

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ
МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ГОРОД ТАГАНРОГ»**

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

12.04.2018

№ 673

г. Таганрог

Об утверждении отчета о реализации в 2017 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» **постановляю:**

1. Утвердить отчет о реализации в 2017 году муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203, согласно приложению.
2. Пресс-службе Администрации города Таганрога (Кувалдина И.Ю.) обеспечить официальное опубликование настоящего постановления.
3. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия.
4. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации
города Таганрога

А.В. Лисицкий

ОТЧЕТ

о реализации в 2017 году муниципальной программы города Таганрога
«Управление муниципальными финансами»

1. 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 2017 год и составлен отчет о его исполнении.

Для достижения установленной цели муниципальной программы по обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Таганрога в отчетном периоде решались задачи проведения эффективной бюджетной политики и осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

Основные мероприятия муниципальной программы, сроки окончания которых запланированы на 2020 год, реализуются на постоянной основе. Это 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 следующее.

По результатам исполнения бюджета в 2017 году достигнута положительная динамика по основным параметрам бюджета.

Доходы бюджета города за 2017 год исполнены в объеме 5 889,6 млн. рублей с приростом к 2016 году на 513,5 млн. рублей или 9,6 %, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 2 079,8 млн. рублей с приростом к 2016 году на 296,8 млн. рублей или 16,6 %. Расходы бюджета города исполнены в объеме 5 996,7 млн. рублей или 96,9 %.

Бюджетная политика в сфере расходов была направлена на решение социальных и экономических задач. Приоритетом являлось обеспечение населения услугами социальной сферы и отдельных категорий граждан льготами

и выплатами.

На социальную сферу (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт) направлено 77,3 % всех расходов бюджета.

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 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов». Бюджет разработан на трехлетний период, что содействует определению перспектив развития на ближайший среднесрочный период.

В целях формирования системы долгосрочного бюджетного планирования утвержден бюджетный прогноз города Таганрога до 2022 года постановлением Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237 «Об утверждении бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период до 2022 года».

Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса решалось в 2017 году путем внесения ряда изменений в Решения Городской Думы города Таганрога: от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»; от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог»»; от 03.06.2013 № 554 «Об утверждении Положения «О Финансовом управлении г. Таганрога»; от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога».

Принята программа оптимизации расходов бюджета на 2017–2019 годы, которая установила запрет на увеличение численности муниципальных служащих на этот период. Обеспечено соблюдение норматива расходов на содержание органов местного самоуправления в 2017 году.

Утверждена долговая политика муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и плановый период 2019–2020 годов.

Проведена подготовительная работа по введению на территории города с 1 января 2018 года нового порядка расчета налога на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения, в т. ч. анализ налоговой нагрузки на граждан. Решением Городской Думы города Таганрога от 26.10.2017 № 400 «О налоге на имущество физических лиц» утвержден новый порядок уплаты налога на имущество физических лиц.

Учитывая расширение полномочий Финансового управления г. Таганрога по муниципальному финансовому контролю, в 2017 году муниципальная программа дополнена основным мероприятием по организации и осуществлению муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок. План муниципального внутреннего финансового контроля за 2017 год исполнен полностью.

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами принято Решение Городской Думы города Таганрога от 25.05.2017 № 349 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 2016 год», приняты

постановления Администрации города Таганрога от 28.04.2017 № 664 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за I квартал 2017 года», от 27.07.2017 № 1125 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за I полугодие 2017 года» и от 27.10.2017 № 1894 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 9 месяцев 2017 года». Состоялись городские публичные слушания по проекту отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 2016 год и по проекту бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов. Проводились заседания общественного совета при Финансовом управлении г. Таганрога. На официальном портале Администрации города Таганрога и на сайте Финансового управления г. Таганрога реализуется информационно-аналитический проект «Бюджет для граждан» с регулярной актуализацией информации о бюджете. Это способствует повышению общественной активности граждан в сфере обсуждения бюджетной политики.

Продолжалась работа в Единой автоматизированной системе управления общественными финансами в части планирования и финансирования.

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.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проводилась согласно соответствующей методике оценки, утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203, и определялась на основании степени выполнения целевых показателей, основных мероприятий и оценки бюджетной эффективности муниципальной программы.

