилизации финансовой сферы в рамках реализации Программы будут приняты следующие меры:

дальнейшее проведение оценки эффективности налоговых льгот;

повышение качества налогового администрирования, включая проведение заседаний межведомственных комиссий по контролю за поступлением в бюджет Кировского городского округа Ставропольского края налоговых и неналоговых доходов;

повышение качества управления общественными финансами, эффективности расходования бюджетных средств, строгое соблюдение бюджетно-финансовой дисциплины всеми главными распорядителями и получателями бюджетных средств;

недопущение кредиторской задолженности по заработной плате;

усиление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

повышение открытости и прозрачности информации об управлении общественными финансами, расширение практики общественного участия при обсуждении и принятии бюджетных решений;

внедрение принципов инициативного бюджетирования, предполагающих участие граждан в определении и выборе предметов расходования бюджетных средств, а также последующем контроле за реализацией отобранных проектов.

Таблица 9

Отчет

об использовании средств бюджета Кировского городского округа Ставропольского края

на реализацию Программы «Управление финансами» за 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия подпрограммы Программы | Ответственный исполнитель, соисполнители Программы | Целевая статья расходов | | | | Расходы за отчетный год  (тыс. рублей) | | |
| Программа | Подпрограмма | Основное мероприятие | Направление расходов | сводная бюджетная роспись, план на 1 января отчетного года | сводная бюджетная роспись на 31 декабря отчетного финансового года | кассовое исполне-ние |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. | Муниципальная программа Кировского городского округа Ставропольского края «Управление финансами», всего | финансовое управление | 11 | 0 | 00 | 00000 | 46792,00 | 46497,13 | 45957,25 |
| 2. | Подпрограмма «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа» Программы, всего | финансовое управление | 11 | 1 | 00 | 00000 | 34046,00 | 33426,30 | 32897,37 |
|  | в том числе следующие основные мероприятия Подпрограммы: |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | Повышение доходной базы бюджета городского округа | финансовое управление |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования | финансовое управление |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Организация планирования и исполнения бюджета городского округа | финансовое управление |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование отчетности органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений | финансовое управление | 11 | 1 | 01 | 11010 | 31746,00 | 33176,30 | 32892,41 |
| 2.5. | Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края | финансовое управление | 11 | 1 | 03 | 20140 | 2000,00 | 250,00 | 4,93 |
| 2.6. | Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля | финансовое управление |  |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.7. | Мотивация органов администрации Кировского городского округа к повышению качества финансового менеджмента | финансовое управление | 11 | 1 | 02 | 20210 | 300,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Подпрограмма «Обеспечение реализации программы «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия, всего | финансовое управление | 11 | 2 | 00 | 00000 | 12746,00 | 13070,83 | 13059,88 |
| 3.1. | в том числе следующее основное мероприятие Подпрограммы - Обеспечение деятельности финансового управления по реализации Программы | финансовое управление | 11 | 2 | 01 | 10010 | 1219,80 | 1198,60 | 1190,59 |
| 11 | 2 | 01 | 10020 | 11510,00 | 11653,57 | 11650,63 |
| 11 | 2 | 01 | 10050 | 16,20 | 218,66 | 218,66 |

Таблица 10

ИНФОРМАЦИЯ

о расходах федерального бюджета, бюджета Ставропольского края (далее – краевой бюджет), бюджета Кировского городского округа (далее – бюджет городского округа), внебюджетных фондов и юридических лиц на реализацию Программы

