

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

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.04.2019

№ 600

г. Таганрог

Об утверждении отчета о реализации в 2018 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 2018 году муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203, согласно приложению.
2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его принятия и подлежит размещению на официальном портале Администрации города Таганрога в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
3. Контроль за исполнением настоящего постановления оставляю за собой.

Глава Администрации
города Таганрога

А.В. Лисицкий

ОТЧЕТ

о реализации в 2018 году муниципальной программы города Таганрога
«Управление муниципальными финансами»

1. Конкретные результаты реализации муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», достигнутые в 2018 году

Настоящая муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации города Таганрога от 14.10.2013 № 3203. С 1 января 2019 года муниципальная программа признана утратившей силу согласно пункту 2 постановления Администрации города Таганрога от 13.11.2018 № 2132.

Финансовое управление г. Таганрога является ответственным исполнителем муниципальной программы.

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 2018 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 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 2018 году достигнута положительная динамика по основным параметрам бюджета.

Доходы бюджета города за 2018 год исполнены в объеме 7125,5 млн. рублей с приростом к 2017 году на 1235,9 млн. рублей или 21 %, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 2 223,9 млн. рублей с приростом к 2017 году на 144,1 млн. рублей или 6,9 %. Такой показатель исполнения плана налоговых и неналоговых доходов достигнут впервые с 2012 года (2012 – 100,8 %, 2013 – 95 %, 2014 – 91,4 %, 2015 – 92 %, 2016 – 89,5 %, 2017 – 97,7 %). Расходы

бюджета города исполнены в объеме 7 219,9 млн. рублей или 96,3 % к уточненному плану года.

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 73,7 % 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 26.12.2018 № 525 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов». Бюджет принят на трехлетний период, что содействует определению перспектив развития на ближайший среднесрочный период.

В целях актуализации показателей долгосрочного бюджетного планирования внесены изменения в бюджетный прогноз города Таганрога до 2022 года постановлением Администрации города Таганрога от 22.02.2018 № 331 «О внесении изменений в постановление Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237».

В целях нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса в 2018 году утверждались муниципальные правовые акты и вносились изменения в действующие.

Принят План мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2020 года, которым установлен запрет на увеличение численности муниципальных служащих на этот период. Обеспечено соблюдение норматива расходов на содержание органов местного самоуправления в 2018 году.

Утверждена «Дорожная карта мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Город Таганрог».

Утверждена долговая политика муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и плановый период 2020–2021 годов.

В части реализации полномочий Финансового управления г. Таганрога по муниципальному финансовому контролю в 2018 году исполнен полностью План муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и за соблюдением законодательства о контрактной системе в сфере закупок.

В рамках обеспечения открытости и прозрачности управления муниципальными финансами принято Решение Городской Думы города Таганрога от 31.05.2018 № 458 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 2017 год», приняты постановления Администрации города Таганрога от 23.04.2018 № 745 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за I квартал 2018 года», от 17.07.2018 № 1339 «Об отчете об исполнении

бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за I полугодие 2018 года» и от 19.10.2018 № 1957 «Об отчете об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 9 месяцев 2018 года». Состоялись городские публичные слушания по проекту отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Таганрог» за 2017 год и по проекту бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов. На официальном портале Администрации города Таганрога и на сайте Финансового управления г. Таганрога продолжается реализация информационно-аналитического проекта «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 1,018;
- эффективность хода реализации целевого показателя 1.2 равна 1,014;
- эффективность хода реализации целевого показателя 2.1 равна 1,0;
- эффективность хода реализации целевого показателя 2.2 равна 1,014;
- эффективность хода реализации целевого показателя 2.3 равна 1,0;
- эффективность хода реализации целевого показателя 3.1 равна 1,002;
- эффективность хода реализации целевого показателя 3.2 равна 1,0.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составила 1,0, что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей в 2018 году.

2. Степень реализации основных мероприятий составила 1,0, что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени реализации основных мероприятий в 2018 году.

3. Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы составила 1,0 и рассчитана как соотношение степени реализации основных мероприятий (1,0) к степени соответствия запланированному уровню расходов (0,989). Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию муниципальной программы характеризует высокий уровень бюджетной

эффективности реализации муниципальной программы в 2018 году.

Уровень реализации муниципальной программы в целом составил 1,0. Таким образом, можно сделать вывод о высоком уровне реализации муниципальной программы по итогам 2018 года.

Достижение указанных результатов в 2018 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 2018 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 2018 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» и от 18.10.2018 № 1948 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2020 года».

Объем поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Таганрога по итогам 2018 года составил 2 223,9 млн. рублей. Исполнение плана составило 101,8 %.