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

- эффективность хода реализации целевого показателя 1 равна 1,0;
- эффективность хода реализации целевого показателя 2 равна 1,0;
- эффективность хода реализации целевого показателя 1.1 равна 0,977;
- эффективность хода реализации целевого показателя 1.2 равна 1,022;
- эффективность хода реализации целевого показателя 2.1 равна 1,0;
- эффективность хода реализации целевого показателя 2.2 равна 1,02;
- эффективность хода реализации целевого показателя 2.3 равна 1,0;
- эффективность хода реализации целевого показателя 3.1 равна 1,027;
- эффективность хода реализации целевого показателя 3.2 равна 0,949.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составила 0,778, что характеризует удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей в 2017 году.

2. Степень реализации основных мероприятий составила 0,9, что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени реализации основных мероприятий в 2017 году.

3. Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы

составила 0,91 и рассчитана как соотношение степени реализации основных мероприятий 0,9 к степени соответствия запланированному уровню расходов 0,988. Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию программы характеризует высокий уровень бюджетной эффективности реализации программы в 2017 году.

Уровень реализации муниципальной программы в целом составил 0,841. Таким образом, можно сделать вывод об удовлетворительном уровне реализации муниципальной программы по итогам 2017 года.

Достижение указанных результатов в 2017 году обеспечивалось за счет реализации основных мероприятий муниципальной программы, результат исполнения которых подробно представлен в разделе 2 настоящего отчета.

2. Результаты реализации основных мероприятий муниципальной программы

В 2017 году муниципальной программой была запланирована реализация 10 основных мероприятий и 2 контрольных событий. Сведения о степени выполнения основных мероприятий муниципальной программы изложены в приложении № 1 к настоящему отчету.

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

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 1 расходы бюджета не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 1 реализовывались в течение 2017 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».

Реализация механизмов контроля за исполнением доходов бюджета города Таганрога и снижением недоимки осуществлялась 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 2022 года». Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет по итогам 2017 года составил 2 079,8 млн. рублей. Исполнение плана составило 97,7 %. Недоимка в бюджет города по состоянию на 1 января 2018 года составила 392,5 млн. рублей, из которой 47 % (183 млн. рублей) составляют долги предприятий – банкротов и предприятий, не сдающих отчетность, в т. ч. недоимка ООО «ТагАЗ» 164,5 млн. рублей. Целевой показатель (индикатор) по мероприятию подпрограммы составил выше 95 % от плана на 2017 год.

Целевые индикаторы подпрограммы	2017 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2017 году
	план	факт	
Объем налоговых и неналоговых доходов (тыс. рублей)	2 129 441,5	2 079 775,1	0,977

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

В сроки, установленные 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 оценка эффективности предоставленных на муниципальном уровне налоговых льгот за 2016 год. Социальные налоговые льготы для граждан сохранены в виду их актуальности и востребованности.

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

Четвертый год подряд (2014–2017) планирование и исполнение бюджета города осуществлялось по программному принципу. Администрацией города Таганрога утверждены 20 муниципальных программ, которые являются основой структуры Решения Городской Думы города Таганрога от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов». На реализацию принятых муниципальных программ в 2017 году направлены 5 516,6 млн. рублей или 92 % от общего объема расходов бюджета города. Исполнение по муниципальным программам в отчетном году составило 97,3 %. Целевой показатель (индикатор) соответствует плановому значению 2017 года на 102,2 %.

Целевые индикаторы подпрограммы	2017 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2017 году
	план	факт	
Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога	90	92	1,022

Целью подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» (далее – подпрограмма 2) 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 на 2017 год предусмотрены 32 312, 0 тыс. рублей.

Основные мероприятия подпрограммы 2 реализовывались в течение 2017 года на постоянной основе.

Результаты основных мероприятий подпрограммы 2:

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

В 2017 году приняты Решения Городской Думы города Таганрога в части бюджетного процесса:

от 29.06.2017 № 364 «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог»»;

от 26.10.2017 № 395 «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения «О бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог»»;

от 29.06.2017 № 365 «О внесении изменений в некоторые Решения Городской Думы города Таганрога» (внесены изменения в Положение «О Финансовом управлении г. Таганрога»);

Приняты Решения Городской Думы города Таганрога в части бюджетного законодательства:

от 26.10.2017 № 396 «О внесении изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога»;

от 19.12.2017 № 420 «О внесении изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога».

Принято Решение Городской Думы города Таганрога в части налогового законодательства от 26.10.2017 № 400 «О налоге на имущество физических лиц».

Принято постановление Администрации города Таганрога от 24.04.2017 № 639 «Об утверждении Программы оптимизации расходов бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов», которым установлен запрет на увеличение численности муниципальных служащих на этот период.

До 2022 года продлено действие постановления 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 2022 года».

Целевой показатель (индикатор) программы соответствует плановому значению 2017 года на 100 %.

