

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 – муниципальная программа) утверждена постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 24.12.2018 № 1323 (ред. от 05.06.2023).

Срок реализации муниципальной программы: 2019-2035 годы.

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

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону.

Задачами муниципальной 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.

Муниципальная программа включает в себя следующие подпрограммы:

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. Сведения о степени 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 муниципальной программы в 2023 году реализован комплекс мероприятий, в результате которых обеспечено:

своевременная и качественная подготовка проектов решений Ростовской-на-Дону городской Думы об утверждении отчета об исполнении бюджета города Ростова-на-Дону за 2022 год и об утверждении бюджета города на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;

соблюдение бюджетного законодательства;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Достижению результатов в 2023 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.

Проводимая в городе Ростове-на-Дону бюджетная и налоговая политика направлена на решение основных задач, поставленных Президентом Российской Федерации, Губернатором Ростовской области, путем реализации национальных проектов и муниципальных программ города Ростова-на-Дону, а также на обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Ростова-на-Дону.

В рамках постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 30.12.2019 № 1229 «Об утверждении порядка формирования перечня налоговых расходов муниципального образования «Город Ростов-на-Дону» и оценки эффективности налоговых расходов муниципального образования «Город Ростов-на-Дону» (ред. от 26.10.2022) с кураторами налоговых расходов организована работа по проведению оценки налоговых расходов города Ростова-на-Дону.

По результатам проведенной в 2023 году оценки эффективности налоговых расходов предоставленные налоговые льготы, освобождения и иные преференции, установленные муниципальными правовыми актами на территории города Ростова-на-Дону, являются востребованными и имеют высокую эффективность.

В целях поддержки семей лиц, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации введено освобождение от уплаты земельного налога граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, а также их супругов, несовершеннолетних детей, родителей (усыновителей) за налоговые периоды с 01.01.2021 по 31.12.2021 и с 01.01.2022 по 31.12.2022 (решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 25.10.2022 № 393 «Об установлении льготы по земельному налогу гражданам, призванным на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, и членам их семей»).

Введено освобождение от уплаты 50 процентов земельного налога и авансовых платежей по налогу организации и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих деятельность в сфере обрабатывающих производств, в том числе занимающихся изготовлением продукции для нужд армии Российской Федерации и относящихся к субъектам малого и среднего предпринимательства включенным в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства за налоговые периоды с 01.01.2023 по 31.12.2023 и с 01.01.2024 по 31.12.2024 (решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 25.04.2023 № 473 «Об установлении льготы по земельному налогу отдельным категориям налогоплательщиков на территории города Ростова-на-Дону»).

На реализацию муниципальных программ в 2023 году направлено 61 446,9 млн рублей, что составило 97,1 процента в общем объеме расходов бюджета города Ростова-на-Дону.

Бюджет города Ростова-на-Дону на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре на основе 21-ой муниципальной программы с учетом применения программной классификации расходов, в том числе в рамках муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

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

По итогам 2023 года муниципальный долг города Ростова-на-Дону составил 4 896,0 млн рублей или 21,9 процента от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальное образование – город Ростов-на-Дону отнесен к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости (объем долга менее 50 процентов собственных доходов бюджета муниципального образования).

Решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 20.12.2022 № 415 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (ред. от 15.12.2023) были запланированы расходы на обслуживание муниципального долга города Ростова-на-Дону в сумме 153,9 млн рублей. Фактические расходы на обслуживание муниципального долга составили 132,5 млн рублей или 0,3 процента от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

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

План контрольной деятельности на 2023 год и План контрольных мероприятий в сфере закупок (предварительный контроль) на 2023 год Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону выполнены в полном объеме в установленные сроки.

В 2023 году в соответствии с Планом контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону проведено 22 контрольных мероприятия, проверками охвачено 104 объекта контроля. Кроме того, проведена 21 плановая камеральная проверка по контролю в сфере закупок, а также 6 внеплановых проверок.

Объем выявленных нарушений в сфере бюджетного законодательства составил 20 341 638,3 тыс. рублей, в том числе: 1 957 940,6 тыс. рублей - нарушения при расходовании средств; 18 383 697,7 тыс. рублей - искажения данных бухгалтерского учета и отчетности. Объектам контроля направлено 113 представлений об устранении нарушений.

