

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД ТАГАНРОГ»

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

№

г. Таганрог

Об утверждении отчета о реализации
в 2015 году муниципальной
программы города Таганрога
«Управление муниципальными
финансами»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Администрации города Таганрога от 30.09.2013 № 3015 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», а также на основании результатов исполнения программных мероприятий **постановляю:**

1. Утвердить отчет о реализации в 2015 году муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203, согласно приложению к настоящему постановлению.

2. Пресс – службе Администрации города Таганрога (Яковлева Т.Г.) обеспечить опубликование настоящего постановления.

3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.

4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

И.о. Мэра города Таганрога

А.В. Махов

ОТЧЕТ

о реализации муниципальной программы города Таганрога
«Управление муниципальными финансами» за 2015 год

I. Основные результаты

В соответствии с Перечнем муниципальных программ города Таганрога, утвержденным постановлением Администрации города Таганрога от 05.09.2013 № 2727, Финансовое управление г. Таганрога является ответственным исполнителем муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа).

Муниципальная программа утверждена постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203.

В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 30.09.2013 № 3015 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ» был утвержден план реализации муниципальной программы на 2015 год и составлен отчет об его исполнении.

Объем финансового обеспечения, предусмотренного на реализацию муниципальной программы, в 2015 году составил 34 478,1 тыс. рублей. Фактическое освоение средств муниципальной программы по итогам 2015 года составило 34 179,3 тыс. рублей, или 99,1 процента.

В рамках реализации установленных целей муниципальной программы, таких как обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Таганрога, в отчетном периоде решалась задача по проведению эффективной бюджетной политики.

Реализация большинства основных мероприятий муниципальной программы осуществляется на постоянной основе, сроки их окончания запланированы на 2020 год, что объясняется «обеспечивающим» характером муниципальной программы, то есть ее ориентацией на создание общих для всех участников бюджетного процесса условий и механизмов реализации муниципальных программ города Таганрога через развитие правового регулирования и методического обеспечения.

Из общих результатов реализации муниципальной программы следует отметить следующие.

Доходы бюджета города за 2015 год исполнены в объеме 5 822,6 млн. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 1 963,9 млн. рублей. Несмотря на ухудшение экономической ситуации, поступление налоговых и неналоговых доходов в целом соответствует уровню 2014 года. Расходы бюджета города исполнены в объеме 6 049,5 млн. рублей, что выше объема расходов за 2014 год на 47,9 млн. рублей.

На социальную сферу (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт) направлено 4 924,2 млн. рублей (81,4 процента всех расходов), что на 3,4 процента выше, чем в 2014 году.

В рамках достижения цели обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города одним из важных результатов реализации муниципальной программы стало принятие решения Городской Думы города Таганрога от 28.12.2015 № 166 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год».

Задачи сбалансированности бюджета города и нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса решались в 2015 году путем внесения ряда изменений в решения Городской Думы города Таганрога: от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»; от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог»; от 23.09.2015 № 129 «О муниципальных долговых обязательствах»; от 27.08.2013 № 579 «О дорожном фонде».

Для достижения качественных показателей в исполнении бюджета 2015 года важным этапом стала реализация в 2015 году Программы повышения качества управления бюджетным процессом, утвержденная постановлением Администрации города Таганрога от 27.05.2015 № 1592.

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами принято решение Городской Думы города Таганрога от 28.05.2015 № 94 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 2014 год», приняты постановления Администрации города Таганрога от 22.04.2015 № 1282 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за I квартал 2015 года», от 13.07.2015 № 2020 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за I полугодие 2015 года» и от 26.10.2015 № 3266 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 9 месяцев 2015 года». По проекту отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 2014 год и по проекту бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год состоялись городские публичные слушания. Проводились заседания общественного совета при Финансовом управлении г. Таганрога. На официальном сайте Администрации города Таганрога и на сайте Финансового управления г. Таганрога размещена рубрика «Бюджет для граждан», в которой регулярно актуализируется информация о бюджете.

