



ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

РЕШЕНИЕ

20.05.2015

№ 718

Об отчете о результатах деятельности департамента финансов мэрии городского округа Тольятти за 2014 год

Рассмотрев представленный мэрией отчет о результатах деятельности департамента финансов мэрии городского округа Тольятти за 2014 год, Дума

РЕШИЛА:

1. Отчет о результатах деятельности департамента финансов мэрии городского округа Тольятти за 2014 год принять к сведению согласно приложению.

2. Отметить:

1) не выполнены следующие показатели эффективности и (или) результативности деятельности департамента финансов мэрии за 2014 год:

- использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году (факт исполнения 96,2% при нормативе 100%);

- степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году) (факт исполнения 94,3% при нормативе 100%);

2) в 2014 году штатная численность департамента финансов мэрии составила 106 штатных единиц, расходы на содержание работников департамента – 56 822,0 тыс. рублей;

3) неисполнение пункта 3.2.25 Положения о департаменте финансов мэрии городского округа Тольятти по представлению сводной информации по заявкам о потребности в денежных средствах, поступающих от главных распорядителей бюджетных средств, в Думу городского округа Тольятти в составе материалов к проекту решения Думы о внесении изменений в бюджет;

4) не выполнен План мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой нагрузки городского округа Тольятти за 2014 год (выполнено 50,1% от плана);

001840

5) по состоянию на 18 мая 2015 года не принята муниципальная программа повышения эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы;

6) не выполнен пункт 25 решения Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140 о подготовке и проведении до конца I полугодия 2014 года мероприятия по сокращению в размере не менее 10% совокупных расходов на управление (содержание органов местного самоуправления, а также на обеспечение выполнения функций органов управления, осуществляемое муниципальными учреждениями);

7) исполнение расходов главного распорядителя бюджетных средств «Департамент финансов мэрии» в 2014 году по статьям расходов составило:

- фактическое исполнение 524 851 тыс. рублей, или 96,3%;

- по муниципальной программе «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» на содержание департамента финансов мэрии запланировано 62 486 тыс. рублей, фактически исполнено 62 280 тыс. рублей;

- на мероприятия по статье «Другие общегосударственные вопросы» при плане 224 261 тыс. рублей расходы составили 222 272 тыс. рублей (99,1%), из них по оплате исполнительных листов утверждено на 1 января 2014 года 99 000,0 тыс. рублей (план с учетом внесения изменений 201 720 тыс. рублей), фактически исполнено 211 724,0 тыс. рублей;

- на мероприятия по обслуживанию муниципального долга на 1 января 2014 года утверждено 387 460 тыс. рублей, фактически исполнено 240 299,0 тыс. рублей;

8) средства резервного фонда мэрии городского округа Тольятти для финансирования непредвиденных расходов при плане 5 927 тыс. рублей, фактически исполнено 353 тыс. рублей;

9) в 2014 году впервые организованы и проведены общественные обсуждения проекта бюджета городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов;

10) увеличение по сравнению с 2013 годом показателя, характеризующего переход на программно-целевой метод исполнения бюджета (в 2014 году - 74%).

3. Контроль за выполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию по бюджету и экономической политике (Колмыков С.Н.).



Д.Б.Микель

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ МЭРИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2014 ГОД

I. Вводная часть

В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 7 декабря 2011 года № 691 «О департаменте финансов мэрии городского округа Тольятти» (в редакции решений Думы городского округа Тольятти от 1 февраля 2012 года № 759, от 1 августа 2014 года № 400, от 22 апреля 2015 года № 687) департамент финансов мэрии городского округа Тольятти (далее – Департамент) является структурным подразделением мэрии, финансовым органом мэрии, юридическим лицом.

Основной целью деятельности Департамента является обеспечение сбалансированности и устойчивости исполнения бюджета городского округа Тольятти, организация бюджетного процесса, координация в этой сфере деятельности участников бюджетного процесса.

Для достижения поставленной цели Департаментом в течение 2014 года решались следующие задачи:

1. Обеспечение финансовыми ресурсами исполнения расходных обязательств городского округа.
2. Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа.
3. Обеспечение эффективности бюджетных расходов.

Штатная численность на 1 января 2015 года работников Департамента составляет 106 человек. Среднесписочная численность за отчетный период составила 104 человека, в том числе работников должностей муниципальной службы – 100 человек.

Расходы Департаменту как главному распорядителю бюджетных средств на 2014 год утверждены в объеме 545 млн руб., кассовое исполнение составило 525 млн руб., в том числе из средств вышестоящих бюджетов 10 млн руб. Исполнение утвержденного Думой городского округа Тольятти плана составило 96,3%, исполнение кассового плана составило 100%.

II. Анализ количественных и качественных показателей эффективности и (или) результативности деятельности Департамента

Департамент осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о Департаменте. Эффективность и (или) результативность деятельности Департамента оценивается по показателям, приведенным в приложении 1 к данному отчету.

Для решения задачи № 1. «Обеспечение финансовыми ресурсами исполнения расходных обязательств городского округа» утверждено 7 показателей эффективности и (или) результативности деятельности, в том числе:

Показатель 1. «Организация процедуры утверждения бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в городском округе Тольятти до начала финансового года»

Данный показатель характеризует отсутствие нарушений действующего законодательства в части проведения процедуры утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

На 2014 год бюджет городского округа Тольятти утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140 «О бюджете городского округа Тольятти на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», то есть до начала финансового года. До направления проекта бюджета в Думу городского округа Тольятти для рассмотрения и утверждения он был рассмотрен на коллегии мэрии городского округа Тольятти и публичных слушаниях. Нарушений в части проведения процедуры утверждения бюджета городского округа Тольятти на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов нет. В 2014 году при разработке проекта бюджета на 2015-2017 годы впервые в городском округе была проведена процедура двух общественных обсуждений проекта бюджета с целью информирования населения о расходах на очередной финансовый год.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 2. «Степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа»

Нормативное значение показателя составляет не менее 95%.

Исполнение плана доходов рассчитывается как отношение фактического значения к плановому значению.

План налоговых и неналоговых доходов на 2014 год утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 24 декабря 2014 года № 574 в сумме 6 354 млн руб., фактическое поступление доходов - 6 286 млн руб. Выполнение плана за 2014 год составило 98,9%.

