



ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

РЕШЕНИЕ

24.05.2017

№ 1454

Об отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2016 год

Рассмотрев представленный администрацией городского округа Тольятти отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2016 год, Дума

РЕШИЛА:

1. Отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2016 год принять к сведению согласно приложению.

2. Отметить:

1) неполное достижение запланированных результатов следующих показателей эффективности и (или) результативности деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2016 год:

- использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году (факт исполнения 97,4% при нормативе 100%);

- степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году) (факт исполнения 98,0% при нормативе 100%);

- динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий) (факт исполнения 88,1% при нормативе - положительная динамика, в 2015 году - 90,5%);

- отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный год от первоначального плана (факт исполнения 1,4% при нормативе - не менее 5%);

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 2016 год составил 85,9% и значительно вырос по сравнению со значением показателя 2015 года в размере 72,6% и 2014 года в размере 66,6% (отрицательная динамика);

3) согласно данным мониторинга министерства управления финансов Самарской области за 9 месяцев 2016 года 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 – 89,5%, городского округа Самара – 44,9%, городского округа Чапаевск – 42,7%, городского округа Октябрьск – 40,1%, городского округа Сызрань – 12,8%);

4) согласно результатам мониторинга качества управления бюджетным процессом и соблюдения требований бюджетного законодательства Российской Федерации муниципальными образованиями Самарской области, размещенным на официальном сайте министерства управления финансами Самарской области, за III квартал 2016 года городской округ Тольятти занимает 34 место из 37 муниципальных образований (в 2015 году - 35 место из 37);

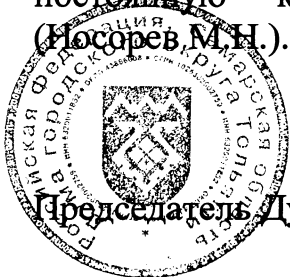
5) исполнение расходов главного распорядителя бюджетных средств «Департамент финансов администрации городского округа Тольятти» в 2016 году по статьям расходов составило:

- фактическое исполнение 934 746 тыс.руб., или 91,9%;
- по муниципальной программе «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» на содержание департамента финансов администрации городского округа запланировано 63 683 тыс.руб., фактически исполнено 63 868 тыс.руб., или 100,3%;
- расходы на выплаты персоналу запланированы в размере 56 238 тыс.руб., фактически исполнено 56 229 тыс.руб., или 99,98%;
- по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» при плане 379 167 тыс.руб. расходы составили 307 445 тыс.руб., или 81,1%, из них на оплату судебных исков – 263 420 тыс.руб.;

6) исполнение собственных доходов бюджета городского округа Тольятти составило 6 017 282 тыс.руб., или 96,1% к первоначально утвержденному плану на 2016 год в размере 6 259 500 тыс.руб.

3. Рекомендовать администрации городского округа Тольятти (Анташев С.А.) принять меры по увеличению доходной части бюджета городского округа Тольятти и по снижению размера муниципального долга.

4. Контроль за выполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию по бюджету и экономической политике (Носов М.Н.).



Председатель Думы

Д.Б.Микель

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2016 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 администрации городского округа Тольятти (далее – Департамент) является структурным подразделением администрации, финансовым органом администрации, 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 2016 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 01.01.2017 работников Департамента составляет 106 чел. Среднесписочная численность за отчетный период составила 103 чел., в том числе работников муниципальных должностей – 99 чел.

Расходы на 2016 год по Департаменту как главному распорядителю бюджетных средств утверждены в объеме 1 017 млн руб., кассовое исполнение - 935 млн руб., или 91,9% к годовому плану и 100% к кассовому плану.

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 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 2016 год бюджет городского округа Тольятти 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. До направления в Думу городского округа Тольятти для рассмотрения и утверждения проект бюджета был рассмотрен на коллегии администрации городского округа Тольятти и публичных слушаниях. Нарушения в части проведения процедуры утверждения бюджета городского округа Тольятти на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов отсутствовали. С целью информирования населения о расходах бюджета на очередной финансовый год и на плановый период в городском округе Тольятти была проведена двухуровневая процедура 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 2016 год налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа Тольятти составили 6 017 млн руб., или 97,9% к утвержденному Думой городского округа Тольятти годовому плану, в основном за счет неисполнения:

- земельного налога в связи с принятыми судебными решениями, решениями Комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при Управлении Росреестра по Самарской области;
- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в основном за счет недопоступления доходов от сдачи в аренду земельных участков, находящихся в собственности городских округов, доходов от сдачи в аренду имущества и прочих поступлений от использования имущества.

