



ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

РЕШЕНИЕ

24.05.2018

№ 1745

Об отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2017 год

Рассмотрев представленный администрацией городского округа Тольятти отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2017 год, Дума

РЕШИЛА:

1. Отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2017 год принять к сведению согласно приложению.

2. Отметить, что по информации, содержащейся в отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2017 год:

1) 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 2017 год составил 92,1% и значительно вырос по сравнению со значением показателя 2016 года в размере 85,9%, 2015 года в размере 72,6% и 2014 года в размере 66,6% (отрицательная динамика);

2) согласно данным мониторинга министерства управления финансами Самарской области за 9 месяцев 2017 года уровень долговой нагрузки, рассчитанный соотношением муниципального долга к собственным доходам бюджета городского округа Тольятти, на третьем месте среди муниципальных образований Самарской области (уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти составляет - 87,9%, городского округа Октябрьск - 90,7%, муниципального района Камышлинский - 89,4%, городского округа Самара - 51,1%, городского округа Чапаевск - 11,1%, городского округа Сызрань - 5,2%);

3) рост количества поступивших исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти (за отчетный период поступило 1 069 исполнительных документов на сумму 215,2 млн руб., в 2016 году - 605 исполнительных документов на сумму 396,6 млн руб., в 2015 году - 612 исполнительных документов на сумму 247,7 млн руб.);

4) снижение расходов бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга за счет проведения работы по привлечению бюджетных кредитов из вышестоящих бюджетов (в первоначально утвержденном бюджете расходы на обслуживание муниципального долга составили 746,2 млн руб., фактические расходы за 2017 год - 517,9 млн руб.).

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

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



Д.Б.Микель

ОТЧЁТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2017 ГОД

I. Вводная часть

В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2011 № 691 «О департаменте финансов администрации 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 2017 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.
4. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля при санкционировании операций.

Штатная численность работников Департамента на 01.01.2018 составила 105 чел. Среднесписочная численность за отчетный период - 103 чел., в т.ч. работников муниципальных должностей - 98 чел.

Расходы на 2017 год по Департаменту как главному распорядителю бюджетных средств утверждены в объёме 785 млн руб., кассовое исполнение - 749 млн руб., или 95,5% к годовому плану и 98,9% 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 городского округа Тольятти»

утверждено 7 показателей эффективности и (или) результативности деятельности, в том числе:

Показатель 1.1. «Организация процедуры утверждения бюджета городского округа Тольятти на очередной финансовый год и плановый период 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 2017-2019 годы бюджет городского округа утверждён решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2016 № 1274 «О бюджете городского округа Тольятти на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

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 на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов отсутствовали. С целью информирования населения о расходах бюджета на очередной финансовый год и на плановый период в городском округе Тольятти была проведена процедура общественных обсуждений.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 1.2. «Степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти»

Нормативное значение показателя составляет 95%.

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

За 2017 год налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа Тольятти составили 6 383 млн руб., или 102,4% к утвержденному Думой годовому плану. Перевыполнение произошло в основном за счет: налога на доходы физических лиц, налога на имущество физических лиц и прочих неналоговых доходов.

С целью увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городском округе Тольятти в 2017 году реализовывался план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти, разработанный на 2017-2019 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 в 2017 году поступило 563 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 24 млн руб.

Для решения вопросов, возникающих в процессе реализации полномочий администраторов доходов бюджета, в 2017 году проведено 6 заседаний рабочей группы по повышению собираемости налоговых и неналоговых доходов, на которых рассматривались следующие основные вопросы:

- результаты ведения претензионно-исковой работы сокращения задолженности по неналоговым доходам, в 2017 году в досудебном порядке погашена задолженность в сумме 115 млн руб., по решению судов - 66 млн руб.;

- оформление прав на земельные участки под торговыми и бизнес-центрами: в 2017 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 4 млн руб., направлены иски для взыскания в судебном порядке на сумму 10 млн руб., оплачено по решениям суда 3 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 2017 году поступления в бюджет городского округа от сдачи в аренду составили 66 млн руб., от продажи земельных участков - 47 млн руб., добровольно оплачено средств за фактическое пользование земельными участками - 8 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 1.3. «Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти (в сопоставимых условиях)»

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

Показатель за 2017 год рассчитан как отношение суммы налоговых и неналоговых доходов 2017 года к сумме налоговых и неналоговых доходов 2016 года. В 2017 году значение показателя - 106,1%. Для сравнения: в 2016 году - 102,2%. Положительная динамика имеется.

В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2017 году поступило на 366 млн руб. больше, чем в 2016 году, в

основном за счет налога на доходы физических лиц, налога на имущество физических лиц и прочих неналоговых доходов.