Управление муниципальным долгом города Таганрога способствовало обеспечению сбалансированности бюджета города благодаря своевременному привлечению заемных средств и обеспечило исполнение обязательств бюджета города по обслуживанию ранее принятых долговых обязательств.

Достижение указанных результатов в 2015 году обеспечивалось за счет реализации основных мероприятий муниципальной программы, результат исполнения которых подробно представлен в разделе 2 настоящего отчета о реализации муниципальной программы.

Раздел 2. Результаты реализации основных мероприятий муниципальной программы

В 2015 году муниципальной программой была запланирована реализация 9 основных мероприятий. Сведения о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы изложены в приложении № 1 к отчету о реализации муниципальной программы.

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

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» расходы бюджета не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 1 реализовывались в течение 2015 года на постоянной основе.

Результаты основных мероприятий подпрограммы 1:

1.1. «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета города Таганрога и снижением недоимки».

В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 02.12.2013 № 3770 «Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов, включая мероприятия направленные на рост доходов, оптимизацию расходов, а также сокращение муниципального долга в муниципальном образовании «Город Таганрог» до 2017 года», объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет по итогам 2015 года составил 1 963,9 млн. рублей. Исполнение плана составило 92%. Недоимка в консолидированный бюджет Ростовской области по состоянию на 1 января 2016 года составила 533,6 млн. рублей. Обеспечено снижение недоимки на 52,5 млн. рублей или 9 процентов по отношению к 01.01.2015. Целевой показатель (индикатор) по мероприятию подпрограммы составил менее 95% от плана на 2015 год, снижен по сравнению с 2014 годом (в сопоставимых условиях) на 3,7%.

Целевые индикаторы подпрограммы	2014 год факт	2015 год		% исполнения	
		план	факт	факт 2015 к плану 2015	факт 2015 к факту 2014
Объем налоговых и неналоговых доходов (тыс. рублей)	2 079 717,4	2 134 776,1	1 963 920,4	92	
в сопоставимых показателях	2 040 308,0		1 963 920,4		96,3

1.2. «Оценка эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами».

В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 30.08.2011 № 2939 «О Порядке оценки обоснованности и эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами города Таганрога» в отчетном периоде проведена ежегодная оценка предоставленных на муниципальном уровне налоговых льгот. Результаты утверждены Мэром города Таганрога 19.08.2015. В итоге все льготы признаны актуальными, поскольку ориентированы на поддержание инвестиционной привлекательности города либо имеют социальную направленность.

1.3. «Формирование расходов бюджета города в соответствии с муниципальными программами».

С 2014 года в основе планирования и исполнения бюджета города применяется программный принцип. Администрацией города Таганрога утверждено 20 муниципальных программ, которые являются основой структуры решения Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов». На реализацию принятых муниципальных программ в 2015 году направлено 5 586 млн. рублей, или 92,3 процента от общего объема расходов бюджета города. Фактический показатель выше планового значения 2015 года на 8,2%. По сравнению с 2014 годом целевой показатель снизился на 2,1 % по причине увеличения непрограммных мероприятий бюджета в 2015 году.

Целевые индикаторы подпрограммы	2014 год факт	2015 год		% исполнения	
		план	факт	факт 2015 к плану 2015	факт 2015 к факту 2014
Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога	94,3	85,3	92,3	108,2	97,9

Целью подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» является нормативное правовое регулирование и методологическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения Городской Думы города Таганрога о бюджете города, организация исполнения бюджета города, формирование бюджетной отчетности.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» на 2015 год предусмотрено 34 478,1 тыс. руб.

Основные мероприятия подпрограммы 2 реализовывались в течение 2015

года на постоянной основе.

