



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

11.03.2021 № 1-143-п/1

г. Тольятти, Самарской области



Об утверждении
Отчета о реализации муниципальной
программы «Повышение эффективности бюджетных
расходов и управления муниципальными финансами
городского округа Тольятти на 2015-2020 годы»,
утверждённой постановлением мэрии городского
округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1, за 2020 год

В соответствие с Порядком принятия решений о разработке, формировании и реализации, оценки эффективности муниципальных программ городского округа Тольятти, утвержденным постановлением мэрии городского округа Тольятти от 12.08.2013 № 2546-п/1, руководствуясь Уставом городского округа, администрация городского округа Тольятти **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Утвердить прилагаемый Отчет о реализации муниципальной программы «Повышение эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы», утверждённой постановлением мэрии городского округа Тольятти от 20.05.2015 № 1627-п/1, за 2020 год.

Первый заместитель
главы городского округа

И.Н.Ладыка

ОТЧЕТ

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 2020 год

Раздел I. Цели и задачи муниципальной программы

Основной целью 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, с изменениями, внесенными постановлением мэрии городского округа Тольятти от 27.12.2016 №4466-п/1, постановлениями администрации городского округа Тольятти от 05.03.2019 №564-п/1, от 25.12.2019 №3636-п/1 (опубликовано в газете «Городские ведомости» 2015, 22 мая; 2016, 30 декабря; 2019, 12 марта; 27 декабря), (далее – Программа) 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.

Достижение указанной цели Программы в 2020 году осуществлялось через реализацию мероприятий, направленных на решение следующих задач:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа.
2. Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования, завершение полноценного внедрения программно-целевых методов управления в бюджетный процесс.
3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг.
4. Оптимизация бюджетных расходов.
5. Совершенствование системы финансового контроля.
6. Автоматизация бюджетного процесса, повышение открытости, прозрачности управления муниципальными финансами.

Кол

Маг

Раздел II. Информация о финансировании мероприятий муниципальной программы

Реализация Программы «Повышение эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы» не предусматривает финансовых ресурсов на ее реализацию.

Раздел III. Информация о выполнении мероприятий и достижении плановых значений показателей (индикаторов) муниципальной программы

Информация по плановым и фактическим значениям показателей (индикаторов), и процент исполнения представлен в Приложении № 1 к настоящему отчету.

По выполнению задачи 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа» запланировано пять мероприятий:

1. Формирование проекта бюджета городского округа с учетом необходимости достижения целевых показателей устойчивости и сбалансированности.

Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа является одной из важнейших задач бюджетной политики городского округа.

Бюджет городского округа на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы сформирован и утвержден Решением Думы городского округа Тольятти № 427 от 11.12.2019 «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (с внесенными изменениями, утвержденными решениями Думы городского округа Тольятти от 24.12.2019 № 442, от 29.01.2020 № 470, от 19.02.2020 № 499, 18.03.2020 №531, от 09.04.2020 № 548, от 17.06.2020 № 621, от 08.07.2020 №645, от 23.09.2020 № 675, от 11.11.2020 № 741, от 09.12.2020 № 774). При формировании бюджета были соблюдены все необходимые требования, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, в числе которых ограничение дефицита бюджета, ограничение уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание, сохранение уровня условно утвержденных на плановый период расходов бюджета.

И.И.И.

М.М.М.

По итогам 2020 года сложился профицит в сумме 119 335 тыс. руб., что свидетельствует об исполнении показателя так, как дефицит бюджета городского округа без учета средств вышестоящих бюджетов не должен превышать 10% ограничение, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

На 2021 год сформирован бездефицитный бюджет (0 тыс. руб.). Профицит бюджета на 2022год - 145 510 тыс. руб., 2023 год -177 613 тыс. руб.

Уровень муниципального долга составил 82,9%, что не превышает общий годовой объем доходов без учета безвозмездных поступлений.

Доля условно утвержденных расходов составляет в 2021 году – 212 707 тыс. руб. или 2,7 % от общих расходов, в 2022 году - 611 853 тыс. руб. или 7,4%, что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (2,5% - 2021 г,5% - 2022 г.).

2. Проведение мониторинга кредиторской задолженности.

Одним из условий обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета является контроль над состоянием кредиторской задолженности, в особенности просроченной. С целью предупреждения образования кредиторской задолженности принимались меры по обеспечению отсутствия кассовых разрывов, своевременному привлечению кредитных ресурсов. Ежеквартально в течение 2020 года осуществлялся мониторинг кредиторской задолженности, что позволило не допустить образования просроченной кредиторской задолженности. Стоит отметить снижение кредиторской задолженности по сравнению с 01.10.2020 годом - с 715 021 тыс. руб. до 263310 тыс. руб.

Кредиторская задолженность учреждений является текущей и будет оплачиваться за счет лимитов 2021 года.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2021 года отсутствует.

3. Соблюдение целевого назначения финансирования предоставленных бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов.

Средства вышестоящих бюджетов утверждены в сумме 7 186 230 тыс. руб. Кассовое исполнение составило – 6 836 675 тыс. руб. или 95,1%. Все поступившие средства вышестоящих бюджетов использованы по целевому назначению. Временное отвлечение остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на счете по

Handwritten signature

Handwritten signature

исполнению бюджета на цели, не соответствующие условиям и целям их предоставления (без учета взысканий) в течение отчетного периода не производилось. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации неиспользованные остатки межбюджетных трансфертов в сумме 23 511 тыс. руб. возвращены в 2021 году в соответствующий бюджет.