С целью выполнения плановых показателей по доходам в течение года реализовывался план мероприятий, направленный на актуализацию базы данных по местным налогам, усиление контроля за соблюдением законодательства, своевременную уплату налоговых и неналоговых платежей. В результате в бюджет городского округа Тольятти поступило 303,7 млн руб., в том числе за счет погашения недоимки организациями и физическими лицами, рассмотренными на заседаниях межведомственной комиссии по урегулированию задолженности в бюджет городского округа Тольятти по уплате обязательных платежей при мэрии городского округа Тольятти - 68,9 млн руб.

Для решения вопросов, возникающих в процессе реализации полномочий администраторов доходов бюджета, в 2014 году проведено 16 заседаний рабочей группы по повышению собираемости налоговых и неналоговых доходов, на которых рассматривались следующие вопросы:

- результаты ведения претензионно-исковой работы по неналоговым доходам (в досудебном порядке погашена задолженность в сумме 136,3 млн руб., по исполнительным листам – 16,1 млн руб.);

- оформление прав на землепользование в границах 3 земельных участков, ранее находившихся в бессрочном пользовании ОАО «АВТОВАЗ» (в результате проведенной работы оформлено 4 договора аренды, выкуплено 2 участка, поступило в бюджет городского округа Тольятти 9,9 млн руб. за выкуп, 41,8 млн руб. в качестве арендной платы по договорам и платы за фактическое пользование земельными участками);

- оформление прав на земельные участки под торговыми центрами (на основании направленных мэрией городского округа Тольятти материалов осмотра земельных участков фактические пользователи привлечены Управлением Росреестра по Самарской области к административной ответственности за самовольное занятие земельного участка, вынесено 127 постановлений о назначении административного наказания. Ведется претензионно-исковая работа по взиманию платы за фактическое использование земельных участков, собственникам помещений в торговых центрах выставлены претензии на сумму 15,7 млн руб., в добровольном порядке поступило в бюджет городского округа Тольятти – 1,0 млн руб.).

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 3. «Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета (в сопоставимых условиях)»

Данный показатель рассчитывается в процентах и отражает положительную динамику в сопоставимых условиях (темп роста налоговых и неналоговых доходов).

Показатель за 2014 год рассчитан как отношение суммы налоговых и неналоговых доходов 2014 года к сумме налоговых и неналоговых доходов 2013 года. В 2014 году значение показателя - 108,7%. Для сравнения: в 2013 году - 102,6%.

В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2014 году поступило на 552 млн руб. меньше, чем в 2013 году. При этом следует учесть, что в отчетном году норматив отчислений в бюджеты городских округов по налогу на доходы физических лиц в соответствии с бюджетным законодательством снижен с 40% до 30%. Выпадающие доходы составили 1 096 млн руб. В сопоставимых условиях рост налоговых и неналоговых доходов составляет 8,7%.

В связи с изменениями налогового законодательства Российской Федерации Департаментом в 2014 году разработаны следующие проекты решений Думы городского округа Тольятти по внесению изменений в нормативные акты по местным налогам:

- от 12 ноября 2014 года № 510 «О налоге на имущество физических лиц на территории городского округа Тольятти» в соответствии с Федеральным законом от 4 октября 2014 года № 284-ФЗ «О внесении изменений в статьи 12 и 85 части первой и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и признании утратившим силу Закона Российской Федерации «О налогах на имущество физических лиц» в части принятия главы 32 Налогового кодекса Российской Федерации, в связи с которой налог на имущество физических лиц рассчитывается исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения;

- от 29 октября 2014 года № 466 «О внесении изменений в постановление Тольяттинской городской Думы от 19 октября 2005 года № 258 «О введении в действие системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности на территории городского округа Тольятти» в части изменения величины среднемесячной заработной платы на 1 работника для расчета показателя, учитывающего величину доходов в зависимости от уровня выплачиваемой налогоплательщиком заработной платы с 7 838 руб. до 8 557 руб., в связи с установлением Постановлением Правительства Самарской области от 23 июля 2014 года № 421 величины прожиточного минимума в Самарской области за II квартал 2014 года для трудоспособного населения в размере 8 557 руб.;

- от 9 февраля 2014 года № 212, 15 октября 2014 года № 433, 12 ноября 2014 года № 511 внесены изменения в Положение о земельном налоге на территории городского округа Тольятти, утвержденное постановлением Тольяттинской городской Думы от 19 октября 2005 года № 257, в связи с изменением срока уплаты налога для физических лиц, уточнением перечня льготных категорий налогоплательщиков.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 4. «Отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана»

Значение показателя определяется как отношение фактического поступления доходов в бюджет городского округа Тольятти за отчетный период к первоначальному плану. Первоначальный план на 2014 год утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140 «О бюджете городского округа Тольятти на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» и составлял 6 273 млн руб., фактическое поступление доходов - 6 286 млн руб. Фактическое отклонение за 2014 год составило 0,2%.

Норматив показателя - не более 10%.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 5. «Сбалансированность бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета (без учета поступлений от продажи акций и снижения остатков)»

Данный показатель определяет уровень дефицита и рассчитывается как отношение дефицита бюджета к объему доходов, за исключением безвозмездных поступлений. Норматив показателя допускает уровень дефицита не более 10%.

Объем собственных доходов в условиях опережающих темпов роста первоочередных расходов не позволяет формировать бездефицитный бюджет. На этапе формирования бюджета городского округа Тольятти на 2014 год был предусмотрен предельный размер дефицита – 10% от налоговых и неналоговых доходов. Фактический уровень дефицита бюджета составил 9,4% (без учета поступлений от продажи акций и снижения остатков на счетах по учету средств бюджета). Снижение запланированного уровня дефицита достигнуто за счет направления 50% экономии от размещения муниципального заказа на погашение муниципального долга, а также за счет частичного сокращения расходов бюджета.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 6. «Уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа»

Данный показатель определяется как процентное отношение фактического объема муниципального долга к общему объему налоговых и неналоговых доходов первоначально утвержденного бюджета городского округа.