Результаты основных мероприятий подпрограммы 2:

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

По итогам 2015 года приняты решения Городской Думы города Таганрога: о внесении изменений в решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе», в том числе от 28.05.2015 № 99, от 03.11.2015 № 136, от 25.12.2015 № 161;

- о внесении изменений в решения Городской Думы города Таганрога по налогам, в том числе от 03.11.2015 № 138, от 24.08.2015 № 125, от 24.07.2015 № 121,

- о внесении изменений в решение Городской Думы города Таганрога от 01.07.2014 № 684 «О муниципальных долговых обязательствах», в том числе от 23.09.2015 № 129;

- о внесении изменений в решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О дорожном фонде», в том числе от 29.05.2015 № 98, от 25.12.2015 № 160.

Целевые индикаторы подпрограммы	2014 год факт	2015 год		% исполнения	
		план	факт	факт 2015 к плану 2015	факт 2015 к факту 2014
Своевременное внесение проектов решений Городской Думы города Таганрога о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации	да	да	да	100	100

2.2. «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога».

Решением Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Таганрога в объеме 27,7 млн. рублей (уточненный план) или 0,4 процента от расходов бюджета

города, что не превышает норматив, установленный статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определяющей размер резервного фонда в пределах 3 процентов общего объема расходов бюджета города.

В течение 2015 года осуществлялось своевременное предоставление указанных средств в соответствии с распоряжениями Администрации города Таганрога.

2.3. «Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога».

Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога проводилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2015 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2015 год.

2.4. « Организация планирования и исполнения расходов бюджета города Таганрога».

В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 31.12.2014 № 4358 «О мерах реализации бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», распоряжениями Финансового управления г. Таганрога от 13.12.2011 № 33 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Таганрога и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета города Таганрога (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города Таганрога)» и от 10.01.2012 № 1 «Об утверждении Положения "О порядке составления и ведения кассового плана и порядке исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог» по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета» осуществлялись организация планирования и обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города. Целевой показатель (индикатор) по мероприятию подпрограммы составил 100 % от запланированного на 2015 год и лучше достигнутого значения за 2014 год.

Целевые индикаторы подпрограммы	2014 год факт	2015 год		% исполнения	
		план	факт	факт 2015 к плану 2015	факт 2015 к факту 2014
Исполнение расходных обязательств бюджета города	93,9	95	95	100	101,2

Целью подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога является эффективное управление муниципальным долгом города Таганрога.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога» расходы бюджета города не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 3 реализовывались в течение 2015 года на постоянной основе.

Результаты основных мероприятий подпрограммы 3:

3.1. «Обеспечение муниципальных заимствований и управление муниципальным долгом города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации».

По итогам 2015 года муниципальный долг города Таганрога составил 923,8 млн. рублей, или 47 процентов от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Целевой показатель (индикатор) по мероприятию подпрограммы составил 100 % от запланированного на 2015 год и вырос по сравнению с 2014 годом на 27,4 %.

Целевые индикаторы подпрограммы	2014 год факт	2015 год		% исполнения	
		план	факт	факт 2015 к плану 2015	факт 2015 к факту 2014
Отношение объема муниципального долга города Таганрога к общему годовому объему бюджета города Таганрога без учета объема безвозмездных поступлений	36,9	47,0	47,0	100	127,4

3.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога».

Решением Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» предусмотрены расходы на обслуживание муниципального долга города Таганрога сумме 103.1 млн. рублей (уточненный план).

Фактически расходы на обслуживание муниципального долга составили 102,9 млн. рублей, или 1,7 процента от расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, при нормативе 15 процентов, установленном статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Экономия на обслуживание муниципального долга в 2015 году от первоначально запланированных средств составила 19,6 млн. рублей.

По этой причине целевой показатель подпрограммы ниже запланированного на 14,6 %. В то же время расходы на обслуживание муниципального долга по сравнению с 2014 годом выросли более чем в 2 раза, что повлияло на рост целевого показателя в 2015 году по сравнению с 2014 годом.