Недоимка в бюджет г. Таганрога по налогам по состоянию на 01.01.2019 за вычетом задолженности предприятий, находящихся в процедуре банкротства, составила 108,6 млн. рублей. На начало 2018 года данный показатель составлял сумму в объеме 121,6 млн. рублей. Снижение задолженности на 13,0 млн. рублей или 10,7 %.

Целевой показатель (индикатор) по мероприятию подпрограммы составил 101,8 % от плана на 2018 год.

Целевые индикаторы подпрограммы	2018 год		Эффективность реализации целевого
	план	факт	

			показателя в 2018 году
Объем налоговых и неналоговых доходов (тыс. рублей)	2 185 357,3	2 223 928,6	1,018

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 2017 год. Предложения по результатам оценки направлены главе Администрации города Таганрога (РК № 60.9/1669 от 15.08.2018).

В результате внесения изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 29.09.2005 № 108 «О земельном налоге» в бюджет города дополнительно поступит в 2019 году – 10,5 млн. рублей, в 2020 году и последующие годы – 14,0 млн. рублей.

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

Пятый год подряд (2014–2018 гг.) планирование и исполнение бюджета города осуществлялось по программному принципу. Структура Решения Городской Думы города Таганрога от 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» основывается на 21 муниципальной программе. Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога, за 2018 год составила 91,3%.

Целевой показатель (индикатор) подпрограммы соответствует плановому значению 2018 года на 101,4 %.

Целевые индикаторы подпрограммы	2018 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2018 году
	план	факт	
Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога	90	91,3	1,014

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 2018 год предусмотрены 32 549,2 тыс. рублей.

Основные мероприятия подпрограммы 2 реализовывались в течение 2018

года на постоянной основе.

Результаты основных мероприятий подпрограммы 2:

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

Приняты Решения Городской Думы города Таганрога в части бюджетного законодательства:

от 25.01.2018 № 427 «О внесении изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога»;

от 12.07.2018 № 479 «О внесении изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога»;

от 26.12.2018 № 526 «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога».

Приняты постановления Администрации города Таганрога:

от 16.05.2018 № 902 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог»;

от 18.10.2018 № 1948 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2020 года»;

от 30.08.2018 № 1648 «Об утверждении «Дорожной карты мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Город Таганрог»;

от 24.12.2018 № 2390 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

В течение 2018 года вносились изменения в постановление Администрации города Таганрога от 25.12.2015 № 3855 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Таганрога и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания» (от 22.02.2018 № 326, от 09.10.2018 № 1915).

Целевой показатель (индикатор) подпрограммы соответствует плановому значению 2018 года на 100 %.

Целевые индикаторы подпрограммы	2018 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2018 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	да	да	1,0

Бюджетным кодексом Российской Федерации			
---	--	--	--

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

Решением Городской Думы города Таганрога от 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Таганрога в объеме 15 млн. рублей, 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 2018 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 2018 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2018 год.

Объем финансового обеспечения на реализацию мероприятия составил 32 549,2 тыс. рублей. Освоение средств по итогам 2018 года составило 32 194,9 тыс. рублей или 98,9 % 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 постановлениями Администрации города Таганрога от 29.12.2016 № 2846 «О мерах реализации бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019–2020 годов» и от 16.05.2018 № 902 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог», 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 101,4 % от запланированного на 2018 год.

Целевые индикаторы подпрограммы	2018 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2018 году
	план	факт	
Исполнение расходных обязательств бюджета города	95	96,3	1,014

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

План внутреннего муниципального финансового контроля за 2018 год исполнен полностью. Проведено 12 плановых проверок, а также 5 внеплановых проверок. Объем проверенных средств составил 774,9 млн. рублей, по которым установлено нарушений на сумму 69,5 млн. рублей. Организован контроль за устранением выявленных нарушений.

По результатам проверок направлено 12 предписаний и 4 представления. Составлено 18 протоколов об административном правонарушении.

Целевой показатель (индикатор) подпрограммы соответствует плановому значению 2018 года на 100 %.

Целевые индикаторы подпрограммы	2018 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2018 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 2018 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 2018 года муниципальный долг города Таганрога составил 1 337,2 млн. рублей или 60,1 % от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Целевой показатель (индикатор) по мероприятию подпрограммы составил 100,2 % от запланированного на 2018 год.

Целевые индикаторы подпрограммы	2018 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2018 году
	план	факт	
Отношение объема муниципального долга города Таганрога к общему годовому объему бюджета	60,2	60,1	1,002

города Таганрога без учета объема безвозмездных поступлений			
---	--	--	--

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

Фактические расходы на обслуживание муниципального долга составили 101,9 млн. рублей или 2,5 % 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 2,5 %.

Неисполненные обязательства по уплате процентов за пользование заемными средствами отсутствуют.

