



ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

РЕШЕНИЕ

05.06.2019

№ 264

Об отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2018 год

Рассмотрев представленный администрацией городского округа Тольятти отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2018 год, Дума

РЕШИЛА:

1. Отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2018 год принять к сведению согласно приложению.

2. Отметить выполнение показателей эффективности и (или) результативности деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти не в полном объеме:

1) «Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета (в сопоставимых условиях)» (2018 год – 103,4%, 2017 год - 106,1%, норматив - положительная динамика);

2) «Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)» (94,2% при нормативе 100%);

3) «Динамика расходов бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета городского округа Тольятти (без учета субвенций на исполнение переданных государственных полномочий)» (2018 год – 89,6%, 2017 год – 90,6%, норматив - положительная динамика).

3. Отметить, что по информации, содержащейся в отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2018 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 2018 год составил 90,9% (снизился в сравнение с 2017 годом на 1,2%);

2) согласно данным мониторинга министерства управления финансов Самарской области за 9 месяцев 2018 года уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти имеет максимальное значение среди муниципальных образований Самарской области (уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти – 90,9%, городского округа Самара – 50,0%, городского округа Октябрьск – 85,2%, городского округа Новокуйбышевск – 13,8%, городского округа Чапаевск – 34,3%, городского округа Сызрань – 6,3%);

3) 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 556,9 млн руб., фактические расходы за 2018 год - 415 млн руб.).

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

5. Контроль за выполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию по бюджету и экономической политике (Краснов В.П.).

Председатель Думы



Н.И.Остудин

**ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2018 ГОД**

I. Вводная часть

В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 07.12.2011 № 691 «О департаменте финансов администрации городского округа Тольятти» (в редакции от 01.02.2012 № 759, от 01.08.2014 № 400, от 22.04.2015 № 687, от 05.04.2017 № 1400, от 20.09.2017 № 1518) департамент финансов администрации городского округа Тольятти (далее – Департамент) является структурным подразделением администрации, финансовым органом администрации, юридическим лицом.

Основная цель деятельности Департамента – 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 2018 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 01.01.2019 составила 105 человек. Среднесписочная численность за отчетный период - 100 человек, в том числе работников муниципальных должностей - 95 человек.

Расходы на 2018 год по Департаменту, как главному распорядителю бюджетных средств, утверждены в объеме 843 млн руб., кассовое исполнение - 822 млн руб., или 97,5% к годовому плану и 99,8% 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 № 1 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 2018-2020 годы бюджет городского округа утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 06.12.2017 № 1607 «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов отсутствовали. С целью информирования населения о расходах бюджета на очередной финансовый год и 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 2018 год налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа Тольятти составили 6 599 млн руб., или 101,2% к утвержденному Думой годовому плану. Перевыполнение произошло в основном за счет: налога на доходы физических лиц, налога на имущество физических лиц,

платы за негативное воздействие на окружающую среду, дохода от продажи имущества и земельных участков и штрафов.

С целью увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городском округе Тольятти в 2018 году реализовывался план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти, разработанный на 2018 год. 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 2018 году поступило 471 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 28 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 2018 год рассчитан как отношение суммы налоговых и неналоговых доходов 2018 года к сумме налоговых и неналоговых доходов 2017 года. В 2018 году значение показателя – 103,4%. Для сравнения: в 2017 году – 106,1%. Наблюдается отрицательная динамика.

В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2018 году поступило на 216 млн руб. больше, чем в 2017 году. При этом в 2017 году поступило доходов больше на 366 млн руб., чем в 2016 году. Отрицательная динамика по поступлениям налоговых и неналоговых доходов сложилась в основном за счет: земельного налога, доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и неналоговых доходов.

Земельный налог поступил в сумме 829 млн руб., или 92,6% к утвержденному плану года. В сравнении с прошлым годом поступления земельного налога снизились на 29 млн руб.

