



## ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

### РЕШЕНИЕ

08.06.2016

№ 1092

#### **Об отчете о результатах деятельности департамента финансов мэрии городского округа Тольятти за 2015 год**

Рассмотрев представленный мэрией отчет о результатах деятельности департамента финансов мэрии городского округа Тольятти за 2015 год, Дума

#### **РЕШИЛА:**

1. Отчет о результатах деятельности департамента финансов мэрии городского округа Тольятти за 2015 год принять к сведению согласно приложению.

2. Отметить:

1) недостижение запланированных результатов следующих показателей эффективности и (или) результативности деятельности департамента финансов мэрии за 2015 год:

- степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти (факт исполнения 92,9% при нормативе 95%);

- динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти (в сопоставимых условиях) (факт исполнения 93,7% при нормативе - положительная динамика, в 2014 году – 108,7%);

- отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа Тольятти (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный период от первоначального плана (факт исполнения – (-11%), при нормативе не более 10%);

- использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году (факт исполнения 98,2% при нормативе 100%);

- степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году) (факт исполнения 97,8% при нормативе 100%);

002263

2) показатель «Уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа» (отношение предельного объема муниципального долга к объему собственных доходов бюджета, утвержденных первоначальным решением о бюджете на отчетный год) за 2015 год составил 73,6%, что не превышает нормативного значения – 85%, но значительно вырос по сравнению со значением показателя 2014 года в размере 66,6%;

3) согласно данных мониторинга министерства управления финансов Самарской области за 2015 год, уровень долговой нагрузки, рассчитанный соотношением муниципального долга к собственным доходам бюджета городского округа Тольятти, самый высокий среди муниципальных образований Самарской области (уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти составляет – 81,72%, городского округа Самара – 53,36%, городского округа Октябрьск – 41,14%, городского округа Чапаевск – 39,79%);

4) исполнение расходов главного распорядителя бюджетных средств «Департамент финансов мэрии городского округа Тольятти» в 2015 году по статьям расходов составило:

- фактическое исполнение 707 921 тыс.руб., или 90,3%;
- по муниципальной программе «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» на содержание департамента финансов мэрии запланировано 63 684 тыс.руб., фактически исполнено 61 108 тыс.руб., или 96%;
- расходы на выплаты персоналу запланированы в размере 55 938 тыс.руб., фактически исполнено 55 101 тыс.руб., или 97%;
- по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» при плане 233 442 тыс.руб. расходы составили 217 725 тыс.руб., или 93,3%, из них на оплату судебных исков – 215 825 тыс.руб.;

5) увеличение по сравнению с 2014 годом показателя, характеризующего переход на программно-целевой метод исполнения бюджета городского округа Тольятти (в 2015 году – 90,5%).

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



Председатель Думы

Д.Б.Микель

## **ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ МЭРИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2015 ГОД**

### **I. Вводная часть**

В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2011 № 691 «О департаменте финансов мэрии городского округа Тольятти» 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 2015 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 01.01.2016 работников Департамента составляет 106 человек. Среднесписочная численность за отчетный период составила 103 человека, в том числе работников муниципальных должностей – 99 человек.

Расходы Департаменту как главному распорядителю бюджетных средств утверждены на 2015 год в объеме 784 млн руб., кассовое исполнение составило 708 млн руб., в том числе из средств вышестоящих бюджетов 3 млн руб. Исполнение утвержденного Думой городского округа Тольятти плана составило 90,3%, исполнение кассового плана составило 99,7%.

### **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» утверждено 7 показателей эффективности и (или) результативности деятельности.

**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 2015 год бюджет городского округа Тольятти утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 10.12.2014 № 558 «О бюджете городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», то есть до начала финансового года. До направления в Думу городского округа Тольятти для рассмотрения и утверждения проект бюджета был рассмотрен на коллегии мэрии городского округа Тольятти и публичных слушаниях. Нарушений в части проведения процедуры утверждения бюджета городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов нет. С целью информирования населения о расходах бюджета на очередной финансовый год и плановый период в городском округе Тольятти была продолжена организация проведения двухуровневой процедуры общественных обсуждений.

Результат: показатель выполнен.

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

Нормативное значение показателя составляет 95%.

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

За 2015 год налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа Тольятти составили 5 889 млн руб., или 92,9% к утвержденному Думой городского округа Тольятти годовому плану. Неисполнение произошло в основном за счет недопоступления налога на доходы физических лиц, земельного налога и доходов от использования имущества.

С целью увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городском округе Тольятти в 2015 году реализовывался план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти, разработанный на 2015-2017 годы (далее – План мероприятий). Планом мероприятий предусмотрены основные мероприятия, реализация которых позволила увеличить доходную часть бюджета, актуализировать базу данных по земельным участкам, совершенствовать долговую политику и управление муниципальным долгом.