Целевые индикаторы подпрограммы	2017 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2017 году
	план	факт	
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	1,0

2.2. «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда

Администрации города Таганрога».

Решением Городской Думы города Таганрога от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Таганрога в объеме 12 млн. рублей (уточненный план) или 0,2 % от расходов бюджета города, что не превышает норматив, установленный статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определяющей размер резервного фонда в пределах 3 % общего объема расходов бюджета города.

В течение 2017 года осуществлялось 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 2017 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2017 год.

Объем финансового обеспечения на реализацию мероприятия составил 32 312 тыс. рублей. Освоение средств по итогам 2017 года составило 31 920,4 тыс. рублей или 98,8 % к плану.

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

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

В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 29.12.2016 № 2846 «О мерах реализации бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и на плановый период 2018–2019 годов», распоряжениями Финансового управления г. Таганрога от 28.12.2015 № 47 «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 102 % от запланированного на 2017 год.

Целевые индикаторы подпрограммы	2017 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2017 году
	план	факт	
Исполнение расходных обязательств бюджета города	95	96,9	1,02

2.5. «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и контроля в сфере закупок».

План внутреннего финансового контроля за 2017 год исполнен полностью. Проведены 14 контрольных мероприятий с объемом проверенных средств 811,2 млн. рублей, по которым установлено нарушений на сумму 36,1 млн. рублей. Организован контроль за устранением выявленных нарушений.

По результатам проверок направлены 6 представлений и 8 предписаний. Должностные лица, допустившие нарушения, привлечены к дисциплинарной ответственности. Составлены 14 протоколов об административных правонарушениях.

Целевой показатель (индикатор) программы соответствует плановому значению 2017 года на 100 %.

Целевые индикаторы подпрограммы	2017 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2017 году
	план	факт	
Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок	100	100	1,0

Целью подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога» (далее – подпрограмма 3) является эффективное управление муниципальным долгом города Таганрога.

На реализацию основных мероприятий подпрограммы 3 расходы бюджета города не предусмотрены. Основные мероприятия подпрограммы 3 реализовывались в течение 2017 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 2017 года муниципальный долг города Таганрога составил 1215,2 млн. рублей или 58,4 % от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Целевой показатель (индикатор) по мероприятию подпрограммы составил 102,7 % от запланированного на 2017 год.

Целевые индикаторы подпрограммы	2017 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2017 году
	план	факт	
Отношение объема муниципального долга города Таганрога к общему годовому объему бюджета города Таганрога без учета объема безвозмездных поступлений	60	58,4	1,027

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

Фактические расходы на обслуживание муниципального долга составили 117,5 млн. рублей или 3,9 % от расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществлялись за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, при нормативе 15 %, установленном статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, при целевом значении в 3,7 %.

Неисполненные обязательства по уплате процентов за пользование заемными средствами отсутствуют.

Просроченная задолженность по расходам на обслуживание муниципального долга отсутствует.

Так как выполнение бюджета города по расходам составило 96,9 %, фактическое значение показателя превысило плановое значение.

Расходы на обслуживание муниципального долга ниже уровня 2016 года на 28,4 млн. рублей или на 19,4 %.

Степень эффективности реализации целевого показателя (индикатора) программы составила 0,949.

Целевые индикаторы подпрограммы	2017 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2017 году
	план	факт	
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	3,7	3,9	0,949

Все контрольные события муниципальной программы исполнены в установленные сроки.

3. Результаты реализации мер правового регулирования

В течение 2017 года проводилась работа по совершенствованию нормативной правовой базы в целях исполнения основных показателей бюджета города Таганрога.

В рамках реализации муниципальной программы в 2017 году была обеспечена сбалансированность бюджета города и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Меры правового регулирования, предусмотренные муниципальной программой в 2017 году, реализованы в полном объеме (приложение № 2 к настоящему отчету).

Бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период до 2022 года, входящий в перечень документов стратегического планирования муниципального образования «Город Таганрог», утвержден постановлением Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237 «Об утверждении бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период до 2022 года».

4. Результаты использования бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы

В 2017 году из 10 основных мероприятий муниципальной программы финансовое обеспечение предусмотрено одним мероприятием.

Плановые бюджетные ассигнования на реализацию основного мероприятия (обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога) подпрограммы 2 на 2017 год составляют 32 312,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение к плану составило 31 920,4 тыс. рублей или 98,8 % к плану.

Неисполнение в рамках данной подпрограммы сложилось в связи с экономией по итогам конкурсных процедур в размере 319 тыс. рублей. Всего в рамках реализации основного мероприятия на 2017 год заключены муниципальные контракты и договоры на сумму 4 580,0 тыс. рублей.

