



ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

03.06.2020

РЕШЕНИЕ

№ 599

Об отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2019 год

Рассмотрев представленный администрацией городского округа Тольятти отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2019 год, Дума

РЕШИЛА:

1. Отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2019 год принять к сведению согласно приложению.

2. Отметить выполнение показателя эффективности и (или) результативности деятельности департамента финансов «Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)» не в полном объеме (96% при нормативе 100%).

3. Отметить по информации, содержащейся в отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2019 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 2019 год составил 84,5% и снизился в сравнении с 2018 годом на 6,4%;

2) согласно данным мониторинга министерства управления финансов Самарской области за 2019 год уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти имеет максимальное значение среди муниципальных образований Самарской области (уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа Тольятти (без учета долга по бюджетным кредитам для реализации инвестиционных проектов) составляет – 83,33%, городской округ Самара – 56,74%, городской округ Новокуйбышевск –

003828

32,39%, городской округ Октябрьск – 78,44%, городской округ Чапаевск – 30,21%, Сызрань – 5,97%);

3) расходы бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга в 2019 увеличились на 5 704 тыс.руб., или 1,4%, по сравнению с 2018 годом и составили 421 191 тыс.руб.;

4) общий объем финансирования по главному распорядителю бюджетных средств «Департамент финансов администрации городского округа Тольятти» в 2019 году составил 525 255 тыс.руб., что на 296 523 тыс.руб., или 36,1%, меньше по сравнению с 2018 годом.

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 2019 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 ред. 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 2019 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 01.01.2020 составила 105 чел. Среднесписочная численность за отчетный период - 103 чел., в т.ч. работников муниципальных должностей – 98 чел.

Расходы на 2019 год по Департаменту, как главному распорядителю бюджетных средств, утверждены в объеме 559 млн руб., кассовое исполнение - 525 млн руб., или 94 % к годовому плану и 99,5 % 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 2019-2021 годы бюджет городского округа утверждён решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 № 88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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 2019 год налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа Тольятти составили 6 888 млн руб., или 100,6% к утвержденному Думой городского округа Тольятти годовому плану. Перевыполнение произошло в основном за счет: налога на доходы физических лиц, доходов от продажи имущества и земельных участков, штрафов.

С целью увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городском округе Тольятти в 2019 году реализовывался план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов,

совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти, разработанный на 2019 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 2019 году поступило 546 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 29 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 2019 год рассчитан как отношение суммы налоговых и неналоговых доходов 2019 года к сумме налоговых и неналоговых доходов 2018 года. В 2019 году значение показателя – 104,4%. Для сравнения: в 2018 году – 103,4%. Наблюдается положительная динамика.

В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2019 году поступило на 289 млн руб. больше, чем в 2018 году. При этом в 2018 году поступило доходов больше на 216 млн руб., чем в 2017 году. Положительная динамика по поступлениям налоговых и неналоговых доходов сложилась в основном за счет: земельного налога, штрафов и неналоговых доходов.

Земельный налог поступил в сумме 844 млн руб., или 100,4% к утверждённому плану года. В сравнении с прошлым годом поступления земельного налога увеличились на 15 млн руб. Увеличение поступлений в сравнении с прошлым годом произошло в основном за счет поступлений налога от ПАО «Куйбышевазот», которое не производило оплату в 2018 году в связи с наличием переплаты в результате оспаривания кадастровой стоимости земельных участков и поступления задолженности прошлых лет.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 107 млн руб., что составляет 153,1% к утвержденному Думой плану года. В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 20 млн руб.

Перевыполнение плана 2019 года и увеличение поступлений в сравнении с прошлым годом сложилось в связи с поступлением пеней, процентов, взысканных сумм неосновательного обогащения за пользование земельными участками, жилыми и нежилыми помещениями и неустоек за нарушение сроков исполнения обязательств по муниципальным контрактам.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 80 млн руб., или 123,3% к утвержденному Думой плану года. В сравнении с прошлым годом поступления увеличились на 25 млн руб. в связи с поступлением сумм по плате за право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, расположенных на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

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 2019 год утверждён решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 № 88 в объёме 6 720 млн руб., фактическое поступление доходов – 6 888 млн руб. Фактическое отклонение за 2019 год составило 2,5%.

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%.

Бюджет городского округа Тольятти за 2019 год исполнен с профицитом в сумме 218 млн руб., при плановом дефиците 261 млн руб.

