ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

о ходе реализации муниципальной программы Кировского городского округа Ставропольского края

«Управление финансами» в 2022 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 2022 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 48470,65 тыс. рублей, освоено на 30.12.2022 года – 48076,94 тыс. рублей, что составляет 99,2% исполнения (таблица 9-10). Не достижение планового значения показателя обусловлено тем, что расходы по счетам за услуги связи выставлены в январе месяце 2023 года. Данная Программа состоит из двух подпраграмм:

по подпрограмме «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа» расходы запланированы в объеме 34632,27 тыс. рублей исполнены на 98,9 % (средства местного бюджета). Денежные средства в сумме 380,14 тыс. рублей были не исполнены в связи с отсутствием счета за услуги связи за декабрь месяц, счета по коммунальным услугам по аренде здания в 2022 году;

по подпрограмме «Обеспечение реализации «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» расходы запланированные из средств местного бюджета в сумме 13838,38 тыс. рублей исполнены на 99,9% (средства на содержание финансового управления в сумме 13,57 тыс. рублей были не востребованы из-за перенесением лимитов бюджетных обязательств по уплате услуг связи, счет за декабрь месяц 2022 года выставлен в январе месяце 2023 года).

Кировскому городскому округу присвоено 78,94 баллов по рейтингу оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края по итогам работы за 2021 год, проводимой Министерством финансов Ставропольского края (приказ Министерства финансов Ставропольского края № 120 от 32.05.2022 года «О результатах оценки качества управления бюджетным процессом и стратегического планирования в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края по итогам работы за 2021 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 26 апреля 2022 года № 14-а/х утвержден отчет о результатах проведения мониторинга качества финансового менеджмента. Утвержден рейтинг главных распорядителей бюджетных средств Кировского городского округа Ставропольского края за 2021 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 2022 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 110,1%. 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 24.01.2022 года;

финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края проведена оценка эффективности по 16 муниципальным программам Кировского муниципального района Ставропольского края за 2021 год. 15 муниципальных программ признаны эффективными, 1 муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Кировском городском округе» не эффективна.

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

утверждены направления долговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

утверждены основные направления бюджетной и налоговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа предельные объемы бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

составлен кассовый план исполнения бюджета городского округа на 2023 год;

сдан годовой отчет об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2021 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 2021 год» и принят решением Думы Кировского городского округа Ставропольского края 21 июня 2022 года № 470.;

сданы отчеты об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за январь-декабрь месяцы 2022 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 2022 году. Заключено 86 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 01.01.2023 года отсутствует. Плата за пользование лимитом кредитной линии 0,3% годовых от свободного остатка лимита кредитной линии согласно условиям мунконтракта от 07.12.2021 № ЭА01-11-2021 составила в сумме 39,86 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 2022 год проведено 8 плановых контрольных мероприятия по темам:

«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 МБДОУ «Детский сад № 11 «Светлячок» станицы Зольской. 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;

- МБОУ «Новопавловская СОШ № 33». 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 МБОУ СОШ № 4 ст. Зольской. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок (не соблюдение срока утверждения плана-графика, допускались разночтения в аукционной документации, нарушения в части своевременной оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, в установленные договорами для оплаты сроки, и прочие нарушения). 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;

- МКУ «ЦОМО КГО СК». В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок (не соблюдение срока утверждения плана-графика, допускались разночтения в аукционной документации, нарушения в части своевременной оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, в установленные договорами для оплаты сроки, и прочие нарушения). Руководителю учреждения направлено Предписание, материалы проверки направлены в Министерство финансов Ставропольского края.

«Проверка соблюдения части 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 МКДОУ Детский сад № 15 «Веселый улей» ст. Старопавловской и МКДОУ «Детский сад № 5 «Солнышко» г.Новопавловска. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок (нарушение существенных условий контракта; нарушения в части своевременной оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, в установленные договорами для оплаты сроки, и прочие нарушения). Руководителям учреждений направлены Представления, материалы проверки направлены в прокуратуру Кировского района Ставропольского края.

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

- МКУ «ЦОМО КГО СК». В ходе проверки выявлены нарушения Бюджетного кодекса РФ, нормативно–правовых актов РФ и муниципальных нормативных актов. Руководителю учреждения направлено Представление, материалы проверки направлены в прокуратуру Кировского района;

- МБОУ СОШ № 4 ст. Зольской. В ходе проверки выявлены нарушения Порядка составления и ведения Плана финансово-хозяйственной деятельности, нормативно–правовых актов РФ и муниципальных нормативных актов. Руководителю учреждения направлено Представление, материалы проверки направлены в прокуратуру Кировского района.

