

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

АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

22.03.2024

№ 556

г. Таганрог

Об утверждении отчета о реализации в 2023 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 2023 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 возложить на заместителя главы Администрации города Таганрога – начальника Финансового управления г. Таганрога.

Глава Администрации
города Таганрога

А.Е. Фатеев

ОТЧЕТ

о реализации в 2023 году муниципальной программы города Таганрога
«Управление муниципальными финансами»

1. Контрольные результаты, достигнутые за 2023 год

В целях создания условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Таганрога в рамках реализации муниципальной программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами», утвержденной постановлением Администрации города Таганрога от 13.11.2018 № 2132 (далее – программа), ответственным исполнителем программы в 2023 году реализован комплекс мероприятий, в результате которых:

объем доходов бюджета города Таганрога составил 10 996,0 млн рублей, из них налоговые и неналоговые доходы бюджета составили 3 188,1 млн рублей, рост в сравнении с 2022 годом составил 58,4 млн рублей (в сопоставимых условиях) или 101,8 процента;

расходы бюджета города Таганрога исполнены в объеме 11 146,2 млн рублей или 97,7 % к уточненному плану года;

принято Решение Городской Думы города Таганрога от 22.12.2023 № 425 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

принято Решение Городской Думы города Таганрога от 27.07.2023 № 386 «Об утверждении «Порядка предоставления муниципальных гарантий муниципального образования «Город Таганрог»»;

бюджетный прогноз муниципального образования «Город Таганрог» на долгосрочный период 2023-2030 годов утвержден постановлением Администрации города Таганрога от 28.02.2023 № 311;

внесены изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 23.12.2022 № 334 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (4 изменения), Решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог» (2 изменения), Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога» (1 изменение);

в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля выявлены и пресечены нарушения в сфере бюджетного законодательства и в сфере закупок в общей сумме 18,4 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 2023 году была обеспечена сбалансированность бюджета города и отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

2. Результаты реализации основных мероприятий, а также сведения о достижении контрольных событий программы

Достижению результатов в 2023 году способствовала реализация ответственным исполнителем основных мероприятий.

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.

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 не в полном объеме. Реализация осуществлялась в соответствии с Планом мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и сокращению муниципального долга муниципального образования «Город Таганрог» до 2024 года, утвержденным постановлением Администрации города Таганрога от 18.10.2018 № 1948. Налоговые и неналоговые доходы исполнены в 2023 году в объеме 3188,1 млн рублей, рост в сравнении с прошлым годом составил 58,4 млн рублей (в сопоставимых условиях) или 101,8 процента.

Несмотря на положительную динамику поступлений доходов в бюджет города в сравнении с прошлым годом, фактические значения показателя 2 «Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Таганрога к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях)» и показателя 1.1 «Объем налоговых доходов бюджета города Таганрога (за вычетом разовых поступлений)» (приложение № 3 к настоящему постановлению) муниципальной программы составили, соответственно, 86 процентов и 91 процент от запланированного. Основная причина – выпадающие доходы бюджета из-за снижения кадастровой стоимости земельных участков.

Основное мероприятие 1.2.1 «Проведение оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Таганрог» выполнено не в полном объеме. Оценка налоговых расходов, обусловленных налоговыми льготами (пониженными ставками) по муниципальным правовым актам, проведена. По результатам проведенной в 2023 году оценки налоговых расходов принято

Решение Городской Думы города Таганрога от 29.11.2023 № 416 «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 29.09.2005 № 108 «О земельном налоге». С 01.01.2024 отменена льгота гаражным и гаражно-строительным кооперативам.

В то же время фактические значения показателей 2 и 1.1 муниципальной программы, связанные с основным мероприятием 1.2.1, достигнуты в размере 86,4 процента и 91 процент от запланированного соответственно из-за выпадающих доходов бюджета по результатам переоценки кадастровой стоимости земельных участков.

Основное мероприятие 1.3 «Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами» выполнено. Бюджет города Таганрога сформирован на основе 23 муниципальных программ, на реализацию которых в 2023 году направлено 10 266,6 млн рублей.

По подпрограмме 1 «Долгосрочное финансовое планирование» предусмотрено выполнение 1 контрольного события, из них достигнуто в установленные сроки – 1, с нарушением срока – 0, не достигнуто – 0.