4. Распределение экономии, полученной при осуществлении закупок конкурентными способами, за счет доходов бюджета городского округа (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений) в соответствии с решением Думы.

Рабочей группой по бюджету в рамках реализации п. 9.5 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» принято решение о сокращении бюджетных ассигнований, полученных за счет экономии от проведения муниципальных торгов:

Так решениями Думы № 675 от 23.09.2020 года, № 774 от 09.12.2020 года были сокращены расходы в:

- 2020 году на 35 103 тыс. руб.,
- 2021 году на 2 477 тыс. руб.,
- 2022 году на 855 тыс. руб.

Таким образом, данное перераспределение полученной экономии направлено как на сокращение бюджетных расходов, так и на стимулирование заказчиков в получении экономии.

5. Обеспечение включения в порядки определения объема и условия предоставления субсидий из бюджета городского округа Тольятти находящимся в ведомственном подчинении муниципальным бюджетным учреждениям городского округа Тольятти и муниципальным автономным учреждениям городского округа Тольятти в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ условия предоставления указанных субсидий под фактическую потребность в кассовых расходах бюджетных и автономных учреждений.

С целью уменьшения остатков субсидий на счетах муниципальных учреждений, предоставляемых им на иные цели, перед главными распорядителями бюджетных средств была поставлена задача о

Кал

Май

необходимости включения в порядки определения объема и условия предоставления субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации условия предоставления указанных субсидий под фактическую потребность в кассовых расходах учреждений.

Главными распорядителями проведена работа в этом направлении и данное условие предусмотрено в соответствующих порядках.

По выполнению задачи 2 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования, завершение полноценного внедрения программно-целевых методов управления в бюджетный процесс» запланировано пять мероприятий:

6. Осуществление прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам.

Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета городского округа (без учета межбюджетных трансфертов) за 2020 год от первоначального плана составляет 1,6 %, что не более планового значения 15% и соответствует уровню достижения планового показателя в пределах допустимого значения (как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения).

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 2 квартал 2020 года.

7. Формирование муниципальных программ с учетом перехода ГРБС на программно-целевое финансирование (за исключением расходов, которые не могут быть сформированы в рамках программ).

Муниципальные программы направлены на решение общественно-значимых задач для развития инфраструктуры городского округа, развития и укрепления материально-технической базы отраслей городского хозяйства и социальную поддержку жителей городского округа. Расходы бюджета по муниципальным программам распределены по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета.

Всего в бюджете городского округа на финансирование 27 муниципальных программ было предусмотрено 14 250 462 тыс. руб.

Handwritten signature

Handwritten signature

Исполнение составило 13 772 768 тыс. руб., или 96,6% от утвержденного плана.

Удельный вес расходов бюджета городского округа за счет собственных средств, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме собственных средств бюджета за 2020 года составил 92%. Уровень достижения показателя составил 100%.

По сравнению с 2019 годом исполнение целевых программ городского округа, за счет всех источников финансирования, увеличилось на 367 436 тыс. руб.

С 2020 года начата реализация следующих муниципальных программ: «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», так как закончился срок действия предыдущих программ.

Увеличение расходов по сравнению с 2019 годом обусловлено ростом программных расходов в общей доле расходов бюджета городского округа.

Доля расходов бюджета городского округа на осуществление бюджетных инвестиций в рамках целевых программ за 2020 год составила 89,3%. Расходы на бюджетные инвестиции в 2020 году составили 591 048 тыс. руб., из них в рамках целевых программ – 527 483 тыс. руб. Непрограммные расходы - 63 565 тыс. руб.

8. Распределение расходов бюджета по муниципальным программам по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета, своевременное внесение изменений в муниципальные программы в части соответствия утвержденному бюджету городского округа Тольятти.

Из 27 программ, финансирование которых было предусмотрено в бюджете 2020 года в объеме 14 250 462 тыс. руб., не соответствует утвержденному бюджету Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020 гг.» в сумме 26 516 тыс.руб. в связи с поздним поступлением средств вышестоящего бюджета. Приказами Департамента финансов от 18.12.2020 № 798-пк/4.1, от 25.12.2020 № 816-пк/4.1, от 18.12.2020 № 797-пк/4.1 на основании соглашений и уведомлений с областью внесены изменения в сводную бюджетную роспись.

$14223946/14250462*100\%=99,8\%$. Таким образом, показатель считается исполненным и принимается равным 99,8.

Н.О.

М.А.

9. Планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области.

Одним из условий предоставления межбюджетных трансфертов является не превышение утвержденных расходов на содержание органов местного самоуправления.

Норматив формирования и расходования средств на содержание органов местного самоуправления городского округа Тольятти в 2020 году не установлен. За основу взят максимально допустимый размер расходов на содержание органов местного самоуправления с учетом средств вышестоящего бюджета на уровне 761 397 тыс.руб., утвержденный приказом Администрации Губернатора Самарской области на 2018 год от 17.07.2017 №15-па. С учетом ежегодной инфляции в среднем на 4 % в перерасчете на 1 год норматив мог бы составить 791 853 тыс.руб.

Плановые расходы 2020 года на содержание органов местного самоуправления составили 769 035 тыс. руб., что не превышает расчетной суммы.

10. Осуществление среднесрочного планирования бюджета городского округа, обеспечение преемственности показателей расходов бюджета городского округа планового периода и предстоящего финансового года.