Просроченная задолженность по расходам на обслуживание муниципального долга отсутствует.

Расходы на обслуживание муниципального долга ниже уровня 2017 года на 15,6 млн. рублей или на 13,3 %.

Степень эффективности реализации целевого показателя (индикатора) подпрограммы составила 1,0.

Целевые индикаторы подпрограммы	2018 год		Эффективность реализации целевого показателя в 2018 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	2,5	2,5	1,0

Все события муниципальной программы исполнены в установленные сроки.

3. Результаты реализации мер правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы

Принято постановление Администрации города Таганрога от 22.02.2018 № 331 «О внесении изменений в постановление Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237», в соответствии с которым внесены изменения в бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период до 2022 года (приложение № 2 к настоящему отчету).

В рамках реализации муниципальной программы в 2018 году была обеспечена сбалансированность бюджета города и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

4. Результаты использования бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы

В 2018 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 2018 год составляют 32 549,2 тыс. рублей. Фактическое исполнение к плану составило 32 194,9 тыс. рублей или 98,9 % к плану.

Неисполнение в рамках данной подпрограммы сложилось в связи с экономией по итогам конкурсных процедур и экономией фонда оплаты труда в связи с выплатой пособий по временной нетрудоспособности за счет средств фонда социального страхования. Всего в рамках реализации основного мероприятия на 2018 год заключены муниципальные контракты и договоры на сумму 4000,4 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 2018 год приведены в приложении № 3 к настоящему отчету.

5. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы в 2018 году представлены в приложении № 4 к настоящему отчету.

6. Информация о внесенных ответственным исполнителем изменениях в муниципальную программу

В муниципальную программу вносились изменения, утвержденные постановлениями Администрации города Таганрога от 16.02.2018 № 297, от 29.10.2018 № 2046, от 12.02.2019 № 214.

Внесение изменений обусловлено необходимостью приведения объема бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы в соответствие с Решением Городской Думы города Таганрога от 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и уточнения показателей (индикаторов) муниципальной программы.

7. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы

Предложений по реализации муниципальной программы нет, поскольку постановлением Администрации города Таганрога от 13.11.2018 № 2132

утверждена новая муниципальная программа города Таганрога «Управление муниципальными финансами» со сроками реализации 2019–2030 годы.

Реализация задач по обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Таганрога, проведения эффективной бюджетной политики и осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в городе Таганроге будет производиться в рамках новой программы.

Начальник общего отдела
Администрации города Таганрога

И.В. Адова

Приложение № 1
к отчету о реализации в 2018 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

СВЕДЕНИЯ
о степени выполнения основных мероприятий муниципальной
программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2018 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 меропри- ятия
			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.	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	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 постановлениях Администрации города Таганрога от 02.12.2013 № 3770 «Об утверждении Плана мероприятий по	

								<p>оздоровлению муниципальных финансов, включая мероприятия, направленные на рост доходов, оптимизацию расходов, а также сокращение муниципального долга в муниципальном образовании «Город Таганрог» до 2022 года» и от 18.10.2018 № 1948 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2020 года».</p> <p>Поступления налоговых и неналоговых доходов за 2018 год составили 2 223,9 млн. рублей с темпом роста к</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

								<p>2017 году 106,9 % (+144,1 млн. рублей). Исполнение налоговых и неналоговых доходов к плану года составило 101,8% Недоимка в бюджет г. Таганрога по налогам по состоянию на 01.01.2019 за вычетом задолженности предприятий, находящихся в процедуре банкротства, составила 108,6 млн. рублей. На начало 2018 года данный показатель составлял сумму в объеме 121,6 млн. рублей. Снижение задолженности на 13,0 млн. рублей или 10,7%</p>	
1.2	Оценка эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И.,	01.01.2018	15.09.2018	01.01.2018	15.09.2018	Сокращение неэффективных и малоэффективных налоговых льгот и	В соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 30.08.2011 № 2939 «О порядке	

	актами	начальник отдела прогнозирования доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.					реализация мер, направленных на оптимизацию налоговых льгот	оценки обоснованности и эффективности налоговых льгот, установленных муниципальными правовыми актами города Таганрога» проведена оценка льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц за 2017 год. Предложения по результатам оценки направлены главе Администрации города Таганрога (РК № 60.9/1669 от 15.08.2018) В результате внесения изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 29.09.2005 № 108 «О земельном налоге» в бюджет города дополнительно поступит в 2019 году – 10,5 млн. рублей, в 2020 году	
--	--------	--	--	--	--	--	---	---	--

								и последующие годы – 14,0 млн. рублей	
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 вложений и промышленности Саак С.А., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	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, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города составит в 2020 году 92,1 %	Бюджет города сформирован на основе 21 муниципальных программ. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 91,3 % в общем объеме расходов бюджета	
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»									
2.1	Разработка и совершенствование нормативного правового	Заместитель начальника Финансового управления	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	Подготовка проектов решений Городской	В целях совершенствования бюджетного процесса в 2018	