В результате проведенных мероприятий в бюджет городского округа Тольятти в 2015 году поступило 505 млн руб., в том числе погашена задолженность по налоговым и неналоговым доходам в бюджет городского округа Тольятти в сумме 56 млн руб. предприятиями – должниками, рассмотренными на заседании межведомственной комиссии по урегулированию задолженности по доходам бюджета и легализации недекларируемой части заработной платы при мэрии городского округа Тольятти (далее – Межведомственная комиссия).

Для решения вопросов, возникающих в процессе реализации полномочий администраторов доходов бюджета, в 2015 году проведено 14 заседаний рабочей группы по повышению собираемости налоговых и неналоговых доходов, на которых рассматривались следующие вопросы:

- результаты ведения претензионно-исковой работы по неналоговым доходам в 2015 году: в досудебном порядке погашена задолженность в сумме 210 млн руб., по исполнительным листам – 36 млн руб.;

- оформление прав на земельные участки под торговыми центрами: в 2015 году проводилась работа по привлечению собственников помещений к вступлению в договоры аренды с множеством лиц.

Всего в 2015 году в бюджет городского округа Тольятти поступила арендная плата за пользование земельными участками от собственников помещений в торговых центрах в сумме 22 млн руб.

Результат: показатель за 2015 год ниже нормативного на 2,1%.

### 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 2015 год рассчитан как отношение суммы налоговых и неналоговых доходов 2015 года к сумме налоговых и неналоговых доходов 2014 года. В 2015 году значение показателя – 93,7%. Для сравнения: в 2014 году – 108,7%.

В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2015 году поступило на 396 млн руб. меньше, чем в 2014 году в основном за счет неисполнения по налогу на доходы физических лиц, земельному налогу и доходов от использования имущества.

Налог на доходы физических лиц в сравнении с прошлым годом уменьшился на 125 млн руб. в основном в связи с поступлением налога в марте 2014 года от выплаты вознаграждения членам Совета директоров акционерного общества, относящегося к химической отрасли, и увеличением суммы возвратов по имущественным и социальным вычетам.

Поступление земельного налога в сравнении с прошлым годом снизилось на 152 млн руб. в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в сравнении с прошлым годом снизились на 165 млн руб. в основном за счет доходов от сдачи в аренду земельных участков на 146 млн руб. в связи с переплатой, образовавшейся по договорам аренды, в результате перерасчета арендной платы на основании принятых судебных решений, решений Комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при Управлении Росреестра по Самарской области, в соответствии с которыми значительно уменьшилась кадастровая стоимость земельных участков и в связи с вступлением в силу решения Думы городского округа Тольятти от 12.11.2014 № 515 был произведен перерасчет арендной платы по договорам аренды земельных участков, предоставленных для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, производственного снабжения, сбыта и заготовок.

Результат: положительная динамика по данному показателю отсутствует.

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

Норматив показателя – не более 10%.

Значение показателя определяется как отношение фактического поступления доходов за отчетный период к первоначальному плану. Первоначальный план на 2015 год утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 10.12.2014 № 558 и составлял 6 536 млн руб., фактическое поступление доходов – 5 889 млн руб. Фактическое отклонение за 2015 год составило (-) 11%.

На снижение значения показателя повлияли следующие причины:

- сокращение численности работающих и неполный рабочий день на предприятиях городского округа Тольятти;
- уменьшение кадастровой стоимости земельных участков;
- передача с 01.01.2015 права проведения аукционов на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельных участках, находящихся в собственности Самарской области на территории городского округа Тольятти, на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена на территории городского округа Тольятти, министерству имущественных отношений Самарской области;
- сокращение объема размещения отходов производства и потребления на специализированных объектах размещения, расположенных на территории городского округа Тольятти.

Результат: показатель за 2015 год не исполнен.

**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 2015 год был предусмотрен предельный размер дефицита – 10% от налоговых и неналоговых доходов. Фактический уровень дефицита бюджета составил 9,7% (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 средств, полученной при осуществлении закупок конкурентными способами, а также за счет оптимизации расходов бюджета.

Результат: показатель выполнен в пределах нормативного значения.

**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 Тольятти.

Фактический объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2016 - 4 813 млн руб., первоначально утвержденный решением Думы городского округа Тольятти от 10.12.2014 № 558 «О бюджете городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» план по налоговым и неналоговым доходам на 2015 год - 6 536 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 73,6%, что не превышает первоначально утвержденного предельного значения в размере 85% (5 556 млн руб./6 536 млн руб.).

С целью снижения уровня долговой нагрузки мэрией 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 городского округа Тольятти.

Результат: показатель выполнен в пределах нормативного значения.

**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 2015 году в Департамент поступило 616 исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 290 единиц, или на 52,9%, больше, чем в 2014 году (исполнительных документов 326). Все поступившие исполнительные листы отработаны в соответствии с Регламентом взаимодействия органов мэрии по исполнительному производству, утвержденным распоряжением мэрии городского округа Тольятти от 30.04.2010 № 5059-р/1.

