

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

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

08.04.2020

№ 654

г. Таганрог

Об утверждении отчета о реализации в 2019 году муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, постановлением Администрации города Таганрога от 06.11.2018 № 2085 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Таганрога» **постановляю:**

1. Утвердить отчет о реализации в 2019 году муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 13.11.2018 № 2132, 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 2019 году муниципальной программы города Таганрога
«Управление муниципальными финансами»

1. Конкретные результаты, достигнутые за 2019 год

Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами» (далее – муниципальная программа), утвержденная постановлением Администрации города Таганрога от 13.11.2018 № 2132, направлена на обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Таганрога.

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.

Из общих результатов реализации муниципальной программы следует отметить следующее.

Доходы бюджета города за 2019 год исполнены в объеме 7540,3 млн рублей с приростом к 2018 году на 414,7 млн рублей или 5,8 %.

Расходы бюджета города исполнены в объеме 7763,4 млн рублей или 95,6 % 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 74,4 % всех расходов бюджета.

Принято Решение Городской Думы города Таганрога от 24.12.2019 № 48 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». Бюджет принят на трехлетний период, что содействует определению перспектив развития на ближайший среднесрочный период.

Во исполнение показателей долгосрочного бюджетного планирования внесены изменения в бюджетный прогноз города Таганрога до 2022 года постановлением Администрации города Таганрога от 28.02.2019 № 359 «О внесении изменений в постановление Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237».

В целях нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса в 2019 году утверждались муниципальные правовые акты и вносились изменения в действующие.

В рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в 2019 году выявлены и пресечены нарушения в сфере бюджетного законодательства и в сфере закупок в общей сумме 85,8 млн рублей.

Управление муниципальным долгом города Таганрога осуществлялось с соблюдением предельных нормативов, установленных бюджетным законодательством в части привлечения заемных средств, уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание. Просроченная задолженность по расходам на обслуживание муниципального долга отсутствует.

В рамках реализации муниципальной программы в 2019 году была обеспечена сбалансированность бюджета города и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

2. Результаты реализации основных мероприятий подпрограмм муниципальной программы

Достижение результатов реализации муниципальной программы в 2019 году обеспечивалось за счет реализации основных мероприятий.

В рамках подпрограммы 1 «Долгосрочное финансовое планирование» предусмотрена реализация 3 основных мероприятий и 1 контрольного события.

Основное мероприятие 1.1 «Реализация мероприятий по росту доходного потенциала бюджета города Таганрога» выполнено.

Достижение целевых показателей (индикаторов) «Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Таганрога к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях)» и «Объем налоговых доходов бюджета города Таганрога (за вычетом разовых поступлений)» составляет от запланированного 98,1 % и 96,4 % соответственно, что выше 95 %.

Основное мероприятие 1.2 «Проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок) по налогам, установленных муниципальными правовыми актами» выполнено. Проведена ежегодная оценка предоставленных на муниципальном уровне налоговых льгот. Действующие льготы и пониженные ставки сохранены на 2020 год как востребованные и актуальные.

Основное мероприятие 1.3 «Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами» выполнено. Бюджет города Таганрога сформирован на основе 22 муниципальных программ, на реализацию которых в 2019 году направлено 7270,9 млн рублей.

По подпрограмме 1 «Долгосрочное финансовое планирование» предусмотрено выполнение 1 контрольного события, которое исполнено в установленные сроки.

В рамках подпрограммы 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» предусмотрена реализация 4 основных мероприятий и 1 контрольного события.

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

В 2019 году приняты 10 Решений Городской Думы города Таганрога по внесению изменений в бюджет города в целях:

привлечения бюджетных кредитов из областного бюджета и замены коммерческих кредитов для уменьшения расходов на обслуживание долга;

переформатирования расходов местного бюджета для обеспечения софинансирования расходов по дополнительным направлениям;

выделения средств для проведения работ по ремонту городского коллектора.

Принято 3 Решения Городской Думы города Таганрога по внесению изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога».

Принято постановление Администрации города Таганрога от 18.11.2019 № 2056 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов».

В течение 2019 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».

Приведено в соответствие с действующим законодательством постановление Администрации города Таганрога от 26.06.2017 № 900 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему муниципальному финансовому контролю» и распоряжение Администрации города Таганрога от 26.06.2017 № 119 «Об утверждении стандартов по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля».