Кроме того проведено 3 внеплановые проверки:

- на основании обращения прокуратуры Кировского района Ставропольского края в отделе городского хозяйства АКГО СК по законности проведения электронных аукционов по закупкам пойма реки Куры;

- на основании обращения администрации Кировского городского округа Ставропольского края от 30 марта 2022 г. № 07-01-45-2171, в отношении отдела культуры администрации Кировского городского округа по теме «Проверка исполнения требований Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- на основании обращения прокуратуры Кировского района Ставропольского края в части доводов о нарушении бюджетного законодательства.

Кроме того, специалистами отдела рассмотрены материалы ведомственного контроля по ст. 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и направлены в Министерство финансов Ставропольского края для принятия процессуального решения.

Внесены изменения в план работы отдела в соответствии с изменениями в законодательстве.

В рамках реализации подпрограммы «Обеспечение реализации программы «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» в 2022 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 2022 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 2021 года 110,1%.

По итогам 2022 года доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов местного бюджета составила 85,1%.

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, выполнение национальных проектов, осуществление дорожной деятельности, содержание муниципальных учреждений, участие в реализации инициативного бюджетирования, обеспечение жильем молодых семей.

В 2022 году работа была направлена на стабилизацию финансово-бюджетной сферы Кировского городского округа:

- был создан резерв финансовых средств;

- 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.

**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.

Таблица 9

Отчет

об использовании средств бюджета Кировского городского округа Ставропольского края

на реализацию Программы «Управление финансами» за 2022 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 | 50281,00 | 48470,65 | 48076,94 |
| 2. | Подпрограмма «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа» Программы, всего | финансовое управление | 11 | 1 | 00 | 00000 | 36906,00 | 34632,27 | 34252,12 |
|  | 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 | 33856,00 | 34592,41 | 34212,26 |
| 2.5. | Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края | финансовое управление | 11 | 1 | 03 | 20140 | 2750,00 | 39,86 | 39,86 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Подпрограмма «Обеспечение реализации программы «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия, всего | финансовое управление | 11 | 2 | 00 | 00000 | 13375,00 | 13838,38 | 13824,81 |
| 3.1. | в том числе следующее основное мероприятие Подпрограммы - Обеспечение деятельности финансового управления по реализации Программы | финансовое управление | 11 | 2 | 01 | 10010 | 1211,81 | 920,73 | 907,17 |
| 11 | 2 | 01 | 10020 | 12153,00 | 12893,28 | 12893,28 |
| 11 | 2 | 01 | 10050 | 10,19 | 24,36 | 24,36 |