Невыполнение плана 2018 года и снижение поступлений в сравнении с прошлым годом произошло за счет уменьшения кадастровой стоимости земельных участков по судебным решениям и решениям Комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при Управлении Росреестра по Самарской области. Кроме того, Федеральным

законом от 28.12.2017 № 436-ФЗ внесены изменения в главу 31 части второй Налогового кодекса Российской Федерации в части уменьшения налоговой базы на величину кадастровой стоимости 600 кв.м площади земельного участка, находящегося в собственности, постоянном (бессрочном) пользовании или пожизненном наследуемом владении у пенсионеров, получающих пенсии, назначаемые в порядке, установленном пенсионным законодательством, а также лиц, достигших возраста 60 и 55 лет (соответственно мужчины и женщины), которым в соответствии с законодательством Российской Федерации выплачивается ежемесячное пожизненное содержание. Внесение данных изменений привело к выпадению порядка 11 млн руб. по земельному налогу физических лиц.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков поступили в сумме 466 млн руб., или 74% к утвержденному плану года. В сравнении с прошлым годом поступления уменьшились на 41 млн руб. Невыполнение плана 2018 года и снижение поступлений в сравнении с прошлым годом произошло в результате следующих причин:

- в результате произведенного перерасчета арендной платы в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков в соответствии с принятыми судебными решениями, решениями Комиссии по рассмотрению споров о результатах определения кадастровой стоимости при Управлении Росреестра по Самарской области. Сумма начисленной арендной платы на 2018 год уменьшилась на 62 млн руб.;

- решениями Самарского областного суда в рамках административных дел были отменены проценты от кадастровой стоимости земельных участков, предоставленных для строительства, утвержденных решением Думы городского округа Тольятти Самарской области от 01.10.2008 № 972 «О коэффициентах и процентах от кадастровой стоимости земельных участков, применяемых при определении размера арендной платы за пользование земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена, находящихся на территории городского округа Тольятти, и предоставленных в аренду без торгов» (в редакции от 01.03.2017 № 1351).

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 54 млн руб., или 46,5% к утвержденному Думой плану года в связи с оспариванием сумм по исполнительным листам, предъявляемым Министерству управления финансами Самарской области на возмещение расходов по приобретению жилья льготным категориям граждан в судах разных инстанций и непоступлением заявлений на выдачу разрешений на снос зеленых насаждений от организаций застройщиков. В сравнении с прошлым годом поступления уменьшились на 268 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 и доходов за право заключения

договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

Результат: положительная динамика по данному показателю отсутствует.

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 2018 год утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 06.12.2017 № 1607 в объеме 6 345 млн руб., фактическое поступление доходов – 6 599 млн руб. Фактическое отклонение за 2018 год составило 4%.

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 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 на 2018 год был предусмотрен дефицит в размере 3,7% от налоговых и неналоговых доходов. Фактический уровень дефицита бюджета составил 3,0% (без учета поступлений от продажи акций, снижения остатков на счетах по учету средств бюджета). 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 объема муниципального долга к общему объему налоговых и неналоговых доходов утвержденного бюджета городского округа.

Фактический объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2019 - 5 931 млн руб., утвержденный решением Думы городского округа Тольятти от 06.12.2017 № 1607 «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» план по налоговым и неналоговым доходам на 2018 год составил 6 518 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 90,9%, что не превышает первоначально утвержденного значения в размере 96,6% (6 129 млн руб./ 6 344 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.

По сравнению с первоначально утвержденным верхним пределом муниципального долга на 01.01.2019 года долговая нагрузка снижена на 198 млн руб. Кроме того, улучшена структура муниципального долга, за счет замещения дорогостоящих коммерческих кредитов, бюджетным, привлеченным из областного бюджета в 2018 году в сумме 104 млн руб.

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 2018 году в Департамент поступило 2 060 исполнительных документов о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 991 единицу больше, чем в 2017 году, или 192,7% от 2017 года (1 069 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 за 2017 год	Количество исполнительных листов за 2018 год
1.	Всего находилось исполнительных листов в производстве, в том числе:	1 069	2 060
2.	Исполнено исполнительных листов Департаментом	441	541
3.	Направлено исполнительных листов Департаментом в ОСП сумма, из них:	476	1 312
	направлено исполнительных листов в ОСП Автозаводского района городского округа Тольятти	265	782
	направлено исполнительных листов в ОСП Центрального района городского округа Тольятти	84	257
	направлено исполнительных листов в ОСП Комсомольского района городского округа Тольятти	83	209
	направлено исполнительных листов в иные ОСП	44	64
4.	Осталось на исполнении исполнительных листов в Департаменте	152**	207**

152**, в том числе:

- исполнительные листы по предприятиям, находящимся в процедуре банкротства – 9;
- исполнительные 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.