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 2023 году внесены изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 23.12.2022 № 334 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (4 изменения), Решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог» (2 изменения), Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога» (1 изменение). Принято Решение Городской Думы города Таганрога от 27.07.2023 № 386 «Об утверждении «Порядка предоставления муниципальных гарантий муниципального образования «Город Таганрог».

Подготовлены и приняты постановление Администрации города Таганрога от 09.06.2023 № 1208 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета и сроков составления проекта бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и постановление Администрации города Таганрога от 10.11.2023 № 2398 «Об Основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

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 2023 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2023 год.

Основное мероприятие 2.3 «Организация планирования и исполнения расходов бюджета города» выполнено. Организация планирования и обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города осуществлялось 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 за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получателями средств бюджета города» выполнено. Финансовым управлением г. Таганрога за 2023 год приняты меры по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений на сумму 18,4 млн рублей. Объем проверенных средств по результатам контрольных мероприятий составил 193,4 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 не в полном объеме.

На 01.01.2024 муниципальный долг города Таганрога составил 1937,0 млн рублей без роста к 01.01.2023. В то же время 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» муниципальной программы, связанный с мероприятием 3.1, достигнут в размере 91 процента, что является следствием неисполнения прогнозных назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета.

Основное мероприятие 3.2 «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога» выполнено. Фактические расходы на обслуживание муниципального долга составили 145,2 млн рублей или 2,3 процента от расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществлялись за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, что не превышает норматив, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации. В то же время 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», связанный с мероприятием 3.2, достигнут в размере 96 процентов (выше 95 процентов) от установленного муниципальной программой.

Сведения о выполнении основных мероприятий, а также контрольных событий подпрограмм программы за 2023 год приведены в приложение № 1 к отчету о реализации программы.

3. Анализ факторов, повлиявших на ход реализации программы

В 2023 году на ход реализации программы оказал влияние следующий фактор:

поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет города составило 3 188,1 млн рублей или 90,5 процента к плану года.

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

Объем запланированных расходов на реализацию программы на 2023 год составил 53 166,3 тыс. рублей, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 0 тыс. рублей;
областной бюджет – 0 тыс. рублей;
местный бюджет – 53 166,3 тыс. рублей;
внебюджетные источники – 0 тыс. рублей.

В соответствии со сводной бюджетной росписью – 53 166,3 тыс. рублей, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 0 тыс. рублей;
областной бюджет – 0 тыс. рублей;
местный бюджет – 53 166,3 тыс. рублей.

Исполнение расходов по программе составило 53 165,3 тыс. рублей, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 0 тыс. рублей;
областной бюджет – 0 тыс. рублей;
местный бюджет – 53 165,3 тыс. рублей;
внебюджетные источники – 0 тыс. рублей.

Сведения об использовании федерального, областного, местного бюджетов и внебюджетных источников на реализацию программы за 2023 год приведены в приложении № 2 к отчету о реализации программы.

5. Сведения о достижении значений показателей программы (подпрограмм) за 2023 год

Программой (подпрограммами) предусмотрено 9 показателей, по 3 из которых фактические значения соответствуют плановым, по 2 показателям фактические значения превышают плановые, по 4 показателям не достигнуты плановые значения.

Показатель 1 «Наличие бюджетного прогноза города Таганрога на долгосрочный период», плановое значение – да, фактическое значение – да.

Показатель 2 «Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета

города Таганрога к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях)», плановое значение – 117,8 процента, фактическое значение – 101,8 процента. Показатель не достигнут в связи с выпадающими доходами бюджета по причине снижения кадастровой стоимости земли из-за переоценки.

Показатель 3 «Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета города Таганрога», плановое значение – 0, фактическое значение – 0.

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», плановое значение – 55,0 процентов, фактическое значение – 60,8 процента. Показатель не достигнут в связи с непоступлением доходов бюджета в запланированных объемах.

Показатель 1.1 «Объем налоговых доходов бюджета города Таганрога (за вычетом разовых поступлений)», плановое значение – 3 131 468,1 тыс. рублей, фактическое значение – 2 859 548,0 тыс. рублей. Показатель не достигнут в связи с выпадающими доходами бюджета по причине снижения кадастровой стоимости земли из-за переоценки.