Налог на доходы физических лиц поступил в бюджет городского округа в сумме 3 220 млн руб., или 103,6% к утвержденному плану года. Перевыполнение произошло в основном за счет перехода ПАО «АвтоВАЗ» с февраля 2017 года на пятидневную рабочую неделю и выплатами на предприятиях города в декабре 2017 года. В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 101 млн руб.

Налог на имущество физических лиц поступил в сумме 481 млн руб., или 162,7% к утвержденному плану года. Перевыполнение плана произошло в связи с увеличением объектов, включенных в перечень по статье 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации. В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 250 млн руб.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 323 млн руб., из них:

- доходы за право заключения договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена - 91 млн руб.;
- доходы по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена - 37 млн руб.;
- поступления по исполнительным листам, предъявляемым Министерству финансов Российской Федерации на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан - 181 млн руб.;
- платежи за снос зеленых насаждений - 7 млн руб.;

В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 62 млн руб., в связи с поступлениями в 2017 году сумм по исполнительным листам, предъявляемым Министерству финансов Российской Федерации на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 1.4. «Отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа Тольятти (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 2017 год утверждён решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2016 № 1274 в объёме 6 176 млн руб., фактическое поступление доходов - 6 383 млн руб. Фактическое отклонение за 2017 год составило 3,2%.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 1.5. «Сбалансированность бюджета городского округа Тольятти по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти (без учета поступлений от продажи акций и снижения остатков)»

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

Объём собственных доходов в условиях опережающих темпов роста первоочередных расходов не позволяет формировать бездефицитный бюджет. На этапе формирования бюджета на 2017 год был предусмотрен предельный размер дефицита - 10% от налоговых и неналоговых доходов. Фактический уровень дефицита бюджета составил 4,4% (без учета поступлений от продажи акций, снижения остатков на счетах по учету средств бюджета и бюджетного кредита). Снижение запланированного уровня дефицита достигнуто за счет перевыполнения плана поступлений по доходам, направления 50% экономии средств, полученной при осуществлении закупок конкурентными способами, а также за счет сокращения неэффективных расходов бюджета.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 1.6. «Уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти»

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

Фактический объём муниципального долга по состоянию на 01.01.2018 - 5 740 млн руб., утвержденный решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2016 № 1274 «О бюджете городского округа Тольятти на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» план по налоговым и неналоговым доходам на 2017 год составил 6 231 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 92,1%, что не превышает первоначально утвержденного значения в размере 95,61% (5 905 млн руб. / 6 176 млн руб.).

С целью снижения уровня долговой нагрузки осуществлены следующие меры:

- разработан и реализовывался План мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти;

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

Результат: показатель выполнен.

Показатель 1.7. «Степень исполнения поступивших в Департамент исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти»

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

В 2017 году в Департамент поступило 1 069 исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 464 единицы больше, чем в 2016 году, или 176,7% от 2016 года (605 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 исполнительных листов на 01.01.2017	Количество исполнительных листов на 01.01.2018
1.	Всего находилось исполнительных листов в производстве, в том числе:	605	1 069
2.	Исполнено исполнительных листов Департаментом	151	441
3.	Направлено исполнительных листов Департаментом в ОСП, из них:	373	476
	направлено исполнительных листов в ОСП Автозаводского района городского округа Тольятти	222	265
	направлено исполнительных листов в ОСП Центрального района городского округа Тольятти	76	84
	направлено исполнительных листов в ОСП Комсомольского района городского округа Тольятти	32	83
	направлено исполнительных листов в иные ОСП	43	44
4.	Осталось на исполнении исполнительных листов в Департаменте	81*	152**

81*, в том числе:

- исполнительные листы по предприятиям, находящимся в процедуре банкротства – 12;

- исполнительный 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.

152**, в том числе:

- исполнительные листы по предприятиям, находящимся в процедуре банкротства – 9;
- исполнительный листы, направленные ликвидатору – 21;
- исполнительные листы, направленные на списание суммы, невозможной к взысканию – 8;
- исполнительные листы, находящиеся на исполнении в банках – 54;
- исполнительные листы, по которым отменены решения судов – 18;
- исполнительные листы, по которым не наступил срок повторного предъявления – 42.

Результат: показатель выполнен.

Для задачи 2. «Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа Тольятти» утверждено 7 показателей эффективности и (или) результативности, в том числе:

Показатель 2.1. «Степень исполнения поступивших от главных распорядителей и получателей бюджетных средств 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 2017 году от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств поступило заявок на оплату расходов на сумму 14 182 млн руб. Все заявки прошли контроль и исполнены.

Результат: показатель выполнен и составляет 100%.