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджет городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утвержден решением Думы № 787 от 23.12.2020 года. Объем расходов на 2021 год по вышеуказанному решению составил 10 377 729 тыс. руб.

По решению Думы от 09.12.2020 года № 774 «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» объем расходов первого года планового периода – 10 149 485 тыс. руб. Абсолютное отклонение утвержденного объема расходов бюджета городского округа на первый год планового периода от объема расходов соответствующего года при его утверждении на очередной финансовый год составляет 2,2 %, что не превышает значение показателя, (индикатора), установленного на 2020 год.

Кол

Мал

По выполнению задачи 3 «Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг» запланировано три мероприятия:

11. Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти.

По сравнению с началом 2020 года по состоянию на 31.12.2020 года количество муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги (выполняющих работы) в соответствии с установленным муниципальным заданием, финансовое обеспечение которых предусмотрено в бюджете городского округа, сократилось на 3 единицу, из них количество:

- бюджетных учреждений уменьшилось со 174 до 171 учреждения,
- казенных учреждений осталось 8 учреждений,
- автономных учреждений осталось 17 учреждений.

В целях оптимизации сети учреждений в 2020 году было осуществлено:

- передача МБУ «Лицей № 57» в собственность субъекта РФ;
- реорганизация МБОУДО «Гранит» в форме присоединения к нему МБОУ ДО «Центр технического творчества»;
- реорганизация МБУ «Школа № 73» в форме присоединения к нему МБУ детского сада № 139 «Облачко».

Доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа, оказывающих муниципальные услуги (выполняющих работы), в общем числе муниципальных учреждений по состоянию на 01.01.2021г. составила 96%. Т.е. из 196 муниципальных учреждений городского округа 171 бюджетным и 17 автономным учреждениям установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

12. Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности).

Порядок формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского округа Тольятти и финансового обеспечения выполнения муниципального задания утвержден постановлением мэрии городского округа Тольятти от 02.12.2015 года № 3897-п/1 «Об утверждении порядка формирования муниципального задания на оказание муниципальных

Handwritten signature

Handwritten signature

услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского округа Тольятти и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (с учетом последних изменений от 23.12.2020 N 3903-п/1).

Доля расходов бюджета на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) бюджетными и автономными учреждениями, а также некоммерческими организациями, на финансирование услуг, оказываемых НКО, в общем объеме расходов по состоянию на 01.01.2021 года составила 54,3% (7 885 966 тыс. руб. из 14 514 921 тыс. руб.). Доля расходов бюджета городского округа на финансирование услуг, оказываемых НКО, составила 6% (419 578 тыс. руб. из 7 684 209 тыс. руб.).

13. Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ городского округа Тольятти.

В соответствии с Порядком принятия решений о разработке, формирования и реализации, оценки эффективности муниципальных программ городского округа Тольятти, утвержденного постановлением мэрии от 12.08.2013 года № 2546-п/1, органами администрации, являющимися координаторами муниципальных программ, проводится оценка эффективности реализации программ. В 2020 году решения об изменении бюджетных ассигнований на очередной финансовый год по результатам оценки эффективности программ не принималось.

По выполнению задачи 4 «Оптимизация бюджетных расходов» запланировано четыре мероприятия:

14. Анализ перечня публичных нормативных обязательств (ПНО) на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем.

Публичные нормативные обязательства городского округа (далее – ПНО) устанавливаются для осуществления мер социальной поддержки граждан. Расходы на выплаты в 2020 году предусмотрены в рамках муниципальной программы «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы и муниципальной программы «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, содействие развитию некоммерческих организаций, территориального общественного самоуправления и

К.С.

Маз

общественных инициатив в городском округе Тольятти на 2015-2020 годы» (в части выплат именных премий главы городского округа Тольятти).

Решением Думы городского округа Тольятти № 427 от 11.12.2019 г. «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы» предусмотрено 36 ПНО в объёме 103 876 тыс. руб. (в том числе из средств местного бюджета 77 608 тыс. руб., из областного бюджета – 26268 тыс. руб.)

В течение 2020 года решениями Думы вносились изменения по расходам на социальные выплаты.

В результате, уточнённый план составил 96 509 тыс. руб. для исполнения 36 ПНО (в соответствии с решением Думы городского округа Тольятти № 774 от 09.12.2020г «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти № 427 от 11.12.2019 г. «О бюджете городского округа Тольятти на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годы»).

На снижение расходов повлияло преимущественно сокращение количества получателей отдельных категорий граждан (дети, учащиеся, студенты, относящиеся к льготной категории) из-за ухудшения экономической ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также естественная убыль (смерть) населения (ветераны Великой Отечественной войны 1941-1945 годов и приравненные к ним лица, а также лица 90 лет и старше).

Уточнение (перемещение) расходов в течение 2020 года производилось по результатам сложившейся экономии по итогам 1 полугодия и 9 месяцев, а также ожидаемому исполнению до конца текущего года. В течение года уточнялись списки получателей, преимущественно по выплатам на обеспечение социальной поддержки граждан, имеющих детей, посещающих образовательные учреждения; списки ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов и приравненных к ним лиц; количество граждан, получающие выплаты к пенсиям.

Кассовые расходы за 2020 год на исполнение ПНО составили 88 612 тыс. руб.

Отклонение от уточнённого плана – 7 897 тыс. руб.

Поскольку выплаты носят заявительный характер, в течение года их перечисление осуществлялось по фактически представленным заявлениям и

К.А.

М.А.

