



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

18.03.2019 № 433-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 2018 год

В соответствии с Порядком принятия решений о разработке, формирования и реализации, оценки эффективности муниципальных программ городского округа Тольятти, утвержденным постановлением мэрии городского округа Тольятти от 12.08.2013 г. № 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 г. № 1627-п/1, за 2018 год.

Глава городского округа

С.А.Анташев

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 2018 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 (опубликовано в газете «Городские ведомости» 2015г., 22 мая, 2016г., 30 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 2018 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.

Раздел II. Информация о финансировании мероприятий муниципальной программы

Реализация муниципальной 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:

- 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 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы сформирован и утвержден Решением Думы от 06.12.2017г. № 1607 (с внесенными изменениями, утвержденными решениями Думы городского округа Тольятти от 07.02.2018 № 1655, от 21.02.2018 № 1658, от 21.02.2018 № 1671, от 21.03.2018 № 1690, от 04.04.2018 № 1704, от 25.04.2018 № 1734, от 24.05.2018 № 1754, от 04.07.2018 № 1785, от 01.08.2018 № 1812, от 27.08.2018 № 1815, 01.10.2018 № 1818, 31.10.2018 № 42, 14.11.2018 № 56, 21.11.2018 № 73, 05.12.2018 № 83). 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.

За 2018 год дефицит бюджета городского округа без учета средств вышестоящих бюджетов составил 3,8%, что не превышает 10% ограничение, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Дефицит бюджета на 2019 год утвержден в размере 3,2%, 2020 год – 3,9%, 2021 год – 0,8%.

Уровень муниципального долга составил 89,9%, что не превышает общий годовой объем доходов без учета безвозмездных поступлений.

Доля условно утвержденных расходов составляет в 2019 году – 199 225 тыс.руб. или 2,6 % от общих расходов, в 2020 году 410 835 тыс. руб. или 5,8%, что соответствует требованиям статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (2,5% - 2019г, 5% - 2020г.).

- Проведение мониторинга кредиторской задолженности.

Одним из условий обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета является контроль за 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 2018 года осуществлялся мониторинг кредиторской задолженности, что позволило не допустить образования просроченной кредиторской задолженности. Стоит также отметить положительную динамику снижения кредиторской задолженности по сравнению с 2017 годом - с 333 492 тыс. руб. до 245 387 тыс. руб.

Кредиторская задолженность учреждений является текущей и будет оплачиваться за счет лимитов 2019 года.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2019 года отсутствует.

- Соблюдение целевого назначения финансирования предоставленных бюджету городского округа Гольягти межбюджетных трансфертов.

Средства вышестоящих бюджетов утверждены в сумме 6 745 087 тыс. руб. Поступление вышестоящих средств и кассовое исполнение составило – 6 364 485 тыс. руб. или 94,4%., из них дотации – 174 162 тыс. руб. Все поступившие средства вышестоящих бюджетов использованы по целевому назначению. Временное отвлечение остатков субсидий, субвенций и иных

межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на счете по 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 40 425 тыс. руб. возвращены в 2019 году в соответствующий бюджет.

- 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.

В соответствии с решением Думы городского округа Тольятти от 18.12.2013 № 141 полученная экономия в размере 50% остается у заказчиков на финансирование необходимых расходов и в размере 50% направляется на сокращение расходов бюджета городского округа, в соответствии с решением Думы о внесении изменений в бюджет городского округа Тольятти на очередной финансовый год и плановый период.

Так решениями Думы № 1734 от 25.04.2018 года, 1785 от 04.07.2018 года, № 83 от 05.12.2018 года дефицит уменьшен в:

- 2018 году на 30 466 тыс. руб.,
- 2019 году на 7 997 тыс. руб.,
- 2020 году на 2 088 тыс. руб.

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

- Обеспечение включения в порядке 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

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:

- Осуществление прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам.