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия | Источники ресурсного обеспечения | Объемы финансового обеспечения по Программе | Исполнение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. | Муниципальная Программа Кировского городского округа Ставропольского края «Управление финансами», всего |  | 46497,13 | 45957,25 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 46497,13 | 45957,25 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства краевого бюджета, |  |  |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 46497,13 | 45957,25 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 46497,13 | 45957,25 |
| II. | Подпрограмма 1 «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа, всего |  | 33426,30 | 32897,37 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 33426,30 | 32897,37 | 31311,73 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 33426,30 | 32897,37 |
|  |  | средства краевого бюджета, |  |  |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 33426,30 | 32897,37 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 33426,30 | 32897,37 |
|  | Основное мероприятие 1.1 Повышение доходной базы бюджета городского округа |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Основное мероприятие 1.2 Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Основное мероприятие 1.3.  Организация планирования и исполнения бюджета городского округа |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Основное мероприятие 1.4.  Централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование отчетности органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений |  | 33176,30 | 32892,41 |
|  | Основное мероприятие 1.5.  Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края |  | 250,00 | 4,93 |
|  | Основное мероприятие 1.6. Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля |  | 0,00 | 0,00 |
|  | Основное мероприятие 1.7.  Мотивация органов администрации Кировского городского округа к повышению качества финансового менеджмента |  | 0,00 | 0,00 |
|  |  | прогнозируемое поступление средств в местный бюджет, в т.ч.: |  |  |
|  |  | средства федерального бюджета |  |  |
|  |  | средства краевого бюджета |  |  |
|  |  | средства других источников |  |  |
|  |  | средства внебюджетных фондов |  |  |
|  |  | выпадающие доходы бюджета городского округа в результате применения налоговых льгот (иных мер государственного регулирования), |  |  |
|  |  | средства участников Программы |  |  |
|  | Подпрограмма 2 «Обеспечение реализации программы «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия, всего |  | 13070,83 | 13059,88 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 13070,83 | 13059,88 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 13070,83 | 13059,88 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 13070,83 | 13059,88 |
|  | Основное мероприятие 2.1. Обеспечение деятельности финансового управления по реализации Программы |  | 13070,83 | 13059,88 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 13070,83 | 13059,88 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 13070,83 | 13059,88 |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 13070,83 | 13059,88 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 13070,83 | 13059,88 |

Таблица 11

Сведения

о достижении значений индикаторов достижения целей Программы «Управление финансами» за 2021 год