Показатель 1.2 «Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога», плановое значение – 90 процентов, фактическое значение – 92,1 процента.

Показатель 2.1 «Исполнение расходных обязательств бюджета города Таганрога», плановое значение – 95 процентов, фактическое значение – 97,7 процента.

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», плановое значение – 100 процентов, фактическое значение – 100 процентов.

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», плановое значение – 2,2 процента, фактическое значение – 2,3 процента. Показатель не достигнут, на снижение повлияло неисполнение расходов за счет субсидий областного бюджета.

Сведения о достижении значений показателей программы (подпрограмм) с обоснованием отклонений по показателям приведены в приложении № 3 к отчету о реализации программы.

6. Результаты оценки эффективности реализации программы

Эффективность программы определяется на основании степени

выполнения целевых показателей, основных мероприятий и оценки бюджетной эффективности программы.

1. Степень достижения целевых показателей программы (подпрограмм):

степень достижения целевого показателя 1 равна 1,00;
степень достижения целевого показателя 2 равна 0,86;
степень достижения целевого показателя 3 равна 1,00;
степень достижения целевого показателя 4 равна 0,91;
степень достижения целевого показателя 1.1 равна 0,91;
степень достижения целевого показателя 1.2 равна 1,02;
степень достижения целевого показателя 2.1 равна 1,03;
степень достижения целевого показателя 2.2 равна 1,00;
степень достижения целевого показателя 3.1 равна 0,96.

Суммарная оценка степени достижения целевых показателей программы (подпрограмм) составляет 0,96 (8,64/9), что характеризует высокий уровень эффективности реализации программы по степени достижения целевых показателей.

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

Степень реализации основных мероприятий составляет 0,67 (6/9), что характеризует удовлетворительный уровень эффективности реализации программы по степени реализации основных мероприятий.

3. Бюджетная эффективность реализации Программы рассчитывается в несколько этапов.

3.1. Степень реализации основных мероприятий, финансируемых за счет средств федерального, областного и местного бюджета, оценивается как доля мероприятий, выполненных в полном объеме.

Степень реализации основных мероприятий составляет 1,0 (1/1).

3.2. Степень соответствия запланированному уровню расходов за счет средств федерального, областного и местного бюджета оценивается как отношение фактически произведенных в отчетном году бюджетных расходов на реализацию программы к их плановым значениям.

Степень соответствия запланированному уровню расходов:

$53\ 165,3 \text{ тыс. рублей} / 53\ 166,3 \text{ тыс. рублей} = 1,0$.

3.3. Эффективность использования средств федерального, областного и местного бюджета рассчитывается как отношение степени реализации основных мероприятий к степени соответствия запланированному уровню расходов за счет средств федерального, областного и местного бюджета.

Эффективность использования финансовых ресурсов на реализацию программы:

$1,0/1,0 = 1,0$, в связи с чем бюджетная эффективность реализации программы является высокой.

Уровень реализации программы в целом:

$0,96 \times 0,5 + 0,67 \times 0,3 + 1,0 \times 0,2 = 0,88$, в связи с чем уровень реализации программы является удовлетворительным.

7. Предложения по дальнейшей реализации 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 программы.

Заместитель начальника общего отдела
Администрации города Таганрога

С.Ю. Михайличенко

Приложение № 1
к отчету о реализации в 2023 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

СВЕДЕНИЯ
о выполнении основных мероприятий, а также контрольных событий подпрограмм муниципальной
программы города Таганрога «Управление муниципальными финансами» за 2023 год

№ п/п	Наименование основного мероприятия подпрограммы, мероприятия ведомственной целевой программы	Ответственный исполнитель (должность, Ф.И.О.)	Плановый срок окончания реализа ции	Фактический срок		Результаты		Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприя тия
				начала реализа ции	окончания реализа ции	запланиро ванные	достигнутые	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»	заместитель главы Администрации города Таганрога - начальник Финансового управления г. Таганрога Протасова Н.Н.	X	X	X	представлены в разрезе мероприятий	представлены в разрезе мероприятий	
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.	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	достижение устойчивой положительной динамики поступлений по всем видам налоговых и неналоговых доходов (в сопоставимых условиях)	по итогам 2023 года объем налоговых и неналоговых доходов составил 3188,1 млн рублей с приростом по сравнению с прошлым годом на 58,4 млн рублей (в сопоставимых условиях) или на 1,8 процента. Положительная динамика поступлений в долгосрочном периоде в бюджет города в части налоговых и	исполнение прогноза налоговых и неналого вых доходов за 2023 год составило 90,5 % по причине выпадаю щих