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 объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2020 – 5 786 млн руб., утвержденный решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 № 88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» план по налоговым и неналоговым доходам на 2019 год составил 6 846 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 84,5%, что не превышает первоначально утвержденного значения в размере 91,6% (6 153 млн руб./ 6 720 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 01.01.2020 долговая нагрузка снижена на 367 млн руб., или на 7,5%. Финансирование дефицита бюджета городского округа Тольятти за счет кредитов кредитных организаций на 2019 год первоначально утверждено в сумме 364 млн руб., тем самым верхний предел муниципального долга по кредитам кредитных организаций увеличился до 6 107 млн руб. В результате проведенной работы муниципальный долг по коммерческим кредитам сохранен на уровне 2018 года.

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 2019 году в Департамент поступило 2 452 исполнительных документа (далее - ИД) о взыскании в бюджет городского округа Тольятти, что на 392 единицы больше, чем в 2018 году, или 119% от 2018 года (2 060 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	Кол-во исп. листов за 2018 год	Кол-во исп. листов за 2019 год
1.	Всего поступило ИД в департамент финансов, в том числе:	2 060	2 452
	ИД, по которым отменены решения судов	64	75
	ИД, задолженность по которым направлена на списание/списана	7	15
	Исполнено ИД	541	719
	Направлено ИД в ОСП:	1 312	1 305
	Осталось на исполнении ИД	136*	338**

136* из них: 47 ИД, по которым должник находится в процедуре банкротства, ликвидации; 66 ИД, находящиеся на исполнении в банках; 23 ИД, по которым не наступил срок повторного предъявления.

338** из них: 95 ИД, по которым должник находится в процедуре банкротства, ликвидации; 162 ИД, находящиеся на исполнении в банках, в ПФ РФ; 34 ИД, по которым не наступил срок повторного предъявления; 47 ИД, по которым направлен запрос сведений об открытых счетах должника в ФНС, проводится работа по восстановлению срока предъявления.

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 2019 году от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств поступило заявок на оплату расходов на сумму 15 401 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 объёму возвращенных средств. Норматив показателя – 100%.

В 2019 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 7 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 счёт средств вышестоящих бюджетов по решению Думы городского округа Тольятти на 2019 год (в ред. от 30.12.2019 № 466) составили 8 002 млн руб., кассовое исполнение расходов из средств вышестоящих бюджетов – 7 685 млн руб. Объём возвращённых в 2019 году средств в вышестоящий бюджет составил 114 млн руб. Таким образом, городским округом не освоены вышестоящие средства на сумму 203 млн руб. Невыполнение плана (с учетом возвратов) сложилось в связи с поступлением средств в бюджет городского округа под фактически выполненные работы.

Результат: показатель ниже нормативного значения на 4%.

По сравнению с предыдущим годом темп роста показателя составил 1,8% (факт 2018 года – 94,2%, факт 2019 года – 96%).

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 11.12.2018 № 88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» с внесенными изменениями, на 2019 год составил 15 131 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объём действующих расходных обязательств за 2019 год составил 15 203 млн руб. Разница в 72 млн руб. сложилась за счет средств вышестоящих бюджетов: утвержденный план составил 8 002 млн руб., уточненный – 8 074 млн руб.

Под все расходы, утвержденные в бюджете в 2019 году, установлены расходные обязательства.

Результат: показатель за 2019 год составил 99,5%.

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 Думы о бюджете в установленный срок, к количеству поступивших в Департамент судебных актов.

Согласно п. 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 2019 году поступило 249 исполнительных документов, из них:

- 26 исполнительных документов с предельными сроками оплаты в 2020 году (из них 11 исполнительных документов исполнены в 2019 году);
- 12 исполнительных документов возвращены без оплаты в соответствие с п. 3 ст. 242.1 БК РФ.

В 2019 году была произведена оплата по 240 исполнительным документам, из которых 18 исполнительных документа, поступили в Департамент в 2018 году с предельными сроками оплаты в 2019 году и 222 исполнительных документа поступили в 2019 году с предельными сроками оплаты в 2019-2020 годах.

Таким образом, в 2019 году произведена оплата по 240 исполнительным документам на общую сумму 202 345 тыс.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 2019 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа: от 06.02.2019 № 136, от 20.02.2019 № 156, от 02.04.2019 № 208, от 05.06.2019 № 268, от 03.07.2019 № 291, от 14.08.2019 № 322, от 18.09.2019 № 328, от 25.10.2019 № 373, от 13.11.2019 № 404, от 24.12.2019 № 443.