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

Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных фондов на реализацию муниципальной программы за 2017 год приведены в приложении № 3 к настоящему отчету.

5. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2017 год

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы в 2017 году представлены в приложении № 4 к настоящему отчету.

6. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу

В муниципальную программу вносились изменения, утвержденные постановлениями Администрации города Таганрога от 30.03.2017 № 490, от 03.08.2017 № 1179, от 08.12.2017 № 2174, от 16.02.2018 № 297.

Внесение изменений обусловлено необходимостью:

уточнения методики оценки эффективности муниципальной программы;
приведения объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в соответствие с Решением Городской Думы города Таганрога от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

уточнения показателей (индикаторов) муниципальной программы;

дополнения муниципальной программы основным мероприятием по организации и осуществлению муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

7. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы

Предложения по оптимизации бюджетных ассигнований в 2018 году на реализацию основных мероприятий муниципальной программы отсутствуют.

Корректировка целевых показателей реализации муниципальной программы не требуется.

Заместитель начальника общего отдела
Администрации города Таганрога

И.В. Адова

Приложение № 1
к отчету о реализации в 2017 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

СВЕДЕНИЯ
о степени выполнения основных мероприятий муниципальной
программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2017 году

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель (должность, Ф.И.О.)	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Проблемы , возникши е в ходе реализаци и мероприя тия
			начала реализации	окончания реализаци и	начала реализаци и	окончания реализаци и	запланиро- ванные	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.	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	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 2022 года».</p> <p>По итогам 2017 года в бюджет поступило налоговых и неналоговых доходов 2079,8 млн. рублей или 97,7% к плану года. Объем доходов выше 2016 года на 296,8 млн. рублей или на 16,6%.</p> <p>Недоимка по налогам в бюджет города по состоянию на 01.01.2018 составила 392,5 млн. рублей, из которой 47 % (183 млн. рублей) составляют долги предприятий – банкротов и не сдающих отчетность, в т.ч. недоимка ООО «ТагАЗ» 164,5 млн.</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

								рублей	
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.	01.01.2017	15.09.2017	01.01.2017	06.09.2017	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 «О порядке оценки обоснованности и эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами города Таганрога» проведена ежегодная оценка предоставленных налоговых льгот за 2016 год. Социальные налоговые льготы для граждан сохранены в виду их актуальности и востребованности	
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	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2016	31.12.2017	Переход на формирование и исполнение бюджета города Таганрога на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая	Бюджет города сформирован на основе 20 муниципальных программ. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 92 % в общем	

		<p>власти и прочих расходов Кривовид Н.Л., начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленност и Саак С.А., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.</p>					<p>оценка эффективности использования бюджетных средств); доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города составит в 2020 году 92,1 %</p>	<p>объеме расходов бюджета</p>		
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»										
2.1	<p>Разработка и совершенствование нормативного правового регулирувания по организации бюджетного процесса</p>	<p>Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М., заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И., заместитель начальника Финансового управления</p>	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	<p>Подготовка проектов решений Городской Думы города Таганрога, постановлений Администрации города Таганрога, распоряжений Финансового управления г. Таганрога по вопросам организации</p>	<p>В целях совершенствования бюджетного процесса в 2017 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</p>		

		<p>г. Таганрога Субботина О.В., 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 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</p>					<p>бюджетного процесса</p>	<p>бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог» (от 29.06.2017 № 364; от 26.10.2017 № 395); от 29.06.2017 № 365 «О внесении изменений в некоторые Решения Городской Думы города Таганрога» (внесены изменения в Положение «О Финансовом управлении г. Таганрога»); «О внесении изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога» (от 26.10.2017 № 396, от 19.12.2017 № 420); от 26.10.2017 № 400 «О налоге на имущество физических лиц». Приняты постановления Администрации</p>	
--	--	---	--	--	--	--	--------------------------------	--	--

		отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.						города Таганрога: от 24.04.2017 № 639 «Об утверждении Программы оптимизации расходов бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов»; от 19.12.2017 № 2970 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»	
2.2	Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога	Начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы, органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л., начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; своевременное выделение бюджетных	Решением Городской Думы города Таганрога от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и плановый период 2018 и 2019» годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда	

