



ДУМА ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

РЕШЕНИЕ

19.05.2021

№ 932

Об отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2020 год

Рассмотрев представленный администрацией городского округа Тольятти отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2020 год, Дума

РЕШИЛА:

1. Отчет о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти за 2020 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) показатель «Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти (в сопоставимых условиях)» (не достигнута положительная динамика, фактическое исполнение за 2020 год составило 99,8%);

2) показатель «Степень исполнения средств вышестоящих бюджетов (за исключением произведенных возвратов в следующем финансовом году)» (95,4% при нормативе 100%);

3) показатель «Полнота учета расходных обязательств» (99,7% при нормативе 100%).

3. Отметить по информации, содержащейся в отчете о результатах деятельности департамента финансов администрации городского округа Тольятти, за 2020 год:

1) показатель «Уровень долговой нагрузки на бюджет городского округа» (процентное отношение фактического объема муниципального долга к общему объему налоговых и неналоговых доходов, утвержденному решением Думы о бюджете городского округа Тольятти за 2020 год) составил 88,2%;

004204

2) согласно данным мониторинга министерства управления финансов Самарской области за 2020 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 – 82,9%, городского округа Самара – 55,2%, городского округа Новокуйбышевск – 33,8%, городского округа Октябрьск – 33,8%);

3) расходы бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга в 2020 году уменьшились на 46 521 тыс.руб., или 11,1%, по сравнению с 2019 годом и составили 374 670 тыс.руб.;

4) общий объем финансирования по главному распорядителю бюджетных средств «Департамент финансов администрации городского округа Тольятти» в 2020 году составил 470 929 тыс.руб., что на 54 326 тыс.руб., или 10,3%, меньше по сравнению с 2019 годом.

4. Рекомендовать администрации городского округа Тольятти (Ренц Н.А.) принять меры по увеличению доходной части бюджета городского округа Тольятти, по снижению объема муниципального долга и расходов на его обслуживание.

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 2020 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 2020 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 городского округа;
- 4) осуществление внутреннего муниципального финансового контроля при санкционировании операций.

Штатная численность работников Департамента на 01.01.2021 составила 105 чел. Среднесписочная численность за отчетный период - 104 чел., в т.ч. работников муниципальных должностей – 99 чел.

Расходы на 2020 год по Департаменту, как главному распорядителю бюджетных средств, утверждены в объеме 541 млн руб., кассовое исполнение - 471 млн руб., или 87% к годовому плану и 99,4% 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 2020-2022 годы бюджет городского округа утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2019 № 427 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 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 2020 год налоговые и неналоговые доходы бюджета городского округа Тольятти составили 6 873 млн руб., или 106,4% 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.

С целью увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов в городском округе Тольятти в 2020 году реализовывался план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов,

совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти, разработанный на 2020 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 2020 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 23 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 (темпы роста налоговых и неналоговых доходов).

Показатель за 2020 год рассчитан как отношение суммы налоговых и неналоговых доходов 2020 года к сумме налоговых и неналоговых доходов 2019 года. В 2020 году значение показателя – 99,8%. Для сравнения: в 2019 году – 104,4%. Наблюдается отрицательная динамика.

На снижение доходов повлияло ухудшение экономической ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также предоставление мер финансовой поддержки в виде отсрочки (рассрочки) по уплате налогов, платежей и отмены уплаты налогов (авансовых платежей) за II квартал 2020 года.

В бюджет городского округа Тольятти налоговых и неналоговых доходов в 2020 году поступило на 15 млн руб. меньше, чем в 2019 году. При этом в 2019 году поступило доходов больше на 289 млн руб., чем в 2018 году. Отрицательная динамика по поступлениям налоговых и неналоговых доходов сложилась в основном за счет единого налога на вмененный доход, земельного налога, доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности и прочих неналоговых доходов.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности поступил в сумме 229 млн руб., или 101,4% к утвержденному плану года. В сравнении с прошлым годом поступления уменьшились на 56 млн руб., или на 19,7%. Уменьшение поступлений в сравнении с прошлым годом произошло в результате снижения в 2 раза ставки налога в 2020 году и отменой уплаты налога за II квартал в связи с пандемией коронавируса.