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 2018 году доля программных расходов в рамках реализации 27 муниципальных программ составила 89,6% в общем объеме бюджетных ассигнований без учёта субвенций, в 2019 году - 90,7%, при плановом значении показателя 90,4%. Темп роста показателя 2019 года по отношению к 2018 году составил 1,2%.

Программные расходы (без учета субвенций) за 2019 год составили 9 266 млн руб., в 2018 году – 8 155 млн руб. Общий объем расходов (без учета субвенций): 2019 год – 10 214 млн руб., 2018 год – 9 102 млн руб.

В 2019 году закончили свое действие 3 муниципальные программы, в то же время в установленные сроки были разработаны и утверждены новые аналогичные муниципальные программы, реализация которых предусматривается с 2020 года: «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы, «Тольятти - чистый город на 2020-2024 годы», «Профилактика терроризма, экстремизма и иных правонарушений на территории городского округа Тольятти на 2020-2024 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 01.01.2020 просроченная кредиторская задолженность главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств отсутствует.

В течение 2019 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 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 2019 году исполнение кассового плана по расходам составило 14 452 млн руб., или 99,7% от утвержденного кассового плана по расходам в размере 14 492 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 2019 году предусмотрены в сумме 744 млн руб. Норматив формирования расходов на содержание ОМС на 2019 год не установлен. За основу взят норматив, установленный приказом Администрации Губернатора Самарской области от 17.07.2017 № 15-па (ред. от 16.04.2018) «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».

Расходы городского округа ниже утвержденного максимально допустимого размера 761 млн руб. по указанному приказу на 17 млн руб., или на 2,2%, что является основанием для признания показателя выполненным в соответствии с Приказом.

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 2019 год на одного жителя составили 1 058 руб. исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 702,8 тыс. чел. Таким образом, городской округ Тольятти находится на 1 месте среди городов Самарской области. Аналогичный показатель в 2018 году составлял 977 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 11.12.2018 № 88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» объём расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в сумме 444 млн руб. Сумма фактических расходов на обслуживание муниципального долга в 2019 году составила 421 млн руб. Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга от плана составляет 23 млн руб.

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

- привлечение трех траншей бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета городского округа за счет остатка

средств на едином счете федерального бюджета под 0,1% годовых на общую сумму 1 706 млн руб., которые были направлены на погашение кредитов кредитных организаций;

- заключение дополнительных соглашений к действующим муниципальным контрактам и проведение электронных аукционов с целью снижения процентной ставки;

- 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 2019 год – приказ от 25.12.2019 № 01-07/86.

Сроки установлены: 18 февраля 2019 года – за 2018 год, 18 февраля 2020 года – за 2019 год. Годовая бюджетная отчетность предоставлена в электронном виде в установленные сроки.

В соответствии со ст. 264.4 БК РФ и ст.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 2019 год – исх. №476/4.1 от 25.02.2020 (справочно: за 2018 год – исх. №523/4.1 от 22.02.2019)

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 2019 году в Единую информационную систему в сфере закупок поступило 16 007 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. «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 01.01.2019 в Департаменте открыто 431 лицевых счета 219 муниципальным учреждениям, из них:

главным распорядителям бюджетных средств - 32 лицевых счета,
муниципальным казенным учреждениям - 14 лицевых счетов,
муниципальным бюджетным учреждениям - 352 лицевых счета,
муниципальным автономным учреждениям - 33 лицевых счета.

В 2019 году объем заявок на оплату расходов, поступивших и прошедших предварительный и текущий контроль, составил 322 769 ед., в том числе 23 562 ед. (7,3%) 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 20 проектов решений Думы городского округа Тольятти по внесению изменений в бюджет городского округа на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;
- разработка решения Думы городского округа Тольятти от 18.09.2019 № 329 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 09.04.2014 № 250 «О Положении о бюджетном процессе в городском округе Тольятти»;
- разработка и реализация Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа на 2019 год;
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 17.01.2019 № 76 «О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 № 88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» (с изменениями от 20.08.2019 № 2251-п/1);
- 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 постановления администрации городского округа Тольятти от 05.03.2019 № 564-п/1 «О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1 «Об утверждении муниципальной программы повышения эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы»;
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 25.12.2019 № 3636-п/1 «О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1 «Об утверждении муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы»;
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 18.03.2019 № 733-п/1 «Об утверждении Отчета о реализации муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы», утвержденной постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1, за 2018 год»;