Организован контроль за устранением нарушений. В городской бюджет восстановлены и возвращены бюджетные средства в сумме 1 385,5 тыс. рублей.

На счета учреждений объектами контроля возвращено 1 035,0 тыс. рублей.

На сумму 14 423,7 тыс. рублей выполнена замена оборудования (товара), дополнительные объемы работ по контрактам.

По факту совершения действий, содержащих признаки состава преступления при осуществлении закупки для муниципальных нужд и при выплате заработной платы за счет средств субсидии из бюджета города Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону материалы двух проверок переданы в отдел экономической безопасности и противодействия коррупции Управления МВД России по городу Ростову-на-Дону.

Привлечены к дисциплинарной ответственности 173 должностных лица - вынесены дисциплинарные наказания в форме «выговор» 32 должностным лицам и «замечание» 141 должностному лицу.

В отношении должностных лиц и муниципальных учреждений составлено 68 протоколов об административной ответственности, по решению мировых судей по протоколам вынесены решения о назначении административных штрафов на общую сумму 463,4 тыс. рублей, по состоянию на 01.01.2024 оплачено штрафов на сумму 380,0 тыс. рублей.

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 обеспечения методологического руководства в сфере бюджетных правоотношений и координации деятельности участников бюджетного процесса по итогам 2023 года приняты:

решение Ростовской-на-Дону городской Думы от 21.02.2023 № 454 «О внесении изменений в решение Ростовской-на-Дону городской Думы «О принятии Положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону» и приостановлении действия пункта 4 статьи 38 Положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону»;

решение Ростовской-на-Дону городской Думы от 24.10.2023 № 571 «О внесении изменений в решение Ростовской-на-Дону городской Думы «О принятии Положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону» и приостановлении действия статьи 29 Положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону»;

решение Ростовской-на-Дону городской Думы от 15.12.2023 № 592 «О приостановлении действия пункта 4 статьи 38 Положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 31.01.2023 № 54 «Об утверждении бюджетного прогноза города Ростова-на-Дону на период 2023 - 2036 годов»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 10.02.2023 № 87 «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» (ред. от 05.10.2022);

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 01.03.2023 № 149 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 01.06.2018 № 570 «Об утверждении порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза города Ростова-на-Дону на долгосрочный период» (ред. от 28.09.2020);

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 15.03.2023 № 210 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 25.11.2019 № 1089 «Об утверждении порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ростова-на-Дону» (ред. от 24.10.2022);

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 21.03.2023 № 225 «О внесении изменений в 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» (ред. от 09.12.2022)»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 15.04.2023 № 357 «Об утверждении порядка и сроков составления проекта бюджета города Ростова-на-Дону на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону 20.04.2023 № 383 «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» (ред. от 10.02.2023);

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 13.07.2023 № 700 «О внесении изменений в 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» (ред. от 21.03.2023)»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 06.09.2023 № 963 «Об утверждении Порядка осуществления органами местного самоуправления муниципального образования «Город Ростов-на-Дону» и (или) находящимися в их ведении казенными учреждениями бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 21.09.2023 № 1036 «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» (ред. от 20.04.2023);

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 02.11.2023 № 1229 «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» (ред. от 27.12.2022);

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 02.11.2023 № 1230 «Об установлении размеров авансовых платежей при заключении муниципальных контрактов (договоров) в 2023 году;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 03.11.2023 № 1235 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Ростова-на-Дону на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 22.12.2023 № 1500 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 15.10.2021 № 920 «Об утверждении перечней главных администраторов доходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета города Ростова-на-Дону» (ред. от 27.12.2022);

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 02.02.2023 № 19 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 09.12.2021 № 175»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 15.02.2023 № 26 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 20.07.2022 № 105»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 23.03.2023 № 69 «О реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 29.09.2021 № 138н»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 24.04.2023 № 109 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 23.03.2023 № 69»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 12.05.2023 № 119 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 09.12.2021 № 175 (ред. от 02.02.2023)»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 07.07.2023 № 152 «Об утверждении порядка составления и ведения территориальных смет»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 07.07.2023 № 153 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 09.12.2019 № 99» (ред. от 24.08.2022);

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 13.07.2023 № 157 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 07.07.2022 № 101 (ред. от 25.11.2022)»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 19.07.2023 № 159 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 20.07.2022 № 105» (ред. от 15.02.2023);

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 28.08.2023 № 175 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 22.04.2022 № 52» (ред. от 01.07.2022);

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 25.10.2023 № 229 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 09.12.2019 № 99» (ред. от 07.07.2023);

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 28.11.2023 № 273 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 22.04.2022 № 52» (ред. от 28.08.2023);

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 15.12.2023 № 290 «О внесении изменений в приказ № 101 «О методике планирования бюджетных ассигнований».