Показатель 2.2. «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 2017 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета возвращены остатки прошлых лет на сумму 32,5 млн руб., в т.ч.:

- субсидия на проектирование и реконструкцию стадиона «Труд» в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта

на территории городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» - 27,8 млн руб.,

- субсидия на проведение работ по капитальному ремонту здания МАУ «Дворец культуры, искусства и творчества» - 4,2 млн руб.,

- субсидии на создание, организацию деятельности и развитие многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг - 0,5 млн руб.

Средства профинансированы в полном объеме.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 2.3. «Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)»

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

Плановые назначения по расходной части бюджета за счёт средств вышестоящих бюджетов по решению Думы городского округа Тольятти на 2017 год (в ред. от 20.12.2017 № 1629) составили 6 387 млн руб., кассовое исполнение расходов из средств вышестоящих бюджетов - 6 319 млн руб. Объём возвращённых в 2017 году средств в вышестоящий бюджет составил 13 млн руб. Таким образом, городским округом не освоены вышестоящие средства на сумму 55 млн руб., из них: по субсидиям на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог - 50 млн руб.; по реконструкции МБУК «Досуговый центр «Русич» - 37 млн руб. в связи с поступлением средств под фактически выполненные расходы и др. В тоже время сверх утвержденного плана были получены и профинансированы средства стимулирующих субсидий в сумме 34 млн руб.

Результат: показатель ниже нормативного значения на 0,9%, но, по сравнению со значением 2016 года, наблюдается положительная динамика.

Показатель 2.4. «Полнота учета расходных обязательств»

Данный показатель определяется отношением объема расходов, предусмотренных решением о бюджете городского округа Тольятти, к объёму действующих расходных обязательств. Нормативное значение составляет 100%.

Объём расходов, предусмотренный решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2016 № 1274 «О бюджете городского округа Тольятти на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» с внесенными изменениями, на 2017 год составил 13 404 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объём действующих расходных обязательств за 2017 год составил 13 423 млн руб. Разница в 19 млн руб.

сложилась за счет средств вышестоящих бюджетов: утвержденный план составил 6 387 млн руб, уточненный - 6 406 млн руб.

Под все расходы, утвержденные в бюджете в 2017 году, установлены расходные обязательства.

Объем расходов, предусмотренный 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» с внесенными изменениями, на 2016 год составил 12 933 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объем действующих расходных обязательств за 2016 год составил 13 040 млн руб. Разница в 107 млн руб. сложилась за счет средств вышестоящих бюджетов: утвержденный план составил 5 903 млн руб., уточненный - 6 010 млн руб.

Кроме того, в бюджете были предусмотрены средства: субсидии в целях возмещения затрат в связи с оказанием услуг бань - 0,6 млн руб., единовременная социальная выплата на ремонт нуждающегося в ремонте жилого помещения, принадлежащего лицу из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на праве единоличной собственности – 0,2 млн руб., не установленные расходные обязательства. Фактически расходы не производились.

В отчете за 2016 год показатель рассчитывался от первоначально утвержденного плана. В отчете за 2017 год показатели за 2016-2017 годы рассчитаны от утвержденного плана с учетом всех изменений.

Результат: показатель за 2017 год составил 99,9%, за 2016 год – 99,2%.

Показатель 2.5. «Исполнение судебных актов, поступивших в соответствии с действующим законодательством, в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете городского округа Тольятти»

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 (далее – БК РФ) исполнение судебных актов осуществляется в течение трех месяцев со дня поступления исполнительных документов на исполнение в финансовый орган.

В 2017 году в Департамент поступило 319 исполнительных документов, из них:

- 37 исполнительных документов с предельными сроками оплаты в 2018 году;

- 49 исполнительных документов возвращены без оплаты в соответствие с пунктом 3 статьи 242.1 БК РФ.

В 2017 году Департаментом была произведена оплата по 248 исполнительным документам, из которых 15 исполнительных документов, поступили в Департамент в 2016 году с предельными сроками

оплаты в 2017 году и 233 исполнительных документа поступили в 2017 году с предельными сроками оплаты в 2017 году.

Таким образом, в 2017 году Департамент произвел оплату по 248 исполнительным документам на общую сумму 140 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 2.6. «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 о бюджете городского округа Тольятти Департаментом своевременно вносились предложения по включению расходов для оплаты судебных исков. В 2017 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа: от 10.05.2017 № 1444, от 24.05.2017 № 1456, от 21.06.2017 № 1495, от 12.07.2017 № 1497, от 20.09.2017 № 1533, от 11.10.2017 № 1562, от 18.10.2017 № 1565, от 06.12.2017 № 1614, от 20.12.2017 № 1629.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 2.7. «Динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета городского округа Тольятти (без учёта субвенций на исполнение переданных государственных полномочий)»

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

В 2016 году доля программных расходов в рамках реализации 31 муниципальной программы составила 88,1% в общем объеме бюджетных ассигнований без учёта субвенций, в 2017 году доля программных расходов в рамках реализации 28 муниципальных программ составила 90,6%.