Фактический объем муниципального долга по состоянию на 1 января 2015 года - 4 175 млн руб., первоначально утвержденный решением Думы от 18 декабря 2013 года № 140 «О бюджете городского округа Тольятти на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» план по налоговым и неналоговым доходам на 2014 год - 6 273 млн руб.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации муниципальный долг не должен превышать общий годовой объем доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

Уровень долговой нагрузки составляет 66,6%, что не превышает первоначально утвержденного предельного значения в размере 71% (4 175 млн руб./6 273 млн руб.).

С целью снижения уровня долговой нагрузки мэрией городского округа Тольятти осуществлены следующие меры:

1. Разработан и реализовывался План мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти.

2. Денежные средства, полученные от сложившейся экономии при проведении муниципальных закупок, направлялись на снижение размера дефицита бюджета.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 7. «Степень исполнения поступивших в Департамент исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа»

Данный показатель определяет отношение количества отработанных исполнительных документов к количеству поступивших в Департамент документов.

В 2014 году в Департамент поступило 327 исполнительных листов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 186 единиц, или в 2,3 раза, больше, чем в 2013 году (в 2013 году - 141). Все поступившие исполнительные листы отработаны в соответствии с Регламентом взаимодействия органов мэрии по исполнительному производству, утвержденным распоряжением мэрии городского округа Тольятти от 30 апреля 2010 года № 5059-р/1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Количество исполнительных листов на 01.01.2014	Количество исполнительных листов на 01.01.2015
1	Всего находилось исполнительных листов в производстве	141	327
2	Исполнено исполнительных листов Департаментом	18	21
3	Направлено исполнительных листов Департаментом в ОСП сумма, из них:	110	285
	направлено исполнительных листов в ОСП Автозаводского района г.о.Тольятти / сумма	18	128
	направлено исполнительных листов в ОСП Центрального района г.о.Тольятти / сумма	49	90
	направлено исполнительных листов в ОСП Комсомольского района г.о.Тольятти / сумма	15	13
	направлено исполнительных листов в иные ОСП /сумма	28	54
4	Осталось на исполнении исполнительных листов в Департаменте	13	21*

21*, в том числе:

- исполнительные листы, предъявленные Министерству финансов Российской Федерации - 6;
- исполнительные листы, находящиеся на исполнении в банках - 5;
- запрошены в налоговых органах сведения о счетах - 9;
- исполнительный лист направлен ликвидатору - 1.

Результат: показатель выполнен, степень исполнения составляет 100%.

Для задачи № 2. «Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа» утверждено 7 показателей эффективности и (или) результативности, в том числе:

Показатель 1. «Степень исполнения поступивших от главных распорядителей и получателей средств бюджета в Департамент заявок на оплату расходов»

Данный показатель рассчитывается отношением объема оплаченных заявок на оплату расходов к объему поступивших заявок на оплату расходов и прошедших текущий контроль.

В 2014 году от главных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа Тольятти поступило заявок на оплату расходов на сумму 12 899,9 млн руб. Все заявки прошли контроль и исполнены.

Результат: показатель выполнен и составляет 100%.

Показатель 2. «Использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году»

Данный показатель определяется отношением объема использованных средств к объему возвращенных средств. Норматив показателя – 100%.

Процент использования возвращенных средств за 2014 год составил 96,2%, что ниже нормативного показателя, но выше уровня 2013 года.

В 2014 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета было возвращено остатков прошлых лет в сумме 326 млн руб. Кассовые расходы за счет них произведены на 313,7 млн руб., не освоено 12,3 млн руб.

На неисполнение показателя повлияли:

- отказы молодых семей в использовании социальной выплаты в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» и связанная с этим необходимость внесения Правительством Самарской области изменений в списки молодых семей - претендентов на получение в 2014 году социальной выплаты 2013 года по городскому округу Тольятти; длительность процедуры реализации свидетельств - в сумме 8,6 млн руб. Средства поступили 22 апреля 2015 года и будут направлены на обеспечение жильем 13 молодых семей;

- непредъявление для исполнения решений судов по предоставлению единовременных социальных выплат на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, заключенных договоров купли-продажи между продавцами квартир и получателями социальных выплат на приобретение жилых помещений - в сумме 1,2 млн руб. Заявка о подтверждении потребности в данных средствах на 2015 год направлена в министерство социально-демографической и семейной политики Самарской области. До настоящего времени средства в бюджет городского округа Тольятти не поступили;

- несоответствие заявок, поданных субъектами малого и среднего предпринимательства для получения субсидий, условиям и требованиям нормативных правовых актов, регламентирующих процедуру предоставления субсидий, а также добровольного отказа субъектов малого и

среднего предпринимательства от получения субсидий в сумме 2,4 млн руб. Возврат средств в вышестоящий бюджет произведен в январе 2015 года, а 2 марта 2015 года средства, в соответствии с поданной заявкой о подтверждении потребности, в полном объеме поступили в бюджет городского округа Тольятти.

Результат: показатель выполнен на 96,2%, по сравнению со значением 2013 года наблюдается положительная динамика или рост на 8,8%.

Показатель 3. «Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)»

Данный показатель определяется отношением кассового исполнения расходов к плановым назначениям по расходной части бюджета, за исключением объема возвращенных средств. Норматив показателя составляет 100%.

За 2014 год кассовое исполнение средств вышестоящих бюджетов составило 5 617 млн руб., плановые назначения по ним за исключением возвращенных средств – 5 954 млн руб. В январе текущего года в вышестоящие бюджеты возвращено 269 млн руб., при этом заявки на подтверждение потребности направлены главным распорядителям средств областного бюджета в сумме 244 млн руб. По состоянию на 1 мая 2015 года в бюджет городского округа Тольятти возвращено 39,8 млн руб.

Результат: показатель исполнен на 94,3%, что ниже нормативного значения на 5,7%. Это связано с тем, что перечисление средств вышестоящих бюджетов осуществлялось согласно актам выполненных работ, экономией от размещения муниципального заказа и поздними сроками распределения средств областного бюджета.

Наибольшее неисполнение сложилось по следующим расходам:

1. Реконструкция детского сада № 79 «Гусельки»: плановые назначения за исключением возвращенных средств – 84 млн руб., кассовое исполнение – 57,3 млн руб. Отклонение от плана составило 26,7 млн руб. В связи с поздним проведением аукциона министерством строительства Самарской области и сжатыми сроками (действие Соглашения до 28.11.2014) на выполнение работ было принято решение о выполнении только демонтажных работ на двух объектах детского сада № 79 «Гусельки». Средства из областного бюджета поступали в соответствии с актами выполненных работ.

