

Годовой отчет о реализации муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами»

1. Основные положения муниципальной программы

Муниципальная программа города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами» (далее – Программа) утверждена постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 24.12.2018 № 1323 (ред. от 20.11.2019).

Срок реализации Программы: 2019-2035 годы.

Цель Программы: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Ростова-на-Дону.

Муниципальным заказчиком Программы является Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону.

Основными задачами Программы являются:

создание условий для проведения эффективной бюджетной политики;

организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля;

создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону.

Подпрограмма № 1 – «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»;

Подпрограмма № 2 – «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону».

2. Сведения о ходе реализации муниципальной программы

2.1. Степень реализации основных мероприятий программы, достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации, с указанием причин неисполнения и предложений по дальнейшей реализации таких мероприятий.

В целях создания условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Ростова-на-Дону в рамках реализации Программы в 2019 году реализован комплекс мероприятий, в результате которых обеспечено:

утверждение бюджетного прогноза города Ростова-на-Дону на период 2019 - 2035 годов;

своевременная и качественная подготовка проектов решений Ростовской-на-Дону городской Думы об утверждении отчета об исполнении бюджета города Ростова-на-Дону за 2018 год и об утверждении бюджета города на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов;

соблюдение бюджетного законодательства;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Достижению результатов в 2019 году способствовала реализация основных мероприятий Программы.

В рамках подпрограммы № 1 «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону» предусмотрена реализация 6 основных мероприятий.

Основное мероприятие «Проведение эффективной бюджетной и налоговой политики» выполнено.

Проведена оценка эффективности предоставленных на местном уровне налоговых льгот. Все действующие налоговые льготы признаны эффективными и ориентированы на повышение инвестиционной привлекательности или имеют социальную направленность.

Одним из ключевых направлений повышения эффективности бюджетных расходов остается развитие программно-целевого бюджетного планирования на основе муниципальных программ. Бюджет города Ростова-на-Дону на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов сформирован в программной структуре на основе 22-х муниципальных программ с учетом применения программной классификации расходов, в том числе в рамках муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности. На реализацию муниципальных программ в 2019 году направлено 32 666,6 млн. рублей.

Основное мероприятие «Эффективное управление муниципальным долгом города Ростова-на-Дону» выполнено.

По итогам 2019 года муниципальный долг города Ростова-на-Дону составил 2446,0 млн рублей или 16,9 процента от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 21.12.2018 № 613 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (ред. от 25.11.2019) были запланированы расходы на обслуживание муниципального долга города Ростова-на-Дону в сумме 37,7 млн рублей. Фактические расходы на обслуживание муниципального долга составили 37,6 млн рублей.

Основное мероприятие «Организация и проведение внутреннего муниципального финансового контроля» выполнено.

Актуализирован порядок организации и проведения внутреннего муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита в городе Ростове-на-Дону, установленный постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 28.04.2014 № 475, в части включения отдельных норм, регламентирующих порядок проведения финансового контроля в сфере закупок.

Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону за 2019 год приняты меры по предупреждению, выявлению и пресечению нарушений. План контрольной деятельности на 2019 год и План контрольных мероприятий в сфере закупок (предварительный контроль) на 2019 год Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону выполнены в полном объеме в установленные сроки.

В 2019 году в соответствии с Планом контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону проведено 21 контрольное мероприятие, проверками охвачено 196 объектов контроля. Кроме того, проведено 16 камеральных проверок по контролю в сфере закупок.

Объем выявленных нарушений в сфере бюджетного законодательства составил 4 261 552,6 тыс. руб., в сфере закупок – 394 465,2 тыс. руб. Объектам

контроля направлено 177 представлений и 20 предписаний об устранении нарушений.

Организован контроль за устранением нарушений. В городской бюджет восстановлены и возвращены бюджетные средства в сумме 5 039,1 тыс. руб.

На счета учреждений объектами контроля возвращено 579,6 тыс. руб.

На сумму 436,3 тыс. руб. выполнен дополнительный объем работ, взыскана неустойка (пеня) за неисполнение обязательств по контрактам, восстановлены документы. В стадии устранения нарушения на 47 790,5 тыс. руб.