Осуществление прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам осуществляется в соответствии с приказом департамента финансов мэрии городского округа от 29.07.2013 № 342-пк/2.1 «Об утверждении Методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам».

Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета городского округа (без учета межбюджетных трансфертов) за 2018 год от первоначального плана составляет 1,4 %, что не более планового значения 15%.

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

Муниципальные программы (далее - МП) 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 12 672 614 тыс. руб.

Исполнение составило 12 144 236 тыс. руб., или 95,8% 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 2018 года составил 87,7%. Уровень достижения показателя составил 100%.

По сравнению с 2017 годом исполнение целевых программ городского округа, за счет всех источников финансирования, увеличилось на 36 925 тыс. руб.

С 2018 года начата реализация следующих муниципальных программ: «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2018-2022 годы», «Ремонт помещений, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, на 2018-2022 годы», «Содержание и ремонт объектов и сетей инженерной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2018-2022 годы», «Формирование современной городской среды на 2018-2022 годы», так как закончился срок действия предыдущих программ.

Увеличение расходов по сравнению с 2017 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 2018 год составила 66,3%. Расходы на бюджетные инвестиции в 2018 году составили 242 828 тыс. руб., из них в рамках целевых программ – 161 041 тыс. руб. Субсидия из средств вышестоящих бюджетов на приобретение жилья детям - сиротам в сумме 81 787 тыс.руб. - непрограммные расходы.

- 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.

Все 27 программ, финансирование которых было предусмотрено в бюджете 2018 года в объеме 12 672 614 тыс. руб., соответствуют утвержденному бюджету.

- Муниципальная программа «Развитие потребительского рынка в городском округе Тольятти на 2017 - 2021 годы» приведена в соответствие Постановлением от 14.01.2019г. № 26-п/1;

- Муниципальная программа «Развитие инфраструктуры градостроительной деятельности городского округа Тольятти на 2017-2022 годы» приведена в соответствие Постановлением от 17.01.2019г. № 75-п/1

- Муниципальная программа «Благоустройство территории городского округа Тольятти на 2015-2024 годы» приведена в соответствие Постановлением от 05.02.2019 № 246-п/1.

- 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.

Формирование и расходование средств на содержание органов местного самоуправления городского округа Тольятти в 2018 году осуществлялось на основании приказа Администрации Губернатора Самарской области от 17.07.2017 №15-па, в соответствии с которым городскому округу Тольятти утвержден максимально допустимый размер расходов на содержание органов местного самоуправления с учетом средств вышестоящего бюджета в 2018 году на уровне 761 397 тыс.руб.

По итогам 2018 года расходы составили 690 898 тыс. руб., что не превышает установленной суммы. В суммовом выражении экономия по расходам на содержание ОМС по итогам 2018 года от нормативного значения сложилась в размере 70 499 тыс. руб.

- 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 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов утвержден решением Думы № 88 от 11.12.2018 года. Объем расходов на 2019 год по вышеуказанному решению составлял 7 732 150 тыс. руб. По решению Думы от 05.12.2018 года № 83 «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 06.12. 2017 № 1607 «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» объем расходов первого года планового периода – 7 565 842 тыс. руб. Абсолютное отклонение утвержденного объема расходов бюджета городского округа на первый год планового периода от объема

Handwritten signature

расходов соответствующего года при его утверждении на очередной финансовый год составляет 2,2 %, что не превышает значение показателя, (индикатора), установленного на 2018 год.

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

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

По сравнению с началом 2018 года по состоянию на 31.12.2018 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 2 единицы, из них количество:

- бюджетных учреждений уменьшилось со 184 до 176 учреждений,
- автономных учреждений увеличилось с 11 до 17 учреждений.