С целью увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городском округе Тольятти в 2016 году реализовывался план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти, разработанный на 2016-2018 годы. Планом мероприятий предусмотрены

основные мероприятия, реализация которых позволила исполнить и 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 2016 году поступило 401 млн руб., в том числе предприятиями-должниками, рассмотренными на заседании межведомственной комиссии по урегулированию задолженности по доходам бюджета, погашена задолженность по налоговым и неналоговым доходам в бюджет городского округа Тольятти в сумме 52 млн руб.

Для решения вопросов, возникающих в процессе реализации полномочий администраторов доходов бюджета, в 2016 году проведено 10 заседаний рабочей группы по повышению собираемости налоговых и неналоговых доходов, на которых рассматривались следующие основные вопросы:

- результаты ведения претензионно-исковой работы по неналоговым доходам: в 2016 году в досудебном порядке погашена задолженность в сумме 70 млн руб., по исполнительным листам – 151 млн руб.;

- оформление прав на земельные участки под торговыми и бизнес-центрами: в 2016 году проводилась претензионно-исковая работа по понуждению собственников помещений к вступлению в договоры аренды со множественностью лиц и взысканию платы за фактическое пользование земельными участками в отношении собственников помещений, не вступивших в договоры аренды, в результате в добровольном порядке оплачено 2 млн руб., направлены иски для взыскания в судебном порядке на сумму 45 млн руб., оплачено по решениям суда 2 млн руб.;

- оформление прав на земельные участки, переданные из федеральной собственности в муниципальную собственность в соответствии с Федеральным законом от 23.07.2014 № 171-ФЗ: в 2016 году поступления в бюджет городского округа Тольятти от сдачи в аренду составили 21 млн руб., от продажи земельных участков - 11 млн руб.

Результат: показатель 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 2016 год рассчитан как отношение суммы налоговых и неналоговых доходов 2016 года к сумме налоговых и неналоговых доходов 2015 года. В 2016 году значение показателя – 102,2%. Для сравнения: в 2015 году – 93,7%. Положительная динамика имеется.

В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2016 году поступило на 128 млн руб. больше, чем в 2015 году в

основном за счет единого налога на вмененный доход, налога на имущество физических лиц, доходов от использования имущества, платы за негативное воздействие на окружающую среду и доходов от продажи земельных участков.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступил в сумме 348 млн руб., или 105,9% к утвержденному плану года. Перевыполнение произошло в основном за счет проведенной работы главного администратора по урегулированию задолженности, в результате чего погашено с начала года порядка 5 млн руб. В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 49 млн руб., в основном за счет увеличения показателя Z , влияющего на значение коэффициента базовой доходности K_2 , с 0,5 до 0,75 в 2016 году.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 232 млн руб. В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 34 млн руб. в результате перехода к исчислению налога от кадастровой стоимости.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 663 млн руб., или 90,3% к утвержденному годовому плану. Невыполнение произошло в основном за счет недопоступления доходов от сдачи в аренду земельных участков, находящихся в собственности городских округов, доходов от сдачи в аренду имущества и прочих поступлений от использования имущества. В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 74 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

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 2016 год утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 09.12.2015 № 911 в объеме 6 259 млн руб., фактическое поступление доходов – 6 017 млн руб. Фактическое отклонение за 2016 год составило (-) 4%.

На снижение значение показателя повлияли следующие причины:

- уменьшение кадастровой стоимости земельных участков;
- право 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, передано министерству имущественных отношений Самарской области. Доходы от рекламы были запланированы на 2016 год в сумме 264 млн руб., проведены аукционы на 122 млн руб.

Результат: показатель 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%.

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 2016 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, снижения остатков на счетах по учету средств бюджета и бюджетного кредита). Снижение запланированного уровня дефицита достигнуто за счет направления 50% экономии средств, полученных при осуществлении закупок конкурентными способами, а также за счет сокращения неэффективных расходов бюджета.

Результат: показатель 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 01.01.2017 – 5 379 млн руб., первоначально утвержденный 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» план по налоговым и неналоговым доходам на 2016 год составил 6 260 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 85,9%, что не превышает первоначально утвержденного предельного значения в размере 100% (6 260 млн руб. / 6 260 млн руб.).