Программные расходы (без учета субвенций) за 2017 год составили 8 322 млн руб., в 2016 году - 7 707 млн руб. Общий объем расходов (без учета субвенций): 2017 год - 9 186 млн руб., 2016 год - 8 746 млн руб.

В 2017 году закончили свое действие муниципальные программы: «Обеспечение пожарной безопасности на объектах муниципальной собственности городского округа Тольятти на 2014-2016гг.», «Стимулирование развития жилищного строительства в городском округе Тольятти на 2014-2016гг.», «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности в городском округе Тольятти на 2014-2016гг.». Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в

городском округе Тольятти на 2014-2016 годы» завершила свое действие и с 2017 года стала подпрограммой муниципальной программы «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2017-2022 годы». Кроме того, в 2017 году была утверждена новая муниципальная программа «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы».

Результат: показатель выполнен.

Для задачи 3. «Обеспечение эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти» утверждено 8 показателей эффективности и (или) результативности, в том числе:

Показатель 3.1. «Доля просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объёму расходов бюджета городского округа Тольятти»

По состоянию на 01.01.2018 просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств отсутствует.

В течение 2017 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.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 3.2. «Контроль качества планирования главными распорядителями бюджетных средств кассового плана по расходам бюджета городского округа Тольятти»

Формирование и исполнение кассового плана по расходам бюджета осуществлялось в соответствии с постановлением мэрии 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 предоставленной 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 млн руб., главные распорядители бюджетных средств представляют в Департамент пояснительную записку с отражением причин отклонения.

В 2017 году исполнение кассового плана по расходам составило 13 056 млн руб. или 99% от утвержденного кассового плана по расходам в размере 13 185 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 3.3. «Соблюдение установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления»

В 2017 году исполнение расходов на содержание органов местного самоуправления составило 682 млн руб., что ниже рекомендуемых Администрацией Губернатора Самарской области расходов на содержание органов местного самоуправления на 2017 год на 79 млн руб. (761 млн руб.).

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

Результат: показатель выполнен.

Показатель 3.4. «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 расчёту рейтинга городских округов Самарской области, расходы на содержание органов местного самоуправления в городском округе Тольятти за 2017 год на одного жителя составили 958 руб. исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 708 988 чел. Таким образом, городской округ Тольятти находится на 1 месте среди городов Самарской области. Аналогичный показатель в 2016 году составлял 943 руб. (2 место).

Результат: показатель выполнен.

Показатель 3.5. «Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный год от утвержденного плана»

Данный показатель определяется как отклонение фактических расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный период от утвержденного плана.

Нормативное значение показателя - положительный результат.

В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2016 № 1274 «О бюджете городского округа Тольятти на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в сумме 556 млн руб. Сумма фактических расходов на обслуживание муниципального долга в 2017 году составила 518 млн руб. Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга от первоначального плана составляет 38 млн руб.

Стоит отметить улучшение значения данного показателя в 2017 году по сравнению с 2016 годом. Расходы на обслуживание муниципального долга в 2016 году были утверждены в размере 569 млн руб., фактические расходы составили 563 млн руб. Значение данного показателя по итогам 2016 года составило 5,9 млн руб.

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

- привлечение бюджетного кредита из областного бюджета в сумме 49 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 2 346 млн руб., пятью траншами, под 0,1% годовых, сроком до 50 дней. Бюджетные кредиты были направлены на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой привлечения от 14,4275% до 9,4% 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.

Показатель 3.6. «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 предоставлялась в соответствии с приказами министерства управления финансами Самарской области «О сроках

предоставления годовой отчетности: за 2017 год - приказ от 25.12.2017 № 01-07/82, за 2016 год - приказ от 20.12.2016 № 01-07/58.

Сроки установлены: 16 февраля 2018 года за 2017 год, 14 февраля 2017 года - за 2016 год. Годовая бюджетная отчетность предоставлена в электронном виде в установленные сроки. В соответствии со статьей 264.4 БК РФ 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-счётную палату представлена своевременно за 2017 год - исх. от 22.02.2018 № 500/4.1 (справочно: за 2016 год – исх. от 21.02.2017 № 398/2.1).

Результат: показатель выполнен.

Показатель 3.7. «Осуществление контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

С 01.01.2017 Департамент наделен полномочиями по осуществлению контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Данный показатель рассчитывается как отношение объема поступивших на контроль объектов контроля к объему прошедших контроль объектов контроля.