По факту нецелевого использования средств бюджета в сумме 28 577,6 тыс. руб. Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону материалы проверки переданы в ОЭБиПК УМВД России по городу Ростову-на-Дону.

Привлечены к дисциплинарной ответственности 149 должностных лиц - вынесены дисциплинарные наказания в форме «выговор» и «замечание».

Кроме того, в отношении отдельных лиц применение мер дисциплинарной ответственности являлось невозможным в связи с их увольнением на момент проверки.

В отношении должностных лиц и муниципальных учреждений составлено 124 протокола об административной ответственности, по решению мировых судей по протоколам вынесены решения о назначении административных штрафов на общую сумму 620,2 тыс. руб., по состоянию на 24.01.2020 оплачено штрафов на сумму 428,2 тыс. руб.

Основное мероприятие «Методическое обеспечение бюджетного процесса, своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города Ростова-на-Дону на очередной финансовый год и плановый период, организация исполнения бюджета города Ростова-на-Дону, формирование бюджетной отчетности» выполнено.

В целях совершенствования бюджетного процесса по итогам 2019 года приняты:

решение Ростовской-на-Дону городской Думы от 25.11.2019 № 776 «О внесении изменений в решение Ростовской-на-Дону городской Думы «О принятии Положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 01.02.2019 № 43 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 20.02.2018 № 175 «О мерах по обеспечению исполнения бюджета города Ростова-на-Дону»;

постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 22.03.2019 № 205, от 26.06.2019 № 544 и от 25.12.2019 № 1211 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 29.12.2015 № 1333 «Об утверждении порядка формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений города Ростова-на-Дону»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 11.04.2019 № 266 «Об утверждении порядка и сроков составления проекта бюджета города Ростова-на-Дону на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 11.06.2019 № 474 «Об утверждении порядка определения объема и условий предоставления из бюджета города Ростова-на-Дону муниципальным бюджетным и муниципальным автономным учреждениям города Ростова-на-Дону субсидий на иные цели»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 14.06.2019 № 488 «Об утверждении плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов бюджета города Ростова-на-Дону и сокращению муниципального долга до 2024 года»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 26.04.2019 № 25 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 03.12.2015 № 90 «Об утверждении порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города Ростова-на-Дону, бюджетных росписей главных распорядителей, распорядителей бюджетных средств города, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета» (ред. от 17.04.2018)»;

приказы Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 26.04.2019 № 24 и от 16.07.2019 № 49 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 20.07.2018 № 44 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города Ростова-на-Дону»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 23.09.2019 № 70 «Об утверждении порядка проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 23.10.2019 № 80 «О реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2016 № 243н»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 09.12.2019 № 99 «Об утверждении порядка исполнения бюджета города Ростова-на-Дону по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета».

В рамках мероприятия «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ростова-на-Дону» решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 21.12.2018 № 613 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Ростова-на-Дону в объеме 706,5 млн. рублей, или 2,1 процента от расходов города Ростова-на-Дону (в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации размер резервного фонда исполнительных органов государственной власти, не должен превышать 3-х процентов общего объема расходов местного бюджета).

Основное мероприятие «Руководство и управление в сфере муниципальных финансов» выполнено.

Обеспечение деятельности Муниципального казначейства в рамках подпрограммы производилось в соответствии с утвержденной бюджетной сметой

на 2019 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2019 год.

Основное мероприятие «Организация планирования и исполнения расходов бюджета города Ростова-на-Дону» выполнено.

Организация планирования, обеспечение качественного и своевременного исполнения бюджета города Ростова-на-Дону осуществлялось в соответствии с постановлениями Администрации города Ростова-на-Дону и приказами Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону в рамках реализации указанного основного мероприятия.

В рамках подпрограммы № 2 «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону» предусмотрена реализация 2 основных мероприятий.

Основное мероприятие «Мониторинг и оценка качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Ростове-на-Дону» выполнено.