Таблица 1

| № п/п | Наименование                                                            | Количество исполнительных листов на 01.01.2015 | Количество исполнительных листов на 01.01.2016 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1.    | Всего находилось исполнительных листов в производстве, в том числе:     | 326                                            | 616                                            |
| 2.    | Исполнено исполнительных листов Департаментом                           | 18                                             | 86                                             |
| 3.    | Направлено исполнительных листов Департаментом в ОСП, из них:           | 110                                            | 486                                            |
|       | направлено исполнительных листов в ОСП Автозаводского района г.Тольятти | 18                                             | 195                                            |
|       | направлено исполнительных листов в ОСП Центрального района г.Тольятти   | 49                                             | 227                                            |
|       | направлено исполнительных листов в ОСП Комсомольского района г.Тольятти | 15                                             | 21                                             |
|       | направлено исполнительных листов в иные ОСП                             | 28                                             | 43                                             |
| 4.    | Осталось на исполнении исполнительных листов в Департаменте             | 13                                             | 44*                                            |

44\*, в том числе:

- исполнительные листы, предъявленные Министерству финансов Российской Федерации - 3;
- исполнительные листы, находящиеся на исполнении в банках - 25;
- запрошены в налоговых органах сведения о счетах - 16.

Результат: показатель выполнен.

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

**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 2015 году от главных распорядителей и получателей средств бюджета городского округа Тольятти поступило заявок на оплату расходов на сумму 12 930 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 2015 год составил 98,2%.

В 2015 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета было возвращено остатков прошлых лет в сумме 217 млн руб. Кассовые расходы за счет остатков прошлых лет произведены на 213 млн руб. Использование возвращенных средств составило 98,2% преимущественно за счет неисполнения в полном объеме остатков субсидий бюджетам городских округов на предоставление выплат молодым семьям для приобретения жилья.

На неисполнение показателя повлияли:

- отказы молодых семей в использовании социальной выплаты в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015-2020 годы и связанная с этим необходимость внесения Правительством Самарской области изменений в списки молодых семей - претендентов на получение в 2015 году социальных выплат 2013-2014 годов по городскому округу Тольятти. Причинами отказа являются изменение состава семьи, смена места жительства и платежеспособности молодых семей. Длительность процедуры реализации свидетельств составляет 7 месяцев, при этом средства возвращены в бюджет городского округа Тольятти в конце апреля 2015 года;
- 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.

Результат: показатель исполнен на 98,2%, что ниже нормативного значения на 1,8%, но наблюдается положительная динамика, или рост на 2%, по сравнению с показателем предыдущего отчетного периода.

**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 городского округа Тольятти, за исключением объема возвращенных средств. Норматив показателя составляет 100%.

Плановые назначения по расходной части бюджета за счет средств вышестоящих бюджетов на 2015 год по решению Думы городского округа Тольятти от 09.12.2015 № 912 составили 6 447 млн руб., кассовое исполнение расходов из средств вышестоящих бюджетов - 6 230 млн руб. Объем возвращенных в 2016 году средств в вышестоящий бюджет составил 78 млн руб. В отчетном периоде не были освоены средства вышестоящих бюджетов на сумму 139 млн руб., или 2,2% от плана Думы, по причине непоступления финансирования из областного бюджета по следующим программам:

1. На мероприятия в рамках реализации муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2014-2017 годы».

2. На мероприятия в рамках государственной программы Самарской области «Развитие лесного хозяйства Самарской области на 2014-2018 годы и на период до 2022 года» по межеванию и постановке на кадастровый учет иных категорий земель, покрытых лесами, расположенных в границах городского округа Тольятти. Средства из областного бюджета поступили под фактическую потребность. Сокращение объема средств обусловлено приостановлением кадастрового учета лесных участков по причине несоответствия территориальных зон участков их фактическому использованию.

3. На мероприятия в рамках подпрограммы «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения в Самарской области» государственной программы Самарской области «Развитие транспортной системы Самарской области (2014-2025 годы)». Средства вышестоящих бюджетов поступили под фактическую потребность. Сокращение объема средств обусловлено уточнением видов работ по строительству дороги по ул.40 лет Победы.

Результат: показатель исполнен на 97,8%, что ниже нормативного значения на 2,2%, но по сравнению со значением 2014 года наблюдается положительная динамика, или рост на 3,5%.

**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 10.12.2014 № 558 «О бюджете городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» на 2015 год, составил 7 471 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, сформированным и представленным в министерство управления финансами Самарской области, объем действующих расходных обязательств составляет 7 401 млн руб.

Расходы, не утвержденные нормативными правовыми актами об установлении расходных обязательств, составили 70 млн руб., из них 30 млн руб. - на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, 29 млн руб. - резерв иных нераспределенных бюджетных ассигнований, 7 млн руб. - на ежемесячные денежные выплаты на оплату жилого помещения работникам здравоохранения.

До момента установления расходных обязательств главным распорядителям бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств по этим расходам не были доведены. В течение 2015 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 исполнен.

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.