- разработка распоряжения администрации городского округа Тольятти от 25.04.2019 № 2996-р/1 «О составлении проекта бюджета городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 21.01.2019 № 101-п/1 «Об утверждении Порядка санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений, муниципальных автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий городского округа Тольятти, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и статьей 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации»;
- разработка распоряжения администрации городского округа Тольятти от 27.05.2019 № 3735-р/1 «О внесении изменений в Порядок организации работы в администрации городского округа Тольятти по проведению общественных обсуждений по проекту бюджета городского округа Тольятти на очередной финансовый год и плановый период, утвержденный распоряжением администрации городского округа Тольятти от 04.05.2017 № 3474-р/1»;
- разработка постановлений администрации городского округа Тольятти об утверждении квартальных отчетов об исполнении бюджета городского округа Тольятти (от 08.05.2019 № 1282-п/1, от 07.08.2019 № 2111-п/1, от 13.11.2019 № 3087-п/1);
- организация и проведение публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 2018 год, по проекту бюджета городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов (постановления администрации городского округа Тольятти от 27.02.2019 № 509-п/1, от 16.10.2019 № 2758-п/1);
- разработка постановлений администрации городского округа Тольятти «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Тольятти» (от 18.02.2019 № 390-п/1, от 28.05.2019 № 1469-п/1, от 23.07.2019 № 1956-п/1, от 28.11.2019 № 3263-п/1, от 02.12.2019 № 3304-п/1);
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 26.04.2019 № 1210-п/1 (ред. от 31.07.2019) «Об установлении расходного обязательства по предоставлению субсидий из бюджета городского округа Тольятти муниципальным унитарным предприятиям городского округа Тольятти на увеличение уставного фонда»;
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 22.07.2019 № 1948-п/1 «Об утверждении порядка предоставления субсидии в 2019 году из бюджета городского округа Тольятти муниципальному предприятию городского округа Тольятти «Тольяттинское троллейбусное управление» на увеличение уставного фонда»;
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 31.12.2019 № 3741-п/1 «Об утверждении Порядка составления и

ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Тольятти и бюджетных росписей главных распорядителей бюджетных средств городского округа Тольятти (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти));

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 25.12.2019 № 3657-р/1 «Об установлении расходного обязательства по поощрению муниципальной управленческой команды»,

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 31.12.2019 № 3740-п/1 «О реализации соглашения от 25.10.2019 № 190/987-дг/1 с министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Самарской области».

В 2019 году проводилась работа по исполнению Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2019 год. В результате проведенных мероприятий в бюджет городского округа в 2019 году поступило 546 млн руб.

В 2019 году Департаментом продолжена реализация муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2015-2020 годы (далее – Программа), утверждённой 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. Отчёт о реализации Программы за 2019 год утверждён постановлением администрации городского округа Тольятти от 11.03.2020 № 738-п/1 и размещен на портале администрации городского округа в подразделе «Муниципальные и иные программы» раздела «Власть».

В течение 2019 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;

- проведен анализ заявок и предложений главных распорядителей бюджетных средств о выделении и перераспределении бюджетных средств для своевременного уточнения в бюджете городского округа, в результате которого были сокращены расходы на 324 млн руб. и перераспределены

решениями Думы городского округа на первоочередные и необходимые нужды городского округа в полном объеме;

- обеспечено формирование в рамках проекта бюджета на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов плановых ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в соответствии с требованиями 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 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» с учетом внесенных изменений;

- обеспечено сокращение дефицита бюджета за счет средств экономии бюджетных средств, полученной при осуществлении муниципальных закупок для муниципальных нужд конкурентными способами (50%) в объёме 25 млн руб.;

- привлечены три транша бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счетах бюджета городского округа Тольятти за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета под 0,1% годовых на общую сумму 1 706 млн руб., каждый сроком на 90 дней. Бюджетные кредиты были направлены на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой привлечения от 8% до 8,7% годовых. Экономия расходов на обслуживание муниципального долга от привлечения вышеуказанных бюджетных кредитов из федерального бюджета, а также от бюджетных кредитов из областного бюджета на общую сумму 288 млн руб., привлеченных в 2016-2018 годах, сроком на три года, составила 45 млн руб.;

- по заключенным муниципальным контрактам на предоставление возобновляемых кредитных линий в целях снижения расходов на обслуживание муниципального долга в течение 2019 года производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости.