		вложений и промышленности и Саак С.А.					средств по распоряжениям Администрации города Таганрога в соответствии с требованиями бюджетного законодательства	Администрации города Таганрога в сумме 12,0 млн. рублей (уточненный план) или 0,2 % от расходов бюджета города, что не превышает норматив, установленный согласно статье 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, определяющей размер резервного фонда в пределах 3 % общего объема расходов бюджета города	
2.3	Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога	Начальник Финансового управления г. Таганрога Лях Т.И., начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	Обеспечение реализации управленческой и организационно й деятельности управления в целях повышения эффективности исполнения функций	Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2017 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2017 год	
2.4	Организация планирования и	Заместитель начальника	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	Обеспечение качественного и	Организация планирования,	

	исполнения расходов бюджета города	<p>Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М., начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы, органов власти и прочих расходов</p> <p>Кривовид Н.Л., начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности и</p> <p>Саак С.А., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета</p> <p>Рыжкова Н.А.</p>					своевременного исполнения бюджета города	обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города осуществлялись в соответствии муниципальными правовыми актами	
2.5	Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Субботина О.В., начальник	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	Снижение уровня нарушений бюджетного законодательства и законодательств	За 2017 год в соответствии с Планом контрольных мероприятий проведены 14 контрольных	

	законодательства и контроля в сфере закупок	контрольно-ревизионного отдела Шарафутдинова Т.А.					а в сфере закупок при планировании и исполнении бюджета города Таганрога; повышение уровня финансово-бюджетной дисциплины	мероприятий, из них 6 проверок в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля, 4 проверки в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок, 4 проверки в рамках осуществления контроля в сфере закупок. Сумма проверенных средств составила 811,2 млн. рублей. По результатам проверок установлено нарушений на сумму 36,1 млн. рублей. По результатам проверок в проверенные учреждения направлены 8 предписаний и 6 представлений с требованиями об устранении нарушений, составлены 14	
--	---	--	--	--	--	--	---	--	--

								протоколов об административных правонарушениях, применены меры дисциплинарного взыскания к должностным лицам	
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.	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	Сохранение объема муниципальног о долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	Муниципальный долг в 2017 году составил 1215,2 млн. рублей или 58,4 % от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации и Решением Городской Думы города Таганрога о бюджете города на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов	
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	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	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	

		Попова А.М.						расходам на обслуживание муниципального долга нет. Расходы на обслуживание муниципального долга ниже уровня 2016 года на 28,4 млн. рублей или на 19,4 %	
--	--	-------------	--	--	--	--	--	---	--

Приложение № 2
к отчету о реализации в 2017 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

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	17.02.2017	Постановление Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237 «Об утверждении бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период до 2022 года»

Приложение № 3
к отчету о реализации в 2017 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

СВЕДЕНИЯ
об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию
муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» за 2017 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	32 312,0	32 312,0	31 920,4
	местный бюджет	32 312,0	34 499,4	31 920,4
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»	всего	Без средств	Без средств	Без средств
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 1.1. «Разработка и реализация механизмов контроля за исполнением	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			

1	2	3	4	5
доходов бюджета города и снижением недоимки»	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 1.2. «Оценка эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами города Таганрога»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 1.3. «Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами»				
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса»	всего	32 312,0	32 312,0	31 920,4
	местный бюджет	32 312,0	32 312,0	31 920,4
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 2.1. «Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 2.2. «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 2.3. «Обеспечение деятельности Финансового управления	всего	32 312,0	32 312,0	31 920,4
	местный бюджет	32 312,0	32 312,0	31 920,4
	областной бюджет			

1	2	3	4	5
г. Таганрога»	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»	всего	Без средств	Без средств	Без средств
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 3.1. «Обеспечение муниципальных заимствований и управление муниципальным долгом города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 3.2. «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			

Приложение № 4
к отчету о реализации в 2017 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

СВЕДЕНИЯ
о достижении значений показателей (индикаторов)
муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2017 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, предшествующий 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	да	да	
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.	1 783 005,1	2 129 441,5	2 079 775,1	Сумма невыполнения 49,6 млн. рублей или 2,3 , что находится в пределах статистической погрешности при планировании (5%)
1.2	Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога	процент	91,1	90	92	
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса»						
2.1	Своевременное внесение проектов	да/нет	да	да	да	

	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					
2.2	Исполнение расходных обязательств бюджета города Таганрога	процент	95	95	96,9	
2.3	Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок	процент	-	100	100	
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	60,7	60	58,4	
3.2	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	процент	6,2	3,7	3,9	В связи тем, что выполнение областного бюджета по расходам составило 96,9% фактическое значение показателя превысило плановое значение. Неисполненные обязательства по уплате процентов за пользование заемными средствами отсутствуют