В 2017 году в Единую информационную систему в сфере закупок поступило 25 518 объектов контроля. Контроль пройден в полном объеме.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 3.8. «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 автоматизацию бюджетного процесса 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.

Для задачи 4. «Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля при санкционировании операций» утвержден следующий показатель эффективности и (или) результативности:

4.1. «Объём платёжных поручений, прошедших предварительный контроль, к объёму поступивших от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений и автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий заявок на оплату расходов»

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

Нормативное значение показателя - 100%.

По состоянию на 1 января 2018 года в Департаменте открыто 430 лицевых счетов 220 муниципальным учреждениям, из них:

главным распорядителям бюджетных средств -	30 лицевых счетов,
муниципальным казенным учреждениям -	14 лицевых счетов,
муниципальным бюджетным учреждениям -	365 лицевых счетов,
муниципальным автономным учреждениям -	21 лицевой счет.

В 2017 году объем заявок на оплату расходов, поступивших и прошедших предварительный и текущий контроль, составил 339 435 ед., в том числе 37 190 ед. (11%) возвращались учреждениям для устранения замечаний.

Результат: показатель выполнен.

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

Для реализации задач и функций Департамента, исполнения требований бюджетного законодательства, муниципальных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетный процесс, в отчетном году Департаментом было осуществлено следующее:

- решением Думы городского округа Тольятти от 09.04.2017 № 1422 утверждено внесение изменений в Положение о бюджетном процессе в городском округе Тольятти;

- разработка 18 проектов решений Думы городского округа Тольятти по внесению изменений в бюджет городского округа на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов,

- разработка и реализация Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа на 2017 год;

- разработка и утверждение постановления мэрии городского округа Тольятти от 16.01.2017 № 103-п/1 «О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 07.12.2016 № 1274 «О бюджете городского округа Тольятти на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

- реализация и контроль за выполнением мероприятий, включённых в муниципальную программу повышения эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа на 2015-2020 годы;

- разработка и утверждение распоряжения администрации городского округа Тольятти от 18.10.2017 № 8593-р/1 «Об обеспечении сбалансированности в ходе исполнения бюджета городского округа Тольятти в 2017 году»;

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 05.05.2017 № 1524-п/1 «Об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Тольятти»;

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 04.05.2017 № 3474-р/1 «Об утверждении Порядка организации работы в администрации городского округа Тольятти по проведению общественных обсуждений по проекту бюджета городского округа Тольятти на очередной финансовый год и плановый период»;

- разработка и утверждение распоряжения администрации городского округа Тольятти от 18.05.2017 № 3801 «О составлении проекта бюджета городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»;

- разработка и утверждение постановлений администрации городского округа Тольятти об утверждении квартальных отчетов об исполнении бюджета городского округа Тольятти (от 10.05.2017 №1554-п/1, от 11.08.2017 № 2725-п/1, от 14.11.2017 № 3747-п/1);

- организация и проведение публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 2016 год, по проекту бюджета городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов (постановления администрации городского округа Тольятти от 01.03.2017 № 766-п/1, от 19.10.2017 № 3456-п/1);

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 25.07.2017 № 2559-п/1 «О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 13.08.2010 № 2236-п/1 «О создании рабочей группы по бюджету городского округа Тольятти»;

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 22.09.2017 № 3179-п/1 «О создании комиссии по определению вида фактического использования зданий (строений, сооружений) и помещений, расположенных на территории городского округа Тольятти».

В 2017 году проводилась работа по исполнению Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов,

совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2017-2019 годы. В результате проведенных мероприятий в бюджет городского округа в 2017 году поступило 563 млн руб.

В 2017 году Департаментом продолжена реализация муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2015-2020 годы, утверждённой постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1 (далее - Программа). 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. Отчёт о реализации Программы за 2017 год утверждён постановлением администрации городского округа Тольятти от 14.03.2018 № 800-п/1 и размещен на портале администрации городского округа в подразделе «Муниципальные и иные программы» раздела «Власть».

В течение 2017 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.