							неналоговых доходов сохраняется	доходов из-за снижения кадастровой стоимости земельных участков
3	Основное мероприятие 1.2.1. Проведение оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Таганрог»	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И., начальник отдела прогнозирования доходов и налоговой политики Даштамиров Г.А.	15.08.2023	01.01.2023	15.08.2023	в случае выявления неэффективных налоговых льгот реализация мер, направленных на их оптимизацию	в соответствии с постановлением Администрации города Таганрога от 28.11.2019 № 2120 сформирован перечень налоговых расходов города Таганрога и проведена оценка налоговых расходов по местным налогам. По результатам проведенной в 2023 году оценки налоговых расходов принято Решение Городской Думы 09.11.2022 № 325 «О внесении изменений в Решение Городской Думы от 29.09.2005 № 108 «О земельном налоге». С 01.01.2024 отменена льгота гаражным и гаражно-строительным кооперативам	на исполнение мероприятия в неполном объеме повлияли целевые показатели, связанные с мероприятием, которые достигнуты в размере 86,4% и 91% в связи с выпадающими доходами бюджета города
4	Основное мероприятие 1.3. Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Шевская Е.Н., начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	формирование и исполнение бюджета города Таганрога на основе программно-целевых принципов (планирование, контроль и последующая оценка эффективности использования	бюджет города сформирован на основе 23 муниципальных программ. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, составила 92,1 % в общем объеме расходов бюджета	

		начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы, органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.				бюджетных средств); доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ, к общему объему расходов бюджета города Таганрога составит в 2023 году 90 процентов		
5	Контрольное событие 1. Внесение изменений в бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Шевская Е.Н., заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И.	01.03.2023	X	28.02.2023	принятие постановления Администрации города Таганрога о внесении изменений в действующий бюджетный прогноз города Таганрога на долгосрочный период	бюджетный прогноз муниципального образования «Город Таганрог» на долгосрочный период 2023-2030 годов принят постановлением Администрации города Таганрога от 28.02.2023 № 311	
6	Подпрограмма 2 «Нормативно- методическое обеспечение организация бюджетного процесса»	заместитель главы Администрации города Таганрога - начальник Финансового управления г. Таганрога Протасова Н.Н.	X	X	X	представлены в разрезе мероприятий	представлены в разрезе мероприятий	

7	Основное мероприятие 2.1. Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса	заместитель начальника управления г. Таганрога Шевская Е.Н., заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Грачева О.И., заместитель начальника управления г. Таганрога Крылова И.Г., 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, начальник отдела юридической работы Дзыговская О.Н., начальник контрольно-ревизионного отдела Аветисян Э.Н., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	подготовка проектов нормативных правовых актов города Таганрога по вопросам организации бюджетного процесса	в целях совершенствования бюджетного процесса в 2023 внесены изменения в Решение Городской Думы города Таганрога от 23.12.2022 № 334 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (4 изменения), Решение Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог» (2 изменения), Решение Городской Думы города Таганрога от 27.08.2013 № 579 «О муниципальном дорожном фонде города Таганрога» (1 изменение). Принято Решение Городской Думы города Таганрога от 27.07.2023 № 386 «Об утверждении «Порядка предоставления муниципальных гарантий муниципального образования «Город Таганрог»	
8	Основное мероприятие 2.2. Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога	заместитель главы Администрации города Таганрога - начальник Финансового управления г. Таганрога Протасова Н.Н., начальник отдела учета и	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	обеспечение реализации управленческой и организационной деятельности управления в целях повышения	обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой на 2023 год, принятыми бюджетными	