Согласно пункту 6 статьи 242.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации исполнение судебных актов осуществляется в течение трех месяцев со дня поступления исполнительных документов на исполнение в финансовый орган.

В 2015 году в Департамент поступило 176 исполнительных документов, из них:

- 29 исполнительных документов с предельными сроками оплаты в 2016 году;
- 19 исполнительных документов возвращены без оплаты в соответствие с пунктом 3 статьи 242.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2015 году Департаментом была произведена оплата по 141 исполнительному документу, 13 из которых поступили в Департамент в 2014 году с предельными сроками оплаты в 2015 году и 128 исполнительных

документов поступили в 2015 году с предельными сроками оплаты в 2015 году.

Таким образом, в 2015 году Департамент произвел оплату по 141 исполнительному документу на общую сумму 216 млн руб., при утвержденных ассигнованиях на исполнение судебных актов в сумме 216 млн руб.

Результат: показатель выполнен и 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 2015 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа Тольятти: от 18.03.2015 № 658, от 30.10.2015 № 877, от 09.12.2015 № 912.

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.

Формирование расходов бюджета городского округа Тольятти на основе программно-целевых принципов осуществляется с 2014 года. Бюджет городского округа Тольятти на 2015 год сформирован в структуре 32 утвержденных муниципальных программ. Все действующие муниципальные программы содержат комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по срокам, задачам, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и результатов муниципальной политики в соответствующих сферах. Расходы в рамках программ за 2014 год составили 74%, за 2015 год - 90,5%.

Результат: за 2015 год имеется положительная динамика.

Для задачи 3. «Обеспечение эффективности бюджетных расходов» утверждено 8 показателей эффективности и (или) результативности.

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

По состоянию на 01.01.2016 просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств отсутствует.

В течение 2015 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 по всем муниципальным контрактам (договорам) на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг и соглашениям о предоставлении субсидий позволяет формировать отчет об исполнении бюджетных обязательств и принимать меры по своевременной оплате и перечислению 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 выполнен.

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

Данный показатель рассчитывается как отношение кассовых выплат получателей бюджетных средств к открытому кассовому плану.

Нормативное значение показателя допускает отклонение 5%.

Формирование и исполнение кассового плана по расходам бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением мэрии городского округа Тольятти от 23.09.2014 № 3528-п/1 «Об утверждении Порядка 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 информации, представленной главными распорядителями бюджетных средств, 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 млн руб., главные распорядители бюджетных средств предоставляют в Департамент пояснительную записку с отражением причин отклонения.

В 2015 году кассовый план по расходам утвержден в размере 12 959 млн руб., исполнение кассового плана по расходам составило 12 930 млн руб., или 99,8%.

Результат: показатель выполнен.

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

Норматив, установленный Правительством Самарской области на 2015 год, составлял 17,09% от суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. Фактический показатель в 2015 году составил 12,9%. Следовательно, норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления не превышает установленный Правительством Самарской области норматив.

Результат: показатель 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 2015 году городской округ Тольятти занимает I место (в 2014 году - I место) среди городских округов Самарской области. Фактические расходы на содержание органов местного самоуправления в расчете на одного жителя в 2015 году (из расчета среднегодовой численности населения городского округа Тольятти 716 тыс.чел.) составили 1 064 руб.

Результат: показатель за 2015 год выполнен и соответствует нормативному значению.

**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 10.12.2014 № 558 «О бюджете городского округа Тольятти на 2015 год и на

плановый период 2016 и 2017 годов» объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в объеме 471 млн руб. Сумма фактических расходов на обслуживание муниципального долга в 2015 году составила 429 млн руб. Экономия расходов на обслуживание муниципального долга составляет 9%.

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

- привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета городского округа Тольятти за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета на общую сумму 942 млн руб. под 0,1% годовых, которые были направлены на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой привлечения от 13,5% годовых до 19,5% годовых;

- 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 выполнен и соответствует нормативному значению.

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 01.01.2016 в Департаменте всего открыто 487 лицевых счетов 246 муниципальным учреждениям, из них:

- главным распорядителям бюджетных средств - 29 лицевых счетов;
- муниципальным казенным учреждениям - 22 лицевых счета;
- муниципальным бюджетным учреждениям - 414 лицевых счетов;
- муниципальным автономным учреждениям - 22 лицевых счета.

В 2015 году объем заявок на оплату расходов, поступивших и прошедших предварительный и текущий контроль, составляет 388 147 ед., в том числе 50 372 ед. (13%) возвращались учреждениям для устранения замечаний.

Результат: показатель 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.

Годовая бюджетная отчетность предоставляется в соответствии с Приказами министерства управления финансами Самарской области «О сроках предоставления годовой отчетности»: за 2014 год - Приказ от 19.12.2014 № 01-07/51, за 2015 год - Приказ от 18.12.2015 № 01-07/54.

Сроки установлены: 12.02.2015 - за 2014 год и 12.02.2016 - за 2015 год. Годовая бюджетная отчетность предоставлена в электронном виде в установленные сроки.