Земельный налог поступил в сумме 791 млн руб., или 99,9% к утвержденному плану года. В сравнении с прошлым годом поступления

земельного налога уменьшились на 53 млн руб., или на 6,3%. Уменьшение поступлений в сравнении с прошлым годом произошло в связи с отменой уплаты налога (авансовых платежей) за II квартал в связи с пандемией коронавируса, а также уменьшением кадастровой стоимости земельных участков в результате оспаривания.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 499 млн руб., или 105,1% к утвержденному плану года. В сравнении с прошлым годом поступления уменьшились на 64 млн руб., или на 11,4%. Уменьшение поступлений произошло в основном за счет доходов от сдачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений, по причине уменьшения начислений по договорам аренды земельных участков, оспаривания кадастровой стоимости земельных участков, уменьшения количества и площади земельных участков, предоставления отсрочки по уплате арендной платы, расторжением договоров аренды.

Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 39 млн руб., или 100,5% к утвержденному Думой городского округа Тольятти плану года. В сравнении с прошлым годом поступления снизились на 41 млн руб., или на 51,3%, в связи с непроведением ранее запланированных аукционов на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, а также в связи с предоставленной отсрочкой рекламораспространителям согласно постановлению Правительства Самарской области от 14.12.2020 № 1013 «О мерах поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих деятельность в сфере размещения наружной рекламы».

Результат: показатель не выполнен по объективным причинам, описанным выше.

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 2020 год утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2019 № 427 в объеме 6 983 млн руб., фактическое поступление доходов – 6 873 млн руб. Фактическое отклонение за 2020 год составило -1,6%.

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%.

Бюджет городского округа Тольятти за 2020 год исполнен с профицитом в сумме 119 млн руб., при плановом дефиците 547 млн руб.

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.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации муниципальный долг не должен превышать общий годовой объем доходов без учета объема безвозмездных поступлений.

Фактический объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 - 5 700 млн руб., утвержденный решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2019 № 427 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» план по налоговым и неналоговым доходам на 2020 год составил 6 459 млн руб.

Уровень долговой нагрузки к утвержденному плану по налоговым и неналоговым доходам составляет 88,2%, что не превышает утвержденное значение в размере 95,3% (6 153 млн руб./ 6 459 млн руб.).

С целью снижения муниципального долга разработан и реализовывался план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2020 год, 50% от сложившейся экономии при проведении муниципальных закупок направлялись на сокращение бюджетных ассигнований городского округа Тольятти.

В результате проведенной работы муниципальный долг городского округа Тольятти в 2020 году по сравнению с утвержденным верхним пределом муниципального долга на 01.01.2021 снижен на 453 млн руб. и на 86 млн руб. по сравнению с 2019 годом.

В соответствии с приказом министерства управления финансами Самарской области от 24.09.2020 № 01-07/57 «Об утверждении перечня муниципальных образований Самарской области, отнесенных в соответствии со статьей 107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации к соответствующей группе долговой устойчивости, на 2021 год» городской

округ Тольятти отнесен к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости.

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 финансов документов.

В 2020 году в Департамент поступило 1 263 исполнительных документа (далее - ИД) о взыскании денежных средств в бюджет городского округа Тольятти, что на 1 189 единиц меньше, чем в 2019 году, или 51,5% от поступивших в 2019 году (2 452 шт.).

В связи с мерами по воспрепятствованию распространения на территории Российской Федерации новой коронавирусной инфекции COVID-2019 в период с 19.03.2020 по 10.04.2020 проведение судебных заседаний приостановлено. С 08.04.2020 численность судей и работников аппарата суда, обеспечивающих функционирование Арбитражного суда Самарской области минимизирована. В связи с чем рассматривались дела, подлежащие рассмотрению в порядке упрощенного производства и дела приказного производства. Уменьшение количества вынесенных решений повлияло на уменьшение поступивших исполнительных документов (далее – ИД).