Проведение регулярного мониторинга и оценки качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Ростове-на-Дону способствовало поддержанию уровня бюджетного процесса на достаточно высоком уровне, улучшению качества планирования и исполнения бюджета города.

В марте 2019 года подведены итоги оценки качества финансового менеджмента за 2018 год. В соответствии с постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 19.01.2018 № 42 «О порядке проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств города Ростова-на-Дону» оценивались все стадии бюджетного процесса.

Оценка осуществлена по всем 18 ГРБС, фактически осуществлявших свою деятельность в 2018 году, на основании представленных ими данных. Итоги оценки качества управления бюджетным процессом размещены на официальном сайте Администрации города Ростова-на-Дону в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Основное мероприятие «Обеспечение высокой степени автоматизации и интеграции процессов составления и исполнения бюджета города Ростова-на-Дону, а также предоставление эффективных методов внутреннего финансового контроля» выполнено.

В течение отчетного периода осуществлялись консультации главных администраторов бюджетных средств города по вопросам настройки и эксплуатации информационной системы единой информационной системы управления муниципальными финансами. Сопровождение системы осуществлялось в соответствии с муниципальным контрактом, который исполнен в срок и в полном объеме.

В ходе мониторинга реализации мероприятий Программы установлено отсутствие фактов невыполнения основных мероприятий либо несоблюдения сроков их исполнения.

2.2. Сведения о степени соответствия запланированному уровню значений целевых показателей, с указанием причин недостижения заявленного уровня и предложения по их дальнейшему достижению.

Сведения о степени соответствия фактических значений целевых показателей Программы запланированному уровню за 2019 год приведены в форме 4 «Оценка эффективности достижения целевых показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами».

Суммарная оценка достижения целевых показателей Программы (Ξ_0) за 2019 год составляет:

$$\Xi_0 = \frac{100+50+100+100+100+100+100+100+100+98,4+100+100+100+100+100+100+100+100}{18} = \frac{1748,4}{18} = 97,1\%;$$

При данном значении эффективности суммарная оценка степени достижения целевых показателей Программы за 2019 год признается высокой.

2.3. Сведения о степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования бюджетных средств.

Общий объем программы составляет 2 512 468,8 тыс. руб., в том числе на 2019 год – 150 300,4 тыс. руб.

Исполнение планового объема финансового обеспечения муниципальной программы на 2019 год составило 99,5%, в том числе по подпрограмме №1 «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону» составило 99,6%, по подпрограмме №2 «Создание условий для повышения качества бюджетным процессом городе Ростове-на-Дону» 99,0%.

В результате проведения закупок товаров и услуг для муниципальных нужд составила 616,5 тыс. руб.; экономия фонда оплаты труда за счет оплаты листков нетрудоспособности Фондом социального страхования - 2 169,7 тыс. руб. Экономия фонда оплаты труда направлена на выплату единовременных премий за выполнение особо важных и сложных заданий согласно «Положению об оплате труда лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих органов местного самоуправления, аппарата Муниципальной избирательной комиссии города Ростова-на-Дону».

Экономия, полученная в результате проведения закупок товаров, работ и услуг, частично направлена на приобретение дополнительного количества расходных материалов.

Выделение средств из областного и федерального бюджетов в течение всего срока реализации Программы не требуется.

Информация об объемах запланированных и освоенных бюджетных средствах за отчетный период приведена в годовом отчете об освоении денежных средств, направленных на реализацию муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами» нарастающим итогом с начала года за 2019 год (Форма 3).

Бюджетная эффективность Программы (степень реализации расходных обязательств), определяемая как соотношение фактического освоения средств,

запланированных на реализацию Программы, к утвержденному плану составила 99,5%.

3. Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Эффективность реализации муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами» – 98,3%.

Подпрограмма № 1 – «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону» – 99,7%.

Подпрограмма № 2 – «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону» – 99,5%.

4. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу

Информация о внесенных в течение 2019 года изменениях в муниципальную программу города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами».

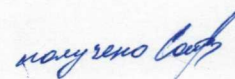
В связи с увеличением бюджетных ассигнований, направляемых на реализацию мероприятий муниципальной программы, необходимостью приведения положений муниципальной программы в соответствие с действующим законодательством.

1. Постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 20.11.2019 № 1071 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 24.12.2018 № 1323 «Об утверждении муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами».

Заместитель главы Администрации
города – начальник Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону



Т.А. Асатрян



Годовой отчет об освоении денежных средств, направленных на реализацию муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами»

(наименование муниципальной программы)

нарастающим итогом с начала года за 2019 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование мероприятия	Муниципальный заказчик ^{<1>} , исполнитель	Сроки выполнени я	Источник финансирования	Плановый объем финансового обеспечения на год ^{<2>}	Исполнено (кассовый расход) за отчетный период	Причины неисполнения плана
	Всего по Программе			Всего, в том числе:	150 300,4	149 608,1	Экономия в результате закупок товаров, работ, услуг, экономия фонда оплаты труда в связи с предоставлением листочков нетрудоспособнос- ти
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	150 300,4	149 608,1	

				Внебюджетные			
1.		ГРБС (наименование) ^{<1}		Всего, в том числе:			
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города			
				Внебюджетные			
Подпрограмма 1: «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»							
1.1.	Основное мероприятие «Руководство и управление в сфере муниципальных финансов»			Всего, в том числе:	138 785,5	138 208,3	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	138 785,5	138 208,3	
				Внебюджетные			
1.1.1.	Мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций органов местного самоуправления	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону	2019 - 2035	Всего, в том числе:	138 785,5	138 208,3	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	138 785,5	138 208,3	
				Внебюджетные			
1.2.	Основное мероприятие «Организация планирования и исполнения расходов бюджета города Ростова-на-Дону»			Всего, в том числе:	-	-	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	-	-	
				Внебюджетные			
1.2.1.	Организация планирования и исполнения расходов бюджета города Ростова-на-Дону	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону, главные распорядители	2019 - 2035	Всего, в том числе:	-	-	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	-	-	
				Внебюджетные			

		бюджетных средств города Ростова-на-Дону					
Всего по подпрограмме 1: «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»							
				Всего, в том числе:	138 785,5	138 208,3	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	138 785,5	138 208,3	
				Внебюджетные			
Подпрограмма 2: «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»							
2.1.	Основное мероприятие «Обеспечение высокой степени автоматизации и интеграции процессов составления и исполнения бюджета города Ростова-на-Дону, а также предоставление эффективных методов внутреннего финансового контроля			Всего, в том числе:	11 514,9	11 399,8	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	11 514,9	11 399,8	
				Внебюджетные			
2.1.1	Приобретение серверного оборудования	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону	2019 -2035	Всего, в том числе:	-	-	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	-	-	
				Внебюджетные			
2.1.2.	Развитие единой информационной системы управления	Муниципальное казначейство города	2019 -2035	Всего, в том числе:			
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			

	муниципальными финансами, в том числе интеграция систем планирования и исполнения бюджета города Ростова-на-Дону («АЦК-Планирование», «АЦК-Программный бюджет» и «АЦК-Финансы») с системой муниципальных закупок («АЦК-Муниципальный заказ»)	Ростова-на-Дону, главные распорядители бюджетных средств города Ростова-на-Дону		Бюджет города			
				Внебюджетные			
2.1.3.	Техническое сопровождение единой информационной системы в части приобретенных подсистем и средств вычислительной техники	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону	2019 - 2035	Всего, в том числе:	11 514,9	11 399,8	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	11 514,9	11 399,8	
				Внебюджетные			
Всего по подпрограмме 2: «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»							
				Всего, в том числе:	11 514,9	11 399,8	
				Федеральный бюджет			
				Областной бюджет			
				Бюджет города	11 514,9	11 399,8	
				Внебюджетные			

<1> Указывается в случае, если муниципальными заказчиками муниципальной программы выступают несколько муниципальных заказчиков.
<2> Объемы финансового обеспечения по бюджетным источникам финансирования указываются в соответствии с показателями сводной бюджетной росписи.