пакетам документов от граждан, проживающих на территории городского округа Тольятти.

Всего за 2020 год среднегодовое количество получателей публичных нормативных социальных выплат составило 14 084 чел.

При формировании проекта бюджета на 2021 год был проведен анализ расходов на исполнение ПНО.

Были учтены изменения, внесенные в Бюджетный Кодекс Российской Федерации, предусматривающие ограничения для муниципальных образований, отнесенных к заемщикам со средним уровнем долговой устойчивости. Поскольку по итогам 2019 года городской округ Тольятти отнесен к заемщикам со средней долговой устойчивостью бюджета, начиная с очередного финансового года городской округ Тольятти не вправе устанавливать и исполнять расходные обязательства, не отнесенные к полномочиям и (или) вопросам местного значения.

Для городского округа Тольятти выполнение данных требований означает полный отказ от предоставления мер социальной поддержки населения, которые в основном осуществляются через исполнение ПНО в рамках муниципальной программы «Создание условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти» на 2020-2024 годы.

Федеральным законом от 15.10.2020 № 327-ФЗ были внесены изменения в Бюджетный кодекс Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации, в которых установлены особенности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2021 году», в частности отсрочки по ограничениям до 1 января 2022 года.

Учитывая данные обстоятельства, на заседаниях рабочей группы по бюджету было принято решение поэтапного приостановления исполнения ПНО. С 2021 запланировано приостановление 13 ПНО, предусматривающих единовременные (разовые) выплаты отдельным категориям граждан. С 2022 года планируется приостановить оставшиеся. По 3 мерам социальной поддержки будет произведено изменение расходного обязательства, и финансирование расходов продолжится: выплаты ренты по договорам пожизненной ренты, именных премий главы для жителей с ограниченными возможностями здоровья и добровольцев, спортсменам высокого класса, бывшим работникам физкультурно-спортивных организаций.

Кол

Маг

Решением Думы городского округа Тольятти № 787 от 23.12.2020 г. «О бюджете городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы» предусмотрено 20 ПНО в объёме 78 157 тыс. руб.

Сохранены ежемесячные выплаты отдельным категориям граждан (из расчёта на 17100 получателей). Предусмотрены единовременные социальные выплаты на улучшение жилищных условий ветеранам Великой Отечественной войны 1941-1945 годов и приравненным к ним лицам на условиях софинансирования расходов; выплаты ко Дню воинской славы России - Дню Победы советского народа в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов (9 мая); выплаты детям - сиротам; выплаты для граждан, находящихся в трудных жизненных ситуациях; компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных учреждениях; выплаты к пенсии отдельным категориям граждан и другие выплаты на улучшение качества жизни отдельным категориям граждан.

15. Использование механизма кратковременного заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в финансовом органе.

Для использования механизма заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в департаменте финансов, с целью уменьшения расходов по обслуживанию муниципального долга, постановлением мэрии городского округа Тольятти от 21.12.2010 г. №3764-п/1 утвержден Порядок перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений городского округа Тольятти с соответствующего счета департамента финансов, открытого в учреждении Центрального Банка Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации для отражения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений городского округа Тольятти, в бюджет городского округа Тольятти, а также их возврата на указанный счет.

Так, в 2020 году осуществлено заимствование остатков средств бюджетных и автономных учреждений в бюджет городского округа в сумме 1 100 000 тыс. руб.

16. Привлечение бюджетных кредитов из бюджета Самарской области и бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета

городского округа Тольятти за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета, с целью снижения расходов на обслуживание муниципального долга в связи с низкой ставкой кредитования.

В 2020 году 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 636 308 тыс. руб., сроком на 90 дней. Бюджетный кредит был направлен на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой 7,25% годовых.

Экономия расходов на обслуживание муниципального долга от привлечения вышеуказанного бюджетного кредита из федерального бюджета составила 10 294 тыс. 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 из областного бюджета предоставлена дотация в сумме 18 961 тыс. руб. для компенсации расходов на обслуживание кредитов кредитных организаций, привлеченных в связи с возвратом в 2020 году бюджетного кредита, предоставленного УФК по Самарской области.

17. Заключение муниципальных контрактов с кредитными организациями на предоставление возобновляемых кредитных линий, с возможностью в течение года проводить досрочное погашение кредитов и привлекать их по мере необходимости; снижение ставок по муниципальным контрактам на привлечение кредитных ресурсов.

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 не привлечение кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий, позволило сэкономить расходы на обслуживание муниципального долга в размере 53 159 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в 2020 году снижены на 14,5 %, при плане не менее 5%.

По выполнению задачи 5 «Совершенствование системы финансового контроля» запланировано 3 мероприятия:

18. Осуществление контроля за деятельностью муниципальных учреждений.

Контроль над деятельностью учреждений в соответствии с Постановлением мэрии городского округа Тольятти от 06.06.2011г. № 1748-п/1 «Об утверждении Порядка осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и муниципальных казенных учреждений городского округа Тольятти» (в редакции от 05.06.2015 г. № 1796-п/1) осуществляют органы администрации, на которые возложены функции главного распорядителя бюджетных средств.

По данным главных распорядителей бюджетных средств в 2020 году в результате осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений было проведено 28 проверок, в результате которых выявлено 65 финансовых нарушений, подлежащих устранению в 2020 году, 65 из них были устранены. Таким образом, расчетное фактическое значение показателя составляет 100% ($65/65*100\%$). В ходе проверок было выявлено 95 нарушений, большая часть из них касается бухгалтерской отчетности, торгов, осуществления контроля и оформления документов. Приняты меры для устранения нарушений и недопущения в дальнейшем. Замечания приняты к сведению и будут учтены в дальнейшей работе учреждений.

19. Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных учреждений.

В течение 2020 года, как и ранее, осуществлялся текущий контроль за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и

Handwritten signature

Handwritten signature

автономных учреждений. По итогам 2020 года, в ходе осуществления текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в сравнении с предыдущим финансовым годом наблюдается положительная динамика предотвращенных нарушений финансово - бюджетного законодательства в общем объеме проверенных средств (2016 год-8,0%, 2017 год - 7,8%, 2018 год - 7,5%, 2019 год - 7,3%, 2020 год-7,1%).

20. Проведение проверок, ревизий финансово-хозяйственной деятельности.

В соответствии с Планом контрольных мероприятий контрольно-ревизионного отдела администрации городского округа Тольятти на 2020 год, утвержденного постановлением администрации городского округа Тольятти от 12.11.2019 № 3079-п/1, за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 проведено 13 контрольных мероприятий по муниципальным организациям. Всего обревизовано средств в сумме 679 964,8 тыс.руб., или 5% к общему объему расходов бюджета за 2020 год (14 514 921 тыс. руб.), что меньше планового значения, установленного на 2020 год в 8%. Уровень достижения показателя составил 62,5%. Показатель считается не исполненным.

Снижение показателя объясняется введением ограничительных мер для проведения проверок в условиях ухудшения экономической ситуации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.

По выполнению задачи 6 «Автоматизация бюджетного процесса, повышение открытости, прозрачности управления муниципальными финансами» запланировано три мероприятия:

21. Полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности) на официальном сайте www.bus.gov.ru.

В соответствии с требованиями Федерального закона № 83-ФЗ от 08.05.2010 с 01.01.2012 г. начал работу официальный сайт в сети Интернет по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях www.bus.gov.ru. В течение 2020 года проводилось размещение общей информации по каждому учреждению, о муниципальном задании, о плане финансово-хозяйственной деятельности, об операциях с целевыми средствами из бюджета.

По состоянию на 01.01.2021 г. из 196 муниципальных учреждений городского округа:

- на официальном сайте зарегистрировано 196 учреждения (100% от плана),
- общая информация размещена по 196 учреждениям (100% от плана),
- планы финансово-хозяйственной деятельности утверждены и размещены по 188 учреждениям (100% от плана),
- муниципальные задания утверждены и размещены по 188 учреждениям (100 % от плана),
- бюджетная смета утверждена по 8 учреждениям, размещена по 8 казенным учреждениям (100% от плана),
- информация об операциях с целевыми средствами размещена по 188 учреждениям (100 % от плана).

Таким образом, уровень достижения показателя равен 100%.

22. Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале администрации городского округа Тольятти.

Исходя из представленной информации главными распорядители бюджетных средств и проведенного анализа размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале администрации городского округа Тольятти по состоянию на 01.01.2021 г.:

- из 18 главных распорядителей по 17 главным распорядителям достоверно и в полном объеме размещена информация о деятельности и муниципальных финансах. По Думе городского округа Тольятти информация размещена с переходом по ссылке на официальный сайт Думы городского округа Тольятти,

- по 11 из 11 ГРБС, имеющих подведомственные учреждения, размещена общая информация об учреждении, о муниципальном задании и его исполнении, о плане финансово-хозяйственной деятельности, сведения о контрольных мероприятиях и результатах, информация об операциях с целевыми средствами из бюджета с указанием официального сайта учреждения и с ссылкой на bus.gov.ru.

Организация обратной связи с потребителями муниципальных услуг осуществляется через сервисы на официальном портале администрации городского округа Тольятти «Виртуальная приемная» по адресу tgl.ru/room и систему обращений "Открытый город" по адресу open.tgl.ru.

Кол

Маф

В соответствии с распоряжением администрации городского округа Тольятти от 30.04.2020 № 3101 – р/1 «О составлении проекта бюджета городского округа Тольятти на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» на странице «Общественные обсуждения» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», с учётом проведения общественных обсуждений в сентябре по рассмотрению предварительного распределения бюджетных ассигнований на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, были размещены графики проведения общественных обсуждений и соответствующая информация о бюджетных ассигнованиях.

По итогам проведения общественных обсуждений главными распорядителями бюджетных средств своевременно размещены протоколы общественных обсуждений с указанием ответов на вопросы, поступившие от граждан.

23. Использование информационной системы «АЦК - Планирование», развивающей функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК – Финансы».

Для дальнейшей автоматизации и обеспечения единого цикла бюджетного процесса в 2020 году продолжалось использование возможностей информационной системы «АЦК - Планирование», интегрированного с действующим программным комплексом «АЦК-Финансы». Информационная система «АЦК - Планирование» сопровождает процесс планирования бюджетных проектировок: формирование реестра расходных обязательств, заявок муниципальных учреждений и главных распорядителей бюджетных средств, формирование муниципальных заданий, формирование бюджета программно-целевым методом, планирование, расчет, свод показателей доходной и расходной части бюджета и источников финансирования дефицита бюджета и на их основе формирование проекта бюджета, планирование внесений изменений в бюджет в течение года.

Раздел IV. Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Оценка эффективности реализации Программы осуществлена в соответствии с Методикой оценки эффективности реализации Программы (приложение № 6 к Порядку принятия решений о разработке, формирования и реализации, оценки эффективности муниципальных программ городского

И.А.

