

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 14.12.2021).

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 2021 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 2020 год и об утверждении бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

соблюдение бюджетного законодательства;

создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

Достижению результатов в 2021 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 условиях противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

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» с кураторами налоговых расходов организована работа по проведению оценки налоговых расходов города Ростова-на-Дону.

По результатам оценки налоговых расходов, проведенной в 2021 году, все налоговые льготы признаны эффективными, а стимулирующие льготы имеют положительный бюджетный эффект.

✓ На реализацию муниципальных программ в 2021 году направлено 43 185,2 млн. рублей, что составило 97,2 процента в общем объеме расходов бюджета города Ростова-на-Дону.

Бюджет города Ростова-на-Дону на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов сформирован в программной структуре на основе 21-х 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 2021 года муниципальный долг города Ростова-на-Дону составил 1 746,0 млн. рублей или 9,1 процента от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

В соответствии с положениями Бюджетного кодекса РФ 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 22.12.2020 № 42 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (ред. от 21.12.2021) были запланированы расходы на обслуживание муниципального долга города Ростова-на-Дону в сумме 45,3 млн. руб. Фактические расходы на обслуживание муниципального долга

составили 45,3 млн. руб. или 0,2 процента от норматива, установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации.

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

В соответствии с внесенными изменениями в федеральные стандарты осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля в течение 2021 года приказами Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону внесены изменения в Стандарты осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в городе Ростове-на-Дону, утвержденные приказом Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 01.12.2020 № 151.

План контрольной деятельности на 2021 год и План контрольных мероприятий в сфере закупок (предварительный контроль) на 2021 год Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону выполнены в полном объеме в установленные сроки.

В 2021 году в соответствии с Планом контрольной деятельности контрольно-ревизионного отдела Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону проведено 27 контрольных мероприятий, проверками охвачено 139 объектов контроля. Кроме того, проведено 10 камеральных проверок по контролю в сфере закупок, а также 10 внеплановых проверок.

Объем выявленных нарушений в сфере бюджетного законодательства составил 6 254 776,1 тыс. рублей, в том числе в сфере закупок – 2 541 449,2 тыс. рублей. Объектам контроля направлено 127 представлений и 4 предписания об устранении нарушений.

Организован контроль за устранением нарушений. В городской бюджет восстановлены и возвращены бюджетные средства в сумме 3 243,19 тыс. рублей.

На счета учреждений объектами контроля возвращено 533,6 тыс. рублей.

На сумму 547,0 тыс. рублей выполнен дополнительный объем работ, взыскана неустойка (пеня) за неисполнение обязательств по контрактам.

По факту нецелевого использования средств бюджета в сумме 956,5 тыс. рублей. Муниципальным казначейством города Ростова-на-Дону материалы проверки переданы в прокуратуру Октябрьского района города Ростова-на-Дону.

Привлечены к дисциплинарной ответственности 174 должностных лиц вынесены дисциплинарные наказания в форме «выговор» и «замечание».

В отношении должностных лиц и муниципальных учреждений составлено 99 протоколов об административной ответственности, по решению мировых судей по протоколам вынесены решения о назначении административных штрафов на общую сумму 879,0 тыс. рублей, по состоянию на 21.01.2022 оплачено штрафов на сумму 849,0 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 2021 года приняты:

решение Ростовской-на-Дону городской Думы от 19.10.2021 № 193 «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 22.01.2021 № 32 «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»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 23.03.2021 № 214 «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»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 05.04.2021 № 282 «Об утверждении порядка и сроков составления проекта бюджета города Ростова-на-Дону на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 13.07.2021 № 600 «Об утверждении порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета города Ростова-на-Дону и возврата привлеченных средств»;

постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 28.10.2021 № 977 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Ростова-на-Дону на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»;

постановления Администрации города Ростова-на-Дону от 13.02.2021 № 101, от 24.12.2021 № 1217 «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»;

приказы Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 11.01.2021 № 1, от 09.12.2021 № 175 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Ростова-на-Дону»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 05.02.2021 № 15 «Об утверждении порядка проведения мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов средств бюджета города Ростова-на-Дону»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 01.03.2021 № 28 «Об утверждении типовых форм соглашений (договоров) о предоставлении из бюджета города Ростова-на-Дону субсидии юридическим лицам (за исключением муниципальных учреждений), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 12.03.2021 № 30 «Об утверждении типовой формы соглашения (договора) о предоставлении из бюджета города Ростова-на-Дону субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 25.03.2021 № 35 «О внесении изменений в приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 25.03.2021 № 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»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 11.06.2021 № 66 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города Ростова-на-Дону»;

приказ Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 01.07.2021 № 78 «Об утверждении типовых форм соглашений (договоров) о предоставлении из бюджета города Ростова-на-Дону грантов в форме субсидий в соответствии с пунктом 7 статьи 78 и пунктом 4 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации».

В отчетном году при составлении проекта бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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.

В рамках мероприятия «Планирование бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации города Ростова-на-Дону» решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 22.12.2020 № 42 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» запланированы бюджетные ассигнования на формирование резервного фонда Администрации города Ростова-на-Дону в объеме 715,7 млн. рублей, или 2,0 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).