207**, в том числе:

- исполнительные листы по предприятиям, находящимся в процедуре банкротства – 20;
- исполнительные листы, направленные ликвидатору – 27;
- исполнительные листы, направленные на списание суммы, невозможной ко взысканию – 7;
- исполнительные листы, находящиеся на исполнении в банках – 66;
- исполнительные листы, по которым отменены решения судов – 64;
- исполнительные листы, по которым не наступил срок повторного предъявления – 23.

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 2018 году от главных распорядителей и получателей бюджетных средств поступило заявок на оплату расходов на сумму 13 944 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 2018 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета возвращены остатки субсидии для софинансирования расходных обязательств по вопросам местного значения, предоставляемых с учетом выполнения показателей социально-экономического развития (стимулирующие субсидии), в сумме 8 тыс.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 счет средств вышестоящих бюджетов по решению Думы городского округа Тольятти на 2018 год (в редакции от 05.12.2018 № 83) составили 6 571 млн руб., кассовое исполнение расходов из средств вышестоящих бюджетов – 6 150 млн руб. Объем возвращенных в 2018 году средств в вышестоящий бюджет составил 40 млн руб. Таким образом, городским округом Тольятти не освоены вышестоящие средства на сумму 381 млн руб. из них: выполнение работ по ремонту автомобильных дорог – 18,5 млн руб., благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов – 11,5 млн руб., строительство здания детского сада в 20 квартале Автозаводского района – 73,2 млн руб., проектирование и реконструкцию набережной в Автозаводском районе – 20 млн руб., проектирование и строительство объектов дошкольного образования – 170,3 млн руб. и физкультурно-спортивного комплекса с универсальным игровым залом – 54,2 млн руб., мероприятия по поддержке

субъектов малого и среднего предпринимательства – 11,3 млн руб., капитальный ремонт стадиона «Торпедо» - 17 млн руб., МБУ «Досуговый центр «Русич» и МАУИ «Театр юного зрителя «Дилижанс» - 10,9 млн руб. и другие в связи с поступлением средств под фактически выполненные работы. В тоже время сверх утвержденного плана были получены и освоены средства стимулирующих субсидий в сумме 14,3 млн руб., субсидии на обеспечение деятельности народных дружин – 1,9 млн руб.

Результат: показатель ниже нормативного значения на 5,8%.

Показатель 2.4. «Полнота учета расходных обязательств»

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

Объем расходов, предусмотренный решением Думы городского округа Тольятти от 06.12.2017 № 1607 «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» с внесенными изменениями, на 2018 год составил 13 748 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объем действующих расходных обязательств за 2018 год составил 13 759 млн руб. Разница в 11 млн руб. сложилась за счет средств вышестоящих бюджетов: утвержденный план составил 6 571 млн руб., уточненный – 6 582 млн руб.

Под все расходы, утвержденные в бюджете в 2018 году, установлены расходные обязательства.

Результат: показатель за 2018 год составил 99,9%.

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 2018 году в Департамент поступило 462 исполнительных документа, из них:

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

- 30 исполнительных документов возвращены без оплаты в соответствии с пунктом 3 статьи 242.1 БК РФ.

В 2018 году Департаментом была произведена оплата по 454 исполнительным документам, из которых 37 исполнительных документа, поступили в Департамент в 2017 году с предельными сроками оплаты в 2018 году и 417 исполнительных документа поступили в 2018 году с предельными сроками оплаты в 2018 году.

Таким образом, в 2018 году произведена оплата по 454 исполнительному документу на общую сумму 340,5 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 2018 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа: от 25.04.2018 № 1734, от 04.07.2018 № 1785, от 01.08.2018 № 1812, от 01.10.2018 № 1818, от 31.10.2018 № 42, от 14.11.2018 № 56, от 05.12.2018 № 83.

Результат: показатель выполнен.

Показатель 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)»

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

В 2017 году доля программных расходов в рамках реализации 28 муниципальных программ составила 90,6% в общем объеме бюджетных ассигнований без учета субвенций, в 2018 году доля программных расходов в рамках реализации 27 муниципальных программ составила 89,6%.