Таблица 11

Сведения

о достижении значений индикаторов достижения целей Программы «Управление финансами» за 2022 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) | |
| \_\_2021\_  год, предшествующий отчетному | | | \_\_\_2022\_\_\_  отчетный год | | | | |
| план | | фактическое значение  на конец года | | |
| 1 | 2 | | 3 | | | 4 | | 5 | | | 6 | |
|  | Муниципальная программа «Управление финансами» | | | | | | | | | |  | |
| 1 | Исполнение расходных обязательств Кировского городского округа Ставропольского края (процент) | 93,3 | | | | | не ниже 93,0 | | 95,1 | |  | |
| 2 | Рейтинг Кировского городского округа по качеству управления бюджетным процессом (баллы) | 75,8 | | | | | не ниже  72,04 | | 78,94 | |  | |
| 3 | Качество планирования доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений (процент) | 8,6 | | | | | не более +(-) 5,0 | | 9,6 | | В течении года было непрогнозируемое в первоначальном плане увеличение поступлений по НДФЛ в связи с повышением оплаты труда на основании Постановления Правительства РФ от 28.05.2022 г. № 973 и Указа Президента РФ от 07.05.2012 г. № 597. | |
|  | Подпрограмма «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы  Кировского городского округа» Программы | | | | | | | | | | | |
| 4. | Темпы роста поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях) (процент) | | | 113,3 | не менее 102,0 | | | | | 110,1 | |  |
| 5. | Удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых в рамках муниципальных программ Кировского городского округа, в общем объеме расходов бюджета городского округа (процент) | | | 92,0 | не ниже 90,0 | | | | | 90,7 | |  |
| 6. | 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 | |  |
| 7. | Отношение просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по расходам бюджета городского округа, к общему объему расходов бюджета городского округа (процент) | | | 0,0 | 0,0 | | | | | 0,0 | |  |
| 8. | 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 | |  |
| 9. | 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» | | | 85 | 86 | | | | | 86 | |  |
| 10. | 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 | |  |
| 11. | 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 | |  |
| 12. | 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 | |  |
| 13. | 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 | |  |
| 14. | Соотношения количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения (процент) | | | 100 | 100 | | | | | 100 | |  |
| 15. | 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 2022 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 | | | | | | | | | |
|  | | | Основное мероприятие | | х | |  | |  |
| 1. | | | Повышение доходной базы бюджета городского округа | | | | | | |
|  | | | увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа | | годовой отчет | |  | |  |
| Контрольное событие: | | | | |  | |  | |  |
|  | | | Обеспечен темп роста поступлений в бюджет городского округа по налоговым и неналоговым доходам, в отчетном периоде 2022 года по сравнению с соответствующим периодом 2021 года (в сопоставимых условиях) | | 01.04.2022/01.04.2022  01.07.2022/01.07.2022  01.10.2022/01.10.2022  30.12.2022/30.12.2022 | | темпы роста поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях) составил 110,1%. | |  |
| Задача 2. Совершенствование бюджетной политики и повышение эффективности использования бюджетных средств | | | | | | | | | |
| Основное мероприятие | | | | | | | | | |
| Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования | | | | | | | | | |
|  | | | повышение эффективности использо-вания средств бюджета городского округа | | ежемесячный контроль | | Минимизация остатков на счетах бюджетополучателей. По состоянию на 30.12.2022 года остатки за счет средств местного бюджета составили 2859,87 тыс. рублей, что на 4765,31 тыс. рублей меньше 2021 года. | |  |
| Контрольное событие: | | | | |  | |  | |  |
|  | | | Доведены до ответственных исполнителей муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края предельные объемы бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ Кировского городского округа Ставропольского края | | 30.10.2022 г./30.10.2022 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 | |  |
|  | | | Разработан и представлен в администрацию Кировского городского округа Ставропольского края проект постановления администрации Кировского городского округа «Об утверждении 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 24.01.2022 года. | |  |
|  | | | Проведена оценка эффективности программ | | 01.04.2022 г. /01.04.2022 г. | | Финансовым управлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края проведена оценка эффективности по 16 муниципальным программам Кировского городского округа Ставропольского края за 2021 год. 15 муниципальных программ признаны эффективными, 1 муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Кировском городском округе» не эффективна. | |  |
| Основное мероприятие  Организация планирования и исполнения бюджета городского округа | | | | | | | | |  |
|  | | качественная организация исполнения бюджета городского округа | | | | В течение года / Внесение изменений в росписи ГРБС, в сводную бюджетную проспись, кассовый план, в сроки установленные нормативными правовыми документами | | 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: | | | | | |  | |  |  |
|  | | Разработаны и утверждены основные направления бюджетной и налоговой политики на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов | | | | 07.09.2022 г./07.09.2022 г  26.09.2022 г./26.09.2022 г. | | Постановлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края № 1649 от 07.09.2022 года утверждены направления долговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов; Постановлением администрации Кировского городского округа Ставропольского края № 1785 от 26.09.2022 года утверждены основные направления бюджетной и налоговой политики Кировского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов. |  |
|  | | Доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа предельные объемы бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов | | | | 30.10.2022 г./30.10.2022 г. | | Доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа предельные объемы бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов |  |
|  | | Сформирован реестр расходных обязательств Кировского городского округа Ставропольского края | | | | 16.05.2022 г./16.05.2022 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. |  |
|  | | Составлен проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «О бюджете Кировского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» | | | | 15.11.2022 г./15.11.2022 г. | | Составлен и направлен проект решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «О бюджете Кировского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов | | | | 22.12.2022 г./22.12.2022 г. | | 22 декабря 2022 года на основании решения Думы Кировского городского округа Ставропольского края «О бюджете Кировского городского округа Ставропольского края на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» № 38 от 20 декабря 2022 года доведены до главных распорядителей средств бюджета городского округа бюджетные ассигнования по расходам бюджета городского округа и лимиты бюджетных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов |  |
|  | | Составлен кассовый план исполнения бюджета городского округа на 2023 год | | | | 30.12.2022 г./30.12.2022 г. | | Составлен кассовый план исполнения бюджета городского округа на 2023 год |  |
|  | | Сформирован годовой отчет об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края за 2021 год | | | | 01.03.2022 г./16.02.2022 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 2021 год. |  |
|  | | 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 2021 год» | | | | 01.05.2022 г./27.04.2022 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 2021 год» и принят решением Думы Кировского городского округа Ставропольского края 21 июня 2022 года № 470. |  |