В целях оптимизации сети учреждений в 2018 году было осуществлено:

- реорганизация МБУ г.о.Тольятти «Парки города» путем присоединения к МБУ г.о.Тольятти «Зеленстрой»;

- исключение из реестра муниципальной собственности г.о.Тольятти 2-х муниципальных бюджетных учреждений (МБУЗ «Детский санаторий «Бережок», МБУЗ «Детский санаторий «Алые паруса»);

- создание МБУДО «Школа искусств Центрального района»;

- изменение типа учреждения с МБУ на МАУ 6-ти учреждений, находящихся в ведомственном подчинении департамента образования.

Доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа, оказывающих муниципальные услуги (выполняющих работы), в общем числе муниципальных учреждений по состоянию на 01.01.2019г. составила 96,5%. Т.е. из 200 муниципальных учреждений городского округа 176 бюджетным и 17 автономным учреждениям установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ).

- 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 услуг (выполнение работ) в отношении муниципальных учреждений городского округа Тольятти и финансового обеспечения выполнения муниципального задания» (с учетом последних изменений от 08.02.2016 N 319-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 01.01.2019 года составила 55,3% (7 281 926 тыс. руб. из 13 178 988 тыс. руб.). Доля расходов бюджета городского округа на финансирование услуг, оказываемых НКО, составила 5,6% (417 551 тыс. руб. из 7 473 436 тыс. руб.).

- Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ городского округа Тольятти.

В соответствии с Порядком принятия решений о разработке, формировании 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 2018 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:

- 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 2018 году предусмотрены в рамках

муниципальной программы по созданию условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2017-2019 годы.

Решением Думы городского округа Тольятти № 1607 от 06.12.2017г. «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы» предусмотрены 32 ПНО в объёме 57 440 тыс. руб.

В течение 2018 года решениями Думы вносились изменения по расходам на социальные выплаты.

В результате, уточнённый план составил 69 012 тыс. руб. для исполнения 34 ПНО (в соответствии с решением Думы городского округа Тольятти № 83 от 05.12.2018г «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти № 1607 от 06.12.2017г. «О бюджете городского округа Тольятти на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годы»).

Увеличение расходов объясняется:

- поступлением софинансирования в связи с распределением средств из областного бюджета (март 2018 года) на социальные выплаты ветеранам Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, вдовам инвалидов и участников Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй мировой войны, на проведение мероприятий, направленных на улучшение условий их проживания – 7 418 тыс. руб., и соответственно предусмотрено софинансирование из бюджета городского округа Тольятти – 1 849 тыс. руб.

- с 2018 года установлено новое расходное обязательство по предоставлению дополнительных мер социальной поддержки в виде ежемесячных денежных выплат на проезд для отдельных категорий граждан из числа инвалидов, в объёме бюджетных ассигнований 5 611 тыс. руб. Отменён Порядок организации предоставления услуги "Социальное такси" отдельным категориям граждан городского округа Тольятти.

При этом, в течение 2018 года сокращались бюджетные ассигнования по некоторым ПНО в результате фактически сложившейся экономии по итогам 1 полугодия и 9 месяцев, а также ожидаемому исполнению до конца текущего года на общую сумму 3 306 тыс. руб. Кроме того, в течение года уточнялись списки получателей, преимущественно по выплатам на обеспечение социальной поддержки граждан, имеющих детей, посещающих образовательные учреждения.

Исполнение за 2018 год составило 64 765 тыс. руб., в том числе из областного бюджета - 7 376 тыс. руб.

Отклонение от уточнённого плана - 4 247 тыс. руб.

Поскольку выплаты носят заявительный характер, в течение года их перечисление осуществлялось по фактически представленным заявлениям и пакетам документов от граждан, проживающих на территории городского округа Тольятти.

Подробное исполнение по каждой выплате предоставляется ежегодно в отчёте о реализации муниципальной программы по созданию условий по улучшению качества жизни жителей городского округа и обеспечения социальной стабильности на 2017-2019 годы.

При формировании проекта бюджета на 2019 год был проведен анализ расходов на исполнение ПНО. В результате, на их исполнение предусмотрено 63 891 тыс. руб.