Целевые индикаторы подпрограммы	2014 год факт	2015 год		% исполнения	
		план	факт	факт 2015 к плану 2015	факт 2015 к факту 2014
Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1,6	4,1	3,5	85,4	218,8

Просроченная задолженность по расходам на обслуживание муниципального долга отсутствует.

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

На ход реализации муниципальной программы в 2015 году в части объема поступления налоговых и неналоговых доходов оказали влияние следующие факторы:

снижение численности работающих на предприятиях города и темпов роста среднемесячной заработной платы по полному кругу предприятий.

снижение количества плательщиков по единому налогу на вмененный доход, и соответственно, снижение темпов роста начислений налога.

низкий уровень доходов от продажи права аренды по вновь сформированным земельным участкам и невыполнение плановых показателей по снижению недоимки по арендной плате за землю.

В связи с этим по итогам 2015 года сложилось недопоступление налоговых и неналоговых доходов бюджета города Таганрога, что потребовало привлечения дополнительных заемных средств, следствием которого стал рост муниципального долга города Таганрога и расходов на его обслуживание.

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

В 2015 году из 9 основных мероприятий муниципальной программы, финансовое обеспечение предусмотрено одним мероприятием.

Объемы бюджетных ассигнований в рамках муниципальной программы полностью соответствуют объемам бюджетных ассигнований, предусмотренным решением Городской Думы о бюджете от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

На реализацию основного мероприятия (обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога) подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» на 2015 год предусмотрено 34 478,1 тыс. рублей. Фактическое исполнение составило 34 179,3 тыс. рублей, или 99,1 процента. Неисполнение в рамках данной подпрограммы сложилось в связи с особым порядком исполнения бюджета города согласно постановлению Администрации города Таганрога от 30.10.2015 № 3330 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог» в IV квартале 2015 года». В рамках реализации данного основного мероприятия по итогам 2015 года заключены муниципальные контракты и договоры в количестве 331 на сумму 3 840,2 тыс. рублей. Экономия по итогам конкурсных процедур составила 296,6 тыс. рублей.

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

Сведения об использовании бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы за 2015 год приведены в приложении № 2 к отчету о реализации муниципальной программы. Сведения о возникновении экономии бюджетных ассигнований приведены в приложении № 3 к отчету о реализации муниципальной программы.

Раздел 5. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2015 год

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2015 год с обоснованием отклонений от планируемых показателей текущего года и в сравнении с 2014 годом представлены в приложении № 4 к отчету о реализации муниципальной программы.

Раздел 6. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу

В течение 2015 года в муниципальную программу пять раз были внесены изменения, утвержденные постановлениями Администрации города Таганрога от 02.04.2015 № 1101, от 16.06.2015 № 1801, от 07.09.2015 № 2770, от 29.10.2015 № 3310, от 11.12.2015 № 3691.

Внесение изменений обусловлено необходимостью:

приведения объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в соответствии с решением Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;

уточнения показателей (индикаторов) муниципальной программы;

изменения объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в соответствии с доведенными до Финансового управления г. Таганрога изменениями по показателям расходов бюджета на 2016 год;

приведения муниципальной программы в соответствии с внесенными изменениями в Бюджетный кодекс Российской Федерации по долгосрочному бюджетному планированию.

Раздел 7. Результаты оценки эффективности реализации муниципальной программы, в том числе бюджетной эффективности

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проведена согласно соответствующей методике оценки, утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203.

Оценка эффективности осуществлена на основе сопоставления:

1) фактических и планируемых значений целевых индикаторов муниципальной программы на 2015 год:

№ п/п	Целевые индикаторы программы, подпрограмм	план	факт	% исполнения
1	Наличие бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период	нет	нет	100
2	Наличие просроченной кредиторской задолженности	нет	нет	100

2) фактических и планируемых объемов расходов бюджета города на реализацию муниципальной программы:

Объем финансового обеспечения, предусмотренного на реализацию муниципальной программы в 2015 году, составляет 34 478,1 тыс. рублей. Исполнение указанных расходов по итогам 2015 года составило 34 179,3 тыс. рублей, или 99,1 процента, что позволило программе войти в число первых четырех муниципальных программ города Таганрога из 20 муниципальных программ с показателями исполнения от 99,1 до 99,9 процентов. Степень соответствия запланированному уровню расходов оценивается коэффициентом 0,991.