Подготовлены и приняты постановление Администрации города Таганрога от 18.06.2019 № 1022 «Об утверждении порядка и сроков составления проекта бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» и постановление Администрации города Таганрога от 08.11.2019 № 2001 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2020-2022 годы».

Актуализированы постановления Администрации города Таганрога:

от 18.10.2018 № 1948 «Об утверждении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2024 года»;

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

Издано распоряжение Финансового управления г. Таганрога от 02.04.2019 № 27 «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)».

Приняты постановления Администрации города Таганрога:

от 11.11.2019 № 2014 «Об инициативном бюджетировании в муниципальном образовании «Город Таганрог»;

от 28.11.2019 № 2120 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов муниципального образования «Город Таганрог» и оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Таганрог».

Основное мероприятие 2.2 «Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога» выполнено. Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога проводилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2019 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2019 год.

Основное мероприятие 2.3 «Организация планирования и исполнения расходов бюджета города» выполнено. Организация планирования и обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города осуществлялись в соответствии с постановлениями Администрации города Таганрога и распоряжениями Финансового управления г. Таганрога в рамках реализации указанного основного мероприятия.

Основное мероприятие 2.4 «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и контроля в сфере закупок» выполнено. Финансовым управлением г. Таганрога за 2019 год приняты меры по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений. Объем проверенных средств по результатам контрольных мероприятий составил 442,4 млн рублей.

По подпрограмме 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса» предусмотрено выполнение 1 контрольного события, которое исполнено в установленные сроки.

В рамках подпрограммы 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога» предусмотрена реализация 2 основных мероприятий. Контрольное событие не выделяется.

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

Достижение целевого показателя (индикатора) «Отношение объема муниципального долга города Таганрога по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов (без учета безвозмездных поступлений) бюджета города Таганрога» составляет от запланированного 96 %, что выше 95 %.

По итогам 2019 года муниципальный долг города Таганрога составил 1459,8 млн рублей или 66,3 % от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Основное мероприятие 3.2 «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога» считается не выполненным в связи с тем, что фактически достигнутое значение показателя «Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога в

объеме расходов бюджета города Таганрога, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» составляет 91,3 % от запланированного (ниже 95 %). В то же время фактические расходы на обслуживание муниципального долга составили 101,9 млн рублей или 2,3 % от расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществлялись за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что не превышает норматив 15 %, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Сведения о выполнении основных мероприятий, а также контрольных событий приведены в приложении № 1 к настоящему отчету о реализации муниципальной программы.

3. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации муниципальной программы

На реализацию муниципальной программы в 2019 году повлияли следующие факторы:

снижение поступлений налоговых и неналоговых расходов бюджета по сравнению с плановыми назначениями 2019 года и с 2018 годом по объективным причинам: уменьшение поступлений налога на имущество физических лиц из-за перехода на исчисление налога от кадастровой стоимости имущества и в связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков по решению судов;

необходимость привлечения муниципальных заимствований для обеспечения расходов бюджета в 2019 году.

4. Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных средств на реализацию муниципальной программы

В соответствии с Решением Городской Думы города Таганрога № 41 от 19.12.2019 «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2018 № 525 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» объем расходов на реализацию муниципальной программы на 2019 год составил 32354,7 тыс. рублей, в том числе средства местного бюджета 32354,7 тыс. рублей.

Исполнение расходов за 2019 год по муниципальной программе составило 32206,1 тыс. рублей или 99,5 % к плану.

Неисполнение в рамках данной подпрограммы муниципальной программы сложилось в связи с экономией по итогам конкурсных процедур.

Сведения об использовании бюджетных ассигнований и внебюджетных фондов на реализацию муниципальной программы за 2019 год приведены в приложении № 2 к настоящему отчету.

5. Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы, подпрограмм муниципальной программы за 2019 год

Сведения о достижении значений показателей (индикаторов) муниципальной программы за 2019 год с обоснованием отклонений по показателям (индикаторам), плановые значения по которым не достигнуты, представлены в приложении № 3 к настоящему отчету.