Маг

округа Тольятти, утвержденным постановлением мэрии городского округа Тольятти от 12.08.2013г. № 2546-п/1, с учетом изменений от 05.10.2020).

Оценка эффективности осуществляется исходя из принципа результативности и эффективности использования финансовых средств.

Эффективность реализации Программы оценена на основании данных Приложения № 1 к настоящему отчету.

1. Оценка уровня достижения показателей (индикаторов) Программы (K1) за отчетный год определяется по следующей формуле:

Уровень достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы K1	$K1 = \frac{1}{n} \sum (P_i \times 100)$	<p>n – количество показателей (индикаторов) муниципальной программы; <i>P_i</i> - индекс результативности достижения i-го показателя (индикатора), характеризующего результативность реализации мероприятия муниципальной программы</p>
---	--	--

$$K1 = 2962,3 / 30 = 98,7\%$$

2. Индекс результативности достижения показателей (индикаторов) реализации Программы оценивается по каждому целевому показателю (индикатору) за отчетный год одним из следующих способов по формуле:

Индекс результативности достижений i показателя (индикатора)	$P_i = \frac{Пф_i}{Пп_i};$ <p>или</p> $P_i = \frac{Пп_i}{Пф_i},$	<p>Пф_i - фактическое значение i-го показателя (индикатора), характеризующего результативность реализации мероприятия муниципальной программы; Пп_i - плановое значение i-го показателя (индикатора), характеризующего результативность реализации мероприятия муниципальной программы.</p>
--	--	--

3. Уровень исполнения планового объема финансового обеспечения муниципальной программы (K2) характеризуется степенью соответствия фактического объема финансовых расходов на реализацию мероприятий муниципальной программы плановому объему финансовых средств.

Методикой проведения оценки эффективности реализации Программы определено, что в случае, если реализация Программы не требует финансовых расходов, значение уровня исполнения планового объема

Handwritten signature

Handwritten signature

финансового обеспечения считается равным 100% ($K_2 = 100\%$).

Таким образом, так как реализация Программы повышения эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы не предусматривает финансовых ресурсов на ее реализацию в 2020 году, значение уровня исполнения планового объема финансового обеспечения считается равным 100%. В расчет оценки эффективности \mathcal{E}_j применяем K_2 равное 100%.

4. Для оценки уровня исполнения плана реализации мероприятий муниципальной программы проводится сравнение фактически реализованных программных мероприятий с запланированными мероприятиями муниципальной программы.

Уровень исполнения плана реализации мероприятий муниципальной программы K_3	$K_3 = (M_f / M_p) \times 100(\%)$	M_f – количество реализованных мероприятий муниципальной программы; M_p – количество запланированных мероприятий муниципальной программы.
---	------------------------------------	--

$$K_3 = (22/23) \times 100(\%) = 95,7 \%$$

Эффективность реализации муниципальной программы (\mathcal{E}_j) в отчетном периоде оценивается на основе полученных оценок по коэффициентам результативности (K_i) с учетом весовых коэффициентов (B_i) по следующей формуле:

$$\mathcal{E}_j = K_1 \times B_1 + K_2 \times B_2 + K_3 \times B_3 ,$$

где:

весовые коэффициенты: $B_1 = 0,5; B_2 = 0,2; B_3 = 0,3$.

$$\mathcal{E}_j = 98,7 \times 0,5 + 100 \times 0,2 + 95,7 \times 0,3 = 98,1 \%$$

Таким образом, можно сделать вывод, что реализация Программы соответствует запланированным результатам (эффективная реализация Программы).

Раздел V. Результаты реализации муниципальной программы

Ожидаемые результаты реализации Программы будут выражаться в развитии организационных и правовых предпосылок для повышения

эффективности расходов бюджета городского округа Тольятти, в том числе в:

- сохранении финансово-экономической стабильности через обеспечение сбалансированности бюджета городского округа;
- повышении качества бюджетного планирования в условиях внедрения программно-целевых методов управления;
- оптимизации расходов бюджета городского округа Тольятти;
- повышении качества жизни населения и повышения удовлетворенности потребителей муниципальных услуг в отношении качества и объемов их предоставления;
- совершенствовании системы муниципального финансового контроля в городском округе Тольятти;
- повышении доходов работников учреждений и организаций, осуществляющих оказание муниципальных услуг;
- обеспечении открытости и прозрачности общественных финансов городского округа Тольятти.

Достижение показателей конечного результата Программы за 2020 год.

№	Наименование показателей конечного результата	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. из.	Плановое значение	Фактическое значение	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, %
1	Формирование проекта бюджета городского округа с учетом необходимости достижения целевых показателей устойчивости и сбалансированности: -отношение дефицита бюджета городского округа к доходам без учета объема безвозмездных поступлений с учетом превышения, установленного Бюджетным Кодексом РФ	прямой	%	не более 10	Профицит в сумме 119 335 тыс.руб.	100

	-соотношение муниципального долга к доходам без учета объема безвозмездных поступлений - доля условно утвержденных на плановый период расходов бюджета городского округа на 1-й год планового периода не менее 2,5%, на 2-й год планового периода не менее 5% от общего объема расходов без учета средств вышестоящих бюджетов.	обратный	%	не более 100	82,9	100
		прямой	(«да»- 1, «нет» - 0)	1	1	100
2	Наличие утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	прямой	(«да»- 1, «нет» - 0)	1	1	100
3	Доля муниципальных учреждений городского округа Тольятти, информация о результатах деятельности которых за отчетный год полностью размещена в сети Интернет на сайте www.bus.gov.ru	прямой	%	100	100	100

Реализация мероприятий Программы создаст условия для:

- сокращения неэффективных расходов;
- повышения качества жизни населения и повышения удовлетворенности потребителей муниципальных услуг в отношении качества и объемов их предоставления;
- сохранения финансово-экономической стабильности через обеспечение сбалансированности бюджета городского округа;
- повышения доходов работников учреждений и организаций, осуществляющих оказание муниципальных услуг.