С целью снижения уровня долговой нагрузки 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 выполнен.

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

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

В 2016 году в Департамент поступило 605 исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 11 единиц меньше, чем в 2015 году, или 98,2% от 2015 года (616 шт.). Все поступившие исполнительные листы отработаны в соответствии с Регламентом взаимодействия органов мэрии по исполнительному производству, утвержденным распоряжением мэрии городского округа Тольятти от 28.08.2015 № 6189-р/1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Количество исполнитель- ных листов на 01.01.2016	Количество исполнитель- ных листов на 01.01.2017
1.	Всего находилось исполнительных листов в производстве, в том числе:	616	605
2.	Исполнено исполнительных листов Департаментом	178	151
3.	Направлено исполнительных листов Департаментом в ОСП, из них:	350	373
	направлено исполнительных листов в ОСП Автозаводского района городского округа Тольятти	109	222
	направлено исполнительных листов в ОСП Центрального района городского округа Тольятти	199	76
	направлено исполнительных листов в ОСП Комсомольского района городского округа Тольятти	9	32
	направлено исполнительных листов в иные ОСП	33	43
4.	Осталось на исполнении исполнительных листов в Департаменте	88*	81**

88*, в том числе:

- исполнительные листы по предприятиям, находящимся в процедуре банкротства – 16;
- исполнительные листы, направленные ликвидатору – 5;
- исполнительные листы, направленные на списание суммы, невозможной к взысканию – 7;
- исполнительные листы, находящиеся на исполнении в банках – 7;
- исполнительные листы, по которым отменены решения судов – 12;
- исполнительные листы, по которым не наступил срок повторного предъявления – 41.

81**, в том числе:

- исполнительные листы по предприятиям, находящимся в процедуре банкротства – 12;
- исполнительные листы, направленные ликвидатору – 6;
- исполнительные листы, направленные на списание суммы, невозможной к взысканию – 6;
- исполнительные листы, находящиеся на исполнении в банках – 16;
- исполнительные листы, по которым отменены решения судов – 11;
- исполнительные листы, по которым не наступил срок повторного предъявления – 30.

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 бюджетных средств 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 2016 году от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств поступило заявок на оплату расходов на сумму 13 109,6 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%.

В 2016 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета возвращены остатки прошлых лет на сумму 47,1 млн руб. Кассовые

расходы за счет остатков прошлых лет составили 45,9 млн руб., или 97,4% годового плана.

Не освоены субвенции на предоставление социальной выплаты на обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на сумму 1,2 млн руб. Получатель социальной выплаты по причине нахождения в местах лишения свободы (2014-2016гг.) не воспользовался своим правом улучшить жилищные условия.

Решением суда от 11.03.2016 способ обеспечения жильем заменен на «предоставление жилого помещения по договору социального найма специализированного фонда» и, соответственно, остаток средств, выделенных на «предоставление социальной выплаты», 08.07.2016 повторно перечислен в областной бюджет.

Результат: значение показателя ниже нормативного на 2,6%.

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 по решению Думы городского округа Тольятти от 21.12.2016 № 1294 на 2016 год составили 5 903 млн руб., кассовое исполнение расходов из средств вышестоящих бюджетов - 5 727 млн руб. Объем возвращенных в 2017 году средств в вышестоящий бюджет составил 57 млн руб. Таким образом, по причине непоступления финансирования из вышестоящих бюджетов городским округом не освоено вышестоящих средств на сумму 119 млн руб., или 2% от утвержденного плана.

Из них преимущественно 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)» в части мероприятий по капитальному ремонту и ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов городского округа Тольятти.

Были подписаны дополнительные соглашения на уменьшение объема предоставляемых в 2016 году субсидий с отраслевыми министерствами Самарской области на проектирование и реконструкцию стадиона в городском округе, на осуществление капитального ремонта кровли здания МАУ «Дворец культуры, искусства и творчества».

Результат: показатель ниже нормативного значения на 2%, но, по сравнению со значением 2015 года, наблюдается незначительная положительная динамика на 0,2%.