6. Информация о результатах оценки эффективности муниципальной программы

Эффективность муниципальной программы 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:

- степень достижения целевого показателя 1 равна 1,0;
- степень достижения целевого показателя 2 равна 0,98;
- степень достижения целевого показателя 3 равна 1,0;
- степень достижения целевого показателя 4 равна 0,96;
- степень достижения целевого показателя 1.1 равна 0,96;
- степень достижения целевого показателя 1.2 равна 1,04;
- степень достижения целевого показателя 2.1 равна 1,01;
- степень достижения целевого показателя 2.2 равна 1,0;
- степень достижения целевого показателя 3.1 равна 0,91.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы составила 0,98, что характеризует высокий уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени достижения целевых показателей в 2019 году.

2. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет всех источников финансирования и не имеющих финансирования, оценивается как доля основных мероприятий, выполненных в полном объеме.

Степень реализации основных мероприятий составила 0,89, что характеризует удовлетворительный уровень эффективности реализации муниципальной программы по степени реализации основных мероприятий в 2019 году.

3. Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы рассчитывается в несколько этапов:

3.1. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет федерального, областного и местного бюджетов, оценивается как доля основных мероприятий, выполненных в полном объеме. Степень реализации основных мероприятий составила 1,0.

3.2. Степень соответствия запланированному уровню расходов оценивается как отношение фактически произведенных в отчетном году

бюджетных расходов на реализацию муниципальной программы к их плановым значениям.

Степень соответствия запланированному уровню расходов составила 32206,1 тыс. рублей/32354,7 тыс. рублей = 0,995.

3.3. Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию муниципальной программы рассчитывается как соотношение степени реализации основных мероприятий (1,0) к степени соответствия запланированному уровню расходов (0,995). Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию муниципальной программы составила 1,0 и характеризует высокий уровень бюджетной эффективности реализации муниципальной программы в 2019 году.

Уровень реализации муниципальной программы в целом составил 0,96 ($0,98 \times 0,5 + 0,89 \times 0,3 + 1,0 \times 0,2$), что соответствует высокому уровню реализации муниципальной программы по итогам 2019 года.

7. Предложения по дальнейшей реализации муниципальной программы

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 действующей муниципальной программы.

Начальник общего отдела
Администрации города Таганрога

И.В. Адова

Приложение № 1
к отчету о реализации в 2019 году
муниципальной программы
города Таганрога
«Управление муниципальными
финансами»

СВЕДЕНИЯ
о выполнении основных мероприятий подпрограмм муниципальной
программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» за 2019 год

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель (должность, Ф.И.О.)	Плановый срок окончания реализации	Фактический срок		Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
				начала реализации	окончания реализации	запланированные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»	Начальник Финансового управления г. Таганрога Лях Т.И.						
2	Основное мероприятие 1.1. Реализация мероприятий по росту доходного потенциала бюджета города Таганрога	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И., начальник отдела прогнозирования доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	Достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов (в сопоставимых условиях)	Реализация мероприятий по росту доходного потенциала осуществлялась в соответствии с Планом мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2024 года,	

							<p>утвержденным постановлением Администрации города Таганрога от 18.10.2018 № 1948.</p> <p>Исполнение налоговых и неналоговых доходов к плану года составили 96,2 %.</p> <p>Обеспечен существенный прирост доходов по налогу на доходы физических лиц – рост на 50,9 млн рублей (на 4,9 %) и аренде земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, – рост на 29,0 млн рублей (на 19,8 %)</p>	
3	<p>Основное мероприятие 1.2. Проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок) по налогам, установленных муниципальными правовыми актами</p>	<p>Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И., начальник отдела прогнозирования доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.</p>	15.09.2019	01.01.2019	15.09.2019	<p>В случае выявления неэффективных налоговых льгот реализация мер, направленных на их оптимизацию</p>	<p>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 оценка льгот по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц за 2018 год. Льготы и пониженные ставки сохранены как востребованные и актуальные</p>	

4	Основное мероприятие 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 Шевская Е.Н., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города Таганрога составит в 2019 году более 90	Бюджет города сформирован на основе 22 муниципальных программ. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 93,7 % в общем объеме расходов бюджета	
5	Контрольное событие 1. Внесение изменений в бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М., заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И.	01.03.2019	01.03.2019	28.02.2019	Принятие постановления Администрации города Таганрога о внесении изменений в действующий бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период	Принято постановление Администрации города Таганрога от 28.02.2019 № 359 «О внесении изменений в постановление Администрации города Таганрога от 17.02.2017 № 237»	