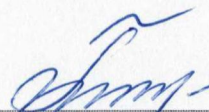
Объемы финансового обеспечения указываются с учетом изменений, принятых на последнем заседании Ростовской-на-Дону городской Думы.

На реализацию мероприятий Программы в 2019 году было предусмотрено выделение средств из городского бюджета в размере 150 300,4 тыс. рублей.

Исполнение планового объема финансового обеспечения муниципальной программы составило 149 608,1 тыс. рублей. Отклонение от планового показателя (692,3 тыс. рублей) связано с экономией, полученной в результате проведения процедур закупок и экономией фонда оплаты труда в связи с предоставлением листков нетрудоспособности. Выделение средств из областного и федерального бюджетов в течение срока реализации программы не требовалось. Бюджетная эффективность муниципальной Программы в 2019 году:

$149\,608,1 / 150\,300,4 * 100\% = 99,5\%$ (признается **высокой**).

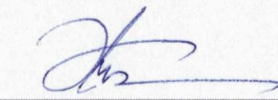
Заместитель главы Администрации
города – начальник Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону


(подпись)

Т.А. Асатрян

Согласовано: Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону

Начальник отдела учета исполнения бюджета –
главный бухгалтер Муниципального
казначейства
города Ростова-на-Дону


(подпись)

Г.В. Князев

Виктория Владиславовна Шляхова
(863) 240 23 59



Оценка эффективности достижения целевых показателей муниципальной программы

«Управление муниципальными финансами»

(наименование муниципальной программы)

за 2019 год

№ п/п	Наименование целей и целевых показателей	Единица измерения	Базовое значение целевого показателя	Планируемое значение целевого показателя на отчетный период	Фактическое значение целевого показателя на конец отчетного периода	Степень достижения целевых показателей, % (Эп)	Плановое значение целевого показателя к концу реализации программы	Обоснование отклонений значений целевого показателя на конец отчетного года (при наличии)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Цель программы: Эффективное управление муниципальными финансами на территории города Ростова-на-Дону								
1.	1.1. Наличие бюджетного прогноза города Ростова-на-Дону на долгосрочный период	да/ нет	да	да	да	100	да	
2.	2.2. Качество управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону	степень	II	I	II	50	I	В соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 24.11.2011 № 172 министерством финансов Ростовской области в 2019 году проведена комплексная оценка качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях за 2018 год. Итоги за 2018 год подведены с учетом актуализации отдельных показателей по аналогии с методикой проведения мониторинга субъектов Российской Федерации на федеральном уровне и в целях повышения качества бюджетного планирования и бюджетной дисциплины на местах. Всего оценивается 50 индикаторов по шести направлениям. По итогам 2018 года город

1	2	3	4	5	6	7	8	9
								Ростов-на-Дону обеспечил надлежащее качество управления бюджетным процессом. Основными показателями, отрицательно повлиявшими на достижение целевых показателей, являются: 1. Наличие просроченной кредиторской задолженности муниципальных унитарных предприятий города на 01.01.2019 - 146 920,9 тыс. руб. 2. Количество изменений, внесенных в первоначально утвержденное решение о бюджете города (8 решений). 3. Высокая доля расходов бюджета города, исполненных в IV квартале. Именно на этот период приходятся окончательные расчеты по муниципальным контрактам. Но в условиях трехлетнего бюджетного цикла равномерному планированию расходов должно быть уделено повышенное внимание. Высокий уровень освоения бюджетных средств в 4 квартале (более 1/3 годовых расходов) не позволил обеспечить равномерность исполнения бюджета города Ростова-на-Дону. 4. Низкая эффективность использования бюджетных средств муниципальными унитарными предприятиями города. Продолжает сохраняться незначительный объем доходов бюджета города от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий к объему