Были осуществлены следующие мероприятия:

- сокращены расходы на муниципальное управление в части содержания муниципальных учреждений городского округа Тольятти;
- обеспечено соблюдение доли софинансирования из бюджета городского округа вышестоящих средств, выделенных в рамках государственных программ, а также иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;
- обеспечено своевременное финансирование и целевое освоение средств вышестоящих бюджетов и бюджета городского округа;
- обеспечено своевременное уточнение источников финансирования в целях исполнения Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012-2017 годы» и направление средств на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры и педагогов дополнительного образования образовательных учреждений;
- обеспечено своевременное уточнение источников финансирования для индексации заработной платы работников муниципальных учреждений, на которых не распространяются Указы Президента Российской Федерации и заработная плата которых не индексировалась с 1 января 2014 года, на 4% с 1 января 2018 года, для повышения минимального размера оплаты труда до 9 489 рублей с 1 января 2018 года;

- проведен анализ заявок и предложений главных распорядителей бюджетных средств о выделении и перераспределении бюджетных средств для своевременного уточнения в бюджете городского округа;

- закрыты лимиты бюджетных обязательств в объёме неиспользуемых остатков бюджетных ассигнований 2017 года по поступившим предложениям от главных распорядителей бюджетных средств, решениями рабочей группы по бюджету;

- привлечены бюджетные кредиты из федерального бюджета - 2 346 млн руб. и областного бюджета - 49 млн руб. на погашение кредитов кредитных организаций, что, с учетом бюджетного кредита из областного бюджета, привлеченного в 2016 году - 170 млн руб., позволило сэкономить расходы на обслуживание муниципального долга в сумме 47,5 млн руб.;

- по заключенным муниципальным контрактам на предоставление возобновляемых кредитных линий в целях снижения расходов на обслуживание муниципального долга в течение 2017 года производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости.

Заключение дополнительных соглашений по действующим муниципальным контрактам на привлечение кредитов, проведение электронных аукционов с целью снижения действующих ставок кредитования с 14,4-11,4% до 8,8% годовых, осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, досрочное погашение кредитов, а также не привлечение кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий, позволило сэкономить расходы на обслуживание муниципального долга в размере 181 млн руб.

В условиях снижения поступления налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Департаментом до конца 2017 года осуществлялось финансирование расходов бюджета, санкционирование оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств с учётом групп приоритетности расходования средств бюджета городского округа в 2017 году.

В 2017 году Департаментом обеспечивалось ведение реестра участников бюджетного процесса в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет», начатое в 2016 году.

Расходы на содержание Департамента осуществлялись за счёт средств, предусмотренных в бюджете городского округа Тольятти по смете Департамента на 2017 год.

Отчёт об исполнении бюджета по Департаменту за 2017 год представлен в Думу и контрольно-счётную палату городского округа Тольятти в составе годового отчёта об исполнении бюджета городского округа (исх. от 28.03.2018 № 2385/1, от 05.04.2018 № 2678/1).

IV. Перспективные задачи Департамента на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов

Перспективные задачи Департамента направлены на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, повышение эффективности использования финансовых ресурсов, обеспечение социальных обязательств перед населением городского округа Тольятти, обеспечение сбалансированности бюджета.

Для достижения данных задач:

- разработан и реализуется План мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2018 год, которым предусмотрено исполнение целевых показателей по итогам года в сумме 299 млн руб;

- реализуется муниципальная программа по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2015-2020 годы;

- обеспечивается соблюдение доли софинансирования из бюджета городского округа вышестоящих средств, выделяемых в рамках государственных программ, а также иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение;

- своевременно уточнены источники финансирования для повышения минимального размера оплаты труда до 11 163 рублей с 1 мая 2018 года работников муниципальных учреждений, индексации заработной платы работников органов местного самоуправления с 1 апреля 2018 года;

- разрабатываются и реализуются муниципальные правовые акты, необходимые для осуществления бюджетного процесса в городском округе, с учетом изменений бюджетного законодательства.

Для исполнения требований бюджетного законодательства в связи с переходом на заключение соглашения о предоставлении субсидий из бюджета субъекта Российской Федерации за счет субсидий из федерального бюджета местному бюджету для оказания финансовой поддержки выполнения органами местного самоуправления полномочий по вопросам местного значения в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет» Департамент проводит работу по подключению к системе: определен список лиц с соответствующими полномочиями, получены ключи электронной подписи в территориальном отделе Управления Федерального казначейства по Самарской области. Данная деятельность осуществляется Департаментом для реализации функций финансового органа городского округа. Работа по этому направлению с главными распорядителями бюджетных средств осуществляется департаментом информационных технологий и связи.

Таким образом, в 2018 году и плановом периоде 2019 и 2020 годов деятельность Департамента будет осуществляться в соответствии с целями и задачами, предусмотренными решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2011 № 691 «О департаменте финансов администрации городского округа Тольятти», требованиями бюджетного законодательства и муниципальных правовых актов.