В отчетном году при составлении проекта бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов были соблюдены все установленные процедуры по подготовке, согласованию и рассмотрению проекта бюджета города. Подготовлены и проведены публичные слушания с участием членов городского сообщества. Проект бюджета своевременно внесен в Ростовскую-на-Дону городскую Думу. Получено положительное заключение Контрольно-счетной палаты города Ростова-на-Дону. Бюджет города Ростова-на-Дону утвержден решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 15.12.2023 № 591 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В рамках мероприятия «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ростова-на-Дону» решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 20.12.2022 № 415 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Ростова-на-Дону в объеме 695,2 млн рублей, или 1,3 процента от расходов города Ростова-на-Дону.

В 2023 году оперативная, месячная, квартальная и годовая бюджетная отчетность была сформирована и представлена в установленные сроки.

Годовой отчет об исполнении бюджета города Ростова-на-Дону за 2022 год подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. Проведены публичные слушания по отчету, все необходимые документы и материалы были своевременно внесены на рассмотрение Ростовской-на-Дону городской Думы и в министерство финансов Ростовской области. 25 апреля 2023 года отчет утвержден решением Ростовской-на-Дону городской Думы № 477. Замечания к отчету отсутствуют.

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

Методическая поддержка главных распорядителей бюджетных средств города Ростова-на-Дону по осуществлению бюджетного процесса в городе осуществлялась весь период.

В марте 2023 года подведены итоги оценки качества финансового менеджмента за 2022 год. В соответствии с приказом Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 20.07.2022 № 105 «Об утверждении порядка проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону» оценивались все стадии бюджетного процесса.

Оценка осуществлена по всем 17 главным администраторам средств бюджета города Ростова-на-Дону, фактически осуществлявших свою деятельность в 2022 году, на основании представленных ими данных. Мониторинг проведен по 47 показателям в рамках 8 направлений. За 2022 год средняя итоговая оценка по 100-бальной шкале увеличилась на 0,04% по сравнению с 2021 годом и составила 83,48 %. Первую степень качества получили 4 из 17 главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону (за 2021 год – 5 из 18). По итогам оценки разработаны методические рекомендации для главных администраторов средств бюджета города, направленные на повышение качества финансового менеджмента.

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 управления муниципальными финансами. Сопровождение системы осуществлялось в соответствии с муниципальным контрактом, который исполнен в срок и в полном объеме.

В 2023 году информация, подлежащая опубликованию на официальном Интернет-портале городской Думы и Администрации города Ростова-на-Дону и на Интернет-портале «Открытый бюджет» (далее – Интернет-порталы), подготовлена и размещена в соответствии со сроками, установленными требованиями для каждого вида информации, либо по мере необходимости.

Сведения, представленные для наполнения разделов Интернет-порталов, актуальны, достоверны и сформированы в полном объеме. Все материалы размещены в доступной и наглядной для граждан форме.

В ходе мониторинга реализации мероприятий муниципальной 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 2023 год приведены в форме 4 «Оценка эффективности достижения целевых показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами».

Суммарная оценка достижения целевых показателей муниципальной программы (Эо) за 2023 год составляет:

$$Эо = \frac{100+50+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100}{18} = \frac{1750}{18} = 97,2 \%,$$

признается высокой.

В том числе по подпрограммам:

№ 1 «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»:

$$Эо = \frac{100+100+100+100+100+100+100+100+100+100}{10} = \frac{1000}{10} = 100 \%,$$

признается высокой;

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

$$Эо = \frac{100+100+100+100+100}{5} = \frac{500}{5} = 100 \%,$$

признается высокой.

2.3. Сведения о степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования бюджетных средств, с указанием причин неосвоения и (или) несвоевременного освоения бюджетных средств.