и показателей решения задач подпрограммы Программы

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование целевого индикатора достижения цели Программы, показателя решения задачи подпрограммы Программы, единица измерения | | Значение целевого индикатора | | | | | | | | Обоснование отклонений значений индикатора  на конец отчетного года  (при наличии) | |
| \_\_2020\_  год, предшествующий отчетному | | | \_\_\_2021\_\_\_  отчетный год | | | | |
| план | | фактическое значение  на конец года | | |
| 1 | 2 | | 3 | | | 4 | | 5 | | | 6 | |
|  | Муниципальная программа «Управление финансами» | | | | | | | | | |  | |
| 1 | Исполнение расходных обязательств Кировского городскё (процент) | 92,7 | | | | | не ниже 95,0 | | 93,3 | | Исполнение расходных обяза-тельств Кировского городского округа ниже установленного планового значения обусловлено, тем, что по состоянию на 01.01.2022 года сложились переходящие остатки по расходным обязательствам 2021 года со сроком исполнения в 2022 году. | |
| 2 | Рейтинг Кировского городского округа по качеству управления бюджетным процессом (баллы) | 62,5 | | | | | не ниже  72,04 | | 75,8 | |  | |
| 3 | Качество планирования доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений (процент) | 5,1 | | | | | не более +(-) 5,1 | | 8,6 | | Качественное планирование доходов городского округа | |
|  | Подпрограмма «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы  Кировского городского округа» Программы | | | | | | | | | | | |
| 1. | Темпы роста поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях) (процент) | | | 98,8 | не менее 102,0 | | | | | 113,3 | |  |
| 2. | Удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых в рамках муниципальных программ Кировского городского округа, в общем объеме расходов бюджета городского округа (процент) | | | 91,9 | не ниже 90,0 | | | | | 92,0 | |  |
| 3. | Ежегодное приведение параметров бюджетного прогноза Кировского городского округа на долгосрочный период в соответствие с решением Думы Кировского городского округа Ставропольского края о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (далее – решение о бюджете) (да/нет) | | | да | да | | | | | да | |  |
| 4. | Отношение просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по расходам бюджета городского округа, к общему объему расходов бюджета городского округа (процент) | | | 0,0 | 0,0 | | | | | 0,0 | |  |
| 5. | Доля реализованных мероприятий Плана мероприятий по подготовке решения о бюджете в общем количестве мероприятий Плана мероприятий по подготовке решения о бюджете (процент) | | | 100,0 | не ниже 90,0 | | | | | 100,0 | |  |
| 6. | Количество органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений, функции которых по ведению бюджетного (бухгалтерского) учета и составлению бюджетной (бухгалтерской) отчетности передаются МКУ КГОСК «Межведомственный центр бухгалтерского обслуживания» | | | 84 | 85 | | | | | 85 | |  |
| 7. | Доля органов местного самоуправления Кировского городского округа Ставропольского края и их структурных подразделений с правами юридического лица, а также муниципальных учреждений, финансируемых из бюджета Кировского городского округа Ставропольского края, получающих льготу в виде полного освобождения от уплаты земельного налога | | | 100,0 | 100,0 | | | | | 100,0 | |  |
| 8. | Отношение муниципального долга Кировского городского округа к общему годовому объему доходов бюджета городского округа (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений) (процент) | | | 0 | не более 10,0 | | | | | 0,00 | |  |
| 9. | Доля расходов на обслуживание муниципального долга Кировского городского округа в общем объеме расходов бюджета городского округа, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (процент) | | | 0,00 | не более 1,0 | | | | | 0,00 | |  |
| 10. | Проведение проверок финансовым управлением администрации в рамках осуществления муниципального финансового контроля в соответствии с утвержденным Планом осуществления внутреннего муниципального финансового контроля (процент) | | | 100 | 100 | | | | | 100 | |  |
| 11. | Соотношения количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения (процент) | | | 100 | 100 | | | | | 100 | |  |
| 12. | Проведение оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета | | | да | да | | | | | да | |  |

­Таблица 12

Сведения

о степени выполнения основных мероприятий подпрограмм, (ведомственных целевых программ),