6	Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»	Начальник Финансового управления г. Таганрога Лях Т.И.						
7	Основное мероприятие 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., заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Бондаренко О.П., 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 Шевская Е.Н., начальник отдела юридической работы и управления	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	Подготовка проектов нормативных правовых актов города Таганрога по вопросам организации бюджетного процесса	В целях совершенствования бюджетного процесса в 2019 году внесены изменения в Решения Городской Думы города Таганрога: от 26.12.2018 № 525 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (от 31.01.2019 № 538, от 28.02.2019 № 545, от 29.03.2019 № 555, от 30.05.2019 № 581, от 14.08.2019 № 607, от 26.07.2019 № 601, от 09.10.2019 № 7, от 01.11.2019 № 25, от 02.12.2019 № 40, от 19.12.2019 № 41; от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога» (от 31.01.2019 № 539, от 29.03.2019 № 557, от 28.11.2019 № 32). Внесены изменения в постановления Администрации города Таганрога: от 25.12.2015 № 3855	

		<p>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 порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Таганрога и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания» (от 21.02.2019 № 291, от 07.03.2019 № 394, от 13.05.2019 № 739);</p> <p>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 13.06.2019 № 953, от 02.08.2019 № 1330, от 14.11.2019 № 2042);</p> <p>от 30.08.2018 № 1648 «Об утверждении «Дорожной карты мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов муниципального образования «Город Таганрог» (от 16.04.2019 № 619);</p> <p>от 26.06.2017 № 900 «Об утверждении Порядка осуществления полномочий по внутреннему</p>	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

						<p>муниципальному финансовому контролю» (от 06.03.2019 № 392, от 12.08.2019 № 1361, от 11.10.2019 № 1812). Принято постановление Администрации города Таганрога от 18.11.2019 № 2056 «Об утверждении долговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»; постановление Администрации города Таганрога от 08.11.2019 № 2001 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2020-2022 годы». Принято распоряжение Финансового управления г. Таганрога от 02.04.2019 № 27 «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)»</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--

8	Основное мероприятие 2.2. Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога	Начальник Финансового управления г. Таганрога Лях Т.И., начальник отдела учета и отчетности – главный бухгалтер Попова А.М.	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	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 2019 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2019 год	
9	Основное мероприятие 2.3. 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 промышленности Шевская Е.Н., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	Обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города Таганрога	Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города осуществлялись в соответствии муниципальными правовыми актами	

10	Основное мероприятие 2.4. Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получателями средств	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Бондаренко О.П.	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	Пресечение нарушений бюджетного законодательства и законодательства о контрактной системе в сфере закупок при планировании и исполнении бюджета города Таганрога и принятие мер по недопущению их в дальнейшем, совершенствование методологической базы по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля	В соответствии с утвержденным Планом контрольной деятельности в 2019 году проведено 13 плановых контрольных мероприятий и 3 внеплановых мероприятия. Специалисты контрольного отдела приняли участие в проверке государственных учреждений, проводимой прокуратурой г. Таганрога. Объем проверенных средств составил 442,4 млн рублей, по которым установлено нарушений на сумму 85,8 млн рублей. По результатам проверок направлено 5 предписаний и 7 представлений. Составлено 12 протоколов об административном правонарушении, применены меры дисциплинарного взыскания к 8 работникам. Организован контроль за устранением выявленных нарушений	
11	Контрольное событие 2. Внесение в Городскую Думу города Таганрога проекта решения Городской Думы о бюджете города Таганрога	Заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Полстяной А.М., заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И.	15.11.2019	15.11.2019	15.11.2019	Внесение в Городскую Думу города Таганрога проекта Решения Городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» в сроки, установленные бюджетным законодательством	Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» внесен в Городскую Думу города Таганрога в установленный срок	