Заключение дополнительных соглашений с АО «Тольяттихимбанк» по действующим муниципальным контрактам на привлечение кредитов по снижению цены контракты, рассчитанной исходя из размера процентной ставки за пользования кредитом с 8,5% до 7,5% годовых, проведение электронных аукционов с целью снижения действующих ставок кредитования с 8,7% до 6,6-7,5% 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 44 млн руб.

Общая сумма экономии расходов на обслуживание муниципального долга в 2019 году составила 89 млн руб. (первоначальный план - 510 млн руб., фактическое исполнение - 421 млн руб.).

Департаментом в 2019 году осуществлялось финансирование расходов бюджета, санкционирование оплаты денежных обязательств получателей

бюджетных средств с учётом групп приоритетности расходования средств бюджета городского округа.

В 2019 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 счёт средств, предусмотренных в бюджете городского округа Тольятти по смете Департамента на 2019 год.

Отчёт об исполнении бюджета по Департаменту за 2019 год представлен в контрольно-счётную палату городского округа Тольятти в составе годового отчёта об исполнении бюджета городского округа (исх.от 30.03.2020 № 2825/1). В Думу городского округа Тольятти годовой отчёт об исполнении бюджета городского округа будет направлен до 01.05.2020.

IV. Перспективные задачи Департамента на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2020 год, которым предусмотрено исполнение целевых показателей по итогам года в сумме 552 млн руб.;
- реализуется муниципальная программа «Повышения 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;
- проводится работа по реализации приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2016 № 243н «О составе и порядке

размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации»;

- проводится работа с министерством управления финансами и профильными министерствами Самарской области в целях получения дополнительных средств из вышестоящих бюджетов в рамках объявления Губернатором Самарской области 2020 года «Годом Тольятти».

В связи с угрозой распространения на территории страны, и в частности, на территории Самарской области и городского округа Тольятти новой коронавирусной инфекции, Правительством Российской Федерации, Самарской области, администрацией городского округа Тольятти, приняты меры, направленные на обеспечение сохранения жизни и здоровья граждан, обеспечение устойчивого развития экономики в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

Решением Думы городского округа Тольятти от 18.03.2020 № 531 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 11.12.2019 № 427 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» был увеличен размер средств резервного фонда администрации на 27 000 тыс.руб. с целью дальнейшего направления их на предотвращение чрезвычайной ситуации, связанной с распространения коронавирусной инфекции.

В соответствии с постановлением Губернатора Самарской области от 16.03.2020 № 39 «О введении режима повышенной готовности в связи с угрозой распространения новой коронавирусной инфекции, вызванной 2019-nCoV», протоколом внепланового заседания комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности городского округа Тольятти от 17.03.2020 № 28-прт/1, Департаментом подготовлены постановления об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Тольятти (от 23.03.2020 № 846-п/1, от 24.03.2020 № 874-п/1, от 31.03.2020 № 987-п/1) для создания и обеспечения деятельности обсерватора на территории МАООУ «Пансионат «Радуга» на сумму 2 856, 065 тыс.руб. (по состоянию на 06.04.2020).

В настоящее время Департаментом разработаны мероприятия в целях обеспечения сбалансированности бюджета городского округа в условиях прогнозируемого снижения поступлений доходов бюджета, которые утверждены распоряжением администрации городского округа Тольятти от 31.03.2020 № 2515-р/1 «Об обеспечении сбалансированности в ходе исполнения бюджета городского округа Тольятти в 2020 году».

В соответствие с указанным распоряжением Департаментом проведена работа по закрытию лимитов бюджетных обязательств в объеме неиспользуемых остатков. Дальнейшее открытие лимитов бюджетных обязательств будет осуществляться по решению рабочей группы по бюджету городского округа Тольятти, финансирование расходов, санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета, а также проведение кассовых операций со средствами муниципальными бюджетных (автономных) учреждений городского округа будет осуществляться с учетом

распределения расходов бюджета городского округа по группам приоритетности в 2020 году, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти от 29.01.2020 № 194-п/1.