Программные расходы (без учета субвенций) за 2018 год составили 8 155 млн руб., в 2017 году – 8 322 млн руб. Общий объем расходов (без учета субвенций): 2018 год – 9 102 млн руб., 2017 год – 9 186 млн руб.

В 2018 году закончили свое действие 4 муниципальные программы: «Культура Тольятти (2014-2018 гг.)», «Профилактика наркомании населения городского округа Тольятти на 2016-2018 годы», «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2014-2018 годы», «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2014-2018 годы». В установленные сроки

были разработаны и утверждены новые аналогичные муниципальные программы, реализация которых предусматривается с 2019 года.

Положительная динамика программных расходов бюджета городского округа в общем объеме расходов бюджета (без учета субвенций на исполнение делегируемых государственных полномочий) в 2018 году по отношению к 2017 году не достигнута. Снижение показателя к 2017 году на 1% связано с увеличением объема неисполнения общих расходов (2017 год – 336 млн руб., 2018 год – 545 млн руб.), и как следствие, расходов в рамках программ (2017 год – 263 млн руб., 2018 год – 508 млн руб.).

Результат: показатель не 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 объему расходов бюджета городского округа Тольятти»

По состоянию на 01.01.2019 просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств отсутствует.

В течение 2018 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 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 редакции 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 2018 году исполнение кассового плана по расходам составило 13 179 млн руб. или 99,8% от утвержденного кассового плана по расходам в размере 13 209,9 млн руб.

Результат: показатель выполнен.

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

Расходы на содержание органов местного самоуправления городского округа Тольятти в 2018 году предусмотрены в сумме 691 млн руб., что ниже утвержденного максимально допустимого размера 761 млн руб. на 70 млн руб., или на 9,26%, что является основанием для признания показателя выполненным в соответствии с Приказом Администрации Губернатора Самарской области от 17.07.2017 № 15-па «О реализации постановления Правительства Самарской области от 12.12.2012 № 742 (редакция от 16.04.2018) «О предоставлении из областного бюджета субсидий местным бюджетам для софинансирования расходных обязательств по вопросам местного значения, предоставляемых с учетом выполнения показателей социально-экономического развития».

Стоит отметить, 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 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 расчету рейтинга городских округов Самарской области, расходы на содержание органов местного самоуправления в городском округе Тольятти за 2018 год на одного жителя составили 977 руб. исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 705,1 тыс. человек. Таким образом, городской округ Тольятти находится на

2 месте среди городов Самарской области. Аналогичный показатель в 2017 году составлял 958 руб. (1 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 06.12.2017 № 1607 «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в сумме 430 млн руб. Сумма фактических расходов на обслуживание муниципального долга в 2018 году составила 415 млн руб. Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга от плана составляет 15 млн руб.

По сравнению с 2017 годом (518 млн руб.) фактические расходы на обслуживание муниципального долга в 2018 году уменьшились на 103 млн руб.

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

- привлечение бюджетного кредита из областного бюджета в сумме 104 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 Тольятти за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета на общую сумму 1 476 млн руб., из которой два транша по 543 млн руб. привлечены сроком на 90 дней и один транш в сумме 390 млн руб. сроком на 60 дней. Бюджетные кредиты были направлены на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой привлечения от 8% до 8,25% 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.

Бюджетная отчетность предоставлялась в соответствии с приказами министерства управления финансами Самарской области «О сроках представления годовой отчетности: за 2018 год – приказ от 18.12.2018 № 01-07/73, за 2017 год – приказ от 25.12.2017 № 01-07/82.

Сроки установлены: 18.02.2019 - за 2018 год, 16.02.2018 - за 2017 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 городского округа Тольятти для проведения внешней проверки не позднее 25 февраля текущего финансового года.

Отчетность в контрольно-счетную палату представлена своевременно за 2018 год – исх. № 523/4.1 от 22.02.2019 (справочно: за 2017 год – исх. № 500/4.1 от 22.02.2018).

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»

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

В 2018 году в Единую информационную систему в сфере закупок поступило 13 848 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 показатель эффективности и (или) результативности 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»

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 01.01.2018 в Департаменте открыт 431 лицевой счет 220 муниципальным учреждениям, из них:

- главным распорядителям бюджетных средств - 31 лицевой счет;
- муниципальным казенным учреждениям - 14 лицевых счетов;
- муниципальным бюджетным учреждениям - 353 лицевых счета;
- муниципальным автономным учреждениям - 33 лицевых счета.