Все поступившие ИД отработаны в соответствии с Регламентом взаимодействия органов администрации по исполнительному производству, утвержденным распоряжением администрации городского округа Тольятти от 29.04.2020 № 3034-р/1.

Таблица 1

№ п/п	Наименование	Кол-во ИД за 2019 год	Кол-во ИД за 2020 год
1.	ИД, поступившие в департамент финансов, в том числе:	2 452	1 263
	ИД, выданные на основании отмененных судебных актов	75	43
	ИД, задолженность по которым направлена на списание/списана	15	27
	ИД, требования которых исполнены	719	379
	ИД, направленные в ОСП	1 305	568
	ИД, оставшиеся на исполнении	338*	246**

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

246** из них: 69 ИД, должник по которым находится в процедуре банкротства, ликвидации; 120 ИД, находящиеся на исполнении в банках или ПФР; 34 ИД, по которым не наступил срок повторного предъявления к исполнению; 23 ИД, по которым направлен запрос сведений об открытых счетах должника в ФНС или проводится работа по замене стороны.

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 2020 году от главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств поступило заявок на оплату расходов на сумму 16 517 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 2020 году в бюджет городского округа Тольятти из областного бюджета возвращены остатки средств на: строительство здания детского сада в 20 квартале Автозаводского района – 21,7 млн руб., в мкр. Жигулевское море – 38,8 млн руб., Выставочного зала в честь 50-летия АВТОВАЗа и выпуска первого легкового автомобиля – 21,5 млн руб., приобретение мусоросборников для складирования ТКО – 0,8 млн руб., предоставление социальных выплат на приобретение жилых помещений (из резервного фонда Губернатора Самарской области) – 2,7 млн руб.

Средства профинансированы в полном объеме.

Результат: показатель выполнен.

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

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

Плановые назначения по расходной части бюджета за счет средств вышестоящих бюджетов по решению Думы городского округа Тольятти на 2020 год (в ред. от 09.12.2020 № 774) составили 7 186 млн руб., кассовое исполнение расходов из средств вышестоящих бюджетов – 6 837 млн руб. Объем возвращенных в 2020 году средств в вышестоящий бюджет составил 23 млн руб. Таким образом, городским округом не освоены вышестоящие средства на сумму 326 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 4,6 %.

В 2020 году расходы за счет средств вышестоящих бюджетов произведены в меньшем объеме на 849 млн руб., чем в 2019 году.

Основной причиной уменьшения расходов за счет средств вышестоящих бюджетов стало увеличение средств дотаций из областного бюджета на 989 млн руб. (2020 год – 1 008 млн руб., 2019 год – 19 млн руб.), из них дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов 853 млн руб., которые в соответствии с бюджетным законодательством, учитываются в бюджете городского округа как средства муниципалитета. Дотациями на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в 2020 году были заменены средства, предоставляемые ранее, как субсидии для софинансирования расходных обязательств по вопросам местного значения, предоставляемых с учетом выполнения показателей социально-экономического развития (стимулирующие субсидии).

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 09.12.2019 № 477 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» с внесенными изменениями, на 2020 год составил 15 103 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объем действующих расходных обязательств за 2020 год составил 15 153 млн руб. Разница в 50 млн руб. сложилась за счет средств

вышестоящих бюджетов: утвержденный план составил 7 186 млн руб., уточненный – 7 236 млн руб.

Под все расходы, утвержденные в бюджете в 2020 году, установлены расходные обязательства.

Результат: показатель за 2020 год составил 99,7%.

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 2020 году поступило 98 исполнительных документов, из них:

- 22 исполнительных документа с предельными сроками оплаты в 2021 году (из них 7 исполнительных документов исполнены в 2020 году);
- 8 исполнительных документов возвращены без оплаты в соответствии с пунктом 3 статьи 242.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

В 2020 году была произведена оплата по 91 исполнительному документу, из которых 15 исполнительных документов поступили в Департамент в 2019 году с предельными сроками оплаты в 2020 году, 75 исполнительных документов поступили в 2020 году с предельными сроками оплаты в 2020 - 2021 годах, 1 исполнительный документ поступил в 2015 году с ежегодной рассрочкой платежа до 2022 года.