В сложившейся ситуации деятельность Департамента будет осуществляться с учетом изменений бюджетного законодательства Российской Федерации, Самарской области, сдерживания расходов в условиях прогнозируемого снижения доходов городского округа.

Таким образом, в 2020 году и плановом периоде 2021 и 2022 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 2019 год

**ПОКАЗАТЕЛИ
ЭФФЕКТИВНОСТИ И (ИЛИ) РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ТОЛЬЯТТИ ЗА 2019 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
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 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 утверждён решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 № 88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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	$\% \text{ Ипд} = (\text{Факт З} \times 100\%) / \text{План З},$ где: $\% \text{ Ипд}$ - исполнение плана доходов, Факт З - фактическое значение, План З - плановое значение	%	95%	101,2	100,6	
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	103,4	104,4	
1.4.	Отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа Тольятти (без учета	$\text{Ао} = (\text{Факт П} - \text{План П}) / \text{Факт П} \times 100\%,$ где: Ао - отклонение,	%	Не более 10%	4	2,5	

№ 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
	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%	3,0	профицит	Бюджет городского округа Тольятти за 2019 год исполнен с профицитом в сумме 217 607 тыс.руб., при плановом дефиците 260 664 тыс.руб.
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%	90,9	84,5	Фактическое значение данного показателя составляет 84,5%, что не превышает нормативное значение - 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
		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	$\% \text{ Изор} = (\text{Вопл} \times 100\%) / \text{Впст}$, где: % Изор - исполнение заявок на оплату расходов, Вопл - объем оплаченных заявок на оплату расходов, Впст - 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	$\% \text{ Исп} = (V_{\text{исп}} \times 100\%) / V_{\text{взр}}$, где: $\% \text{ Исп}$ - использование возвращенных средств, $V_{\text{исп}}$ - объем использованных средств, $V_{\text{взр}}$ - объем возвращенных средств	%	100	100,0	100	Возвращенные в 2019 году средства вышестоящих бюджетов в сумме 7 тыс.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, Плн. расх. - плановые назначения по расходной части бюджета городского округа Тольятти, $V_{\text{взр}}$ - объем возвращенных средств	%	100	94,2	96	План по средствам вышестоящих бюджетов по решению Думы на 2019 год (в ред. от 05.12.2018 № 83) составили 8 002 млн руб., кассовое исполнение – 7 685 млн руб. Объем возвращенных в 2019 году средств в вышестоящий бюджет составил 114 млн руб. Не освоены вышестоящие средства на сумму 203 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
2.4.	Полнота учета расходных обязательств	Отношение объема расходов, предусмотренных решением о бюджете городского округа Тольятти, к объему действующих расходных обязательств	%	100	99,9	99,5	Объём расходов, предусмотренный решением Думы о бюджете (в ред.от 30.12.2019 № 466) на 2019 год составил 15 131 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объём действующих расходных обязательств за 2019 год составил 15 203 млн руб. Разница в 72 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 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	%	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
		актов					
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 2019 году в решение Думы городского округа о бюджете было внесено 10 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	89,6	90,7	В 2018 году программные расходы составили 8 155 млн руб., в 2019 году – 9 266 млн руб.
Задача 3. Обеспечение эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти							
3.1.	Доля просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и	Процентное отношение объема просроченной кредиторской задолженности	%	0	0	0	Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2020 отсутствует

№ 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
	получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета городского округа Тольятти	главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета 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	99,7	
3.3.	Соблюдение установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления	Отсутствие превышения размера расходов на содержание органов местного самоуправления, установленного городскому округу Тольятти		Наличие/отсутств ие превышения установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления	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
		Администрацией Губернатора Самарской области					
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	2	1	Согласно расчёту рейтинга городских округов Самарской области, расходы на содержание органов местного самоуправления в городском округе Тольятти за 2019 год на одного жителя составили 1 058 руб. (исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 702,8 тыс.чел.). Аналогичный показатель в 2018 году - 977 руб. на 705,1 тыс.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	млн руб.	Положительный результат	15	23	Расходы бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга в утверждённом решении

№ 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
		расходы					Думы городского округа Тольятти о бюджете составили 444 млн руб., фактические расходы за 2019 год - 421 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	
3.8.	Использование главными распорядителями бюджетных средств информационных систем Департамента для планирования и	Автоматизация этапов планирования и исполнения бюджета городского округа Тольятти	%	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
	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