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и решением Думы городского округа Тольятти от 09.04.2014 № 250 «О Положении о бюджетном процессе в городском округе Тольятти» (далее – Положение о бюджетном процессе) 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. Бюджетная отчетность отправлена своевременно, исх. № 344/2.1 от 24.02.2016.

В соответствии с Положением о бюджетном процессе мэрия городского округа Тольятти должна не позднее 1 апреля текущего года представить в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Тольятти с приложением соответствующих документов. За 2015 год бюджетная отчетность представлена в контрольно-счетную палату своевременно, исх. № 2286/1 от 30.03.2016.

Результат: сроки сдачи отчетности соблюдены, показатель 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.

Для дальнейшей автоматизации и обеспечения единого цикла бюджетного процесса в 2015 году продолжалось использование возможностей ИС АЦК - Планирование, интегрированного с действующим программным комплексом АЦК-Финансы.

Результат: показатель выполнен.

### **III. Итоги реализации планов мероприятий, муниципальных программ, а также непрограммная деятельность**

В течение 2015 года Департаментом с целью снижения нагрузки на бюджет городского округа Тольятти в сложившихся финансово-экономических условиях были приняты меры по обеспечению сбалансированности бюджета городского округа Тольятти, повышения эффективности использования бюджетных средств, оптимизации бюджетных расходов.

В План действий мэрии городского округа Тольятти на 2015 год по реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 4 декабря 2014 года и Послания Губернатора Самарской области к депутатам Самарской Губернской Думы от 17 декабря 2014 года включено мероприятие «Выполнение пунктов Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти». Планом мероприятий предусмотрено поступление доходов в сумме 146 млн руб., фактически в результате исполнения пунктов Плана мероприятий поступило 505 млн руб.

Кроме того, по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 10.12.2014 № 558 «О бюджете городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (постановление мэрии городского округа Тольятти от 07.07.2015 № 2135-п/1) были осуществлены следующие мероприятия:

- сокращены расходы на содержание органов местного самоуправления, а также на реализацию функций управления, осуществляемых муниципальными учреждениями городского округа Тольятти;

- предусмотрены условия предоставления субсидий из бюджета городского округа Тольятти в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации под фактическую потребность в кассовых расходах (через внесение изменений в соответствующие Порядки главными распорядителями бюджетных средств);

- перераспределены бюджетные средства городского округа Тольятти 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 условиях снижения поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти на основании распоряжения мэрии городского округа Тольятти от 30.10.2015 № 8045-р/1 «Об обеспечении сбалансированности в ходе исполнения бюджета городского округа Тольятти в 2015 году» Департаментом до конца 2015 года осуществлялось финансирование расходов бюджета, санкционирование оплаты денежных обязательств получателям бюджетных средств с учетом групп приоритетности расходования средств бюджета городского округа Тольятти.

В 2015 году Департаментом разработана муниципальная программа повышения эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы (далее – Программа), утверждена постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1.

Основной целью Программы является повышение эффективности, прозрачности использования бюджетных средств и системы управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств.

Отчет о реализации Программы за 2015 год утвержден постановлением мэрии городского округа Тольятти от 17.03.2016 № 784-п/1 и принят к сведению Думой городского округа Тольятти на заседании 13.04.2016.

Расходы на содержание Департамента осуществлялись за счет средств, предусмотренных в бюджете городского округа Тольятти на 2015 год.

Отчет об исполнении бюджета по Департаменту представлен в Думу городского округа Тольятти в составе отчета об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 2015 год.

#### **IV. Перспективные задачи**

На этапе формирования проекта бюджета городского округа Тольятти на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов Департаментом проведена инвентаризация и оптимизация расходов бюджета в части действующих расходных обязательств городского округа Тольятти.

Для улучшения таких показателей, как степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов, уровень долговой нагрузки разработан План мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов.

Планом предусмотрены основные мероприятия, реализация которых позволит исполнить в полном объеме и увеличить доходную часть бюджета, актуализировать базу данных по земельным участкам, совершенствовать долговую политику и управление муниципальным долгом.

В целях соблюдения положительной динамики расходов бюджета городского округа Тольятти, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых

государственных полномочий) необходимо в текущем году обеспечить своевременную разработку и утверждение муниципальных программ, действие которых заканчивается в 2016 году, предлагаемых к реализации начиная с 2017 года.

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 недопущение роста кредиторской задолженности по принятым обязательствам.

В Плане действий мэрии городского округа Тольятти на 2016 год по реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 3 декабря 2015 года и Послания Губернатора Самарской области Самарской Губернской Думе от 21 декабря 2015 года Департаментом предусмотрено мероприятие по обеспечению наиболее полного привлечения средств областного бюджета в городской округ Тольятти и принятию мер по их эффективному и планомерному освоению. Планируется продолжать работу по своевременной подаче заявок в профильные министерства Самарской области для участия в областных и федеральных программах и мероприятиях с целью привлечения дополнительных средств.