|  | | Сформированы отчеты об исполнении бюджета Кировского городского округа Ставропольского края | | | | 08.02.2022 г./08.02.2022 г.  09.03.2022 г./09.03.2022 г.  08.04.2022 г./08.04.2022 г.  11.05.2022 г./11.05.2022 г.  08.06.2022 г./08.06.2022 г.  08.07.2022 г./08.07.2022 г.  08.08.2022 г./08.08.2022 г.  08.09.2022 г./08.09.2022 г.  10.10.2022 г./10.10.2022 г.  08.11.2022 г./08.11.2022 г.  08.12.2022 г./08.12.2022 г.  17.01.2023 г./17.01.2023 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 2022 года. |  |
|  | | Централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование отчетности органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений | | | | 30.12.2022 г./30.12.2022 г. | | МКУ «Межведомственный центр бухгалтерского обслуживания» осущест-вляет централизованное ведение бюджетного (бухгалтерского) учета и формирование отчетности органов администрации Кировского городского округа и подведомственных им муниципальных учреждений» в 2022 году. |  |
|  | 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 с МКУ КГО СК «Межве-домственный центр бухгалтерского обслуживания» | | | | 30.12.2022 г./30.12.2022 г. | | Заключено 86 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 | | | | | | | | |
| 3. Основное мероприятие:  Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края | | | | | | | | |
|  | | Контроль за объемами всех долговых обязательств, принятых Кировским городским округом | | Ежемесячное составление и ведение долговой книги/ ведение долговой книги | | Ведение долговой книги осу-ществляется финансовым управлением администрации ежемесячно. По состоянию на 01.01.2023 года муниципальный долг Кировского городского округа составил 0,00 тыс. рублей | |  |
| Контрольное событие:  Осуществлено планирование объема и структуры муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края, расходов на его обслуживание | | | | 30.12.2022/30.12.2022 | | Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует. Плата за пользование лимитом кредитной линии 0,3% годовых от свободного остатка лимита кредитной линии согласно условиям мунконтракта от 07.12.2021 № ЭА01-11-2021 составила в сумме 39,86 тыс. рублей. | |  |
| Задача 4. Организация и осуществление контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации | | | | | | | | |
| Основные мероприятия: | | |
| Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля | | | | | | | | |
|  | | Недопущение нарушений бюджетного законодательства Российской Феде-рации и бюджетного законодательства Ставропольского края при исполнении бюджета городского округа | | проведение проверок | | Все проверки предусмотренные планом проведены | |  |
|  | | Повышение ответственности главных распорядителей средств бюджета городского округа, получателей средств бюджета городского округа за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации и Ставропольского края | | постоянный контроль | | Нарушений не допущено | |  |
|  | | Контрольное событие: | |  | |  | |  |
|  | | Составлен отчет о результатах контрольной деятельности | | 30.12.2022 г./30.12.2022 г. | | За 2022 год проведено 8 плановых контрольных мероприятия по темам:  «Проверка соблюдения требо-ваний 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 МБДОУ «Детский сад № 11 «Светлячок» станицы Зольской. 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;  - МБОУ «Новопавловская СОШ № 33». 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 МБОУ СОШ № 4 ст. Зольской. В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок (не соблюдение срока утверждения плана-графика, допускались разночтения в аукционной | |  |
|  | |  | |  | | документации, нарушения в части своевременной оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, в установленные договорами для оплаты сроки, и прочие нарушения). 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;  - МКУ «ЦОМО КГО СК». В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок (не соблюдение срока утверждения плана-графика, допускались разночтения в аукционной документации, нарушения в части своевременной оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, в установленные договорами для оплаты сроки, и прочие нарушения). Руководителю учреждения направлено Предписание, материалы проверки направлены в Министерство финансов Ставропольского края.  Проверка соблюдения части 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 МКДОУ Детский сад № 15 «Веселый улей» ст. Старопавловской и МКДОУ «Детский сад № 5 «Солнышко» г.Новопавловска. | |  |
|  | |  | |  | | В ходе проверки выявлены нарушения в сфере закупок (нарушение существенных условий контракта; нарушения в части своевременной оплаты за поставленные товары, оказанные услуги, в установленные договорами для оплаты сроки, и прочие нарушения). Руководителям учреждений направлены Представления, материалы проверки направлены в прокуратуру Кировского района Ставропольского края.  «Проверка осуществления расходов бюджета Кировского городского округа на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» в:  - МКУ «ЦОМО КГО СК». В ходе проверки выявлены нарушения Бюджетного кодекса РФ, нормативно–правовых актов РФ и муниципальных нормативных актов. Руководителю учреждения направлено Представление, материалы проверки направлены в прокуратуру Кировского района;  - МБОУ СОШ № 4 ст. Зольской. В ходе проверки выявлены нарушения Порядка составления и ведения Плана финансово-хозяйственной деятельности, нормативно–правовых актов РФ и муниципальных нормативных актов. Руководителю учреждения направлено. | |  |
|  | |  | |  | | Представление, материалы проверки направлены в прокуратуру Кировского района;  - МБОУ СОШ № 4 ст. Зольской. В ходе проверки выявлены нарушения Порядка составления и ведения Плана финансово-хозяйственной деятельности, нормативно–правовых актов РФ и муниципальных нормативных актов. Руководителю учреждения направлено Представление, материалы проверки направлены в прокуратуру Кировского района.  Кроме того проведено 3 внеплановые проверки:  - на основании обращения прокуратуры Кировского района Ставропольского края в отделе городского хозяйства АКГО СК по законности проведения электронных аукционов по закупкам пойма реки Куры;  - на основании обращения администрации Кировского городского округа Ставропольского края от 30 марта 2022 г. № 07-01-45-2171, в отношении отдела культуры администрации Кировского городского округа по теме«Проверка исполнения требований Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; | |  |
|  | |  | |  | | - на основании обращения прокуратуры Кировского района Ставропольского края в части доводов о нарушении бюджетного законо-дательства.  Кроме того, специалистами отдела рассмотрены материалы ведомственного контроля по ст. 100 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и направлены в Министерство финансов Ставропольского края для принятия процессуального решения.  Внесены изменения в план работы отдела в соответствии с изменениями в законодательстве. | |  |
| Задача 5. Повышение качества управления финансами Кировского городского округа | | | | | | | | |
|  | | Основные мероприятия: | |  | |  | |  |
|  | | Мотивация органов администрации Кировского городского округа к повышению качества финансового менеджмента | | 30.04.2022 г./26.04.2022 г. | |  | |  |
| Контрольное событие: | | | |  | |  | |  |
|  | | Подведены итоги оценки качества финансового менеджмента | | 30.04.2022 г./26.04.2022 г. | | Приказом финансового управления администрации Кировского городского округа Ставропольского края от 26 апреля 2022 года № 14-а/х утвержден отчет о результатах проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого глав-ными распорядителями бюджетных средств Кировского городского округа Ставропольского края. Утвержден рейтинг главных распорядителей бюджетных средств Кировского городского округа Ставропольского края за 2021 год. Главным распорядителям бюджетных средств Кировского городского округа 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 | |  | |  | |  |
|  | | создание условий для реализации Программы (процент) | | 30.12.2022 г./30.12.2022 | | все условия для реализации программы созданы | | исполнение составило 99,2% |