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 09.12.2015 № 911 «О бюджете городского округа Тольятти на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов», составил 7 529 млн руб. В соответствии с представленным в министерство управления финансами Самарской области реестром расходных обязательств объем действующих расходных обязательств составил 7 243 млн руб. Кроме того, было предусмотрено бюджетом 282 млн руб. на оплату кредиторской задолженности 2015 года и 4 млн руб. на ежемесячные выплаты на оплату жилого помещения (по найму) работникам учреждений здравоохранения. В течение 2016 года Департаментом была организована работа по приведению реестра расходных обязательств в соответствие с утвержденным бюджетом.

Результат: показатель выше нормативного значения 3,9%.

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 2016 году в Департамент поступило 217 исполнительных документов, из которых в соответствии с пунктом 3 статьи 242.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации без исполнения было возвращено 17 исполнительных документов. 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 пределах выделенных лимитов бюджетных ассигнований была произведена оплата 216 исполнительных документов, из них были оплачены 30 исполнительных документов, поступивших в Департамент в 2015 году, с предельными сроками оплаты - 2016 год. По 14 исполнительным документам предельные сроки оплаты истекают в 2017 году.

Таким образом, в 2016 году было оплачено 216 исполнительных документов на общую сумму 263 млн руб. при утвержденных ассигнованиях на исполнение судебных актов в сумме 263 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

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 решение 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» Департаментом своевременно вносились предложения по включению расходов для оплаты судебных исков. В 2016 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа Тольятти: от 13.04.2016 № 1024, от 18.05.2016 № 1077, от 22.06.2016 № 1115, от 07.12.2016 № 1276.

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 2015 году доля программных расходов в рамках реализации 32 муниципальных программ составила 90,5% в общем объеме бюджетных ассигнований без учета субвенций; в 2016 году доля программных расходов в рамках реализации 31 муниципальной программы составила 88,1% в общем объеме бюджетных ассигнований без учета субвенций. В 2016 году закончили действие 13 муниципальных программ, в установленные сроки разработаны 10 новых муниципальных программ, начало реализации которых предусматривается с 2017 года.

Результат: отсутствие положительной динамики программных расходов по сравнению с 2015 годом обусловлено ростом расходов в 2016 году на обслуживание муниципального долга и оплату исполнительных листов, формируемых не в рамках муниципальных программ.

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 01.01.2017 просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств отсутствует.

В течение 2016 года проводился мониторинг кредиторской задолженности по данным ежемесячной отчетности главных распорядителей

бюджетных средств, направляемой Департаментом в составе отчетности по городскому округу Тольятти в министерство управления финансами Самарской области.

Результат: показатель выполнен.

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

Формирование и исполнение кассового плана по расходам бюджета городского округа Тольятти 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 ред. от 12.04.2016).

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 руб., главные распорядители бюджетных средств представляют в Департамент пояснительную записку с отражением причин отклонения.

В 2016 году исполнение кассового плана по расходам составило 12 525,3 млн руб., или 99,6% от утвержденного кассового плана по расходам в размере 12 570,5 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

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

В 2016 году исполнение расходов на содержание органов местного самоуправления составило 670,9 млн руб., что ниже рекомендуемых Администрацией Губернатора Самарской области расходов на содержание органов местного самоуправления на 2016 год (761,4 млн руб.). В связи с отзывом государственных полномочий по социальной поддержке населения произошло снижение расходов по сравнению с 2015 годом на 90,5 млн руб.

Стоит отметить, что в городском округе Тольятти ежегодно соблюдается нормативное значение расходов на содержание органов местного самоуправления, то есть с момента установления Правительством Самарской области (с 2009 года) превышение данного норматива (или рекомендаций) отсутствует.

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.

Согласно расчету рейтинга городских округов Самарской области расходы на содержание органов местного самоуправления в городском округе Тольятти за 2016 год на одного жителя составили 943 руб. исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 711594 чел. Таким образом, городской округ Тольятти находится на 2 месте среди городов Самарской области. Аналогичный показатель в 2015 году составлял 1 070 руб. (1 место).

Результат: показатель 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 09.12.2015 № 911 «О бюджете городского округа Тольятти на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в сумме 571 млн руб. Сумма фактических расходов на обслуживание муниципального долга в 2016 году составила 563 млн руб. Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга от первоначального плана составляет 1,4%.

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

- привлечение бюджетного кредита из областного бюджета в сумме 169 млн руб. сроком на три года под $\frac{1}{4}$ ставки рефинансирования Банка России;

- привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджета городского округа за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета на общую сумму 2 587 млн руб. шестью траншами

под 0,1% годовых сроком до 50 дней. Бюджетные кредиты были направлены на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой привлечения от 13% до 15% 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 за 2016 год не выполнен в связи с продолжающимися кризисными явлениями в социально-экономической сфере Российской Федерации (в том числе ростом ставок кредитования на финансовом рынке), а также невыполнением доходной части бюджета городского округа Тольятти.