мероприятий и контрольных событий Программы «Управление финансами» за 2021 год

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | | | Наименование основного мероприятия (ведомственной целевой программы) подпрограммы муниципальной программы Кировского городского округа Ставропольского края | | Плановый / фактический срок наступления контрольного события | | Сведения о ходе реализации основного мероприятия (ведомственной целевой программы), проблемы, возникшие в ходе выполнения основного мероприятия (ведомственной целевой программы), контрольного события | | Результаты  реализации15 | |
| 1 | | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | |
| **Цель 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа Ставропольского края, повышение качества управления муниципальными финансами** | | | | | | | | | | |
| **Подпрограмма «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы**  **Кировского городского округа» Программы** | | | | | | | | | | |
| Задача 1. Обеспечение роста налогового потенциала Кировского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | | | |
| 1. | | | Повышение доходной базы бюджета городского округа | | х | |  | |  | |
|  | | | Контрольное событие 1: Обеспечен темп роста поступлений в бюджет городского округа по налоговым и неналоговым доходам, в отчетном периоде 2021 года по сравнению с соответствующим периодом 2020 года (в сопоставимых условиях). | | 01.04.2021/01.04.2021  01.07.2021/01.07.2021  01.10.2021/01.10.2021  30.12.2021/30.12.2021 | | Темпы роста поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях) составил 113,3%. | |  | |
| Задача 2. Совершенствование бюджетной политики и повышение эффективности использования бюджетных средств | | | | | | | | | | |
| 2. | | | Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования | | х | | Минимизация остатков на счетах бюджетополучателей. По состоянию на 30.12.2019 года остатки за счет средств местного бюджета составили 7625,18 тыс. рублей, что на 757,97 тыс. рублей больше 2021 года. | |  | |
|  | | | Контрольное событие 2: Доведены до ответственных исполнителей муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края предельные объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края | | 30.10.2021 г./30.10.2021 г. | | Доведены до ответственных исполнителей муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края предельные объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края | |  | |
|  | | | Контрольное событие 3: Разработан и представлен в администрацию Кировского городского округа Ставропольского края проект распоряжения администрации Кировского городского округа «Об одобрении изменений бюджетного прогноза Кировского городского округа Ставропольского края на период до 2026 года» | | 24.01.2021 г./24.01.2021 г. | | Постановлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края утверждены изменения бюджетного прогноза Кировского городского округа Ставропольского края до 2026 года № 80 от 24.01.2021 года. | |  | |
|  | | | Контрольное событие 4: Проведена оценка эффективности программ | | 01.04.2021 г. /01.04.2021 г. | | Финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края проведена оценка эффективности по 15 муниципальным программам Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год. Все муниципальные программы признаны эффективными. | |  | |
| 3. | | Организация планирования и исполнения бюджета городского округа | | | | х | | Своевременное внесение изменений в сводную бюджетную роспись, бюджетную роспись ГРБС и кассовый план в соответствии с приказами ФУ от 29.12.2017 года № 2-бр (Порядок по ведению сводной бюджетной росписи и бюджетных росписей ГРБС), от 29.12.2017 года № 3-иб (Порядок составления и ведения кассового плана). |  | |
|  | | Контрольное событие 5: Разработаны и утверждены основные направления бюджетной, налоговой и долговой политики на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. | | | | 30.09.2021 г./15.09.2021 г. | | Постановлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края № 1624 от 15.09.2021 года утверждены направления долговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов; Постановлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края № 1623 от 15.09.2021 года утверждены основные направления бюджетной и налоговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов. |  | |
|  | | Контрольное событие 6: Доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа предельные объемы бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов | | | | 30.10.2021 г./30.10.2021 г. | | Доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа предельные объемы бюджетных ассигнований на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов |  | |
|  | | Контрольное событие 7: Сформирован реестр расходных обязательств Кировского городского округа Ставропольского края | | | | 01.06.2021 г./16.05.2021 г. | | Финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края сформирован реестр расходных обязательств Кировского городского округа Ставропольского края и представлен в министерство финансов Ставропольского края. |  | |
|  | | Контрольное событие 8: Составлен проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «О бюджете Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов | | | | 15.11.2021 г./15.11.2021 г. | | Составлен и направлен проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «О бюджете Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в Думу Кировского городского округа Ставропольского края |  | |