Приложение
к Отчету о результатах деятельности
департамента финансов администрации
городского округа Тольятти за 2017 год

**ПОКАЗАТЕЛИ
ЭФФЕКТИВНОСТИ И (ИЛИ) РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ТОЛЬЯТТИ ЗА 2017 ГОД**

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	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 городского округа Тольятти							
1.1.	Организация процедуры утверждения бюджета городского округа Тольятти на очередной финансовый год и плановый период в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Положением о бюджетном процессе в городском округе Тольятти до начала финансового	Отсутствие нарушений действующего законодательства в части проведения процедуры утверждения бюджета городского округа Тольятти на очередной финансовый год и плановый период		Бюджет городского округа Тольятти на очередной финансовый год и плановый период утвержден/не утвержден	Утвержден	Утвержден	Бюджет городского округа утверждён решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2016 № 1274 «О бюджете городского округа Тольятти на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
	года						
1.2.	Степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти	% Ипд = (Факт 3 x 100%) / План 3, где: % Ипд - исполнение плана доходов, Факт 3 - фактическое значение, План 3 - плановое значение	%	95%	97,9	102,4	
1.3.	Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти (в сопоставимых условиях)	Ддох = (Дт / Дп) x 100%, где: Ддох - динамика доходов, Дт - налоговые и неналоговые доходы текущего финансового года, Дп - налоговые и неналоговые доходы предыдущего финансового года	%	Положительная динамика	102,2	106,1	
1.4.	Отклонение фактического	Ао = (Факт П - План	%	Не более 10%	-4,0	3,2	

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
	объема доходов бюджета городского округа Тольятти (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана	П) / Факт П x 100%, где: Ао - отклонение, Факт П - фактическое поступление за отчетный период, План П - первоначальный план					
1.5.	Сбалансированность бюджета городского округа Тольятти по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти (без учета поступлений от продажи акций и снижения остатков)	$Уд = Дф \times 100\% / Д - Бп$, где: Уд - уровень дефицита, Дф - дефицит бюджета городского округа Тольятти, Д - объем доходов, Бп - объем безвозмездных поступлений	%	Не более 10%	9,7	4,4	Фактическое значение данного показателя составляет 4,4%, что не превышает нормативное значение - 10%
1.6.	Уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти	Процентное отношение фактического объема муниципального долга к общему объему	%	Не более 100%	85,9	92,1	Фактическое значение данного показателя составляет 92,1%, что не превышает нормативное значение

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
		налоговых и неналоговых доходов, утвержденному решением Думы о бюджете городского округа Тольятти					- 100%
1.7.	Степень исполнения поступивших в Департамент исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти	Отношение количества отработанных исполнительных документов к количеству поступивших в Департамент документов	%	100	100	100	
Задача 2. Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа Тольятти							
2.1.	Степень исполнения поступивших от главных распорядителей и получателей бюджетных средств в Департамент заявок на оплату расходов	% Изор = $(V_{\text{опл}} \times 100\%) / V_{\text{пст}}$, где: % Изор - исполнение заявок на оплату расходов, $V_{\text{опл}}$ - объем оплаченных заявок на оплату расходов,	%	100	100	100	Все поступившие от ГРБС и ПБС и прошедшие текущий контроль заявки на оплату расходов исполнены

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
		Впст - объем поступивших заявок на оплату расходов и прошедших текущий контроль					
2.2.	Использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году	$\% \text{ Иисп} = (V_{\text{исп}} \times 100\%) / V_{\text{взр}}$, где: $\% \text{ Иисп}$ - использование возвращенных средств, $V_{\text{исп}}$ - объем использованных средств, $V_{\text{взр}}$ - объем возвращенных средств	%	100	97,4	100	Возвращенные в 2017 году средства вышестоящих бюджетов в сумме 32,5 млн.руб. использованы в полном объеме
2.3.	Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)	$\% \text{ Ипр} = (K_{\text{исп}} \times 100\%) / (\text{Плн. расх.} - V_{\text{взр}})$, где: $\% \text{ Ипр}$ - исполнение плана по расходам, $K_{\text{исп}}$ - кассовое исполнение расходов,	%	100	98	99,1	План по вышестоящим средствам в соответствии с решением Думы о бюджете на 2017 год (в ред.от 20.12.2017 № 1629) составили 6 387 млн руб.,

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
		Плн. расх. - плановые назначения по расходной части бюджета городского округа Тольятти, Ввзр - объем возвращенных средств					кассовое исполнение – 6 319 млн руб. Объем возвращенных в 2017 году средств в вышестоящий бюджет составил 13 млн руб. Не освоены вышестоящие средства на сумму 55 млн руб.
2.4.	Полнота учета расходных обязательств	Отношение объема расходов, предусмотренных решением о бюджете городского округа Тольятти, к объему действующих расходных обязательств	%	100	99,2	99,9	Объем расходов, предусмотренный решением Думы о бюджете (в ред.от 20.12.2017 № 1629) на 2017 год составил 13 404 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объем действующих расходных обязательств за 2017 год составил 13 423 млн руб. Разница в 19 млн руб. сложилась за счет