		отчетности – главный бухгалтер Демочка А.В.				эффективности исполнения функций	обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2023 год	
9	Основное мероприятие 2.3. Организация планирования и исполнения расходов бюджета города	заместитель начальника управления Шевская Е.Н., начальник отдела финансового обеспечения отраслей ЖКХ, транспорта, капитальных вложений и промышленности, начальник отдела финансового обеспечения социальной сферы, органов власти и прочих расходов Кривовид Н.Л., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города Таганрога	организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города Таганрога осуществлялись в соответствии с постановлениями Администрации города Таганрога от 16.05.2018 № 902 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета муниципального образования «Город Таганрог», 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)», 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»	

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 бюджета города	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Крылова И.Г., начальник контрольно-ревизионного отдела Аветисян Э.Н.	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	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 планом внутреннего финансового контроля за 2023 год проведено 9 контрольных мероприятий, а также 14 внеплановых проверок, 4 аудиторских проверки, 3 проверки совместно с прокуратурой города. Объем проверенных средств составил 193,4 млн рублей, по которым установлено нарушений на сумму 18,4 млн рублей. По результатам проверок направлено 17 представлений и 5 предписаний с требованиями об устранении нарушений. Составлено 19 протоколов об административном правонарушении. К административной ответственности привлечены 6 должностных лиц. Сумма штрафов составила 35 тыс рублей. На основании информации Финансового управления УФАС по Ростовской области привлечено к ответственности 5 должностных лиц в виде предупреждения
11	Контрольное событие 2. Внесение в Городскую Думу города Таганрога проекта решения	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Шевская Е.Н., заместитель начальника Финансового управления	15.11.2023	X	15.11.2023	внесение в Городскую Думу города Таганрога проекта решения Городской Думы «О бюджете	проект Решения Городской Думы города Таганрога «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026

	Городской Думы о бюджете города Таганрога	г. Таганрога Грачева О.И.				муниципального образования «Город Таганрог» в сроки, установленные бюджетным законодательством	годов» внесен в Городскую Думу в установленный срок. Решение Городской Думы города Таганрога № 425 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» принято 22.12.2023	
12	Подпрограмма 3 «Управление муниципальным долгом города Таганрога»	заместитель главы Администрации города Таганрога - начальник Финансового управления г. Таганрога Протасова Н.Н.	X	X	X	представлены в разрезе мероприятий	представлены в разрезе мероприятий	
13	Основное мероприятие 3.1 Обеспечение муниципальных заимствований и управление муниципальным долгом города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Шевская Е.Н., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	сохранение объема муниципального долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации	по состоянию на 01.01.2024 объем муниципального долга составил 1937,0 млн рублей или 60,8 % собственных доходов бюджета города. Обеспечено соблюдение предельных нормативов, установленных бюджетным законодательством в части привлечения заемных средств, уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание	целевой показатель, связанный с мероприятием достигнут в размере 60,8 % при плановом назначении 55 %
14	Основное мероприятие 3.2. Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога	заместитель начальника Финансового управления г. Таганрога Шевская Е.Н., начальник отдела сводного планирования и анализа исполнения бюджета Рыжкова Н.А.	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	планирование расходов на обслуживание муниципального долга в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации;	расходы на обслуживание муниципального долга составили 2,3 процента от расходов бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, что не превышает норматив, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации;	

						отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга	Федерации. Просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга нет	
15	Контрольное событие не выделяется							

Приложение № 2
к отчету о реализации в 2023 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 2023 год

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, основного мероприятия	Источники финансирования	Объем расходов (тыс. рублей), предусмотренных		Фактические расходы (тыс. рублей)
		муниципальной программой	сводной бюджетной рописью	
1	2	3	4	5
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»	всего			
	местный бюджет			
	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	-	-	-