Основным социально-экономическим эффектом реализации Программы по повышению эффективности бюджетных расходов является сохранение финансово-экономической стабильности через обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа.

Приоритетными направлениями деятельности является увеличение собственных доходов бюджета городского округа, привлечение средств из вышестоящих бюджетов на решение вопросов местного значения, оптимизация расходов бюджета, целевое и эффективное освоение средств посредством реализации целевых программ и выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

Социальной направленности бюджета способствует и реализация муниципальных программ, осуществляемая как за счет средств городского округа, так и за счет поступлений из федерального и областного бюджетов.

Осуществление мер социальной поддержки населения через установленные публичных нормативных обязательства городского округа, также способствует достижению социальной стабильности в городском округе и повышению качества жизни населения.

В 2020 году, как и в предыдущие годы, проводилась работа по оптимизации бюджетных расходов, главными направлениями в которой являлись: сокращение неэффективных расходов на муниципальное управление, оптимизация сети муниципальных учреждений, сокращение расходов бюджета через осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, перераспределение средств городского округа по предложениям главных распорядителей бюджетных средств на финансирование дополнительных расходов, возникающих в связи с увеличением потребности в действующих расходных обязательствах или возникновении новых расходных обязательств.

Показателем обеспеченности высокого уровня прозрачности бюджета и бюджетного процесса, является информированность населения о бюджете городского округа, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств. Открытые источники информации позволяют гражданам иметь постоянный свободный доступ к необходимым сведениям, содержащим направления расходов бюджетных средств городского округа, возможность их проанализировать и сделать выводы об эффективности расходов и их целевом использовании.

Таким образом, исполнение запланированных мероприятий программы и проведенная оценка их эффективности позволяет говорить о реализации



задач программы в 2020 году, направленных на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, повышение эффективности использования финансовых ресурсов, обеспечение социальных обязательств городского округа, обеспечение сбалансированности бюджета.

И.И.

М.А.

Достижение показателей (индикаторов) муниципальной программы

Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед.изм.	Плановое значение (Ппл)	Фактическое значение (Фф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
1	Цель: «Повышение эффективности, прозрачности использования бюджетных средств и устойчивости бюджета городского округа Тольятти на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств»					
2	Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа.					
1	Формирование проекта бюджета городского округа с учетом необходимости достижения целевых показателей устойчивости и сбалансированности	обратный	%	не более 10 %	Профицит в сумме 119 335 тыс.руб.	100 ¹
2	Проведение мониторинга кредиторской задолженности	обратный	%	не более 100 %	82,9	100 ¹
3	Соблюдение целевого назначения финансирования предоставляемых бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
4	Распределение экономии, полученной при осуществлении закупок конкурентными способами, за счет доходов бюджета городского округа (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений) в соответствии с решением Думы	прямой	(«да» - 0, «нет» - 1)	1	1	100
5	Обеспечение включения в порядок определения объема и условия предоставления субсидий из бюджета городского округа Тольятти находящихся в ведомственном подчинении муниципальным бюджетным учреждениям городского округа Тольятти и муниципальным автономным учреждениям городского округа Тольятти в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса РФ условия предоставления указанных субсидий под фактическую потребность в кассовых расходах бюджетных и автономных учреждений.	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
6	Задача 2. Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования, завершение полноценного внедрения программно-целевых методов управления в бюджетный процесс					
7	Осуществление прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	обратный	%	не более 15%	1,6	100 ¹
8	Формирование муниципальных программ с учетом перехода ГРЭС на программно-целевое финансирование (за исключением расходов, которые не могут быть профинансированы в рамках программ)	прямой	%	не менее 85**	92	100 ²

Мал

Мал

Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Планиров. значение (Пп)	Фактическое значение (Фф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
1	2	4	5	6		
	3					
	10 Доля расходов бюджета городского округа на осуществление бюджетных инвестиций в рамках целевых программ от общего объема расходов бюджета городского округа на осуществление бюджетных инвестиций	прямой	%	66	89,3	100 ²
8	Распределение расходов бюджета по муниципальным программам по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета, своевременное внесение изменений в муниципальные программы в части соответствия утвержденному бюджету городского округа Тольятти	прямой	%	100	99,8	99,8
9	Планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области	обратный	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100 ⁴
	12. Соблюдение условий формирования расходов на содержание органов местного самоуправления*	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
	13. Наличие утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
	14. Абсолютное отклонение утвержденного объема расходов бюджета городского округа на первый год планового периода от объема расходов соответствующего года при его утверждении на очередной финансовый год	прямой	%	не более 20	2,2	100 ¹
Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг						
11	Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	прямой	%	не менее 95	96	100 ²
12	Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности)	прямой	%	не менее 50	54,3	100 ²
13	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ городского округа Тольятти	прямой	%	не менее 5	6	100 ²
	18. Изменение бюджетных ассигнований на очередной финансовый год на финансирование муниципальных программ в случае принятия решения по результатам оценки эффективности программ	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1 ³	100
Задача 4. Оптимизация бюджетных расходов						
14	Анализ перечня публичных нормативных обязательств (ПНО) на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
15	Использование механизма краткосрочного замещения средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевых счетов которых открыты в финансовом органе	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
16	Привлечение бюджетных кредитов из бюджета Самарской области и бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете бюджета городского округа Тольятти за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета, с целью снижения расходов на обслуживание муниципального долга в связи с низкой ставкой кредитования	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
17	Заключение муниципальных контрактов с кредитными организациями на предоставление возобновляемых кредитных линий, с возможностью в течение года производить досрочное погашение кредитов и привлекать их по мере необходимости; снижение ставок по муниципальным контрактам на привлечение кредитных ресурсов	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
	22. Снижение бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга по отклонению к первоначально утвержденному плану****	прямой	%	не менее 5	14,5	100 ²
Задача 5. Совершенствование системы финансового контроля						
18	Осуществление контроля за деятельностью муниципальных учреждений	прямой	%	100	100	100
	23. Доля устраненных финансовых нарушений в общем числе нарушений, подлежащих устранению в отчетном периоде	прямой	%	100	100	100