3) числа выполненных и планируемых мероприятий плана реализации муниципальной программы.

Из 9 основных мероприятий плана реализации муниципальной программы в 2015 году выполненными в полном объеме считаются 6, так как по 3 мероприятиям целевые показатели (индикаторы) имеют фактически достигнутое значение менее 95 процентов от запланированного либо ухудшение по

сравнению с прошлым годом. Степень реализации основных мероприятий составила 6/9.

Бюджетная эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию программы составила коэффициент 0,673 (соотношение 6/9 к 0,991). Бюджетная эффективность программы признается удовлетворительной.

Все произведенные в рамках муниципальной программы расходы соответствуют установленным расходным полномочиям Финансового управления г. Таганрога.

Раздел 8. Результаты реализации мер правового регулирования

В течение 2015 года проводилась работа по совершенствованию нормативной правовой базы в целях исполнения и сбалансированности основных показателей бюджета города Таганрога.

В рамках реализации муниципальной программы в 2015 году была обеспечена сбалансированность бюджета города и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Для обеспечения долгосрочного бюджетного планирования принято постановление Администрации города Таганрога от 18.06.2015 № 1816 «Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период».

Учитывая, что действие норм по составлению бюджетного прогноза на долгосрочный период были приостановлены федеральным законодательством и муниципальными правовыми актами города Таганрога, реализация мер правового регулирования в 2015 году не предусмотрена (приложение № 5 к отчету о реализации муниципальной программы).

9. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы

Предложения по оптимизации бюджетных ассигнований в 2016 году на реализацию основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы отсутствуют.

Корректировка целевых показателей реализации муниципальной программы не требуется.

Приложение № 1
к отчету о реализации
муниципальной программы
«Управление муниципальными
финансами» за 2015 год

Сведения о степени выполнения основных мероприятий муниципальной
программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2015 году

№ п/ п	Наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель (должность, Ф.И.О.)	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			начала реализации	окончания реализации	начала реализации	окончания реализации	запланированные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»									
1. 1	Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета города и снижением недоимки	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И. начальник отдела прогнозирования доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Исполнение бюджетных назначений по налоговому и неналоговым доходам; достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов	Механизмы контроля за исполнением доходов и снижением недоимки отражены в постановлении Администрации города Таганрога от 02.12.2013 № 3770 «Об утверждении Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов, включая	

								<p>мероприятия, направленные на рост доходов, оптимизацию расходов, а также сокращение муниципального долга в муниципальном образовании «Город Таганрог» до 2017 года». Из-за сложной экономической ситуации поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет по итогам 2015 года составили 92 % к плану. Недоимка в консолидированный бюджет Ростовской области по городу Таганрогу по состоянию на 01.01.2016 составила 533,6 млн. руб. За 2015 год снижение недоимки составило 52,5 млн. рублей или 9 процентов</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

1. 2	Оценка эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И. начальник отдела прогнозирования доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.	01.01.2015	15.09.2015	01.01.2015	19.08.2015	Сокращение неэффективных и малоэффективных налоговых льгот и реализация мер, направленных на оптимизацию налоговых льгот	В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 30.08.2011 № 2939 проведена ежегодная оценка предоставленных налоговых льгот за 2014 год. Все льготы признаны актуальными, поскольку имеют социальную направленность	
1. 3	Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М. начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Переход на формирование и исполнение бюджета города Таганрога на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета города Таганрога,	Бюджет города сформирован на основе 20 муниципальных программ. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 92,3 % в общем объеме расходов бюджета	