Предусмотрено софинансирование из бюджета городского округа Тольятти на социальные выплаты ветеранам Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, вдовам инвалидов и участников Великой Отечественной войны 1941-1945 годов, бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей, гетто и других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период Второй мировой войны, на проведение мероприятий, направленных на улучшение условий их проживания – 1 848 тыс. руб.

- 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 (изм. от 23.04.2013г. № 1288-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 2018 году осуществлено заимствование остатков средств бюджетных и автономных учреждений в бюджет городского округа в сумме 1 370 000 тыс. руб.

- 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 2018 году привлечены бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на счетах бюджета городского округа за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета под 0,1% годовых на общую сумму 1 475 986 тыс. руб., из которой два транша по 542 768 тыс.руб. привлечены сроком на 90 дней и один транш в сумме 390 450 тыс.руб. – сроком на 60 дней. Бюджетные кредиты были направлены на погашение кредитов кредитных организаций со ставкой привлечения от 8% до 8,25% годовых.

Также привлечен бюджетный кредит из областного бюджета в сумме 104 055 тыс. руб., сроком на три года, под $\frac{1}{4}$ ставки рефинансирования Банка России. В связи с предоставлением указанного кредита уменьшено привлечение коммерческих кредитов, тем самым, улучшена структура муниципального долга на 01.01.2019 года.

Экономия расходов на обслуживание муниципального долга от привлечения вышеуказанных бюджетных кредитов из областного и федерального бюджетов, а также от бюджетных кредитов из областного бюджета на общую сумму 218 478 тыс.руб., привлеченных в 2016 и 2017 годах, сроком на три года, составила 38 252 тыс.руб.

- 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 2018 года производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости.

Заключение дополнительных соглашений по действующим муниципальным контрактам на привлечение кредитов с 8,8% до 8,25% годовых, проведение электронных аукционов с целью снижения действующих ставок кредитования с 8,25% до 7,71-8,0% годовых, осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, досрочное погашение кредитов, а также не привлечение кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий, позволило сэкономить расходы на обслуживание муниципального долга в размере 103 163 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в 2018 году снижены на 25,4 %, при плане не менее 5%.

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

- Осуществление контроля за деятельностью муниципальных учреждений.

Контроль за 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 2018 году в результате осуществления контроля за деятельностью муниципальных учреждений была проведена 41 проверка, в результате которых выявлено 67 финансовых нарушений, подлежащих устранению в 2018 году, 61 из них было устранено в течение 2018 года. Таким образом, расчетное фактическое значение показателя составляет 91% (61/67*100%).

Невыполнение планового показателя обусловлено тем, что учреждения не согласились с результатами проверок, направлены акты разногласий по :

1. Департаменту дорожного хозяйства ✓

По всем пунктам выводов по МКУ «ЦОДД ГОТ» в контрольно-счетную палату городского округа Тольятти направлены разногласия с подробными пояснениями по каждому факту (№ 7606/2.2 от 25.12.2018). Замечания будут учтены в дальнейшей работе. По финансовым нарушениям направлены разногласия.

2. Управление взаимодействия с общественностью.

Удержать излишне начисленную сумму не представляется возможным, в связи с увольнением сотрудника в 2017г.

3. По Департаменту городского хозяйства:

- решение будет приниматься в судебном порядке.

ФГБОУ ВПО "САМГТУ" выставлена претензия в связи с нарушением сроков выполнения работ. Подрядчиком направлены документы в суд для определения законности предъявленных претензий. До настоящего времени ведутся судебные разбирательства.

В связи с тем, что по 5 нарушениям решения не принято, а 1 решение исполнить невозможно, при расчете показателя учитывается 61 нарушение и фактическое значение показателя принимается равным 100%. $(61/61*100\%)$.

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

В течение 2018 года, как и ранее, осуществляется текущий контроль за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений. По итогам 2018 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 (2015 год – 8,5%, 2016 год-8,0%, 2017 год - 7,8%, 2018 год - 7,5%).