2. Приобретение автобусов, работающих на газомоторном топливе - 259 млн руб., кассовые расходы не производились по причине нераспределения бюджетных ассигнований вышестоящего бюджета на выполнение мероприятия по приобретению автобусов, работающих на газомоторном топливе, в количестве 61 ед. в рамках государственной программы Самарской области «Развитие рынка газомоторного топлива в Самарской области на 2014-2020 годы».

3. Приобретение здания для организации деятельности муниципального автономного учреждения «Многофункциональный центр

предоставления государственных и муниципальных услуг» по предоставлению государственных и муниципальных услуг – 4,2 млн руб.

4. Строительство, реконструкция, капитальный ремонт дорог и дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям.

Плановые назначения за исключением возвращенных средств составили 1 043 млн руб., кассовое исполнение – 1 003 млн руб.

Отклонение в сумме 40 млн руб. обусловлено поздним распределением средств из вышестоящего бюджета, уточнением фактических объемов работ, экономией, полученной в результате размещения муниципального заказа, наличием нераспределенного остатка, условиями контрактов на выполнение работ.

Показатель 4. «Полнота учета расходных обязательств»

Данный показатель определяется отношением объема расходов, предусмотренных первоначальным планом, к объему действующих расходных обязательств. Нормативное значение составляет 100%.

Объем расходов, предусмотренный первоначальным решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140 «О бюджете городского округа Тольятти на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», составил 7 193 млн руб. В соответствии с сформированным и представленным в министерство управления финансами Самарской области реестром расходных обязательств объем действующих расходных обязательств – 6 963 млн руб.

При планировании бюджета расходы, запланированные в рамках муниципальных программ и не включенные в реестр расходных обязательств городского округа Тольятти, были утверждены в бюджете городского округа Тольятти на 2014 год в сумме 230 млн руб., или 0,3%, в том числе 50,2 млн руб. на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям 17,5 млн руб. на мероприятия в области застройки территорий, 129,5 млн руб. на предоставление социальных выплат молодым семьям на компенсацию части стоимости жилья, 8,3 млн руб. на повышение инвестиционной привлекательности городского округа Тольятти, 5,5 млн руб. на реализацию мероприятий по профилактике терроризма. До момента установления расходных обязательств до главных распорядителей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств по этим расходам были не доведены. В течение 2014 года Департаментом была организована работа по приведению реестра расходных обязательств в соответствие с утвержденным бюджетом. Таким образом, расходы, утвержденные решением Думы о бюджете городского округа Тольятти, в полном объеме были включены в реестр расходных обязательств.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 5. «Исполнение судебных актов, поступивших в соответствии с главой 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете»

Данный показатель определяется отношением количества судебных актов, оплаченных в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете, в установленный срок, к количеству поступивших в Департамент судебных актов.

В 2014 году в Департамент поступило 103 исполнительных документа, из них:

- отменены судом ранее вынесенные судебные акты (поворот исполнения) - 8 шт.;
- исполнены в полном объеме в течение установленного срока - 91 шт.;
- произведена частичная оплата по 3 исполнительным документам (окончательный срок оплаты 2015 год);
- произведена частичная оплата по 1 исполнительному документу в связи с изменением способа исполнения.

Результат: показатель выполнен, степень исполнения составляет 100%.

Показатель 6. «Своевременное уточнение источников формирования бюджетных средств на оплату судебных исков»

Данный показатель характеризует результат работы Департамента в части определения источника финансирования для оплаты судебных исков и своевременного обращения в Думу городского округа Тольятти по уточнению бюджета.

В течение 2014 года расходы на оплату судебных исков уточнялись следующими решениями Думы городского округа: от 19 февраля 2014 года № 211; от 14 мая 2014 года № 310; от 9 июля 2014 года № 377; от 29 октября 2014 года № 468.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 7. «Динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий)»

Данный показатель определяется отношением расходов бюджета, формируемых в рамках программ, к общим расходам бюджета, за исключением субвенций на исполнение делегируемых полномочий.

В соответствии с внесенными Федеральным законом от 7 мая 2013 года № 104-ФЗ изменениями в Бюджетный кодекс Российской Федерации бюджет городского округа Тольятти на 2014 год был сформирован в программной структуре расходов бюджета.

Департаментом была утверждена единая структура кода целевой статьи для отражения направлений бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

С 2014 года должны утверждаться муниципальные программы. В связи с этим утвержденные ранее долгосрочные целевые программы завершили свое действие.

Наблюдается положительная динамика расходов бюджета городского округа Тольятти, формируемых в рамках муниципальных программ, в сравнении с 2013 годом. Если в 2013 году было утверждено 37 муниципальных программ (целевых долгосрочных и ведомственных, адресных программ) с объемом финансирования 4 613 млн руб., то на 2014 год бюджетом утверждены расходы в сумме 11 051 млн руб. на финансирование 30 муниципальных программ.

Доля расходов, формируемых в рамках программ, в 2014 году рассчитана как отношение расходов в рамках муниципальных и ведомственных программ (исключая субвенции на исполнение делегируемых полномочий) 6 832 млн руб. к общим расходам без субвенций 9 222 млн руб. и составила 74%.

Результат: имеется положительная динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий). Показатель за 2014 год выполнен.

Для задачи № 3. «Обеспечение эффективности бюджетных расходов» утверждено 8 показателей эффективности и (или) результативности, в том числе:

Показатель 1. «Доля просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета»

По состоянию на 1 января 2015 года просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств отсутствует.

В течение 2014 года проводился мониторинг кредиторской задолженности по данным ежемесячной отчетности главных распорядителей бюджетных средств городского округа Тольятти, направляемой Департаментом в составе отчетности по городскому округу Тольятти в министерство управления финансами Самарской области.

Постановка на учет бюджетных обязательств всех муниципальных контрактов (договоров) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг позволяет формировать отчет об исполнении бюджетных обязательств и принимать меры по своевременной оплате по ним, что также обеспечивает отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

Кроме того, в течение отчетного периода по обращениям внебюджетных фондов, налоговых органов, профильных министерств Департаментом проводилась работа по погашению учреждениями задолженности по страховым взносам и налоговым платежам.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 2. «Контроль качества планирования главными распорядителями бюджетных средств кассового плана по расходам бюджета»

Формирование и исполнение кассового плана по расходам бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением мэрии городского округа Тольятти от 17 января 2008 года № 116-1/п «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Тольятти в текущем финансовом году».