		вложений и промышленности и Саак С.А. начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.					формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города составит в 2020 году 92,1 %		
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»									
2.1	Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М. заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И. начальника Финансового управления г. Таганрога Субботина О.В. начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы органов власти и прочих расходов	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Подготовка проектов Решений Городской Думы города Таганрога, постановлений Администрации и города Таганрога, распоряжений Финансового управления г. Таганрога по вопросам организации бюджетного процесса	В целях совершенствования бюджетного процесса в 2015 году приняты решения Городской Думы города Таганрога: - о внесении изменений в решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе», в том числе: №99 от 28.05.2015, №136 от 03.11.2015, №161 от 25.12.2015;	

		<p>Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленност и Саак С.А. начальник отдела юридической работы и управления персоналом Першутов Д.Ю. начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А. начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.</p>						<p>- о внесении изменений в решения Городской Думы города Таганрога по налогам, в том числе №138 от 03.11.2015, №125 от 24.08.2015, №121 от 24.07.2015, - о внесении изменений в решение Городской Думы города Таганрога от 01.07.2014 № 684 «О муниципальных долговых обязательствах», в т.ч. от 23.09.2015 № 129; - о внесении изменений в решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 №579 «О дорожном фонде», в том числе №98 от 29.05.2015, №160 от 25.12.2015</p>	
2. 2	Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации	Начальник отдела финансового обеспечения социальной	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда	Решением Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете	

	города Таганрога	сферы органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности и Саак С.А.					Администрации и города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; своевременное выделение бюджетных средств по распоряжениям Администрации и города Таганрога в соответствии с требованиями бюджетного законодательства	муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Таганрога 27,7 млн. рублей (уточненный план) или 0,4 процента от расходов бюджета города, что не превышает норматив, установленный согласно статье 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определяющей размер резервного фонда в пределах 3 процентов общего объема расходов бюджета города	
2. 3	Обеспечение деятельности Финансового управления	Начальник Финансового управления г. Таганрога	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Обеспечение реализации управленческой и	Обеспечение деятельности Финансового управления	

	г. Таганрога	Лях Т.И. начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.					организационн ой деятельности управления в целях повышения эффективности исполнения функций	г. Таганрога производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2015 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана- графика закупок на 2015 год	
2. 4	Организация планирования и исполнения расходов бюджета города	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М. начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л. начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленност и	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Обеспечение качественного и своевременног о исполнения бюджета города	Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города осуществлялись в соответствии муниципальными правовыми актами	

		Саак С.А. начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.							
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»									
3.1	Обеспечение муниципальных заимствований и управление муниципальным долгом города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	Начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Сохранение объема муниципальног о долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	Муниципальный долг в 2015 году соответствует нормативам, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Городской Думы о бюджете города на 2015 год	
3.2	Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога	Начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А. начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.	01.01.2015	31.12.2015	01.01.2015	31.12.2015	Планирование расходов на обслуживание муниципальног о долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	Расходы на обслуживание муниципального долга соответствуют нормативам, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации; просроченной задолженности по расходам на	

								обслуживание муниципального долга нет	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

Приложение № 2
к отчету о реализации муниципальной
программы «Управление
муниципальными финансами» за 2015
год

СВЕДЕНИЯ
об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию
муниципальной программы за 2015 год

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Источники финансирования	Объем расходов (тыс. рублей), предусмотренных		Кассовый расход (тыс. рублей)
		муниципальной программой	сводной бюджетной росписью	

1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	всего	34 478,1	34 478,1	34 179,3
	местный бюджет	34 478,1	34 478,1	34 179,3
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»	всего	Без средств	Без средств	Без средств
	местный бюджет			

1	2	3	4	5
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 1.1	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 1.2	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса»	всего	34 478,1	34 478,1	34 179,3
	местный бюджет	34 478,1	34 478,1	34 179,3
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 2.1	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 2.2	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 2.3				