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 2023 год (Форма 3).

Бюджетная эффективность реализации муниципальной программы/подпрограмм рассчитывается как отношение фактически произведенных в отчетном году бюджетных расходов на реализацию программы/подпрограмм к их плановым значениям.

Бюджетная эффективность реализации программы (ССуз) за 2023 год составляет:

$$\text{ССуз} = 252\,361,60 / 252\,564,60 * 100\% = 99,9 \%, \text{ признается высокой}$$

В том числе по подпрограммам:

№ 1 «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»:

$$\text{ССуз} = 228\,976,40 / 229\,146,00 * 100\% = 99,9 \%, \text{ признается высокой.}$$

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

$$\text{ССуз} = 23\,385,20 / 23\,418,60 * 100\% = 99,9 \%, \text{ признается высокой.}$$

3. Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Эффективность реализации муниципальной программы/подпрограмм приведена в форме 5 «Эффективность реализации муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами» за 2023 год с нарастающим итогом по состоянию на 31.12.2023 года».

Эффективность реализации муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами»:

$$97,2 * 0,5 + 99,9 * 0,5 = 98,6\%, \text{ признается высокой.}$$

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

$$100 * 0,5 + 99,9 * 0,5 = 100\%, \text{ признается высокой.}$$

Годовой отчет об освоении денежных средств, направленных на реализацию муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами»

(наименование муниципальной программы)

за 2023 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование мероприятия	Муниципальный заказчик ¹ , исполнитель	Сроки выполнения	Источник финансирования	Плановый объем финансирования на 2023 год ²	Исполнено (кассовый расход) за 2023 год	Причины неисполнения плана
	Всего по Программе			Всего, в том числе: Федеральный бюджет Областной бюджет Бюджет города Внебюджетные	252 564,6	252,361,6	
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: Федеральный бюджет Областной бюджет Бюджет города Внебюджетные	229 146,0	228 976,4	
1.1.1.	Мероприятия по руководству и управлению в сфере установленных функций органов местного		2019 - 2035	Всего, в том числе:	229 146,0	228 976,4	Экономия: в результате уменьшения бюджетных

самоуправления					обязательств по заключенным контрактам и проведением процедур закупок – 54,1 тыс. руб.; по фонду оплаты труда в связи с предоставлением листков нетрудоспособности и наличием вакансий в учреждении – 82,9 тыс. руб.; по уплате госпошлины – 4,4 тыс. руб.; по командировочным расходам – 28,2 тыс. руб.

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:	23 418,6	23 385,2
				Федеральный бюджет		
				Областной бюджет		
				Бюджет города	23 418,6	23 385,2
				Внебюджетные		
2.1.1	Приобретение серверного оборудования		2019 -2035	Всего, в том числе:	480,0	446,6
				Федеральный бюджет		Экономия 33,4 тыс. руб. в результате проведения процедуры закупки.
				Областной бюджет		
				Бюджет города	480,0	446,6
				Внебюджетные		
2.1.2.	Развитие единой информационной системы управления 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	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону, главные распорядители бюджетных средств города Ростова-на-Дону	2019 -2035	Всего, в том числе:	6 159,1	6 159,1
				Федеральный бюджет		
				Областной бюджет		
				Бюджет города	6 159,1	6 159,1
				Внебюджетные		

закупок («АЦК-Муниципальный заказ»)						
2.1.3. Техническое сопровождение единой информационной системы в части приобретенных подсистем и средств вычислительной техники	2019 - 2035		Всего, в том числе:	16 779,5	16 779,5	
			Федеральный бюджет			
			Областной бюджет			
			Бюджет города	16 779,5	16 779,5	
			Внебюджетные			
Всего по подпрограмме 2: «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»						
			Всего, в том числе:	23 418,6	23 385,2	
			Федеральный бюджет			
			Областной бюджет			
			Бюджет города	23 418,6	23 385,2	
			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 муниципальной программы в 2023 году было предусмотрено выделение средств из городского бюджета в размере 252 564,6 тыс. рублей.