В целях приведения действующего Порядка в соответствие с бюджетным законодательством в 2014 году был разработан и утвержден постановлением мэрии городского округа Тольятти от 23 сентября 2014 года № 3528-п/1 новый Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа Тольятти в текущем финансовом году.

В соответствии с установленным Порядком годовой кассовый план на текущий финансовый год главные распорядители бюджетных средств формируют не позднее 10 рабочих дней со дня опубликования решения (изменений в решение) о бюджете, кассовый план по расходам на месяц – в срок до 23 числа каждого месяца.

Департамент проводит анализ представленной главными распорядителями бюджетных средств информации в части соблюдения сроков выплаты заработной платы, сроков оплаты по заключенным контрактам (договорам), сроков перечисления субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям и т.д.

Проведенный анализ позволяет исключить расходы, не подлежащие исполнению в планируемом периоде, а также позволяет оптимизировать сроки и объемы привлечения кредитных ресурсов.

Кроме того, в случае если отклонения кассовых выплат от открытого кассового плана составляют более 5%, или более 10,0 млн рублей, главные распорядители бюджетных средств представляют в Департамент пояснительную записку с отражением причин отклонения.

В 2014 году исполнение кассового плана по расходам составило 12 899,9 млн руб., или 98,8%, от утвержденного кассового плана по расходам в размере 13 061,1 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 3. «Соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления»

Норматив, установленный Правительством Самарской области на 2014 год, составлял 16,84% от суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, фактически норматив в 2014 году составил 12,99%. Следовательно, норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления не превышает норматив, установленный Правительством Самарской области.

Исходя из фактически поступивших налоговых и неналоговых доходов и дотации в сумме 6 305 млн руб. нормативное значение расходов на содержание органов местного самоуправления могло быть 1 062 млн руб. Кассовые расходы за отчетный период составили 819 млн руб.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 4. «Рейтинг городского округа Тольятти по расходам на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя городского округа»

Нормативное значение данного показателя - не ниже третьего места по городским округам Самарской области. На основании данных министерства управления финансами Самарской области о расходах на содержание органов местного самоуправления в 2014 году городской округ Тольятти занимает 1 место (в 2013 году – 2 место) среди городских округов Самарской области. Расходы на содержание органов местного самоуправления в расчете на одного жителя в 2014 году составили 1 140 руб.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 5. «Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный год от первоначального плана»

Данный показатель определяется как отношение фактических расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный период к первоначальному плану.

Нормативное значение показателя допускает отклонение не менее 5%.

В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140 «О бюджете городского округа Тольятти на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в объеме 387 млн руб. Сумма фактических расходов на обслуживание муниципального долга в 2014 году составила 240 млн руб. Экономия расходов на обслуживание муниципального долга составляет 38%.

С целью снижения расходов на обслуживание муниципального долга были выполнены следующие мероприятия:

- проведена работа с министерством управления финансами Самарской области по привлечению бюджетных кредитов, в итоге городскому округу Тольятти был предоставлен бюджетный кредит в сумме 237,5 млн руб.;
- привлечение кредитных ресурсов коммерческих банков на оптимально возможный период времени и в форме кредитной линии с лимитом задолженности;
- использование остатков средств бюджетных и автономных учреждений городского округа Тольятти в качестве источника покрытия возникавших в течение года кассовых разрывов.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 6. «Объем платежных поручений, прошедших текущий, предварительный контроль к объему поступивших от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений, автономных учреждений заявок на оплату расходов»

Данный показатель определяется процентным отношением объема поступивших заявок на оплату расходов к объему заявок, прошедших текущий, предварительный контроль.

Нормативное значение показателя – 100%.

По состоянию на 1 января 2015 года в Департаменте всего открыто 502 лицевых счета 256 муниципальным учреждениям, из них:

- главным распорядителям бюджетных средств - 26 лицевых счетов;
- муниципальным казенным учреждениям - 20 лицевых счетов;
- муниципальным бюджетным учреждениям - 435 лицевых счетов;
- муниципальным автономным учреждениям - 21 лицевой счет.

В 2014 году объем заявок на оплату расходов, поступивших и прошедших предварительный и текущий контроль, составляет 408 918 ед., в том числе 53 768 ед. (13,1%) возвращались учреждениям для устранения замечаний.

В рамках выполнения полномочий по кассовому обслуживанию исполнения бюджета городского округа Тольятти и проведению операций со средствами неучастников бюджетного процесса в 2014 году Департаментом были приведены в соответствие с бюджетным законодательством муниципальные правовые акты:

- внесены изменения в постановление мэрии городского округа Тольятти от 25 июня 2009 года № 1455-п/1 «Об утверждении Инструкции о порядке открытия и ведения лицевых счетов департаментом финансов мэрии городского округа Тольятти» (постановление мэрии городского округа Тольятти от 3 сентября 2014 года № 3284-п/1);

- разработан новый порядок санкционирования расходов муниципальных бюджетных и муниципальных автономных учреждений городского округа Тольятти, источником финансового обеспечения которых являются средства, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (постановление мэрии городского округа Тольятти от 6 ноября 2014 года № 4127-п/1);

- внесены изменения в постановление мэрии от 9 декабря 2009 года № 2724-п/1 «О порядке завершения операций по исполнению бюджета городского округа Тольятти в текущем финансовом году» (постановление мэрии городского округа Тольятти от 30 сентября 2014 года № 3649-п/1);

Результат: показатель за 2014 год выполнен на 100%.

Показатель 7. «Соблюдение сроков предоставления бюджетной отчетности»

Выполнение данного показателя характеризует отсутствие нарушений по срокам предоставления бюджетной отчетности в соответствии с установленными нормативными правовыми актами сроками.

Бюджетная отчетность предоставляется в соответствии с Приказами министерства управления финансами Самарской области «О сроках предоставления годовой отчетности»: за 2013 год - Приказ от 5 декабря 2013 года № 01-07/47, за 2014 год - Приказ от 19 декабря 2014 года № 01-07/51.