В 2021 году оперативная, месячная, квартальная и годовая бюджетная отчетность была сформирована и представлена в установленные сроки. Годовой отчет об исполнении бюджета города за 2020 год подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса, проведены публичные слушания по отчету, все необходимые документы и материалы были своевременно внесены на рассмотрение городской Думы и в Министерство финансов Ростовской области, 27 апреля 2021 года отчет утвержден решением городской Думы. 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 2021 год, принятыми бюджетными обязательствами и реализацией плана-графика закупок на 2021 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.

В марте 2021 года подведены итоги оценки качества финансового менеджмента за 2020 год. В соответствии с приказом Муниципального казначейства города Ростова-на-Дону от 05.02.2021 № 15 «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 18 ГРБС, фактически осуществлявших свою деятельность в 2020 году, на основании представленных ими данных. Мониторинг проведен по 42 показателям в рамках 8 направлений. За 2020 год средняя итоговая оценка по 100-бальной шкале снизилась на 2,4% по сравнению с 2019 годом и составила 82%. Первую степень качества получили 4 из 18 ГРБС (за 2019 год – 5 из 18 ГРБС). 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 единой информационной системы управления муниципальными финансами. Сопровождение системы осуществлялось в соответствии с муниципальным контрактом, который исполнен в срок и в полном объеме.

В 2021 году освоены средства, направленные на реализацию мероприятия «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 закупок («АЦК-Муниципальный заказ») в сумме 4 600,0 тыс. рублей, направленные на развитие системы АЦК в части приобретения дополнительных модулей автоматизированной системы АЦК-Финансы в связи с осуществлением Муниципальным казначейством новых функций, связанных с открытием и ведением лицевых счетов в финансовом органе.

На мероприятие «Техническое сопровождение единой информационной системы в части приобретенных подсистем и средств вычислительной техники» направлено 13 560,0 тыс. руб.

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 2021 год приведены в форме 4 «Оценка эффективности достижения целевых показателей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами».

Суммарная оценка достижения целевых показателей муниципальной программы (Эо) за 2021 год составляет:

$$\text{Э}_0 = \frac{100+50+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100+100}{18} = \frac{1750}{18} = 97,2\%;$$

При данном значении эффективности суммарная оценка степени достижения целевых показателей муниципальной программы за 2021 год признается высокой.

В том числе по подпрограммам:

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

$$\text{Э}_0 = \frac{100+100+100+100+100+100+100+100+100+100}{10} = 100\%,$$

и признается высокой;

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

$$\text{Э}_0 = \frac{100+100+100+100+100}{5} = 100\%,$$

и 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 2021 год (Форма 3).

Бюджетная эффективность реализации 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 2021 год составляет:

$ССуз = 174\,697,1 / 175\,631,7 * 100\% = 99,5\%$, и признается высокой.

В том числе по подпрограммам:

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

$ССуз = 156\,537,1 / 157\,470,7 * 100\% = 99,4\%$, и признается высокой;

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

$ССуз = 18\,160,0 / 18\,160,0 * 100\% = 100\%$, и признается высокой.

3. Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Эффективность реализации программы/подпрограмм приведена в форме 5 «Эффективность реализации муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами» за 2021 год с нарастающим итогом по состоянию на 31.12.2021года».

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

$97,2*0,5 + 99,5*0,5 = 98,3\%$ (признается высокой).

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

$100*0,5 + 99,4*0,5 = 99,7\%$ (признается высокой).

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

$100*0,5 + 100*0,5 = 100\%$ (признается высокой).

Итоговая эффективность реализации муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами» за 2019-2021 года:

$(98,3+98,5+98,3)/3 = 98,4$ (признается высокой).

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

$(99,7+99,9+99,7)/3 = 99,8$ (признается высокой).

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

$(99,5+100+100)/3 = 99,8$ (признается высокой).

4. Информация о внесенных изменениях в муниципальную программу

Информация о внесенных в течение 2021 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 20.01.2021 № 20 «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» (ред. от 26.11.2020).

2. Постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 16.06.2021 № 506 «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» (ред. от 20.01.2021).

3. Постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 30.09.2021 № 869 «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» (ред. от 16.06.2021).

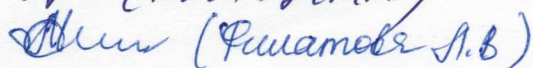
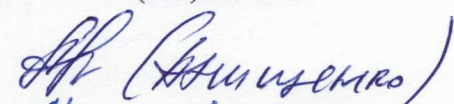
4. Постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 14.12.2021 № 1162 «О внесении изменений в постановление Администрации города Ростова-на-Дону от 24.12.2018 № 1323 «Об утверждении муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Управление муниципальными финансами» (ред. от 30.09.2021).