- Проведение проверок, ревизий финансово-хозяйственной деятельности

В соответствии с Планом контрольных мероприятий контрольно-ревизионного отдела администрации городского округа Тольятти на 2018 год, утвержденного постановлением мэрии городского округа Тольятти от 24.11.2017 № 3849-п/1, за период с 01.01.2018 по 31.12.2018 проведено 22 контрольных мероприятия по муниципальным организациям. Всего обревизовано бюджетных средств на сумму 1 048 413,8 тыс. руб. или 8% к общему объему расходов бюджета за 2018 год (13 178 988 тыс. руб.).

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

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

В соответствие 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 2018 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 01.01.2019 г. из 200 муниципальных учреждений городского округа в 2018 г.:

- на официальном сайте зарегистрировано 200 учреждение (100% от плана),
- общая информация размещена по 200 учреждениям(100% от плана),
- планы финансово-хозяйственной деятельности утверждены и размещены по 193 учреждениям (100% от плана),
- муниципальные задания утверждены и размещены по 193 учреждениям (100 % от плана),
- бюджетная смета утверждена по 7 учреждениям, размещена по 7 казенным учреждениям (100 % от плана),
- информация об операциях с целевыми средствами размещена по 193 учреждениям (100 % от плана).

Таким образом уровень достижения показателя равен 100%.

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

Исходя из представленной информации главными распорядителями бюджетных средств и проведенного анализа размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале администрации городского округа Тольятти по состоянию на 01.01.2019 г.:

- из 19 главных распорядителей по 19 главным распорядителям достоверно и в полном объеме размещена информация. По Думе городского округа Тольятти информация размещена с переходом по ссылке на официальный сайт Думы городского округа Тольятти,

- по 12 из 12 ГРБСов, имеющих подведомственные учреждения, размещена общая информация об учреждениях, информация о муниципальном задании и его исполнении, о плане финансово-хозяйственной деятельности, информация об операциях с целевыми средствами из бюджета размещена по ссылке 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.

В соответствии с распоряжением администрации городского округа Тольятти от 20.04.2018 № 3180 – р/1 «О составлении проекта бюджета городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» на странице «Общественные обсуждения» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», с учётом проведения общественных обсуждений в сентябре по рассмотрению предварительного распределения бюджетных ассигнований на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 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.

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

Для дальнейшей автоматизации и обеспечения единого цикла бюджетного процесса в 2018 году продолжается 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 внесении изменений в бюджет в течение года.

Раздел IV. Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществлена в соответствии с Методикой проведения оценки эффективности реализации муниципальной программы (приложение № 6 к Порядку принятия решений о разработке, формирования и реализации, оценки эффективности муниципальных программ городского округа Тольятти, утвержденным постановлением мэрии городского округа Тольятти от 12.08.2013г. № 2546-п/1).

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

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

1. Оценка уровня достижения показателей (индикаторов) муниципальной 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; P_i - индекс результативности достижения i-го показателя (индикатора), характеризующего результативность реализации мероприятия муниципальной программы</p>
---	--	---

$$K1 = 3100/31 = 100 (\%)$$

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

<p>Индекс результативности достижений <i>i</i> показателя (индикатора)</p>	<p>$R_i = P_{fi} / P_{pi} ;$ или $R_i = P_{pi} / P_{fi} ,$</p>	<p>P_{fi} - фактическое значение <i>i</i>-го показателя (индикатора), характеризующего результативность реализации мероприятия муниципальной программы; P_{pi} - плановое значение <i>i</i>-го показателя (индикатора), характеризующего результативность реализации мероприятия муниципальной программы.</p>
--	---	---

3. Уровень исполнения планового объема финансового обеспечения муниципальной программы (K_2) характеризуется степенью соответствия фактического объема финансовых расходов на реализацию мероприятий муниципальной программы плановому объему финансовых средств.