Сроки установлены 12 февраля 2014 года - за 2013 год и 12 февраля 2015 года - за 2014 год. Годовая бюджетная отчетность представлена в электронном виде в установленные сроки. В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Думы городского округа Тольятти от 9 апреля 2014 года № 250 «О Положении о бюджетном процессе в городском округе Тольятти» срок представления годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти для проведения внешней проверки не позднее 25 февраля текущего финансового года.

Отчетность за 2014 год в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти представлена своевременно: исх. № 217/2.1 от 24.02.2015 (справочно: за 2013 год - исх. № 328/2.1 от 21.02.2014).

Результат: сроки сдачи отчетности соблюдены, показатель за 2014 год выполнен.

Показатель 8. «Использование главными распорядителями бюджетных средств информационных систем Департамента для планирования и исполнения бюджета городского округа Тольятти»

Данный показатель характеризует автоматизацию этапов планирования и исполнения бюджета городского округа Тольятти главными распорядителями бюджетных средств. Нормативное значение показателя – 100%.

Для реализации своих полномочий Департамент использует информационные системы АЦК – Планирование и АЦК – Финансы (далее - ИС), которые обеспечивают полную автоматизацию не только всех подразделений Департамента, но и других участников и неучастников бюджетного процесса городского округа Тольятти. Данные системы полностью интегрированы между собой, а ИС АЦК – Финансы с АЦК – Муниципальный заказ.

В целях модернизации работы в ИС в 2014 году был утвержден постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20 мая 2014 года № 1625-п/1 порядок обмена электронными документами с применением средств электронной подписи в ИС, используемых Департаментом, и внедрен веб-интерфейс для ИС. Реализация данного мероприятия позволила

сократить время прохождения электронных документов в ИС, повысить информационную безопасность при работе в ИС путем выдачи каждому пользователю электронной подписи и применения усложненной политики учетных записей и паролей в ИС.

Результат: показатель за 2014 год выполнен.

III. Итоги реализации планов мероприятий, муниципальных программ, а также внепрограммная деятельность

В План действий мэрии городского округа Тольятти на 2014 год по реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 12 декабря 2013 года и Послания Губернатора Самарской области Самарской Губернской Думе от 26 декабря 2013 года включено мероприятие «Выполнение пунктов «Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти» (далее - План), которое выполнялось Департаментом в течение 2014 года. В результате проведения мероприятий, предусмотренных Планом, в бюджет городского округа Тольятти в 2014 году поступило 303,7 млн руб.

В 2014 году, как и в предыдущие годы, проводилась работа по оптимизации бюджетных расходов, главными направлениями в которой являлись: сокращение неэффективных расходов на муниципальное управление, оптимизация сети муниципальных учреждений, сокращение расходов бюджета через осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, перераспределение средств городского округа по предложениям главных распорядителей бюджетных средств на финансирование дополнительных расходов, возникающих в связи с увеличением потребности в действующих расходных обязательствах или возникновением новых расходных обязательств.

В 2014 году закончилось действие муниципальной программы городского округа Тольятти по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы, утвержденной постановлением мэрии городского округа Тольятти от 29 июня 2012 года № 1871-п/1. Основным социально-экономическим эффектом реализации данной муниципальной программы является сохранение финансово-экономической стабильности через обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа Тольятти. Итоговый отчет утвержден постановлением мэрии городского округа Тольятти от 10 апреля 2015 года № 1220-п/1 и принят к сведению Думой городского округа Тольятти. Расходы на обеспечение деятельности Департамента осуществлялись в рамках муниципальной программы «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» и составили 62 280 тыс. руб., или 99,2% к утвержденным плановым показателям – 62 760 тыс. руб.

В рамках муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы в 2014 году были произведены расходы на внедрение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности ИС АЦК-Финансы - АЦК-Планирование в размере 6 370 тыс. руб.

В рамках муниципальной программы городского округа Тольятти «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2014-2017 годы» произведены расходы на исполнение муниципальной гарантии, предоставленной ЖСК «Западная Пальмира» в обеспечение обязательств по кредиту, предоставленному ЖСК на достройку жилого дома 1.2Д по ул. Спортивная, в размере 4 156 тыс. руб.

По непрограммным направлениям деятельности исполнение составило 452 047 тыс. руб., или 93,8% к плану 481 751 тыс. руб.

Средства освоены не в полном объеме.

Экономия сложилась по следующим причинам:

- невозникновение гарантийных случаев в 2014 году по муниципальной гарантии, предоставленной в 2012 году согласно заключенному договору между мэрией городского округа Тольятти, МП «ТПАТП № 3» и ЗАО «Сбербанк Лизинг», на выполнение мероприятий по приобретению автобусов на условиях лизинга;

- уменьшение расходов на обслуживание муниципального долга в связи с досрочным погашением кредитов, непривлечением кредитов в объеме открытых кредитных линий, заимствованием временно свободных остатков субсидий, предоставляемых бюджетным и автономным учреждениям, привлечением бюджетного кредита из бюджета Самарской области под 1/8 ставки рефинансирования;

- остаток средств резервного фонда мэрии городского округа Тольятти для финансирования непредвиденных расходов.

Департамент осуществлял функции муниципального заказчика в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения своих нужд в пределах средств, предусмотренных Департаменту ведомственной классификацией расходов бюджета городского округа Тольятти. Нарушений нет.

IV. Перспективные задачи

Приоритетными направлениями деятельности Департамента являются увеличение собственных доходов бюджета городского округа Тольятти, привлечение средств из вышестоящих бюджетов на решение вопросов местного значения, оптимизация расходов бюджета, целевое и эффективное освоение средств посредством реализации муниципальных программ и выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ). Перспективные задачи Департамента на плановый период направлены на безусловное исполнение действующих расходных

обязательств, повышение эффективности использования финансовых ресурсов, обеспечение социальных обязательств городского округа, обеспечение сбалансированности бюджета.

В 2015 году будет разработана и утверждена муниципальная программа «Повышение эффективности бюджетных расходов и управление муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы».