|  | | Контрольное событие 9: Доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа бюджетные ассигнования по расходам бюджета городского округа и лимиты бюджетных обязательств на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов | | | | 30.12.2021 г./24.12.2021 г. | | 24 декабря 2021 года на основании решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «О бюджете Кировского городского округа Ставропольского края на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» № 429 от 21 декабря 2021 года доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа бюджетные ассигнования по расходам бюджета городского округа и лимиты бюджетных обязательств на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов |  | |
|  | | Контрольное событие 10: Составлен кассовый план исполнения бюджета городского округа на 2022 год | | | | 30.12.2021 г./30.12.2021 г. | | Составлен кассовый план исполнения бюджета городского округа на 2022 год |  | |
|  | | Контрольное событие 11: Сформирован годовой отчет об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год | | | | 01.03.2021 г./01.03.2021 г. | | Финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края был в сроки (установленные министерством финансов Ставропольского края) сдан годовой отчет об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год. |  | |
|  | | Контрольное событие 12: Представлен в Думу Кировского городского округа Ставропольского края проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год» | | | | 01.05.2021 г./30.04.2021 г. | | Финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края в сроки (в соответствии с положением о бюджетном процессе Кировского городского округа) представлен в Думу Кировского городского округа Ставропольского края проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «Об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2020 год» и принят решением Думы Кировского городского округа Ставропольского края 22 июня 2021 года № 362. |  | |
|  | | Контрольное событие 13: Сформированы отчеты об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края | | | | 08.02.2021 г./08.02.2021 г.  10.03.2021 г./10.03.2021 г.  08.04.2021 г./08.04.2021 г.  11.05.2021 г./11.05.2021 г.  08.06.2021 г./08.06.2021 г.  08.07.2021 г./08.07.2021 г.  09.08.2021 г./09.08.2021 г.  08.09.2021 г./08.09.2021 г.  08.10.20201 г./08.10.2021 г.  08.11.2021 г./08.11.2021 г.  08.12.2021 г./08.12.2021 г.  18.01.2022 г./18.01.2022 г. | | Финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края в сроки (установленные министерством финансов Ставропольского края) сданы отчеты об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за январь-декабрь месяцы 2021 года. |  | |
| 4. | | Централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование отчетности органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений | | | | х | | МКУ «Межведомственный центр бухгалтерского обслуживания» осуществляет централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование отчетности органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений» в 2021 году. |  | |
|  | Контрольное событие 14: Заключены соглашения с органами администрации и муниципальными казенными, бюджетными учреждениями Кировского городского округа Ставропольского края о передаче функций, связанных с ведением бюджетного (бухгалтерского) учета и составлением бюджетной (бухгалтерской) отчетности, МКУ КГО СК «Межведомственный центр бухгалтерского обслуживания» | | | | 30.12.2021 г./30.12.2021 г. | | Заключено 85 соглашений с органами администрации и муниципальными казенными, бюджетными учреждениями Кировского городского округа Ставропольского края о передаче функций, связанных с ведением бюджетного (бухгалтерского) учета и составлением бюджетной (бухгалтерской) отчетности с МКУ КГО СК «Межведомственный центр бухгалтерского обслуживания» |  | |
| Задача 3. Обеспечение экономически обоснованных объема и структуры муниципального долга Кировского городского округа, а так же расходов на его обслуживание | | | | | | | | | |
| 5. | | Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края | | х | | Ведение долговой книги осуществляется финансовым управлением администрации ежемесячно. По состоянию на 01.01.2022 года муниципальный долг Кировского городского округа составил 0,00 тыс. рублей | |  | |
|  | | | Контрольное событие 15: Осуществлено планирование объема и структуры муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края, расходов на его обслуживание | 30.12.2021/30.12.2021 | | Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2022 года отсутствует. Плата за пользование лимитом кредитной линии 0,3% годовых от свободного остатка лимита кредитной линии в декабре 2021, согласно условиям мунконтракта от 07.12.2021 № ЭА01-11-2021 составила в сумме 4,93 тыс. рублей. | |  | |
| Задача 4. Организация и осуществление контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации | | | | | | | | | |
| 6. | | Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля | | х | | Все проверки предусмотренные планом проведены | | |  |