Таким образом, в 2020 году произведена оплата по 91 исполнительному документу на общую сумму 143 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 2020 году расходы уточнены следующими решениями Думы городского округа: от 29.01.2020 № 470, от

19.02.2020 № 499, от 09.04.2020 № 548, от 08.07.2020 № 645, от 23.09.2020 № 675, от 11.11.2020 № 741, от 09.12.2020 № 774.

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 2019 году доля программных расходов в рамках реализации 27 муниципальных программ составила 90,7% в общем объеме бюджетных ассигнований без учета субвенций, в 2020 году - 93,7%, при плановом значении показателя 93,1%. Темп роста показателя 2020 года по отношению к 2019 году составил 3,3%.

При снижении общего объема расходов (без учета субвенций) (2020 год – 10 100 млн руб., 2019 год – 10 214 млн руб.), программные расходы (без учета субвенций) за 2020 год увеличились и составили 9 455 млн руб. (2019 год – 9 266 млн руб.).

В 2020 году закончили свое действие ряд муниципальных программ, в тоже время в установленные сроки были разработаны и утверждены новые аналогичные муниципальные программы, реализация которых предусматривается с 2021 года: «Молодежь Тольятти на 2021-2030гг.», «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2021-2027 годы», «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2021-2025 годы», «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2021-2025гг.», «Создание условий для развития туризма на территории городского округа Тольятти на 2021-2030 годы», «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2021-2027 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 объему расходов бюджета городского округа Тольятти»

По состоянию на 01.01.2021 просроченная кредиторская задолженность у получателей бюджетных средств городского округа Тольятти отсутствует.

В течение 2020 года проводился мониторинг кредиторской задолженности по данным ежемесячной отчетности главных распорядителей бюджетных средств городского округа Тольятти, направляемой Департаментом в составе сводной консолидированной отчетности городского округа 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 2020 году исполнение кассового плана по расходам составило 14 515 млн руб., или 99,8% от утвержденного кассового плана по расходам в размере 14 540 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 2020 году составили 765 млн руб.

Норматив формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, устанавливаемый ежегодно Правительством Самарской области для муниципалитетов Самарской области, для городского округа Тольятти на 2020 год не установлен.

В соответствии с результатами мониторинга показателей исполнения местных бюджетов, проведенного министерством управления финансами Самарской области, оптимальный (расчетный) объем расходов на содержание органов местного самоуправления на 2020 год для Тольятти составил 775 млн руб. Таким образом, произведенные расходы меньше оптимального значения на 10 млн руб.

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 муниципальных образований Самарской области, расходы на содержание органов местного самоуправления в городском округе Тольятти за 2020 год на одного жителя составили 1 093 руб. исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 699,4 тыс.чел. Таким образом, городской округ Тольятти находится на 1 месте среди городов Самарской области. Аналогичный показатель в 2019 году составлял 1 058 руб.

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 11.12.2019 № 427 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» объем расходов на обслуживание муниципального долга запланирован в сумме 441 млн руб. Сумма фактических расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году составила 375 млн руб. Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга от плана составляет 66 млн руб.

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

- привлечение бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета под 0,1% годовых в сумме 636 млн руб., сроком на 90 дней, который был направлен 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 2019 год – приказ от 25.12.2019 № 01-07/86, за 2020 год – приказ от 26.12.2020 № 01-07/89.

Сроки установлены: 18.02.2020 - за 2019 год, 18.02.2021 - за 2020 год.

Годовая бюджетная отчетность предоставлена в электронном виде в установленные сроки.

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 22 Положения о бюджетном процессе в городском округе Тольятти, срок предоставления годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки не позднее 25 февраля текущего финансового года.