С целью недопущения остатков на лицевых счетах муниципальных учреждений необходимо внести изменения:

- в порядке определения объема и условия предоставления субсидий из бюджета городского округа Тольятти в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (субсидии на иные цели), условия предоставления указанных субсидий под фактическую потребность в кассовых расходах;

- в порядок предоставления субсидий бюджетным учреждениям городского округа Тольятти на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания, предусмотрев осуществление финансового обеспечения выполнения муниципального задания в соответствии с графиком перечисления субсидии и с учетом наличия на лицевых счетах учреждений свободного остатка средств.

С целью снижения долговой нагрузки предусматривается осуществление бюджетного планирования исходя из умеренной оценки доходного потенциала, сохранения механизмов приоритетности финансирования расходов с учетом реальных возможностей бюджета и недопущения роста кредиторской задолженности по принятым обязательствам.

ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ И (ИЛИ) РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ МЭРИИ

ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2014 ГОД

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/ Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя за отчетный период	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
Задача № 1. "Обеспечение финансовыми ресурсами исполнения расходных обязательств городского округа"							
1	Организация процедуры утверждения бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в городском округе Тольятти до начала финансового года	Отсутствие нарушений действующего законодательства в части проведения процедуры утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период		утвержден, не утвержден	утвержден	утвержден	На 2014 год бюджет городского округа Тольятти утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140 "О бюджете городского округа Тольятти на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов", то есть до начала финансового года
2	Степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа	$\% \text{ Ипд} = (\text{Факт } 3 * 100\%) / \text{План } 3$, где % Ипд - исполнение плана доходов, Факт3 - фактическое значение, План 3 - плановое значение	%	95%	98,6%	98,9	План налоговых и неналоговых доходов на 2014 год утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 24 декабря 2014 года № 574 в сумме 6 354 млн руб., фактическое поступление доходов - 6 286 млн руб.
3	Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета (в сопоставимых условиях)	$\text{Ддох} = (\text{Дт} / \text{Дп}) * 100\%$, где Ддох - динамика доходов, Дт - налоговые и неналоговые доходы текущего финансового года, Дп - налоговые и неналоговые доходы предыдущего финансового года	%	положительная динамика	102,6	108,7	В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2014 году поступило на 552 млн руб. меньше, чем в 2013 году. При этом следует учесть, что в отчетном году норматив отчислений в бюджеты городских округов по налогу на доходы физических лиц в соответствии с бюджетным законодательством снижен с 40% до 30%. Выпадающие доходы составили 1 096 млн руб. В сопоставимых условиях рост налоговых и неналоговых доходов составляет 8,7%

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/ Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя за отчетный период	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана	$A_o = (\text{Факт П} - \text{План П}) / \text{Факт П} * 100\%$, где A_o - отклонение, Факт П - фактическое поступление за отчетный период, План П - первоначальный план	%	не более 10%	1,3	0,2	В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года №140 план составлял 6 273 млн руб. Фактическое поступление доходов - 6 286 млн руб.
5	Сбалансированность бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета (без учета поступлений от продажи акций и снижения остатков)	$У_d = Дф * 100\% / Д - Бп$, где $У_d$ - уровень дефицита, $Дф$ - дефицит бюджета, $Д$ - объем доходов, $Бп$ - объем безвозмездных поступлений	%	не более 10%	9,5	9,4	Бюджетный кодекс Российской Федерации устанавливает размер дефицита не более 10%, показатель выполнен
6	Уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа	Процентное отношение фактического объема муниципального долга к общему объему налоговых и неналоговых доходов первоначально утвержденного бюджета городского округа	%	отношение предельного объема муниципаль- ного долга к объему собственных доходов бюджета, утвержденных первоначаль- ным решением о бюджете на отчетный год	53,3	66,6	Фактический объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2015 - 4 175 млн руб., первоначально утвержденный план по налоговым и неналоговым доходам на 2014 год - 6 273 млн руб. Уровень долговой нагрузки составляет 66,6%, что не превышает первоначально утвержденного предельного значения в размере 71% (4 470 млн руб./6 273 млн руб.) решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/ Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя за отчетный период	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Степень исполнения поступивших в Департамент исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа	Отношение количества отработанных исполнительных документов к количеству поступивших в Департамент документов	%	100	100	100	В 2014 году в Департамент поступило 327 исполнительных листов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 186 единиц, или на 57% больше, чем в 2013 году (поступило 141). Все поступившие исполнительные листы отработаны в соответствии с утвержденным распоряжением мэрии городского округа Тольятти от 30 апреля 2010 года № 5059-р/1. Регламентом взаимодействия органов мэрии по исполнительному производству (с изм. от 17 июня 2010 года №6651-р/1 и от 16 августа 2010 года № 8714-р/1)
Задача № 2. "Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа"							
1	Степень исполнения поступивших от главных распорядителей и получателей средств бюджета в Департамент заявок на оплату расходов	$\% \text{Изор} = (V_{\text{опл}} * 100\%) / V_{\text{пст.}}$, где %Изор - исполнение заявок на оплату расходов, V _{опл} - объем оплаченных заявок на оплату расходов, V _{пст} - объем поступивших заявок на оплату расходов и прошедших текущий контроль	%	100	100	100	Все поступившие от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств и прошедшие текущий контроль заявки на оплату расходов исполнены
2	Использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году	$\% \text{Иисп} = (V_{\text{исп}} * 100\%) / V_{\text{взр}}$, где %Иисп - использование возвращенных средств, V _{исп} - объем использованных средств, V _{взр} - объем возвращенных средств	%	100	87,4%	96,2%	В 2014 году в бюджет городского округа из областного бюджета было возвращено остатков прошлых лет в сумме 326 млн руб. Кассовые расходы за счет них произведены на 313,7 млн руб., неосвоено 12,3 млн руб.