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



Т.А. Асатрян

Баша Мария Дмитриевна
+7(863)240-62-57



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

«Управление муниципальными финансами»

(наименование муниципальной программы)

за 2021 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование мероприятия	Муниципальный заказчик ^{<1>} , исполнитель	Сроки выполнения	Источник финансирования	Плановый объем финансового обеспечения на 2021 год ^{<2>}	Исполнено (кассовый расход) за 2021 год	Причины неисполнения плана
	Всего по Программе			Всего, в том числе: Федеральный бюджет Областной бюджет Бюджет города Внебюджетные	175630,7 ☒	174697,1 ☒	
1.		ГРБС (наименование) ^{<1>}		Всего, в том числе: Федеральный бюджет Областной бюджет Бюджет города Внебюджетные	175630,7 ☒	174697,1 ☒	
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	157470,7 ☒	156537,1 ☒	
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:	157470,7 ☒	156537,1 ☒	Экономия в результате уменьшения бюджетных обязательств по

[illegible]

	«Обеспечение высокой степени автоматизации и интеграции процессов составления и исполнения бюджета города Ростова-на-Дону, а также предоставление эффективных методов внутреннего финансового контроля»				Федеральный бюджет				
					Областной бюджет				
					Бюджет города	18160,0	✓		18160,0
					Внебюджетные				
2.1.1	Приобретение серверного оборудования	2019 - 2035	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону		Всего, в том числе:	--		-	
					Федеральный бюджет				
					Областной бюджет				
					Бюджет города	-		-	
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 закупок («АЦК-Муниципальный заказ»)	2019 - 2035	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону, главные распорядители бюджетных средств города Ростова-на-Дону		Всего, в том числе:	4600,0	✓	4600,0	✓
					Федеральный бюджет				
					Областной бюджет				
					Бюджет города	4600,0	✓	4600,0	✓
2.1.3.	Техническое сопровождение единой информационной системы в части приобретенных подсистем и средств вычислительной техники	2019 - 2035	Муниципальное казначейство города Ростова-на-Дону		Всего, в том числе:	13560,0	✓	13560,0	✓
					Федеральный бюджет				
					Областной бюджет				
					Бюджет города	13560,0	✓	13560,0	✓
Всего по подпрограмме 2: «Создание условий для повышения качества управления бюджетным процессом в городе Ростове-на-Дону»									
Всего, в том числе:					18160,0	✓	18160,0	✓	

Федеральный бюджет			
Областной бюджет			
Бюджет города	18160,0		18160,0
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 2021 году было предусмотрено выделение средств из городского бюджета в размере 175 630,7 тыс. рублей.

Исполнение планового объема финансового обеспечения муниципальной программы составило 174 697,1 тыс. рублей. Отклонение от планового показателя (933,6 тыс. рублей) связано с экономией фонда оплаты труда в связи с предоставлением листков нетрудоспособности и наличием вакансий в учреждении, экономией, полученной в результате уменьшения бюджетных обязательств по заключенным муниципальным контрактам и неисполнением поставщиком обязательств по заключенному муниципальному контракту на поставку товара. Выделение средств из областного и федерального бюджетов в течение срока реализации программы не требовалось. Бюджетная эффективность муниципальной Программы в 2021 году:

174697,1/ 175630,7*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 2021 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 в 2021 году проведена комплексная оценка качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях за 2020 год. Итоги за 2020 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 51 индикатор по шести направлениям. По итогам 2020 года город Ростов-на-Дону обеспечил

1	2	3	4	5	6	7	8	9
								надлежащее качество управления бюджетным процессом. Основными показателями, отрицательно повлиявшими на достижение целевых показателей, являются: 1. Наличие просроченной кредиторской задолженности муниципальных унитарных предприятий города. На 01.01.2021 – 40 946,0 тыс. руб. 2. Количество изменений, внесенных в первоначально утвержденное решение о бюджете города (более 6). 3. Высокая доля расходов бюджета города, исполненных в IV квартале. В целях повышения качества бюджетного процесса необходимо: - регулярное проведение мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов бюджетных средств города с целью формирования и предоставления 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

1	2	3	4	5	6	7	8	9
								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 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 2021 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	123,2	100	более 100	
5.	1.2. Отклонение фактического исполнения от плановых назначений по налоговым и неналоговым	процент	не менее 100	не менее 100	103,0	100	не менее 100	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	доходам бюджета города Ростова-на-Дону							
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	92,2	100	не менее 60	
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	0,11	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 93,5*	97,2	100	не менее 95,0	
9.	1.6. Обеспечение внесения в Ростовскую-на-Дону городскую Думу проектов	да/нет	да	да	да	100	да	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	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							
10.	1.7. Исполнение расходных обязательств бюджета города Ростова-на-Дону	процент	не менее 94,0	не менее 94,0	94,4	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	9,1	100	менее 100	
13.	1.10. Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Ростова-на-Дону в объеме расходов бюджета города Ростова-на-Дону,	процент	менее 15	менее 15	0,2	100	менее 15	

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых 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	5,6	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	82	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	

Эффективность реализации муниципальной программы
«**Управление муниципальными финансами**»
(наименование муниципальной программы)
нарастающим итогом по состоянию на 31.12.2021.

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

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



Т.А. Асатрян

Баша Мария Дмитриевна
+7 (863) 240-62-57