В 2018 году объем заявок на оплату расходов, поступивших и прошедших предварительный и текущий контроль, составил 321 583 единицы, в том числе 30 360 единиц (9,4%) 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:

- разработка 15 проектов решений Думы городского округа по внесению изменений в бюджет городского округа на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;
- разработка и реализация Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа на 2018 год;
- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 29.03.2018 № 1002-п/1 «О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 06.12.2017 № 1607 «О бюджете

городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»;

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

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 14.03.2018 № 800-п/1 «Об утверждении отчета о реализации муниципальной программы повышения эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа на 2015-2020 годы, утвержденной постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1, за 2017 год»;

- разработка и утверждение распоряжения администрации городского округа Тольятти от 31.10.2018 № 9133-р/1 «Об обеспечении сбалансированности в ходе исполнения бюджета городского округа Тольятти в 2018 году»;

- разработка и утверждение распоряжения администрации городского округа Тольятти от 20.04.2018 № 3180-р/1 «О составлении проекта бюджета городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов»;

- разработка и утверждение постановлений администрации городского округа Тольятти об утверждении квартальных отчетов об исполнении бюджета городского округа Тольятти (от 14.05.2018 № 1430-п/1, от 08.08.2018 № 2309-п/1, от 13.11.2018 № 3329-п/1);

- организация и проведение публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 2017 год, по проекту бюджета городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (постановления администрации городского округа Тольятти от 16.02.2018 № 472-п/1, от 18.10.2018 № 3068-п/1);

- постановлением администрации городского округа Тольятти от 22.11.2018 № 3445-п/1 внесены изменения в постановление 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»;

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 07.03.2018 № 758-п/1 «Об утверждении типовой формы соглашения (договора) о предоставлении из бюджета городского округа Тольятти субсидии некоммерческой организации, не являющейся государственным (муниципальным) учреждением»;

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 22.05.2018 № 1517-п/1 «О внесении в постановление администрации городского округа Тольятти от 15.12.2017 № 4099-п/1 «Об утверждении типовых форм соглашений (договоров) о предоставлении из бюджета городского округа Тольятти субсидии юридическим лицам (за

исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг»;

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 24.08.2018 № 2498-п/1 «О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 22.01.2015 № 132-п/1 «Об утверждении порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений городского округа Тольятти»;

- разработка и утверждение постановления администрации городского округа Тольятти от 04.12.2018 № 3570-п/1 «Об установлении расходного обязательства по исполнению судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета городского округа Тольятти, судебных актов, предусматривающих внесение денежных средств на депозитный счет суда, судебных актов, предусматривающих оплату судебных экспертиз, по оплате административных штрафов по делам об административных правонарушениях»;

- разработка и утверждение постановлений администрации городского округа Тольятти «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Тольятти» (от 26.07.2018 № 2176-п/1, от 01.08.2018 № 2257-п/1, от 25.12.2018 № 3865-п/1).

В 2018 году проводилась работа по исполнению Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2018 год. В результате проведенных мероприятий в бюджет городского округа в 2018 году поступило 471 млн руб.

В 2018 году Департаментом продолжена реализация муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2015-2020 годы (далее – Программа), утвержденной постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1. Основной целью Программы является повышение эффективности, прозрачности использования бюджетных средств и системы управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств. Отчет о реализации Программы за 2018 год утвержден постановлением администрации городского округа Тольятти от 05.03.2019 № 564-п/1 и размещен на портале администрации городского округа в подразделе «Муниципальные и иные программы» раздела «Власть».