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
							средств вышестоящих бюджетов
2.5.	Исполнение судебных актов, поступивших в соответствии с действующим законодательством, в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете городского округа Тольятти	Отношение количества судебных актов, оплаченных в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете городского округа Тольятти, в установленный срок, к количеству поступивших в Департамент судебных актов	%	100	100	100	
2.6.	Своевременное уточнение источников формирования бюджетных средств на оплату судебных исков	Определение источников финансирования и своевременное обращение в Думу		Да/Нет	Да	Да	В 2017 году решениями Думы городского округа было утверждено 9 уточнений бюджета городского округа, включающих расходы на оплату судебных исков, утвержденных решениями Думы

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
							городского округа
2.7.	Динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета городского округа Тольятти (без учета субвенций на исполнение переданных государственных полномочий)	$D_{пр} = R_{пр} / R \times 100\%$, где: R _{пр} - расходы бюджета городского округа Тольятти, формируемые в рамках программ, R - расходы бюджета городского округа Тольятти	%	Положительная динамика	88,1	90,6	В 2016 году программные расходы составили 7 707 млн руб., в 2017 году - 8 322 млн руб.
Задача 3. Обеспечение эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти							
3.1.	Доля просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета городского округа Тольятти	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 01.01.2018 отсутствует

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
		городского округа Тольятти					
3.2.	Контроль качества планирования главными распорядителями бюджетных средств кассового плана по расходам бюджета городского округа Тольятти	Отношение кассовых выплат получателей бюджетных средств к открытому кассовому плану	%	Не менее 95	99,6	99	
3.3.	Соблюдение установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления	Отсутствие превышения размера расходов на содержание органов местного самоуправления, установленного городскому округу Тольятти Администрацией Губернатора Самарской области		Наличие/ Отсутствие превышения установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления	Отсутствие	Отсутствие	Расходы на содержание ОМС в 2017 году предусмотрены в сумме 682 млн руб., что ниже утвержденного максимально допустимого размера на 79 млн руб., или на 10,38%, что является основанием для признания показателя выполненным в соответствии с

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
							Приказом Администрации Губернатора Самарской области от 17.07.2017 №15-па «О реализации постановления Правительства Самарской области от 12.12.2012 № 742 «О предоставлении из областного бюджета субсидий местным бюджетам для софинансирования расходных обязательств по вопросам местного значения, предоставляемых с учетом выполнения показателей социально- экономического развития»
3.4.	Рейтинг городского округа	На основании данных	Место	Не ниже	2	1	Согласно расчёту

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
	Тольятти по расходам на содержание работников органов местного самоуправления в расчете на одного жителя городского округа	министерства управления финансами Самарской области о расходах на содержание органов местного самоуправления		третьего места по городским округам Самарской области			рейтинга городских округов Самарской области, расходы на содержание органов местного самоуправления в городском округе Тольятти за 2017 год на одного жителя составили 958 руб. (исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 708 988 чел.) Аналогичный показатель в 2016 году - 943 руб. на 711 594 чел.
3.5.	Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный год от утвержденного плана	$O = R_{уп} - R_{факт}$, где: O - отклонение, R _{уп} - расходы по утвержденному плану, R _{факт} - фактические расходы	Млн руб.	Положительный результат	5,9	38	Расходы бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга в утверждённом решении Думы

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
							городского округа Тольятти о бюджете составили 556 млн руб., фактические расходы за 2017 год - 518 млн руб.
3.6.	Соблюдение сроков предоставления бюджетной отчетности	Предоставление в соответствии с установленными нормативными правовыми актами сроками		Отсутствие нарушений по срокам предоставления отчетов	Бюджетная отчетность представ- лена в установлен- ные сроки	Бюджетная отчетность представ- лена в установлен- ные сроки	
3.7.	Осуществление контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	Процентное отношение объема поступивших на контроль объектов контроля к объему прошедших контроль объектов контроля	%	100	-	100	Данными полномочиями департамент наделен с 01.01.2017
3.8.	Использование главными распорядителями	Автоматизация этапов планирования и	%	100	100	100	

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1	2	3	4	5	6	7	8
	бюджетных средств информационных систем Департамента для планирования и исполнения бюджета городского округа Тольятти	исполнения бюджета городского округа Тольятти					
Задача 4. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля при санкционировании операций							
4.1.	Объем платежных поручений, прошедших предварительный контроль, к объему поступивших от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений и автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий заявок на оплату расходов	Процентное отношение объема поступивших заявок на оплату расходов к объему заявок, прошедших 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