	<p>регулирования по организации бюджетного процесса</p>	<p>г. Таганрога Полстяной А.М., заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И., заместитель начальника Финансового управления 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 промышленности Саак С.А., начальник отдела юридической работы и управления персоналом Першутов Д.Ю., начальник отдела</p>					<p>Думы города Таганрога, постановлений Администрации города Таганрога, распоряжений Финансового управления г. Таганрога по вопросам организации бюджетного процесса</p>	<p>внесены изменения в решения Городской Думы города Таганрога: от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога» (от 25.01.2018 № 427, от 12.07.2018 № 479, от 26.12.2018 № 526); Внесены изменения в постановление Администрации города Таганрога от 25.12.2015 № 3855 «О порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Таганрога и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания» (от</p>	
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А., начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.</p>						<p>22.02.2018 № 326); приняты постановления Администрации города Таганрога: от 16.05.2018 № 902 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог»; от 18.10.2018 № 1948 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2020 года»; от 30.08.2018 № 1648 «Об утверждении «Дорожной карты мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального</p>	
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

								образования «Город Таганрог»; от 24.12.2018 № 2390 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 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 вложений и промышленности Саак С.А.	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации; своевременное выделение бюджетных средств по распоряжениям Администрации города Таганрога в соответствии с требованиями бюджетного законодательств	Решением Городской Думы города Таганрога от 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020» годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Таганрога в сумме 15,0 млн. рублей, что не превышает норматив, установленный согласно статье 81	

							а	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.	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	Обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности управления в целях повышения эффективности исполнения функций	Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2018 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2018 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	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	Обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города	Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города осуществлялись в соответствии муниципальными правовыми актами	

		прочих расходов Кривовид Н.Л., начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности Саак С.А., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.							
2.5	Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и контроля в сфере закупок	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Субботина О.В., начальник контрольно-ревизионного отдела Шарафутдинова Т.А.	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	Снижение уровня нарушений бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок при планировании и исполнении бюджета города Таганрога; повышение уровня финансово-бюджетной дисциплины	За 2018 год в соответствии с Планом контрольных мероприятий проведены 12 плановых проверок и 5 внеплановых. Сумма проверенных средств составила 774,9 млн. рублей. По результатам проверок установлено нарушений на сумму 69,5 млн. рублей. Организован	

								контроль за устранением выявленных нарушений. Направлены 12 предписаний и 4 представления с требованиями об устранении нарушений. Составлено 18 протоколов об административных правонарушениях	
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.	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	Сохранение объема муниципальног о долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	По состоянию на 01.01.2019 объем муниципального долга составил 1335,2 млн. рублей, что не превышает норматив установленный статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации	
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	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	Планирование расходов на обслуживание муниципальног о долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным	Расходы на обслуживание муниципального долга соответствуют нормативам, установленным Бюджетным кодексом	

		– главный бухгалтер Попова А.М.					кодексом Российской Федерации	Российской Федерации. Просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга нет. Расходы на обслуживание муниципального долга составили 101,9 млн. рублей, что ниже 2017 года на 15,6 млн. рублей или на 13,3 %	
--	--	------------------------------------	--	--	--	--	-------------------------------------	---	--

Приложение № 2
к отчету о реализации в 2018 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

ОЦЕНКА
результатов реализации мер правового регулирования в 2018 году

№	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	Внесение изменений в бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период	Финансовое управление г. Таганрога	до 01.03.2018	22.02.2018	Постановление Администрации города Таганрога от 22.02.2018 № 331 «О внесении изменений в постановление Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237»

Приложение № 3
к отчету о реализации в 2018 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 2018 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	32 549,2	32 549,2	32 194,9
	местный бюджет	32 549,2	32 549,2	32 194,9
	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	32 549,2	32 549,2	32 194,9
	местный бюджет	32 549,2	32 549,2	32 194,9
	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	всего	32 549,2	32 549,2	32 194,9
	местный бюджет	32 549,2	32 549,2	32 194,9

1	2	3	4	5
Финансового управления г. Таганрога»	областной бюджет			
	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 2018 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

СВЕДЕНИЯ
о достижении значений показателей (индикаторов)
муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2018 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	да	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.	2 079 775,1	2 185 357,3	2 223 928,6	Фактические доходы бюджета города превышают плановые на 38,6 млн. рублей или 1,8 %
1.2	Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога	процент	92	90	91,3	
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	96,9	95	96,3	
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	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	58,4	60,2	60,1	
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	3,9	2,5	2,5	