Основное мероприятие 1.2.1 «Проведение оценки налоговых расходов муниципального образования «Город Таганрог»	всего	-	-	-
	местный бюджет	-	-	-
	областной бюджет	-	-	-
	федеральный бюджет	-	-	-
Основное мероприятие 1.3 «Формирование расходов бюджета города Таганрога в соответствии с муниципальными программами»	внебюджетные источники	-	-	-
	всего	-	-	-
	местный бюджет	-	-	-
	областной бюджет	-	-	-
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса»	федеральный бюджет	-	-	-
	внебюджетные источники	-	-	-
	всего	53 166,3	53 166,3	53 165,3
	местный бюджет	-	-	-
Основное мероприятие 2.1 «Разработка и совершенствование нормативного правового регулирования по организации бюджетного процесса»	областной бюджет	-	-	-
	федеральный бюджет	-	-	-
	внебюджетные источники	-	-	-
	всего	-	-	-
Основное мероприятие 2.2 «Обеспечение деятельности Финансового управления г. Таганрога»	местный бюджет	-	-	-
	областной бюджет	-	-	-
	федеральный бюджет	-	-	-
	внебюджетные источники	-	-	-
Основное мероприятие 2.3 «Организация планирования и исполнения расходов бюджета города»	всего	53 166,3	53 166,3	53 165,3
	местный бюджет	-	-	-
	областной бюджет	-	-	-
	федеральный бюджет	-	-	-
Основное мероприятие 2.4 «Организация и осуществление внутреннего	внебюджетные источники	-	-	-
	всего	-	-	-
	местный бюджет	-	-	-
	областной бюджет	-	-	-

муниципального финансового контроля за соблюдением бюджетного законодательства и контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок получателями средств бюджета города»	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	-	-	-
Основное мероприятие 3.1 «Обеспечение муниципальных заимствований и управление муниципальным долгом города Таганрога в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации»	внебюджетные источники	-	-	-
	всего	-	-	-
	местный бюджет	-	-	-
	областной бюджет	-	-	-
Основное мероприятие 3.2 «Планирование бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга города Таганрога»	федеральный бюджет	-	-	-
	внебюджетные источники	-	-	-
	всего	-	-	-
	местный бюджет	-	-	-
	областной бюджет	-	-	-
	федеральный бюджет	-	-	-
	внебюджетные источники	-	-	-
	всего	-	-	-

Приложение № 3
к отчету о реализации в 2023 году
муниципальной программы
города Таганрога «Управление
муниципальными финансами»

СВЕДЕНИЯ
о достижении значений показателей муниципальной программы города Таганрога
«Управление муниципальными финансами» в 2023 году

№ п/п	Номер и наименование показателя	Единица измерения	Значения показателей муниципальной программы (подпрограммы)			Обоснование отклонений значений показателя 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	показатель достигнут со степенью 1,00
2	Показатель 2. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Таганрога к уровню предыдущего года (в сопоставимых условиях)	процент	113,3	117,8	101,8	показатель достигнут со степенью 0,86 в связи с выпадающими доходами бюджета по причине снижения кадастровой стоимости земли из-за переоценки
3	Показатель 3. Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах бюджета города Таганрога	процент	0	0	0	показатель достигнут со степенью 1,00
4	Показатель 4. Отношение объема муниципального долга города Таганрога по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, к общему годовому объему	процент	61,9	55,0	60,8	показатель достигнут со степенью 0,91 в связи с непоступлением доходов бюджета в запланированных объемах

	доходов (без учета безвозмездных поступлений) бюджета города Таганрога					
Подпрограмма 1 «Долгосрочное финансовое планирование»						
5	Показатель 1.1. Объем налоговых доходов бюджета города Таганрога (за вычетом разовых поступлений)	тыс. руб.	2815298,9	3131468,1	2859548,0	показатель достигнут со степенью 0,91 в связи с выпадающими доходами бюджета по причине снижения кадастровой стоимости земли из-за переоценки
6	Показатель 1.2. Доля расходов бюджета города Таганрога, формируемых в рамках муниципальных программ в общем объеме расходов бюджета города Таганрога	процент	93,3	90,0	92,1	показатель достигнут со степенью 1,02
Подпрограмма 2 «Нормативно-методическое обеспечение организации бюджетного процесса»						
7	Показатель 2.1. Исполнение расходных обязательств бюджета города Таганрога	процент	97,6	95,0	97,7	показатель достигнут со степенью 1,03
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	показатель достигнут со степенью 1,0
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	1,3	2,2	2,3	показатель достигнут со степенью 0,96, на снижение повлияло неисполнение расходов за счет субсидий областного бюджета

*Приводится фактическое значение показателя за год, предшествующий отчетному.