Отчетность в контрольно-счетную палату представлена своевременно за 2020 год – исх.№ 587/4.1 от 25.02.2021 (справочно: за 2019 год – исх.№ 476/4.1 от 25.02.2020)

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 2020 году в Единую информационную систему в сфере закупок поступило 7 486 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 01.01.2021 в Департаменте открыто 422 лицевых счета 214 муниципальным учреждениям, из них:

главным распорядителям бюджетных средств - 30 лицевых счетов,
муниципальным казенным учреждениям - 16 лицевых счетов,
муниципальным бюджетным учреждениям - 342 лицевых счета,
муниципальным автономным учреждениям - 34 лицевых счета.

В 2020 году объем заявок на оплату расходов, поступивших и прошедших предварительный и текущий контроль, составил 308 011 ед., в

том числе 21 869 ед. (7,1%) 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 11 проектов решений Думы городского округа Тольятти по внесению изменений в бюджет городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов;
- разработка решения Думы городского округа Тольятти от 08.07.2020 № 647 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 09.04.2014 № 250 «О Положении о бюджетном процессе в городском округе Тольятти»;
- разработка решений Думы городского округа Тольятти от 20.05.2020 №№ 562, 563 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 12.11.2014 № 510 «О налоге на имущество физических лиц на территории городского округа Тольятти»;
- разработка решения Думы городского округа Тольятти от 08.07.2020 № 644 «Об установлении ставки единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности»;
- разработка решения Думы городского округа Тольятти от 11.11.2020 № 744 «О внесении изменений в Положение о земельном налоге на территории городского округа Тольятти, утвержденное постановлением Тольяттинской городской Думы от 19.10.2005 № 257»;
- разработка решения Думы городского округа Тольятти от 08.07.2020 № 646 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 18.05.2011 № 539 «О Положении о порядке осуществления муниципальных внутренних заимствований, предоставления муниципальных гарантий и управления муниципальным долгом в городском округе Тольятти»;
- разработка Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2020 год;
- реализация и контроль за выполнением мероприятий, включенных в муниципальную программу «Повышение эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы»;
- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 29.01.2020 № 194-п/1 «О мерах по реализации решения Думы городского округа Тольятти от 11.12.2019 № 427 «О бюджете городского

округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 12.05.2020 № 1321-п/1);

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 07.12.2020 № 3711-п/1 «О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 09.08.2016 № 2534-п/1 «Об утверждении Порядка принятия решений о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет городского округа Тольятти»;

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 30.06.2020 № 1958-п/1 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа Тольятти от 07.03.2017 № 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 постановления администрации городского округа Тольятти от 22.04.2020 № 1185-п/1 «Об утверждении Порядка составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений городского округа Тольятти»;

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 20.08.2020 № 2521-п/1 «Об утверждении Порядка исполнения решений о применении бюджетных мер принуждения, решений об изменении (отмене) указанных решений»;

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 04.09.2020 № 2651-п/1 «Об утверждении Порядка проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств и главными администраторами доходов бюджета городского округа Тольятти»;

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 28.12.2020 № 3964-п/1 «Об утверждении Порядка формирования перечня налоговых расходов городского округа Тольятти»;

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 14.08.2020 № 2478-п/1 «О предоставлении муниципальными учреждениями городского округа Тольятти отсрочки (рассрочки) по возврату в бюджет городского округа Тольятти средств в объеме остатка субсидий, предоставленных в 2019 году муниципальным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), образовавшихся в связи с недостижением установленных муниципальным заданием показателей, характеризующих объем (качество) муниципальных услуг (работ)»;

- организация и проведение публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета городского округа Тольятти за 2019 год (постановления администрации городского округа Тольятти от 20.02.2020 № 517-п/1, 19.03.2020 № 805-п/1, 20.04.2020 № 1158-п/1, от 16.09.2020 № 2775-п/1), по проекту бюджета городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период

2022 и 2023 годов (постановление администрации городского округа Тольятти от 15.10.2020 № 3133-п/1);

- разработка постановлений администрации городского округа Тольятти об утверждении квартальных отчетов об исполнении бюджета городского округа Тольятти (от 13.05.2020 № 1333-п/1, от 12.08.2020 № 2438-п/1, от 11.11.2020 № 3398-п/1);

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 11.03.2020 № 738-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 2019 год»;