В течение 2018 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:

- 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 органов местного самоуправления, заработная плата которых не индексировалась с 01.01.2014, на 4%, с 01.04.2019, для повышения минимального размера оплаты труда работников муниципальных учреждений до 11 163 руб. с 01.05 2018;
- проведен анализ заявок и предложений главных распорядителей бюджетных средств о выделении и перераспределении бюджетных средств для своевременного уточнения в бюджете городского округа Тольятти, в результате которого были сокращены расходы на 266 млн руб. и перераспределены решениями Думы городского округа Тольятти на первоочередные и необходимые нужды городского округа Тольятти в полном объеме;
- обеспечено формирование в рамках проекта бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов плановых ассигнований и лимитов бюджетных обязательств с учетом новых требований к бюджетной классификации, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации от 08.06.2018 № 132н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», от 29.11.2017 (в редакции от 30.11.2018) «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;
- закрыты лимиты бюджетных обязательств в объеме неиспользуемых остатков бюджетных ассигнований 2018 года по поступившим предложениям от главных распорядителей бюджетных средств, решениям рабочей группы по бюджету;
- обеспечено сокращение дефицита бюджета за счет средств экономии от проведения муниципальных торгов (50% - по решению Думы городского округа Тольятти от 18.12.2013 № 141) в объеме 30,5 млн руб.;
- привлечены бюджетные кредиты из федерального бюджета – 1 476 млн руб. и областного бюджета - 104 млн руб. на замещение в течении финансового года кредитов кредитных организаций, что позволило

сэкономить расходы на обслуживание муниципального долга в сумме 38 млн руб.;

- по заключенным муниципальным контрактам на предоставление возобновляемых кредитных линий в целях снижения расходов на обслуживание муниципального долга в течение 2018 года производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости.

Заключение дополнительных соглашений по действующим муниципальным контрактам на привлечение кредитов с 8,8% до 8,25% годовых, проведение электронных аукционов с целью снижения действующих ставок кредитования с 8,25% до 7,71-8,0% годовых, осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, досрочное погашение кредитов, а также непривлечение кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий, позволило сэкономить расходы на обслуживание муниципального долга в размере 103 млн руб.

Департаментом в 2018 году осуществлялось финансирование расходов бюджета, санкционирование оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств с учетом групп приоритетности расходования средств бюджета городского округа в 2018 году.

В 2018 году Департаментом обеспечивалось ведение реестра участников бюджетного процесса и заключение соглашений 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».

Расходы на содержание Департамента осуществлялись за счет средств, предусмотренных в бюджете городского округа Тольятти по смете Департамента на 2018 год.

Отчет об исполнении бюджета по Департаменту за 2018 год представлен в Думу городского округа Тольятти и контрольно-счетную палату городского округа Тольятти в составе годового отчета об исполнении бюджета городского округа (исх. № 2736/л от 29.03.2019, № 2737/1 от 29.03.2019).

IV. Перспективные задачи департамента на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов

Перспективные задачи Департамента направлены на 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 2019 год, которым предусмотрено исполнение целевых показателей по итогам года в сумме 383 млн руб.;

- с целью реализации инвестиционного проекта «О повышении энергетической эффективности бюджетных учреждений городского округа Тольятти на 2019-2024 годы» подана заявка на предоставление бюджетного кредита из областного бюджета в сумме 165,3 млн руб.;

- реализуется муниципальная программа «Повышение эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2015-2020 годы»;

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

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

Таким образом, в 2019 году и плановом периоде 2020 и 2021 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 2018 год

**ПОКАЗАТЕЛИ
ЭФФЕКТИВНОСТИ И (ИЛИ) РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ ЗА 2018 ГОД**

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Едини- цы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
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 года	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 Тольятти утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 06.12.2017 № 1607 «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Едини- цы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1.2.	Степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти	$\% \text{ Ипд} = (\text{Факт } 3 \times 100\%) / \text{План } 3$, где: $\% \text{ Ипд}$ - исполнение плана доходов, Факт 3 - фактическое значение, План 3 - плановое значение	%	95%	102,4	101,2	
1.3.	Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти (в сопоставимых условиях)	$\text{Ддох} = (\text{Дт} / \text{Дп}) \times 100\%$, где: Ддох - динамика доходов, Дт - налоговые и неналоговые доходы текущего финансового года, Дп - налоговые и неналоговые доходы предыдущего финансового года	%	Положительная динамика	106,1	103,4	
1.4.	Отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа Тольятти (без учета	$\text{Ао} = (\text{Факт } \Pi - \text{План } \Pi) / \text{Факт } \Pi \times 100\%$, где: Ао - отклонение,	%	Не более 10%	3,2	4	

№ 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
	межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана	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%	4,4	3,0	Фактическое значение данного показателя составляет 3,0%, 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 налоговых и неналоговых доходов, утвержденному решением Думы о	%	Не более 100%	92,1	90,9	Фактическое значение данного показателя составляет 90,9%, что не превышает нормативное значение - 100%