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 |  | 48470,65 | 48076,94 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 48470,65 | 48076,94 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства краевого бюджета, |  |  |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 48470,65 | 48076,94 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 48470,65 | 48076,94 |
| II. | Подпрограмма 1 «Повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Кировского городского округа, всего |  | 34632,27 | 34252,12 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 34632,27 | 34252,12 | 31311,73 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 34632,27 | 34252,12 |
|  |  | средства краевого бюджета, |  |  |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 34632,27 | 34252,12 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 34632,27 | 34252,12 |
|  | 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 |  | 34592,41 | 34212,26 |
|  | Основное мероприятие 1.5.  Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга Кировского городского округа Ставропольского края |  | 39,86 | 39,86 |
|  | 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 |  | 13838,38 | 13824,81 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 13838,38 | 13824,81 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению |  |  |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 13838,38 | 13824,81 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 13838,38 | 13824,81 |
|  | Основное мероприятие 2.1. Обеспечение деятельности финансового управления по реализации Программы |  | 13838,38 | 13824,81 |
|  |  | бюджет городского округа, в т.ч. | 13838,38 | 13824,81 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные: |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 13838,38 | 13824,81 |
|  |  | средства бюджета городского округа, | 13838,38 | 13824,81 |
|  |  | в т.ч. предусмотренные |  |  |
|  |  | финансовому управлению | 13838,38 | 13824,81 |