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 01.01.2017 в Департаменте открыто 432 лицевых счета 220 муниципальным учреждениям, из них:

- главным распорядителям бюджетных средств - 26 лицевых счетов;
- муниципальным казенным учреждениям - 14 лицевых счетов;
- муниципальным бюджетным учреждениям - 371 лицевой счет;
- муниципальным автономным учреждениям - 21 лицевой счет.

В 2016 году объем заявок на оплату расходов, поступивших и прошедших предварительный и текущий контроль, составляет 348 464 ед., в том числе 42 067 ед. (12,1%) 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 2016 году Департаментом были приведены в соответствие с бюджетным законодательством муниципальные правовые акты:

- внесены изменения в постановление мэрии городского округа Тольятти от 25.06.2009 № 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 16.09.2016 № 2975-п/1);

- внесены изменения в постановление мэрии городского округа Тольятти от 06.11.2014 № 4127-п/1 «О санкционировании 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 25.08.2016 № 2706-п/1);

- внесены изменения в постановление 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» (постановление мэрии городского округа Тольятти от 12.04.2016 № 1126-п/1).

Результат: показатель выполнен.

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 2015 год – Приказ от 18.12.2015 № 01-07/54, за 2016 год – Приказ от 20.12.2016 № 01-07/58.

Сроки установлены 12.02.2016 – за 2015 год и 14.02.2017 – за 2016 год. Годовая бюджетная отчетность представлена в электронном виде в установленные сроки. В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 22 Положения о бюджетном процессе в городском округе Тольятти срок предоставления годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки - не позднее 25 февраля текущего финансового года.

Отчетность в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти представлена своевременно за 2016 год – исх. от 21.02.2017 № 398/2.1 (справочно: за 2015 год – исх. от 24.02.2016 № 344/2.1).

Результат: 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 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.

Результат: показатель выполнен.

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

В течение 2016 года с целью снижения нагрузки на бюджет городского округа Тольятти в сложившихся финансово-экономических условиях Департаментом 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 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 в части повышения сбалансированности и эффективности городского бюджета включено мероприятие «Обеспечение наиболее полного привлечения средств областного бюджета в городской округ Тольятти и принятие мер по их эффективному и планомерному освоению».

По состоянию на 01.01.2017 городским округом Тольятти поданы заявки на участие в мероприятиях 15 государственных программ Самарской области, из которых в 2016 году выделены из областного бюджета и освоены бюджетные ассигнования в рамках реализации 6 государственных программ.

Освоение средств составило 99%.

По реализации решения 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» (постановление мэрии городского округа Тольятти от 11.02.2016 № 389-п/1) были осуществлены следующие мероприятия:

- закрыты лимиты бюджетных обязательств в объеме неиспользуемых остатков бюджетных ассигнований 2016 года по поступившим предложениям от главных распорядителей бюджетных средств;

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

В условиях снижения поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа, на основании распоряжения мэрии городского

округа Тольятти от 26.09.2016 № 5943-п/1 «Об обеспечении сбалансированности в ходе исполнения бюджета городского округа Тольятти в 2016 году» Департаментом до конца 2016 года осуществлялось финансирование расходов бюджета, санкционирование оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств с учетом групп приоритетности расходования средств бюджета городского округа в 2016 году.

В 2016 году Департаментом продолжена реализация муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2015-2020 годы, утвержденная постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1. Основной целью данной муниципальной 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.

С 2016 года Департаментом обеспечивается ведение реестра участников бюджетного процесса в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет».

Отчет за 2016 год утвержден постановлением мэрии городского округа Тольятти от 17.03.2017 № 1000-п/1, рассмотрен и принят к сведению Думой городского округа Тольятти на заседании 05.04.2017.

Расходы на содержание Департамента осуществлялись за счет средств, предусмотренных в бюджете городского округа Тольятти по смете Департамента на 2016 год.

Отчет об исполнении бюджета по Департаменту за 2016 год представлен в Думу и контрольно-счетную палату городского округа Тольятти в составе годового отчета об исполнении бюджета городского округа.