№ 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
		бюджете городского округа Тольятти					
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	$\% \text{ Изор} = (V_{\text{опл}} \times 100\%) / V_{\text{пст}},$ где: % Изор - исполнение заявок на оплату расходов, V _{опл} - объем оплаченных заявок на оплату расходов, V _{пст} - объем поступивших заявок на оплату расходов и прошедших текущий контроль	%	100	100	100	Все поступившие от 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
2.2.	Использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов предыдущего периода в отчетном году	$\% \text{ Иисп} = (\text{Висп} \times 100\%) / \text{Ввзр},$ где: $\% \text{ Иисп}$ - использование возвращенных средств, Висп - объем использованных средств, Ввзр - объем возвращенных средств	%	100	100,0	100	Возвращенные в 2018 году средства вышестоящих бюджетов в сумме 8 тыс.руб. использованы в полном объеме
2.3.	Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)	$\% \text{ Ипр} = (\text{Кисп} \times 100\%) / (\text{Плн. расх.} - \text{Ввзр}),$ где: $\% \text{ Ипр}$ - исполнение плана по расходам, Кисп - кассовое исполнение расходов, Плн. расх. - плановые назначения по расходной части бюджета городского округа Тольятти, Ввзр - объем возвращенных средств	%	100	99,1	94,2	План по средствам вышестоящих бюджетов по решению Думы о бюджете городского округа Тольятти на 2018 год (в редакции от 05.12.2018 № 83) составил 6 571 млн руб., кассовое исполнение – 6 150 млн руб. Объем возвращенных в 2018 году средств в вышестоящий бюджет составил 40 млн руб. Не освоены вышестоящие средства на сумму

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Едини- цы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
							381 млн руб.
2.4.	Полнота учета расходных обязательств	Отношение объема расходов, предусмотренных решением о бюджете городского округа Тольятти, к объему действующих расходных обязательств	%	100	99,9	99,9	Объем расходов, предусмотренный решением Думы о бюджете городского округа Тольятти на 2018 год (в редакции от 05.12.2018 № 83), составил 13 748 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объем действующих расходных обязательств за 2018 год составил 13 759 млн руб. Разница в 11 млн руб. сложилась за счет средств вышестоящих бюджетов
2.5.	Исполнение судебных актов, поступивших в соответствии с действующим законодательством, в пределах средств, предусмотренных решением о бюджете	Отношение количества судебных актов, оплаченных в пределах средств, предусмотренных решением Думы о бюджете городского округа Тольятти, в	%	100	100	100	

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Едини- цы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
	городского округа Тольятти	установленный срок, к количеству поступивших в Департамент судебных актов					
2.6.	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 2018 году в решение Думы городского округа Тольятти о бюджете было внесено 7 изменений, предусматривающих дополнительные расходы на оплату судебных исков
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	90,6	89,6	В 2017 году программные расходы составили 8 322 млн руб., в 2018 году – 8 155 млн руб.

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Едини- цы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
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 городского округа Тольятти	%	0	0	0	Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019 отсутствует
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	99,8	
3.3.	Соблюдение установленного размера	Отсутствие превышения размера		Наличие / отсутствие	отсутствие	отсутствие	

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Едини- цы измере- ния показа- теля	Норматив/значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
	расходов на содержание органов местного самоуправления	расходов на содержание органов местного самоуправления, установленного городскому округу Тольятти Администрацией Губернатора Самарской области		превышения установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления			
3.4.	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 2018 год на одного жителя составили 977 руб. (исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 705,1 тыс.чел.). Аналогичный показатель в 2017 году - 958 руб. на 708,9 тыс.чел.

№ 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
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	38	15	Расходы бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга в утвержденном решении Думы городского округа Тольятти о бюджете составили 430 млн руб., фактические расходы за 2018 год - 415 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 представлена в установленные сроки	бюджетная отчетность представлена в установленные 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	100	

№ 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
3.8.	Использование главными распорядителями бюджетных средств информационных систем Департамента для планирования и исполнения бюджета городского округа Тольятти	Автоматизация этапов планирования и исполнения бюджета городского округа Тольятти	%	100	100	100	
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