Приоритетными направлениями деятельности Департамента являются формирование расходов бюджета городского округа Тольятти на основе программно-целевых принципов, 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 Тольятти, обеспечение сбалансированности бюджета.

---

**ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ И (ИЛИ) РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ МЭРИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2015 ГОД**

| №<br>п/п                                                                                 | Показатель эффективности и<br>(или) результативности<br>деятельности органа мэрии                                                                                                           | Методика (формула) расчета<br>показателя                                                                                                                                                                              | Единицы<br>измерения<br>показателя | Норматив/<br>Значение или<br>динамика<br>показателя | Факт<br>исполнения<br>предыдущего<br>периода | Факт<br>исполнения<br>показателя | Примечание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                        | 2                                                                                                                                                                                           | 3                                                                                                                                                                                                                     | 4                                  | 5                                                   | 6                                            | 7                                | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Задача № 1. "Обеспечение финансовыми ресурсами исполнения расходных обязательств"</b> |                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                       |                                    |                                                     |                                              |                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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,<br>не утвержден                          | утвержден                                    | утвержден                        | Решением Думы городского округа Тольятти от 09.12.2015 № 911 "О бюджете городского округа Тольятти на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов", то есть до начала финансового года                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.                                                                                       | Степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа                                                                                           | $\% \text{ Ипд} = (\text{Факт } 3 * 100\%) / \text{План } 3$ ,<br>где % Ипд - исполнение плана доходов,<br>Факт 3 - фактическое значение,<br>План 3 - плановое значение                                               | %                                  | 95                                                  | 98,9                                         | 92,9                             | Невыполнение сложилось в основном за счет:<br>- налога на доходы физических лиц, в связи с сокращением численности работающих и неполным рабочим днем на предприятиях городского округа;<br>- доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки в связи с принятыми судебными решениями, решениями Комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при Управлении Росреестра по Самарской области; |
| 3.                                                                                       | Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета (в сопоставимых условиях)                                                                                                                  | $\text{Ддох} = (\text{Дт} / \text{Дп}) * 100\%$ ,<br>где Ддох - динамика доходов,<br>Дт-налоговые и неналоговые доходы текущего финансового года,<br>Дп - налоговые и неналоговые доходы предыдущего финансового года | %                                  | положительная<br>динамика                           | 108,7                                        | 93,7                             | - прочих поступлений от использования имущества в части платы за право заключения договоров на установку рекламных конструкций в связи с передачей министерству имущественных отношений Самарской                                                                                                                                                                                                                                               |

| №<br>п/п | Показатель эффективности и<br>(или) результативности<br>деятельности органа мэрии                                                                         | Методика (формула) расчета<br>показателя                                                                                                                                              | Единицы<br>измерения<br>показателя | Норматив/<br>Значение или<br>динамика<br>показателя                                                                                                    | Факт<br>исполнения<br>предыдущего<br>периода | Факт<br>исполнения<br>показателя | 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            | $A_o = (\text{Факт П} - \text{План П}) / \text{Факт П} * 100\%$ ,<br>где $A_o$ - отклонение,<br>Факт П - фактическое поступление за отчетный период,<br>План П - первоначальный план. | %                                  | не более 10%                                                                                                                                           | 0,2                                          | -11,0                            | области с 01.01.2015 полномочий по организации и проведению торгов на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в соответствии Законом Самарской области от 29.12.2014 № 134-ГД и проведения министерством имущественных отношений Самарской области аукционов по продаже права на заключение договоров на размещение рекламных конструкций только в декабре 2015 года.<br>По пункту 4. В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 10.12.2014 № 558 на 2015 год план составлял 6 536 млн руб. Фактическое поступление доходов - 5 889 млн руб. |
| 5.       | Сбалансированность бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета (без учета поступлений от продажи акций и снижения остатков) | $Уд = Дф * 100\% / Д - Бп$ ,<br>где $Уд$ - уровень дефицита,<br>$Дф$ - дефицит бюджета,<br>$Д$ - объем доходов,<br>$Бп$ - объем безвозмездных поступлений                             | %                                  | не более 10%                                                                                                                                           | 9,4                                          | 9,7                              | 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 Тольятти          | %                                  | отношение предельного объема муниципального долга к объему собственных доходов бюджета, утвержденных первоначальным решением о бюджете на отчетный год | 66,6                                         | 73,6                             | Фактическое значение данного показателя составляет 73,6%, что не превышает нормативное значение - 85%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| №<br>п/п                                                                      | Показатель эффективности и<br>(или) результативности<br>деятельности органа мэрии                                              | Методика (формула) расчета<br>показателя                                                                                                                                                                                                                   | Единицы<br>измерения<br>показателя | Норматив/<br>Значение или<br>динамика<br>показателя | Факт<br>исполнения<br>предыдущего<br>периода | Факт<br>исполнения<br>показателя | 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 2015 году в Департамент поступило 616 исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 290 единиц, или на 52,9%, больше, чем в 2014 году (поступило 326). Все поступившие исполнительные листы отработаны в соответствии с Регламентом взаимодействия органов мэрии по исполнительному производству, утвержденным распоряжением мэрии городского округа Тольятти от 30.04.2010 № 5059-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 | $\% \text{ Изор} = (\text{Вопл} * 100\%) / \text{Vпст.}$ ,<br>где % Изор - исполнение заявок на оплату расходов,<br>Вопл - объем оплаченных заявок на оплату расходов,<br>V пст - объем поступивших заявок на оплату расходов и прошедших текущий контроль | %                                  | 100                                                 | 100                                          | 100                              | Все поступившие от ГРБС и ПБС и прошедшие текущий контроль заявки на оплату расходов исполнены                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.                                                                            | Использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году                                    | $\% \text{ Иисп} = (\text{Висп} * 100\%) / \text{Vвзр.}$ ,<br>где % Иисп - использование возвращенных средств,<br>Висп - объем использованных средств,<br>Vвзр - объем возвращенных средств                                                                | %                                  | 100                                                 | 96,2                                         | 98,2                             | В 2015 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета было возвращено остатков прошлых лет в сумме 217 млн руб. Кассовые расходы за счет остатков прошлых лет произведены на 213 млн руб.<br>Использование возвращенных средств составило 98,2% преимущественно за счет неисполнения в полном объеме остатков субсидий бюджетам городских округов на предоставление выплат молодым семьям для приобретения жилья |