IV. Перспективные задачи

На этапе формирования проекта бюджета городского округа Тольятти на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов Департаментом продолжена работа по проведению максимальной инвентаризации и оптимизации 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов.

Исполнение плана позволит актуализировать базу данных по земельным участкам, совершенствовать долговую политику, исполнить и увеличить доходную часть бюджета.

В Плате действий мэрии городского округа Тольятти на 2017 год по реализации Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 1 декабря 2016 года и Послания Губернатора Самарской области Самарской Губернской Думе от 19 декабря 2016 года Департаментом предусмотрено мероприятие «Обеспечение наиболее полного привлечения средств областного бюджета в городской округ Тольятти и принятие мер по их эффективному и планомерному освоению».

Планируется продолжить работу по осуществлению контроля за работой главных распорядителей бюджетных средств по своевременной подаче заявок в отраслевые министерства Самарской области для участия в государственных программах Самарской области с целью привлечения дополнительных средств в бюджет городского округа Тольятти.

Приоритетными направлениями деятельности Департамента при формировании проекта бюджета на очередной год и плановый период являются: формирование расходов на основе обоснования предложений (заявок) от главных распорядителей бюджетных средств; обеспечение целевого и эффективного освоения бюджетных средств посредством реализации муниципальных программ, 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 перед населением городского округа Тольятти, обеспечение сбалансированности бюджета.

**ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ И (ИЛИ) РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2016 ГОД**

№ 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
Задача № 1. "Обеспечение финансовыми ресурсами исполнения расходных обязательств"							
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	Бюджет городского округа утвержден до начала финансового года 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"
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, Факт 3 - фактическое значение, План 3 - плановое значение	%	95	92,9	97,9	Невыполнение сложилось в основном за счет: - земельного налога в связи с принятыми судебными решениями, решениями Комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при Управлении Росреестра по Самарской области; - доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в основном за счет недопоступления доходов от сдачи в аренду земельных участков, находящихся в собственности городских округов, доходов от сдачи в аренду имущества и прочих поступлений от использования имущества.
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	93,7	102,2	По пункту 4. В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 09.12.2015 № 911 на 2016 год план составлял 6 259 млн руб. Фактическое поступление доходов - 6 017 млн руб.
4.	Отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана	$\text{Ао} = (\text{Факт П} - \text{План П}) / \text{Факт П} * 100\%$, где Ао - отклонение, Факт П - фактическое поступление за отчетный период, План П - первоначальный план	%	не более 10%	-11,0	-4,0	

5.	Сбалансированность бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета (без учета поступлений от продажи акций и снижения остатков)	$Уд = Дф * 100\% / Д - Бп$, где Уд - уровень дефицита, Дф - дефицит бюджета, Д - объем доходов, Бп - объем безвозмездных поступлений	%	не более 10%	9,7	9,7	Бюджетный кодекс Российской Федерации устанавливает размер дефицита не более 10%
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 муниципального долга к объему собственных доходов бюджета, утвержденных первоначальным решением о бюджете на отчетный год	73,6	85,9	Фактическое значение данного показателя составляет 85,9%, что не превышает нормативное значение - 100%
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 2016 году в Департамент поступило 605 исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 11 единиц меньше, чем в 2015 году, или 98,2% от 2015 года. (616 шт). Все поступившие исполнительные листы отработаны в соответствии с утвержденным распоряжением мэрии городского округа Тольятти от 30.04.2010 № 5059-р/1. Регламентом взаимодействия органов мэрии по исполнительному производству (с изм. № 6651-р/1 от 17.06.2010 и № 8714-р/1 от 16.08.2010)
Задача № 2. "Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа"							
1.	Степень исполнения поступивших от главных распорядителей бюджетных средств 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, Vопл - объем оплаченных заявок на оплату расходов, 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	$\%Исп = (Vисп * 100\%) / Vвзр$, где %Исп - использование возвращенных средств, Vисп - объем использованных средств, Vвзр - объем возвращенных средств	%	100	98,2	97,4	В 2016 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета было возвращено остатков прошлых лет в сумме 47,1 млн руб. Кассовые расходы за счет остатков прошлых лет произведены на 45,9 млн руб. Использование возвращенных средств составило 97,4% за счет межбюджетных трансфертов на обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. Не освоены субвенции на предоставление социальной выплаты на обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на сумму 1,2 млн руб. Получатель социальной выплаты по причине нахождения в местах лишения свободы (2014-2016гг.) не воспользовался своим правом улучшить жилищные условия
3.	Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)	$\% Ипр = (Кисп * 100\%) / (Плн.расх. - Vвзр)$, где %Ипр - исполнение плана по расходам, Кисп - кассовое исполнение расходов, Плн.расх - плановые назначения по расходной части бюджета, Vвзр - объем возвращенных средств	%	100	97,8	98,0	Плановые назначения по расходной части бюджета за счет средств вышестоящих бюджетов согласно решению Думы городского округа Тольятти от 21.12.2016 № 1294 на 2016 год составили 5 903 млн руб., кассовое исполнение расходов из средств вышестоящих бюджетов - 5 727 млн руб. Объем возвращенных в 2017 году средств в вышестоящий бюджет составил 57 млн руб. Таким образом, по причине непоступления финансирования из вышестоящих бюджетов городским округом не освоено вышестоящих средств на сумму 119 млн руб.