Методикой проведения оценки эффективности реализации муниципальной программы определено, что в случае, если реализация муниципальной программы не требует финансовых расходов, значение уровня исполнения планового объема финансового обеспечения считается равным 100% ($K_2 = 100\%$).

Таким образом, так как реализация муниципальной программы повышения эффективности бюджетных расходов и управления муниципальными финансами городского округа Тольятти на 2015-2020 годы не предусматривает финансовых ресурсов на ее реализацию в 2018 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 КЗ	$K3=(Mф /Mп) \times 100(\%)$	Мф – количество реализованных мероприятий муниципальной программы; Мп – количество запланированных мероприятий муниципальной программы.
--	------------------------------	--

$$K3=(23/23) \times 100(\%) = 100 \%$$

Эффективность реализации муниципальной программы (Э_j) в отчетном периоде оценивается на основе полученных оценок по коэффициентам результативности (К_i) с учетом весовых коэффициентов (В_i) по следующей формуле:

$$Э_j = K_1 \times B_1 + K_2 \times B_2 + K_3 \times B_3 ,$$

где:

весовые коэффициенты: В₁= 0,5;В₂=0,2;В₃=0,3.

$$Э_j = 100 \times 0,5 + 100 \times 0,2 + 100 \times 0,3 = 100 \%$$

Таким образом, можно сделать вывод, что реализация муниципальной программы соответствует запланированным результатам (эффективная реализация муниципальной 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.

Основные показатели результата Программы.

№	Наименование показателей (индикаторов)	Ед. из.	План 2018г	Факт 2018г	Уровень достижения показателя, % исполнения
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	%	не более 10	3,8	100
	-соотношение муниципального долга к доходам без учета объема безвозмездных поступлений	%	не более 100	89,9	100
	- 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.	(«да»-1, «нет» - 0)	1	1	100
2	Наличие утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	(«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	%	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 муниципальной 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 2018 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 2018 году, направленных на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, повышение эффективности использования финансовых ресурсов, обеспечение социальных обязательств городского округа, обеспечение сбалансированности бюджета.

Достижение показателей (индикаторов) муниципальной программы

	1	2	3	4	5	6	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
		Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед.изм.	Плановое значение (Пп)	Фактическое значение (Пф)
1							
		<p>Цель: «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»</p> <p>Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа.</p>					
		Формирование проекта бюджета городского округа с учетом необходимости достижения целевых показателей устойчивости и сбалансированности	1. Отношение дефицита бюджета городского округа к доходам без учета объема безвозмездных поступлений с учетом превышения, установленного Бюджетным Кодексом РФ 2. Соотношение муниципального долга к доходам без учета безвозмездных поступлений 3. 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 10 %	3,8 100 ¹
2		Проведение мониторинга кредиторской задолженности	4. Наличие просроченной кредиторской задолженности	прямой	(«да» - 0, «нет» - 1)	1	1 100
3		Соблюдение целевого назначения финансирования предоставленных бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов	5. Временное отвлечение остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на счете по исполнению бюджета на цели, не соответствующие условиям и целям их предоставления (без учета взысканий)	прямой	(«да» - 0, «нет» - 1)	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	6. Соблюдение принципа распределения экономии	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1 100

Handwritten signature

1	2	3	4	5	6	7	8	
Наименование целей, задач, мероприятий	2	3	4	5	6	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед.изм.	
Наименование показателей (индикаторов)							Плановое значение (Пп)	
							Фактическое значение (Фф)	
							Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	
5	Обеспечение включения в порядок 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.	7. Включение условия предоставления субсидий под фактическую потребность в кассовых расходах*****	4	5	6	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	100

Задача 2. Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования, завершение полноценного внедрения программно-целевых методов управления в бюджетный процесс