12	Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»	Начальник Финансового управления г. Таганрога Лях Т.И.						
13	Основное мероприятие 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.	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	Сохранение объема муниципального долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	По состоянию на 01.01.2020 объем муниципального долга составил 1 459,8 млн рублей, что не превышает верхний предел муниципального долга, установленный решением Городской Думы города Таганрога о бюджете на 2019 год и соответствует Бюджетному кодексу Российской Федерации	
14	Основное мероприятие 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.	31.12.2019	01.01.2019	31.12.2019	Планирование расходов на обслуживание муниципального долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга	Расходы на обслуживание муниципального долга соответствуют нормативам, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации. Просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга нет	
15	Контрольное событие не выделяется							

Приложение № 2
к отчету о реализации в 2019 году
муниципальной программы
города Таганрога
«Управление муниципальными
финансами»

СВЕДЕНИЯ

об использовании федерального, областного, местного бюджетов и внебюджетных источников на реализацию
муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» за 2019 год

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Источники финансирования	Объем расходов (тыс. рублей), предусмотренных		Фактические расходы (тыс. рублей)
		муниципальной программой	сводной бюджетной росписью	
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	всего	32354,7	32354,7	32206,1
	местный бюджет	32354,7	32354,7	32206,1
	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. «Реализация мероприятий по росту доходного потенциала бюджета города Таганрога»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			

1	2	3	4	5
Основное мероприятие 1.2. «Проведение оценки эффективности налоговых льгот (пониженных ставок) по налогам, установленных муниципальными правовыми актами»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 1.3. «Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса»	всего	32354,7	32354,7	32206,1
	местный бюджет	32354,7	32354,7	32206,1
	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. «Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога»	всего	32354,7	32354,7	32206,1
	местный бюджет	32354,7	32354,7	32206,1
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			
Основное мероприятие 2.3. «Организация планирования и исполнения расходов бюджета города»	всего			
	местный бюджет			
	областной бюджет			
	федеральный бюджет			
	внебюджетные источники			

1	2	3	4	5
Основное мероприятие 2.4. «Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получателями средств»	всего	-	-	-
	местный бюджет			
	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 № 3
к отчету о реализации в 2019 году
муниципальной программы
города Таганрога
«Управление муниципальными
финансами»

СВЕДЕНИЯ
о достижении значений показателей (индикаторов)
муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» в 2019 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	Показатель 1. Наличие бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период	да/нет	да	да	да	
2	Показатель 2. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Таганрога к уровню предыдущего года	процент	106,9	101,0	99,1	Поступления налоговых и неналоговых доходов за 2019 год составили 2203,0 млн рублей и снижены к уровню 2018 года по объективным причинам на 20,9 млн рублей: в связи с переходом на исчисление налога на имущество физических лиц от кадастровой стоимости (уменьшение поступлений налога на 46,0 млн рублей и в связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков по решению судов (уменьшение поступлений земельного налога на 22,9 млн рублей)

3	Показатель 3. Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета города Таганрога	процент	0	0	0	
4	Показатель 4. Отношение объема муниципального долга города Таганрога по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов (без учета безвозмездных поступлений) бюджета города Таганрога	процент	60,1	63,7	66,3	Объем муниципального долга вырос по сравнению с 01.01.2019 по объективным причинам, связанным с необходимостью финансового обеспечения расходов бюджета
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»						
5	Показатель 1.1. Объем налоговых доходов бюджета города Таганрога (за вычетом разовых поступлений)	тыс. руб.	1921515,1	1981856,9	1910287,7	Плановые назначения не исполнены по объективным причинам: 1. В связи с переходом на исчисление налога на имущество физических лиц от кадастровой стоимости. 2. В связи со снижением кадастровой стоимости земельных участков по решению судов
6	Показатель 1.2. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога	процент	91,3	90,0	93,7	
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса»						
7	Показатель 2.1. Исполнение расходных обязательств бюджета города Таганрога	процент	96,3	95,0	95,6	

8	Показатель 2.2. Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения бюджетного законодательства и законодательства в сфере закупок	процент	100,0	100,0	100,0	
Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»						
9	Показатель 3.1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога в объеме расходов бюджета города Таганрога, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	процент	2,5	2,1	2,3	Доля расходов на обслуживание муниципального долга возросла по сравнению с плановым показателем (индексом) в связи с невыполнением расходов бюджета

* Приводится фактическое значение показателя за год, предшествующий отчетному.