Мал

МБС

Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Плн)	Фактическое значение (Фф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
1	2	3	4	5	6	
19	Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных учреждений	Динамика нарушений финансово-бюджетного законодательства в общем объеме проверенных средств в ходе текущего контроля	прямой	«Отрицательная динамика»-0, «положительная динамика»-1	1	100 ⁵
20	Проведение проверок, ревизий финансово-хозяйственной деятельности	Отношение объема проверенных средств бюджета городского округа к общему объему расходов бюджета городского округа *****	прямой	%	8	62,5
Задача 6. Автоматизация бюджетного процесса, повышение открытости, прозрачности управления муниципальными финансами						
21	Полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности), на официальном сайте www.bis.gov.ru	Доля муниципальных учреждений городского округа Тольятти, информация о результатах деятельности которых за отчетный год полностью размещена в сети Интернет на сайте www.bis.gov.ru	прямой	%	100	100
22	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «бюджет для граждан» на официальном портале администрации городского округа Тольятти	Модернизация и (или) обновление официального портала администрации городского округа Тольятти в сети Интернет на котором размещается информация о муниципальных финансах («да» - 1, «нет» - 0) Доля главных распорядителей бюджетных средств администрации городского округа Тольятти, по которым достоверно и в полном объеме размещена в разделе «бюджет для граждан» на официальном портале администрации городского округа Тольятти информация о муниципальных финансах, деятельности ГРБС и подведомственных учреждений	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0) %	1 не менее 95	100 100
23	Использование информационной системы - «АИСК-Планирование», разназначенной функциональные возможности автоматизированной системы «АИСК-Финансы»	Доля главных распорядителей бюджетных средств администрации городского округа Тольятти, по которым размещена информация на странице «Общественные обсуждения» раздела «Бюджет для граждан» в рамках подготовки проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период *****	прямой	%	не менее 95	100
	ИТОГО по программе	30. Осуществление планирования бюджета в информационной системе		(«да» - 1, «нет» - 0)	1	100
						2962,3

1- при определении уровня достижения показателя считать его равным 100, если фактическое значение показателя равно или менее планового.
 2- при определении уровня достижения показателя считать его равным 100, если фактическое значение показателя равно или превышает плановое.
 3 - в связи с тем, что по результатам оценки эффективности не было принято решение о сокращении бюджетных ассигнований, то фактическое значение принимается равным плановому;
 значение показателя рассчитывается, исходя из данных за предшествующий отчетный период

4- Норматив формирования и расходования средств на содержание органов местного самоуправления городского округа Тольятти в 2020 году не установлен. За основу взят норматив, утвержденный приказом Администрации Губернатора Самарской области на 2018 год от 17.07.2017 №15-па в сумме 761397 тыс.руб. С учетом ежегодной инфляции в среднем на 4 % в пересчете на 1 год норматив мог бы составить 791853 тыс.руб. План установленный по г.о. Тольятти составил 769 035 тыс. руб. При определении уровня достижения показателя считать его равным 100;
 5- в сравнении с 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, в 2020 году наблюдается положительная динамика нарушений финансово - бюджетного законодательства в общем объеме проверенных средств, в связи с чем уровень достижения показателя принимается за 100;

*значение показателя определяется по нормативу либо по максимально допустимому размеру расходов на содержание органов местного самоуправления, либо по условиям формирования расходов, определенных Правительством Самарской области. Значение показателя в 2019-2020 годах заполняется в случае наличия мероприятий-правовых актов, устанавливающих данные расходы.

- ** - значение показателя установлено по утвержденному бюджету на очередной финансовый год и плановый период и может быть скорректировано.
- *** - значение показателя применяется на период 2015-2017 гг. С 2018 года действуют общероссийский и региональный перечни услуг.
- **** - значение показателя рассчитывается при условии наличия средств на федеральном и областном уровне.
- ***** - значение показателя рассчитывается при отсутствии кредитных влиеваний в экономику (увеличение кредитных ресурсов).
- ***** - значение показателя рассчитывается, исходя из данных за предшествующий отчетный период (при формировании отчета за год по кассовому исполнению).
- ***** - значение показателя применяется при формировании отчета за год.
- ***** - значение показателя установлено на 2015 год при условии выполнения 60% ГРБС

Сма

Алор