- разработка постановлений администрации городского округа Тольятти «Об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Тольятти» (51 постановление администрации городского округа Тольятти);

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 28.12.2020 № 3996-п/1 «Об установлении расходного обязательства поощрению муниципальной управленческой команды»;

- разработка постановления администрации городского округа Тольятти от 16.11.2020 № 3474-п/1 «О внесении изменений в постановление администрации городского округа Тольятти от 03.11.2017 № 3641-п/1 «Об утверждении персонального состава представителей администрации городского округа Тольятти в постоянно действующей согласительной комиссии»;

- разработка распоряжения администрации городского округа Тольятти от 30.04.2020 № 3101-р/1 «О составлении проекта бюджета городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с изменениями от 07.07.2020 № 4701-п/1);

- разработка и утверждение приказа департамента финансов администрации городского округа Тольятти от 28.02.2020 № 81-пк/4.1 «О наделении полномочиями субъекта внутреннего финансового аудита и утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового аудита в департаменте финансов администрации городского округа Тольятти»;

- разработка и утверждение приказа департамента финансов администрации городского округа Тольятти от 05.03.2020 № 90-пк/4.1 «Об организации размещения информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации».

В связи с ухудшением экономической ситуации, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции, а также принятыми изменениями в бюджетном законодательстве, были разработаны и приняты муниципальные правовые акты, предусматривающие дополнительные меры по обеспечению сбалансированности бюджета городского округа в 2020 году:

- постановление администрации городского округа Тольятти от 22.05.2020 № 1418-п/1 «Об установлении особенностей исполнения бюджета городского округа Тольятти в 2020 году»;

- распоряжение 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 2020 году проводилась работа по исполнению Плана мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2020 год. В результате проведенных мероприятий в бюджет городского округа в 2020 году поступило 546 млн руб.

В 2020 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 2020 год утвержден постановлением администрации городского округа Тольятти от 11.03.2021 № 1143-п/1 и размещен на портале администрации городского округа в подразделе «Муниципальные и иные программы» раздела «Власть».

В течение 2020 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 городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов плановых ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в соответствии с требованиями к бюджетной классификации, утвержденными 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 объеме 25 млн руб.;

- привлечен бюджетный кредит на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа Тольятти за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета под 0,1% годовых в сумме 636 млн руб., сроком на 90 дней. Бюджетный кредит был направлен на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой привлечения от 7,25% годовых. Экономия расходов на обслуживание муниципального долга от привлечения данного кредита составила 10 млн руб.

С апреля 2020 года городскому округу Тольятти было приостановлено предоставление кредитов УФК в связи с установлением Министерством финансов Российской Федерации нулевого лимита Самарской области на предоставление бюджетных кредитов.

На основании приказа министерства управления финансами Самарской области от 18.12.2020 № 01-07/80 «Об утверждении распределения в 2020 году иных дотаций местным бюджетам для частичной компенсации расходов на обслуживание кредитов, привлеченных муниципальными образованиями Самарской области от кредитных организаций» из областного бюджета предоставлена дотация в сумме 19 млн руб. для компенсации расходов на обслуживание кредитов кредитных организаций, привлеченных в связи с возвратом в 2020 году бюджетного кредита, предоставленного УФК по Самарской области;

- по заключенным муниципальным контрактам на предоставление возобновляемых кредитных линий в целях снижения расходов на обслуживание муниципального долга в течение 2020 года производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости.

Заключение дополнительных соглашений по действующим муниципальным контрактам на привлечение кредитов по снижению цены контракты с ПАО «Сбербанк России», рассчитанной исходя из размера процентной ставки за пользование кредитом с 7,5% до 7,0% годовых, а также с АО «Тольяттихимбанк» - с 7,5% до 5,5% годовых, проведение электронных аукционов с целью снижения действующих ставок кредитования с 7,52% - 7% до 6,3% - 5,5% 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 56 млн руб.

Общая сумма экономии расходов на обслуживание муниципального долга в 2020 году составила 66 млн руб. (план – 441 млн руб., фактическое исполнение – 375 млн руб.).