1	2	3	4	5	6	7	8	9
								безвозмездных и безвозвратных перечислений из бюджета города. По состоянию на 01.01.2019 перечислено средств 412 261,0 тыс. руб., а получено доходов 38 480,0 тыс. руб. В целях повышения качества бюджетного процесса необходимо: - регулярное проведение мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов бюджетных средств города с целью формирования и предоставлению руководителям муниципальных учреждений города информации о результатах оценки исполнения бюджетных полномочий, а также предложений о повышении качества финансового менеджмента, в том числе о повышении результативности и экономности использования бюджетных средств; - повышения эффективности использования муниципального имущества (проведение инвентаризации имущества в целях выявления бесхозного имущества, оформления права собственности и вовлечения в налоговый оборот; проведение инвентаризации выданных разрешений на строительство объектов и ввода объектов в эксплуатацию; осуществление оценки эффективности действующих налоговых льгот и их отмена, в случае неэффективности); - повышение качества

1	2	3	4	5	6	7	8	9
								бюджетного планирования и бюджетной отчетности; - сокращение количества вносимых изменений в первоначально утвержденное решение о бюджете (не более 6). Устранение выявленных проблем повысит качество бюджетного процесса в городе, обеспечит эффективность, результативность бюджетных расходов и позволит достичь наивысшей степени качества бюджетного процесса в 2020 году.
3.	3.3. Наличие просроченной кредиторской задолженности бюджета города Ростова-на-Дону	процент	0	0	0	100	0	
Цель подпрограммы 1^{<1>}: Создание условий для обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета города Ростова-на-Дону, повышение эффективности и прозрачности использования бюджетных средств при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Ростова-на-Дону								
4.	1.1. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города Ростова-на-Дону	процент	более 100	более 100	102,7	100	более 100	
5.	1.2. Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета города Ростова-на-Дону	процент	не менее 100	не менее 100	101,1	100	не менее 100	
6.	1.3. Доля погашенной недоимки по налогам в бюджет города Ростова-на-Дону по отношению к рассмотренной на заседаниях комиссий по обеспечению собираемости	процент	не менее 60	не менее 60	92,5	100	не менее 60	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	налоговых неналоговых платежей							
7.	1.4. Коэффициент соотношения недополученных доходов по местным налогам: по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц, в результате действия налоговых льгот, установленных нормативными правовыми актами представительного органа города Ростова-на-Дону, к общему годовому объему доходов от поступления местных налогов: земельного налога и налога на имущество физических лиц	коэффициент	не более 0,15	не более 0,15	0,09	100	не более 0,15	
8.	1.5. Доля расходов бюджета города Ростова-на-Дону, формируемых в рамках муниципальных программ города Ростова-на-Дону, в общем объеме расходов бюджета города Ростова-на-Дону	процент	не менее 92,5	не менее 92,7	97,3	100	не менее 95,0	
9.	1.6. Обеспечение внесения в Ростовскую-на-Дону городскую Думу проектов решений об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на очередной финансовый год и плановый период и об утверждении отчета об исполнении бюджета города Ростова-на-Дону, в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации	да/нет	да	да	да	100	да	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
10.	1.7. Исполнение расходных обязательств бюджета города Ростова-на-Дону	процент	не менее 94,0	не менее 94,0	92,5	98,4	не менее 95,0	Низкий уровень исполнения расходных обязательств бюджета связан с: - невыполнением работ по реконструкции и строительству автомобильных дорог в связи с необходимостью корректировки проектной документации; - неисполнением подрядчиками договорных обязательств по строительству водопроводных очистных сооружений в х.Дугино, капитальному ремонту муниципальных жилых помещений в мкр. Суворовский, по поставке троллейбусов; - образовавшейся экономией по торгам и фактически выполненным работам.
11.	1.8. Соотношение количества проверок, по результатам которых приняты меры по устранению нарушений, и количества проверок, по результатам которых выявлены нарушения в финансово бюджетной сфере и законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок	процент	100	100	100	100	100	
12.	1.9. Отношение объема муниципального долга города Ростова-на-Дону к общему годовому объему доходов бюджета города Ростова-на-Дону без учета объема безвозмездных поступлений	процент	менее 100	менее 100	16,9	100	менее 100	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
13.	1.10. Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Ростова-на-Дону в объеме расходов бюджета города Ростова-на-Дону, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ежегодно	процент	менее 15	менее 15	0,2	100	менее 15	
Цель подпрограммы 2: Повышение качества бюджетного процесса в городе Ростове-на-Дону, в том числе путем развития в городе Ростове-на-Дону информационной системы, направленной на повышение качества финансового менеджмента и контроля, обеспечение эффективной интеграции с федеральными и областными информационными системами, а также предоставление гражданам возможности получения в доступной и наглядной форме информации о параметрах бюджета города Ростова-на-Дону, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств								
14.	2.1. Доля главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону, в отношении которых проводится мониторинг и оценка качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону	процент	100	100	100	100	100	
15.	2.2. Доля главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону, имеющих индекс качества финансового менеджмента менее 60%	процент	не более 15	не более 15	0	100	не более 15	
16.	2.3. Средняя оценка качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону	процент	не менее 78,0	не менее 78,0	84,7	100	не менее 80,0	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
17.	2.4. Доля главных распорядителей бюджетных средств города Ростова-на-Дону, которые обеспечены доступом к работе в единой информационной системе для автоматизации функций планирования и исполнения бюджета города Ростова-на-Дону и формирования бюджетной отчетности	процент	100	100	100	100	100	
18.	2.5. Объем размещаемой информации о бюджетном процессе города Ростова-на-Дону, бюджете города Ростова-на-Дону и исполнении бюджета города Ростова-на-Дону на официальном Интернет-портале городской Думы и Администрации города Ростова-на-Дону в доступной для граждан форме в разделе «Бюджет для граждан»	процент	100	100	100	100	100	