1	2	3	4	5
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»				
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 3.1	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 3.2	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			

Приложение № 3
к отчету о реализации
муниципальной программы
«Управление муниципальными
финансами» за 2015 год

Информация о возникновении в 2015 году экономии бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», в том числе в результате проведенных торгов, при условии его исполнения в полном объеме в отчетном году

Наименование основного мероприятия муниципальной программы	Сумма экономии (тыс. руб.)		Причина экономии (краткое описание с пояснениями)
	всего	в том числе в результате проведенных торгов	
Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога	298,8	296,6	<p>Неисполнение сложилось в связи с особым порядком исполнения бюджета города согласно постановлению Администрации города Таганрога от 30.10.2015 № 3330 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог» в IV квартале 2015 года».</p> <p>По итогам 2015 года сложилась экономия по итогам конкурсных процедур 296,6 тыс.рублей, которая направлена на реализацию основного мероприятия.</p>

Приложение № 4
к отчету о реализации муниципальной
программы «Управление
муниципальными финансами» за 2015
год

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов)
муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2015 году

№ п/п	Показатель (индикатор) (наименование)	Единица измерения	Значения показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограммы муниципальной программы			Обоснование отклонений значений показателя (индикатора) на конец отчетного года (при наличии)
			год, предшествующи й отчетному	отчетный год		
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа города Таганрога «Управление муниципальными финансами»						
1	Наличие бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период	да/нет	нет	нет	нет	
2	Наличие просроченной кредиторской задолженности	да/нет	нет	нет	нет	
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»						
1.1	Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета города Таганрога	тыс. руб.	2 079 717,4	2 134 776,1	1 963 920,4	Фактически достигнутое значение показателя в 2015 году составляет 92% от планового значения и к уровню 2014 года (в сопоставимых условиях) составляет 96,3 %. Основная причина – ухудшение общей экономической ситуации.
1.2	Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города	процент	94,3	85,3	92,3	Фактический показатель 2015 года выше планируемого, что соответствует лучшей практике планирования расходов бюджета в программном формате. В то же время ниже достигнутого в 2014 году в связи с ростом

	Таганрога					расходов на обслуживание муниципального долга в два раза (с 52,7 млн.рублей в 2014 году до 102,9 млн.рублей в 2015 году), и расходами в 2015 году на оплату последствий чрезвычайной ситуации за счет средств вышестоящего бюджета в размере 100,6 млн.рублей.
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»						
2.1	Своевременное внесение проектов решений Городской Думы города Таганрога о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период и об отчете об исполнении бюджета города, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации	да/нет	да	да	да	
2.2	Исполнение расходных обязательств бюджета города Таганрога	процент	93,9	95	95	
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»						
3.1	Отношение объема муниципального долга города Таганрога к общему годовому объему доходов бюджета города Таганрога без учета объема безвозмездных поступлений	процент	36,9	47,0	47,0	
3.2	Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые	процент	1,6	4,1	3,5	Экономия расходов на обслуживание муниципального долга сложилась в связи с привлечением кредита в форме кредитной линии, бюджетного кредита, а также рациональным использованием заемных средств. По сравнению с 2014 годом расходы на обслуживание муниципального долга

осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации						возросли по причине роста процентной ставки и дополнительного привлечения кредитных ресурсов
--	--	--	--	--	--	--

Приложение № 5
к отчету о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» за 2015 год

Оценка результатов реализации мер правового регулирования

№	Вид акта	Основные положения	Ответственный исполнитель	Сроки принятия		Примечание (результат реализации; причины отклонений)
				план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
I. Меры правового регулирования, предусмотренные муниципальной программой						
1	Постановление Администрации города Таганрога	Бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период	Финансовое управление г. Таганрога	до 01.03. 2017	Срок не наступил	

Управляющий делами
Администрации города Таганрога

А.Б. Забежайло