Департаментом в 2020 году осуществлялось финансирование расходов бюджета, санкционирование оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств с учетом групп приоритетности расходования средств бюджета городского округа.

В 2020 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». Кроме того, в данной системе с 2020 года проводится размещение информации в соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2016 № 243н.

Расходы на содержание Департамента осуществлялись за счет средств, предусмотренных в бюджете городского округа Тольятти по смете Департамента на 2020 год.

Отчет об исполнении бюджета по Департаменту за 2020 год представлен в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти в составе годового отчета об исполнении бюджета городского округа (исх. № 2459/1 от 29.03.2021). В Думу городского округа Тольятти годовой отчет об исполнении бюджета городского округа направлен (исх. № 2718/1 от 06.04.2021).

IV. Перспективные задачи Департамента на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов

Перспективные задачи Департамента направлены на исполнение действующих расходных обязательств, повышение эффективности использования финансовых ресурсов, обеспечение сбалансированности бюджета и снижение муниципального долга.

Для достижения данных задач:

- разработан и реализуется План мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов, совершенствованию долговой политики городского округа Тольятти на 2021 год, которым предусмотрено исполнение целевых показателей по итогам года в сумме 552 млн руб.;

- 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».

Особое внимание будет уделено снижению размера муниципального долга. Для этого необходимо обеспечить планирование бездефицитного бюджета и погашение коммерческих кредитов за счет перевыполнения доходной части бюджета.

Таким образом в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 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 2020 год

**ПОКАЗАТЕЛИ
ЭФФЕКТИВНОСТИ И (ИЛИ) РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА
ТОЛЬЯТТИ ЗА 2020 ГОД**

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Еди- ницы 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 утвержден решением Думы городского округа Тольятти от 11.12.2019 № 427 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Единицы измерения показателя	Норматив/Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
1.2.	Степень выполнения плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти	% Ипд = (Факт З х 100%) / План З, где: % Ипд - исполнение плана доходов, Факт З - фактическое значение, План З - плановое значение	%	95%	100,6	106,4	
1.3.	Динамика налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа Тольятти (в сопоставимых условиях)	Ддох = (Дт / Дп) х 100%, где: Ддох - динамика доходов, Дт - налоговые и неналоговые доходы текущего финансового года, Дп - налоговые и неналоговые доходы предыдущего финансового года	%	Положительная динамика	104,4	99,8	Невыполнение сложилось по причине снижения поступлений в результате ухудшения экономической ситуации в связи распространением новой коронавирусной инфекции
1.4.	Отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа Тольятти (без учета межбюджетных	Ао = (Факт П - План П) / Факт П х 100%, где: Ао - отклонение, Факт П - фактическое	%	Не более 10%	2,5	-1,6	Невыполнение сложилось по причине снижения поступлений в результате ухудшения экономической ситуации в связи

№ 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
	трансфертов) за отчетный год от первоначального плана	поступление за отчетный период, План П - первоначальный план					распространением новой коронавирусной инфекции
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%	Профицит	Профицит	Бюджет городского округа Тольятти за 2020 год исполнен с профицитом в сумме 119 млн руб., при плановом дефиците 547 млн 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 бюджете городского округа Тольятти	%	Не более 100%	84,5	88,2	Фактическое значение данного показателя составляет 88,2%, 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
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
2.2.	Использование возвращенных средств вышестоящих бюджетов	$\% \text{ Исп} = (V_{\text{исп}} \times 100\%) / V_{\text{взр}}$, где:	%	100	100	100	Возвращенные в 2020 году средства вышестоящих бюджетов в сумме

№ 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
	предыдущего периода в отчетном году	% Иисп - использование возвращенных средств, Висп - объем использованных средств, Ввзр - объем возвращенных средств					85,5 млн 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: % 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	96	95,4	План по средствам вышестоящих бюджетов по решению Думы на 2020 год (в ред.от 09.12.2020 № 774) составили 7 186 млн руб., кассовое исполнение – 6 837 млн руб. Объем возвращенных в 2020 году средств в вышестоящий бюджет составил 23 млн руб. Не освоены вышестоящие средства на сумму 326 млн руб.
2.4.	Полнота учета расходных обязательств	Отношение объема расходов, предусмотренных решением о бюджете	%	100	99,5	99,7	Объем расходов, предусмотренный решением Думы о бюджете (в ред.от 09.12.2020 № 774) на 2020 год