| № п/п | Показатель эффективности и (или) результативности деятельности органа мэрии                                                                                         | Методика (формула) расчета показателя                                                                                                                                                                                            | Единицы измерения показателя | Норматив/ Значение или динамика показателя | Факт исполнения предыдущего периода | Факт исполнения показателя | Примечание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                                                                   | 3                                                                                                                                                                                                                                | 4                            | 5                                          | 6                                   | 7                          | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.    | Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)                                                | % Ипр = (Кисп*100% )/ (Плн.расх.- Vвзр),<br>где % Ипр - исполнение плана по расходам,<br>Кисп - кассовое исполнение расходов,<br>Плн.расх - плановые назначения по расходной части бюджета,<br>Vвзр - объем возвращенных средств | %                            | 100                                        | 94,3                                | 97,8                       | Плановые назначения по расходной части бюджета за счет средств вышестоящих бюджетов по решению Думы городского округа Тольятти на 2015 год (от 09.12.2015 № 912) составили 6 447 млн руб., кассовое исполнение - 6 230 млн руб. Объем возвращенных в 2016 году средств в вышестоящий бюджет составил 78 млн руб. Городским округом Тольятти не освоено вышестоящих средств на сумму 139 млн руб., или 2,2% от плана Думы, по причине их непоступления            |
| 4.    | Полнота учета расходных обязательств                                                                                                                                | Отношение объема расходов, предусмотренных решением о бюджете, к объему действующих расходных обязательств                                                                                                                       | %                            | 100                                        | 103,0                               | 100,9                      | Объем расходов на 2015 год, предусмотренный первоначальным решением Думы городского округа Тольятти от 10.12.2014 № 558, составил 7 471 млн руб. В соответствии со сформированным и представленным в министерство управления финансами Самарской области реестром расходных обязательств объем действующих расходных обязательств – 7 401 млн руб. Расходы, не предусмотренные реестром расходных обязательств, были предусмотрены в бюджете в сумме 70 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                                        | 100,0                               | 100,0                      | В 2015 году Департамент произвел оплату по 141 исполнительному документу на общую сумму 216 млн руб., из которых 13 исполнительных документов, поступили в 2014 году с предельными сроками оплаты в 2015 году и 128 исполнительных документов поступили в 2015 году с предельными сроками оплаты в 2015 году                                                                                                                                                     |
| 6.    | Своевременное уточнение источников формирования бюджетных средств на оплату судебных исков                                                                          | Определение источников финансирования и своевременное обращение в Думу городского округа Тольятти                                                                                                                                |                              | да/нет                                     | да                                  | да                         | В решения Думы о бюджете городского округа Тольятти Департаментом своевременно вносились предложения по включению расходов для оплаты судебных исков.<br>В 2015 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа Тольятти: от 18.03.2015 № 658, от 30.10.2015 № 877, от 09.12.2015 № 912                                                                                                                                                        |