6	Осуществление прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	8. Наличие методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
7	Формирование муниципальных программ с учетом перехода ГРБС на программно-целевое финансирование (за исключением расходов, которые не могут быть профинансированы в рамках программ)	9. Абсолютное отклонение фактического объема доходов бюджета городского округа (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана	обратный	%	не более 15%	1,4	100 ¹
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	10. Удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых за счет собственных средств (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов) в рамках муниципальных программ, в общем объеме собственных средств бюджета (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов)	прямой	%	Не менее 85**	87,7	100 ²
9	Планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области	11. 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	66,3	100 ²
		12. Соответствие планируемого объема финансирования муниципальных программ утвержденному бюджету городского округа	прямой	%	100	100	100
		13. Соблюдение условий формирования расходов на содержание органов местного самоуправления*	обратный	тыс.руб.	761 397	690 898	100 ⁴

Handwritten signature

Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Плп)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
1	2	4	5	6		
10	Осуществление среднесрочного планирования бюджета городского округа, обеспечение преемственности показателей расходов бюджета городского округа планового периода и предстоящего финансового года	3 прямой	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	100
	14. Наличие утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	прямой	%	не более 20	2,2	100 ¹
	15. 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	%			
Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг						
11	Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	3 прямой	%	не менее 95	96,5	100 ²
12	Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности)	прямой	%	не менее 50	55,3	100 ²
13	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ городского округа Тольятти	прямой	%	не менее 5	5,6	100 ²
		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 кратковременного заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в финансовом органе	прямой	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	100
16	Привлечение бюджетных кредитов из бюджета Самарской области и бюджетных кредитов на погашение 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

42.01

	Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Пп)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (плани/факт x 100) показателя, (%)
1	2	3	4	5	6		
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	23. Снижение бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга по отношению к первоначально утвержденному плану*****	прямой	%	не менее 5	25,4	100 ²
Задача 5. Совершенствование системы финансового контроля							
18	Осуществление контроля за деятельностью муниципальных учреждений	24. Доля устраненных финансовых нарушений в общем числе нарушений, подлежащих устранению в отчетном периоде	прямой	%	100	100	100
19	Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных учреждений	25. Динамика нарушений финансово-бюджетного законодательства в общем объеме проверенных средств в ходе текущего контроля	прямой	«Отрицательная динамика» - 0, «положительная динамика» - 1	1	1	100
20	Проведение проверок, ревизий финансово-хозяйственной деятельности	26. Отношение объема проверенных средств бюджета городского округа к общему объему расходов бюджета городского округа*****	прямой	%	8	8	100
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.bus.gov.ru	27. 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 от общего количества муниципальных учреждений по состоянию на 01 января года, следующего за отчетным	прямой	%	100	100	100
22	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале администрации городского округа Тольятти	28. Модернизация и (или) обновление официального портала администрации городского округа Тольятти в сети Интернет на котором размещается информация о муниципальных финансах («сда» - 1, «нет» - 0)	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
		29. 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 ГРЭС и подведомственных учреждений	прямой	%	не менее 95	100	100 ²
		30. 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	100 ²

Handwritten signature

1	2	3	4	5	6	Фактическое значение (ПФ)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
23	Использование информационной системы - «АЦК-Планирование», развивающей функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-Финансы».	31. Осуществление планирования бюджета в информационной системе	4	5	6		
	ИТОГО по программе					1	100
							3100

- 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;
4- Формирование и расходование средств на содержание органов местного самоуправления городского округа Тольятти в 2018 году осуществлялось на основании приказа Администрации Губернатора Самарской области от 17.07.2017 №15-па и утверждено в сумме 761397 тыс.руб. Исполнение составило 690 898 тыс. руб. При определении уровня достижения показателя считать его равным 100
5- в сравнении с 2015, 2016, 2017, в 2018 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, определяемых Правительством Самарской области.
Значение показателя в 2019-2020 годах заполняется в случае наличия нормативно-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 перечень услуг,
**** - значение показателя рассчитывается при условии наличия средств на федеральном и областном уровне,
***** - значение показателя рассчитывается при отсутствии кризисных явлений в экономике (увеличение кредитной ставки за использование 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% ГРЭС