№ 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
		городского округа Тольятти, к объему действующих расходных обязательств					составил 15 103 млн руб. В соответствии с реестром расходных обязательств, объем действующих расходных обязательств за 2020 год составил 15 153 млн руб. Разница в 50 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 Думы о бюджете городского округа Тольятти, в установленный срок, к количеству поступивших в Департамент судебных актов	%	100	100		
2.6.	Своевременное уточнение источников формирования бюджетных средств на оплату судебных исков	Определение источников финансирования и своевременное		Да/Нет	да	да	В 2020 году в решение Думы городского округа о бюджете было внесено 7 изменений, предусматривающих

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Еди- ницы измере- ния показа- теля	Норматив/Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
		обращение в Думу					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)	$D_{пр} = R_{пр} / P \times 100\%$, где: $R_{пр}$ - расходы бюджета городского округа Тольятти, формируемые в рамках программ, P - расходы бюджета городского округа Тольятти	%	Положительная динамика	90,7	93,7	В 2019 году программные расходы составили 9 266 млн руб., в 2020 году – 9 455 млн руб.
Задача 3. Обеспечение эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти							
3.1.	Доля просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета городского округа Тольятти	Процентное отношение объема просроченной кредиторской задолженности главных распорядителей бюджетных средств и получателей бюджетных средств к общему объему расходов бюджета городского округа	%	0	0		Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2021 отсутствует

№ 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
		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	99,7	99,8	
3.3.	Соблюдение установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления	Отсутствие превышения размера расходов на содержание органов местного самоуправления, установленного городскому округу Тольятти Администрацией Губернатора Самарской области		Наличие/Отсутствие превышения установленного размера расходов на содержание органов местного самоуправления	Отсутствие	Отсутствие	Оптимальный (расчетный) объем расходов на содержание ОМСУ на 2020 год составил 775 млн руб., произведено расходов в сумме 765 млн руб.
3.4.	Рейтинг городского округа Тольятти по расходам на содержание работников органов местного самоуправления в расчете	На основании данных министерства управления финансами Самарской области о расходах на	место	Не ниже третьего места по городским округам Самарской	1	1	Согласно расчету рейтинга городских округов Самарской области, расходы на содержание органов местного самоуправления в городском

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Еди- ницы измере- ния показа- теля	Норматив/Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
	на одного жителя городского округа	содержание органов местного самоуправления		области			округе Тольятти за 2020 год на одного жителя составили 1 093 руб. (исходя из среднегодовой численности жителей городского округа Тольятти 699,4 тыс.чел.) Аналогичный показатель в 2019 году –1 058 руб. на 702,8 тыс.чел.
3.5.	Отклонение фактического объема расходов на обслуживание муниципального долга за отчетный год от утвержденного плана	$O = \text{Руп} - \text{Рфакт}$, где: O - отклонение, Руп - расходы по утвержденному плану, Рфакт - фактические расходы	млн руб.	Положительный результат	23	66	Расходы бюджета городского округа Тольятти на обслуживание муниципального долга в утвержденном решении Думы городского округа Тольятти о бюджете составили 441 млн руб., фактические расходы за 2020 год - 375 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 установлен- ные сроки	Бюджетная отчетность представ- лена в установлен- ные сроки	
3.7.	Осуществление контроля,	Процентное	%	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
	предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»	отношение объема поступивших на контроль объектов контроля к объему прошедших контроль объектов контроля					
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	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 предварительный

№ п/п	Показатель эффективности и (или) результативности деятельности Департамента	Методика (формула) расчета показателя	Еди- ницы измере- ния показа- теля	Норматив/Значение или динамика показателя	Факт исполнения предыдущего периода	Факт исполнения показателя	Примечание
	учреждений и автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий заявок на оплату расходов						контроль