<1> Целевые показатели группируются по подпрограммам в случае, если это предусмотрено структурой программы.

Суммарная оценка достижения целевых показателей муниципальной программы за 2019 год:

$\frac{100+50+100+100+100+100+100+100+100+100+98,4+100+100+100+100+100+100+100}{18} = 97,1\%$ (признается **высокой**).

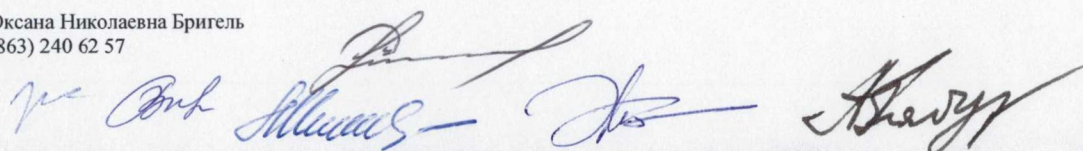
18

Заместитель главы Администрации
города – начальник Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону



Т.А. Асатрян

Оксана Николаевна Бригель
(863) 240 62 57



Эффективность реализации муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами»
(наименование муниципальной программы)
нарастающим итогом по состоянию на 31.12.2019.

№ п/п	Суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы (Эо), %	Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы (ССуз), %	Эффективность реализации муниципальной программы (ЭРпр), %	Итоговая эффективность реализации муниципальной программы (ИЭРпр), %
	2019	2019	2019	2019*
	Итого по программе			
1.	97,1	99,5	98,3	98,3
	Подпрограмма 1:			
2.	99,8	99,6	99,7	99,7
	Подпрограмма 2:			
3.	100	99,0	99,5	99,5

* для программ, реализуемых с 2019 года – значение эффективности реализации муниципальной программы ЭРпр = значению итоговой эффективности ИЭРпр

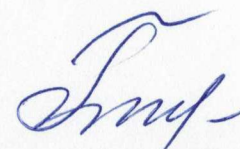
Эффективность реализации муниципальной программы:

Итого по программе: $97,1 \cdot 0,5 + 99,5 \cdot 0,5 = 98,3\%$ (признается **высокой**).

Подпрограмма 1: $99,8 \cdot 0,5 + 99,6 \cdot 0,5 = 99,7\%$ (признается **высокой**).

Подпрограмма 2: $100 \cdot 0,5 + 99,0 \cdot 0,5 = 99,5\%$ (признается **высокой**).

Заместитель главы Администрации
города – начальник Муниципального
казначейства города Ростова-на-Дону



Т.А. Асатрян

Оксана Николаевна Бригель
(863) 240 62 57

получено