| № п/п                                                      | Показатель эффективности и (или) результативности деятельности органа мэрии                                                                            | Методика (формула) расчета показателя                                                                                                                                         | Единицы измерения показателя | Норматив/ Значение или динамика показателя | Факт исполнения предыдущего периода | Факт исполнения показателя | Примечание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                          | 2                                                                                                                                                      | 3                                                                                                                                                                             | 4                            | 5                                          | 6                                   | 7                          | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 7.                                                         | Динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий)  | $D_{пр} = R_{пр}/R \cdot 100\%$ ,<br>где $R_{пр}$ - расходы бюджета, формируемые в рамках программ,<br>$R$ - расходы бюджета                                                  | %                            | положительная динамика                     | 74                                  | 90,5                       | В 2015 году доля расходов, формируемых в рамках 32 муниципальных программ, составила 90,5% в общем объеме бюджетных ассигнований (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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 на 01.01.2016 отсутствует                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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                                | 99,8                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.                                                         | Соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления                                                               | По нормативу, ежегодно определяемому Правительством Самарской области                                                                                                         | %                            | 17,09                                      | 12,99                               | 12,9                       | Постановлением Правительства Самарской области от 19.11.2014 № 703 «Об установлении на 2015 год нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Самарской области» городскому округу Тольятти установлен норматив в размере 17,09% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. По итогам 2015 года фактическое значение расходов на содержание органов местного самоуправления составило 12,9% |

| №<br>п/п | Показатель эффективности и<br>(или) результативности<br>деятельности органа мэрии                                                                                                                                                                                          | Методика (формула) расчета<br>показателя                                                                                                                                 | Единицы<br>измерения<br>показателя | Норматив/<br>Значение или<br>динамика<br>показателя                          | Факт<br>исполнения<br>предыдущего<br>периода                        | Факт<br>исполнения<br>показателя                                    | Примечание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3                                                                                                                                                                        | 4                                  | 5                                                                            | 6                                                                   | 7                                                                   | 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.       | Рейтинг городского округа<br>Тольятти по расходам на<br>содержание работников органов<br>местного самоуправления в<br>расчете на одного жителя<br>городского округа                                                                                                        | На основании данных министерства<br>управления финансами Самарской<br>области о расходах на содержание<br>органов местного самоуправления                                | место                              | Не ниже<br>третьего места<br>по городским<br>округам<br>Самарской<br>области | 1                                                                   | 1                                                                   | На основании данных министерства управления<br>финансами Самарской области о расходах на<br>содержание органов местного самоуправления<br>в 2015 году городской округ Тольятти занимает 1<br>место (в 2014 году – 1 место) среди городских округов<br>Самарской области. Фактические расходы на<br>содержание органов местного самоуправления в<br>расчете на одного жителя в 2015 году составили<br>1 064 руб. |
| 5.       | Отклонение фактического объема<br>расходов на обслуживание<br>муниципального долга за<br>отчетный год от первоначального<br>плана                                                                                                                                          | $O = (Р_{пп} - Р_{факт}) / Р_{пп} * 100\%$ ,<br>где О - отклонение,<br>Р <sub>пп</sub> - расходы по первоначальному<br>плану,<br>Р <sub>факт</sub> - фактические расходы | %                                  | не менее 5                                                                   | 38                                                                  | 9,0                                                                 | Расходы на обслуживание муниципального долга в<br>первоначально утвержденном решении Думы<br>городского округа Тольятти о бюджете составили<br>471 млн руб. Фактические расходы за 2015 год<br>составили 429 млн руб. Экономия расходов на<br>обслуживание муниципального долга составляет 9%                                                                                                                   |
| 6.       | Объем платежных поручений,<br>прошедших текущий,<br>предварительный контроль, к<br>объему поступивших от главных<br>распорядителей бюджетных<br>средств и получателей<br>бюджетных средств, бюджетных<br>учреждений, автономных<br>учреждений заявок на оплату<br>расходов | Процентное отношение объема<br>поступивших заявок на оплату<br>расходов к объему заявок,<br>прошедших текущий,<br>предварительный контроль                               | %                                  | 100                                                                          | 100                                                                 | 100                                                                 | Все поступившие от главных распорядителей<br>бюджетных средств и получателей бюджетных<br>средств, муниципальных бюджетных и автономных<br>учреждений заявки на оплату расходов прошли<br>текущий, предварительный контроль                                                                                                                                                                                     |
| 7.       | Соблюдение сроков<br>предоставления бюджетной<br>отчетности                                                                                                                                                                                                                | Предоставление в соответствии с<br>установленными нормативными<br>правовыми актами сроками                                                                               |                                    | отсутствие<br>нарушений по<br>срокам<br>предоставления<br>отчетов            | бюджетная<br>отчетность<br>представлена в<br>установленные<br>сроки | бюджетная<br>отчетность<br>представлена в<br>установленные<br>сроки |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| №<br>п/п | Показатель эффективности и<br>(или) результативности<br>деятельности органа мэрии                                                                                  | Методика (формула) расчета<br>показателя                                       | Единицы<br>измерения<br>показателя | Норматив/<br>Значение или<br>динамика<br>показателя | Факт<br>исполнения<br>предыдущего<br>периода | Факт<br>исполнения<br>показателя | Примечание |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                  | 3                                                                              | 4                                  | 5                                                   | 6                                            | 7                                | 8          |
| 8.       | Использование главными<br>распорядителями бюджетных<br>средств информационных систем<br>Департамента для планирования<br>и исполнения бюджета<br>городского округа | Автоматизация этапов планирования<br>и исполнения бюджета городского<br>округа | %                                  | 100                                                 | 100                                          | 100                              |            |