Исполнение планового объема финансового обеспечения муниципальной программы составило 252 361,6 тыс. рублей. Отклонение от планового показателя (203,0 тыс. рублей) связано с экономией фонда оплаты труда в связи с предоставлением листов нетрудоспособности и наличием вакансий в учреждении, экономией, полученной

в результате проведения процедуры закупок товаров и уменьшения бюджетных обязательств по заключенным муниципальным контрактам, экономией на командировочные расходы. Выделение средств из областного и федерального бюджетов в течение срока реализации программы не требовалось. Бюджетная эффективность муниципальной программы в 2023 году: $252\,361,6 / 252\,564,6 * 100\% = 99,9\%$ (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)

Н.Г. Улаева

Шляхова Виктория Владиславовна
+7 (863) 240-23-59



Оценка эффективности достижения целевых показателей муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами»

(наименование муниципальной программы)
за 2023 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: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета 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 проведена комплексная оценка качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях за 2022 год. Оцениваются следующие аспекты управления муниципальными финансами: соблюдение бюджетного законодательства; бюджетное планирование и исполнение бюджета; управление долговыми обязательствами;

1	2	3	4	5	6	7	8	9
								управление муниципальной собственностью и оказание муниципальных услуг, прозрачность бюджетного процесса. По результатам ежегодно проводимой министерством финансов Ростовской области оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях Ростовской области по итогам 2022 года городу Ростову-на-Дону присвоена II степень «Надлежащее качество управления бюджетным процессом». Основными показателями, отрицательно повлиявшими на достижение целевых показателей, являются: 1. Наличие просроченной кредиторской задолженности МУП «Ростовская транспортная компания» на 01.01.2023 – 53 934,5 тыс. руб. (задолженность по налогам, страховым взносам и перед поставщиками). 2. Количество изменений, внесенных в первоначально утвержденное решение о бюджете города (7 решений). Допустимо не более 6. 3. Высокая доля расходов бюджета города, исполненных в IV кв. (35,5% общего объема расходов). По нормативу не более 33,0%; Устранение выявленных проблем повысит качество бюджетного процесса в городе,

1	2	3	4	5	6	7	8	9
								обеспечит эффективность бюджетных расходов и позволит достичь наивысшей степени качества бюджетного процесса в 2023 году.
3.	3.3. Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах 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	108,7	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	101,0	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 налоговых неналоговых платежей	процент	не менее 60	не менее 60	95,8	100	не менее 60	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
7.	1.4. Соотношение 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	процент	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 94,5	97,1	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	да/нет	да	да	да	100	да	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Бюджетным кодексом Российской Федерации							
10.	1.7. Исполнение расходных обязательств бюджета города Ростова-на-Дону	процент	не менее 94,0	не менее 94,2	97,3	100	не менее 95,0	
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	21,9	100	менее 100	
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	процент	менее 15	менее 15	0,3	100	менее 15	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, ежегодно							
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 79,0	83,5	100	не менее 80,0	
17.	2.4. Доля главных распорядителей бюджетных средств города Ростова-на-Дону, которые обеспечены доступом к работе в единой	процент	100	100	100	100	100	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	информационной системе для автоматизации функций планирования и исполнения бюджета города Ростова-на-Дону и формирования бюджетной отчетности							
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 2023 год:

$$\frac{100+50+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100}{18} = 97,2\% \text{ (признается высокой).}$$

18

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

Т.А. Асагрян

Бригель Оксана Николаевна
+7 (863) 240-62-57

Бригель

Миханова Н.В. Жуков Н.И. Асагрян Т.А. Бригель О.Н.

Эффективность реализации муниципальной программы
«**Управление муниципальными финансами**»
(наименование муниципальной программы)
нарастающим итогом по состоянию на 31.12.2023

№ 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	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023	2019	2020	2021	2022	2023	
Итого по программе																
1.	97,1	97,1	97,2	100	97,2	99,5	99,9	99,5	99,90	99,9	98,3	98,5	98,3	100	98,6	98,7
Подпрограмма 1: «Управление бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»																
2.	99,8	99,8	100	100	100	99,6	99,9	99,4	99,89	99,9	99,7	99,9	99,7	100	100	99,9
Подпрограмма 2: «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»																
3.	100	100	100	100	100	99,0	100	100	100	99,9	99,5	100	100	100	100	99,9

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

Т.А. Асатрян

Бригель Оксана Николаевна
+7 (863) 240-62-57