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/ Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя за отчетный период	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)	$\% \text{ Ипр} = (\text{Кисп} * 100\%) / (\text{Плн.расх.} - \text{Vвзр})$, где %Ипр - исполнение плана по расходам, Кисп - кассовое исполнение расходов, Плн.расх - плановые назначения по расходной части бюджета, Vвзр - объем возвращенных средств	%	100	95,3%	94,3%	За 2014 год кассовое исполнение средств вышестоящих бюджетов составило 5 617 млн руб., плановые назначения по ним за исключением возвращенных средств - 5 955 млн руб. В январе 2015 года в вышестоящие бюджеты возвращено 269 млн руб., при этом заявки на подтверждение потребности направлены главным распорядителям средств областного бюджета в сумме 244 млн руб. По состоянию на 01.05.2015 в бюджет городского округа возвращено 39,8 млн руб. За 2013 год кассовое исполнение расходов составило 4 883 млн руб., плановые назначения за минусом возвращенных средств составили 5 125 млн руб.
4	Полнота учета расходных обязательств	Отношение объема расходов, предусмотренных решением о бюджете, к объему действующих расходных обязательств	%	100	100	103	Объем расходов, предусмотренный первоначальным решением Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140 составил 7 193 млн руб. В соответствии с сформированным и представленным в министерство управления финансами Самарской области реестром расходных обязательств объем действующих расходных обязательств – 6 963 млн руб. Расходы, не предусмотренные реестром расходных обязательств, предусмотрены в бюджете в сумме 230 млн руб.
5	Исполнение судебных актов, поступивших в соответствии с главой 24.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете	Отношение количества судебных актов, оплаченных в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете, в установленный срок к количеству поступивших в Департамент судебных актов	%	100	99	100	В 2014 году в Департамент поступило 95 исполнительных листов, из которых по 95 листам была произведена оплата в рамках выделенных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) на сумму 211,7 млн руб.

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/ Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя за отчетный период	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Своевременное уточнение источников формирования бюджетных средств на оплату судебных исков	Определение источников финансирования и своевременное обращение в Думу		да/нет	да	да	В решение Думы о бюджете городского округа Тольятти Департаментом своевременно вносились предложения по включению расходов для оплаты судебных исков. В 2014 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа Тольятти: от 19 февраля 2014 года № 211; от 14 мая 2014 года № 310; от 9 июля 2014 года № 377; от 29 октября 2014 года № 468
7	Динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий)	$D_{пр} = R_{пр}/P * 100\%$, где $R_{пр}$ - расходы бюджета, формируемые в рамках программ, P - расходы бюджета	%	положительная динамика	38	74	Наблюдается положительная динамика расходов бюджета городского округа Тольятти, формируемых в рамках муниципальных программ, в сравнении с 2013 годом. Если в 2013 году было утверждено 37 муниципальных программ (целевых долгосрочных и ведомственных, адресных программ) с объемом финансирования 4 613 млн руб., то на 2014 год бюджетом утверждены расходы в сумме 11 051 млн руб. на финансирование 30 муниципальных программ. Доля расходов, формируемых в рамках программ, в 2014 году рассчитана как отношение расходов в рамках муниципальных и ведомственных программ (исключая субвенции на исполнение делегируемых полномочий) 6 832 млн руб. к общим расходам без субвенций 9 222 млн руб. и составила 74,1%
Задача № 3. "Обеспечение эффективности бюджетных расходов"							
1	Доля просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета	Процентное отношение объема просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета	%	0	0	0	Просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств за 2013-2014 годы отсутствует

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/ Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя за отчетный период	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Контроль качества планирования главными распорядителями бюджетных средств кассового плана по расходам бюджета	Отношение кассовых выплат получателей бюджетных средств к открытому кассовому плану	%	не менее 95	98,8	98,8	
3	Соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления	По нормативу, ежегодно определяемому Правительством Самарской области	%		12,84	12,99	Норматив установленный на 2013 год - 15,61; на 2014 год - 16,84
4	Рейтинг городского округа Тольятти по расходам на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя городского округа	На основании данных министерства управления финансами Самарской области о расходах на содержание органов местного самоуправления	место	не ниже третьего места по городским округам Самарской области	2	1	На основании данных министерства управления финансами Самарской области о расходах на содержание органов местного самоуправления в 2014 году городской округ Тольятти занимает 1 место (в 2013 году – 2 место) среди городских округов Самарской области. Расходы на содержание органов местного самоуправления в расчете на одного жителя в 2014 году составили 1 140 руб.
5	Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный год от первоначального плана	$O = (Р_{пп} - Р_{факт}) / Р_{пп} * 100\%$, где О - отклонение, Р _{пп} - расходы по первоначальному плану, Р _{факт} - фактические расходы	%	не менее 5	43,3	38,0	Решение Думы городского округа Тольятти от 18 декабря 2013 года № 140: план на 2014 год - 387 млн руб, фактические расходы на обслуживание муниципального долга в 2014 году - 240 млн руб. Показатель выполнен.
6	Объем платежных поручений, прошедших текущий, предварительный контроль к объему поступивших от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений, автономных учреждений заявок на оплату расходов	Процентное отношение объема поступивших заявок на оплату расходов к объему заявок, прошедших текущий, предварительный контроль	%	100	100	100	Все поступившие от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений заявки на оплату расходов прошли текущий, предварительный контроль

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/ Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя за отчетный период	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Соблюдение сроков предоставления бюджетной отчетности	Предоставление в соответствии с установленными нормативными правовыми актами сроками		отсутствие нарушений по срокам предоставления отчетов	бюджетная отчетность предоставлена в сроки	бюджетная отчетность предоставлена в сроки	В соответствии с приказами министерства управления финансами Самарской области "О сроках предоставления годовой отчетности" соответственно за 2013 год, 2014 год от 5 декабря 2013 года № 01-07/47, от 19 декабря 2014 года № 01-07/51. Сроки установлены 12 февраля 2014 года и 12 февраля 2015 года. Годовая бюджетная отчетность предоставлена в электронном виде в установленные сроки. В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Думы городского округа Тольятти от 9 апреля 2014 года № 250 "О Положении о бюджетном процессе в городском округе Тольятти" срок предоставления годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти для проведения внешней проверки не позднее 25 февраля текущего финансового года. Отчетность в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти предоставлена своевременно за: 2013 год - от 21 февраля 2014 года № 328/2.1, за 2014 год - от 24 февраля 2015 года № 217/2.1
8	Использование главными распорядителями бюджетных средств информационных систем Департамента для планирования и исполнения бюджета городского округа Тольятти	Автоматизация этапов планирования и исполнения бюджета городского округа	%	100	100	100	Автоматизация этапов планирования осуществляется в ИС АЦК-Планирование, исполнение бюджета ведется в АЦК-финансы с 2013 года. Для дальнейшей автоматизации и обеспечения единого цикла бюджетного процесса в 2014 году продолжено внедрение ИС АЦК-Планирование, интегрированного с действующим программным комплексом АЦК-Финансы