|  | | Контрольное событие 16: Составлен отчет о результатах контрольной деятельности | | 20.04.2021 г./20.04.2021 г.  20.07.2021 г./20.07.2021 г.  20.10.2021 г./20.10.2021 г. | | За 2021 год проведено 16 плановых контрольных мероприятия по темам:  «Проверка осуществления расходов на обеспечение выполнения функций казенных учреждений и их отражения в бюджетном учете и отчетности»:  -в МКУК «Дом культуры ст. Зольской». В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства. Руководителю учреждения направлено Представление;  -в МКУК «Дом культуры с. Горнозаводского», МКУК «Дом культуры ст. Советской». В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства. Руководителям учреждений направлены Представления и Предписание.  «Проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок (ч. 1, 3 ст. 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»):  - в МБОУ «СОШ № 3» станицы Советской. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок. Материалы проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях по выявленным нарушениям, срок давности по которым не истек;  -в МКУК ДК Коммаяк; МКДОУ «Детский сад № 19» станицы Зольской. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок. Руководителям учреждений направлены Предписания для устранения нарушений. Материалы проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях по выявленным нарушениям, срок давности по которым не истек;  -в МКУК «Дом культуры ст. Советской». В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок. Материалы проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дел об административных правонарушениях по выявленным нарушениям, срок давности по которым не истек.  «Проверка соблюдения требований законодательства в сфере закупок (ч. 8 ст. 99 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»):  -в МКУК «Дом культуры с. Горнозаводского», МКУК «Дом культуры пос. Комсомолец», МКУДО «ДШИ ст. Марьинской». В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства и иные нарушения нормативно правовых актов. Руководителям учреждений направлены Представления (за исключением МКУДО «ДШИ ст. Марьинской»). Директору МКУК «Дом культуры пос. Комсомолец» направлено Предписание. Материалы проверки переданы в Прокуратуру Кировского района Ставропольского края;  -в МКДОУ «Детский сад № 17 «Светлячок» ст. Советской. В ходе проверки выявлены нарушения сроков оплаты за оказанные услуги, нарушения бюджетного учета и прочие;  -в МКДОУ «Детский сад № 12 «Светлячок» п. Коммаяк. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок, а именно: изменения в план-график не внесены.  «Проверка осуществления расходов бюджета Кировского городского округа на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования»:  -в МКДОУ «Детский сад № 12 «Светлячок» п. Коммаяк. В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства, в отношении заведующей составлен протокол об административном правонарушении;  -в МКДОУ «Детский сад № 17 «Светлячок» ст. Советской, МБДОУ«СОШ № 3» ст. Советской. В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства. Руководителям учреждений направлены Представление и Предписание.  «Проверка исполнения полномочий главного распорядителя бюджетных средств, в части ведения бюджетной росписи, распределения бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств по подведомственным получателям бюджетных средств и исполнения соответствующей части бюджета в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации» в Отделе образования и молодежной политики АКГО СК. В ходе проверки выявлены нарушения бюджетного законодательства, а также нефинансовые нарушения. Начальнику отдела образования и молодежной политики АКГО СК направлено Представление.  Проведены 2 внеплановые проверки:  -в МКУ КГО СК «МЦБО» в рамках осуществления ведомственного контроля в сфере закупок. Материалы проверки направлены в Прокуратуру Кировского района Ставропольского края;  -в МКУК ДК Коммаяк проведена проверка исполнения ранее выданного предписания в соответствии с п. 2 ч. 22 ст. 99 Федерального закона № 44-ФЗ. Материалы внеплановой проверки направлены в Минфин Ставропольского края для рассмотрения вопроса о возбуждении дела об административном правонарушении.  Проведено 2 семинара - совещания с руководителями учреждений на темы: «Актуальные вопросы внутреннего муниципального финансового контроля» и «Актуальные вопросы внутреннего финансового аудита». | | |  |
|  | |  | |  | |  | | |  |
| Задача 5. Повышение качества управления финансами Кировского городского округа | | | | | | | | | |
| 7. | | Мотивация органов администрации Кировского городского округа к повышению качества финансового менеджмента | | х | |  | |  | |
|  | | Контрольное событие 17: Подведены итоги оценки качества финансового менеджмента | | 30.04.2021 г./31.03.2021 г. | | Приказом финансового управления администрации Кировского городского округа Ставропольского края от 31 марта 2021 года № 19-а/х утвержден отчет о результатах проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распоряди-телями бюджетных средств Кировского городского округа Ставропольского края. Утвержден рейтинг главных распорядителей бюджетных средств Кировского муниципального района Ставропольского края за 2020 год. Главным распорядителям бюджетных средств Кировского муниципального района Ставропольского края, набравшим наименьшее количество баллов, принять меры по повышению качества соблюдения бюджетного законодательства. | |  | |
| **Подпрограмма «Обеспечение реализации программы «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия»** | | | | | | | | | |
|  | | Основное мероприятие | |  | |  | |  | |
|  | | Обеспечение деятельности финансового управления по реализации Программы | | х | | все условия для реализации программы созданы | | исполнение составило 99,9% | |