4.	Полнота учета расходных обязательств	Отношение объема расходов, предусмотренных решением о бюджете, к объему действующих расходных обязательств	%	100	100,90	103,9	Объем расходов, предусмотренный первоначально 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" составил 7 529 млн руб. В соответствии со сформированным и представленным в министерство управления финансами Самарской области реестром расходных обязательств, объем действующих расходных обязательств составил 7 243 млн руб. Кроме того, было предусмотрено бюджетом: 282 млн руб. на оплату кредиторской задолженности 2015 года и 4 млн руб. на ежемесячные выплаты на оплату жилого помещения (по найму) работникам учреждений здравоохранения
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	%	100,00	100,00	100,00	В 2016 году в Департамент поступило 217 исполнительных документов. В соответствии с п.3 ст.242.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Департамент вернул без исполнения 17 исполнительных документов. 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 2016 году в рамках выделенных лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) была произведена оплата 216 исполнительных документов на общую сумму 263 420 тыс.руб., из них были оплачены 30 исполнительных документов, поступивших в Департамент в 2015 году, с предельными сроками оплаты 2016г., по 14 исполнительным документам предельные сроки оплаты истекают в 2017 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 решение Думы от 09.12.2015 № 911 "О бюджете городского округа Тольятти на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов" Департаментом своевременно вносились предложения по включению расходов для оплаты судебных исков. В 2016 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа: от 13.04.2016 № 1024; от 18.05.2016 № 1077; от 22.06.2016 № 1115; от 07.12.2016 № 1276
7.	Динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без учёта 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	90,5	88,1	Отсутствие положительной динамики программных расходов по сравнению с 2015 годом обусловлено ростом расходов в 2016 году на обслуживание муниципального долга и оплату исполнительных листов, формируемых не в рамках муниципальных программ
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 ГРБС и ПБС к общему объему расходов бюджета	%	0	0	0	Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2017 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	99,8	99,6	
3.	Соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления	По нормативу, ежегодно определяемому Правительством Самарской области	%	16,2	12,9	норматив не установлен	Администрацией Губернатора Самарской области на 2016 год разработан рекомендуемый размер расходов на содержание органов местного самоуправления (далее - ОМС). Городскому округу Тольятти расходы на содержание ОМС рекомендованы в объеме 761,4 млн руб. За 2016 год исполнение расходов на содержание ОМС составило 670,9 млн руб., что ниже рекомендуемого объема на 90,5 млн руб.

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	1	2	Согласно расчету рейтинга городских округов Самарской области расходы на содержание органов местного самоуправления в городском округе Тольятти за 2016 год на одного жителя составили 943 руб. (исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 711 594 чел.). Аналогичный показатель в 2015 году - 1 070 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	9,0	1,4	Расходы бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга в первоначально утвержденном решении Думы городского округа Тольятти о бюджете составили 571 млн руб., фактические расходы за 2016 год - 563 млн руб.
6.	Объем платежных поручений, прошедших текущий, предварительный контроль к объему поступивших от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств, 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, получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений заявки на оплату расходов прошли текущий, предварительный контроль
7.	Соблюдение сроков предоставления бюджетной отчетности	Предоставление в соответствии с установленными нормативно-правовыми актами сроками		отсутствие нарушений по срокам предоставления отчетов	бюджетная отчетность представлена в установленные сроки	бюджетная отчетность представлена в установленные сроки	
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	