



10.04.2015 № 1219-п/1

г. Тольятти, Самарской области

С.И.Андреев

ОТЧЕТ

о реализации муниципальной программы городского округа Тольятти по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы, утвержденной постановлением мэрии от 29.06.2012 № 1871-п/1, за 2014 год

Раздел I. Анализ выполнения целей и задач

Основная цель муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы, утвержденной постановлением мэрии от 29.06.2012г. № 1871-п/1 (с изменениями: от 25.01.2013 № 253-п/1, от 21.11.2013 № 3579-п/1, от 27.12.2013 № 4081-п/1, от 29.12.2014 № 4966-п/1 (опубликовано в газете «Городские ведомости» 2012г, 7 июля, № 70, 2013г. 29 января, № 7, 26 ноября № 89, 31 декабря № 99, 2014г. 30 декабря № 180) (далее – Программа) - создание правовых и финансовых условий для повышения результативности и эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти.

Достижение указанной цели Программы в 2014 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.
3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг.
4. Оптимизация бюджетных расходов.
5. Совершенствование системы финансового контроля.
6. Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов.

Для выполнения вышеуказанных задач в течение 2014 года реализовывались следующие мероприятия.

Для выполнения задачи 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа» на 2014 год запланировано 4 мероприятия:

- формирование проекта бюджета городского округа с учетом необходимости достижения целевых показателей устойчивости и

сбалансированности (ограничение дефицита бюджета; ограничение уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание; сохранение уровня условно утвержденных на плановый период расходов бюджета),

- проведение мониторинга кредиторской задолженности,

- соблюдение целевого назначения финансирования предоставленных бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов,

- внесение изменений в Положение о муниципальном заказе в части распределения экономии, полученной от размещения муниципального заказа, за счет доходов бюджета городского округа (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), полученных МБУ при размещении заказов за счет предоставленных субсидий МБУ на иные цели и бюджетные инвестиции, в размере 50% на финансирование необходимых расходов и в размере 50% на уменьшение дефицита бюджета в соответствии с решением Думы.

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

Бюджет городского округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годы сформирован и утвержден Решением Думы от 18.12.2013 № 140. При формировании бюджета были соблюдены все необходимые требования, установленные Бюджетным кодексом РФ, в числе которых ограничение дефицита бюджета, ограничение уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание, сохранение уровня условно утвержденных на плановый период расходов бюджета.

Дефицит бюджета на 2015 год утвержден в размере 10%, 2016 год – 10%, 2017 год – 6,1%, что не превышает 10% ограничение, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

За 2014 год дефицит бюджета городского округа составил 9,4% по отношению к доходам без учета объема безвозмездных поступлений с учетом превышения, установленного БК РФ.

Уровень муниципального долга к доходам без учета объема безвозмездных поступлений на 01.01.2016г., 01.01.2017г. и 01.01.2018г. не превышает 100% ограничение, установленное статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.



2


За 2014 год уровень муниципального долга к доходам без учета объема безвозмездных поступлений составил 66,4%.

Уровень расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций на 2015, 2016 и 2017 годы не превышает 15 % ограничение, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

В целях снижения долговой нагрузки и расходов на обслуживание муниципального долга, в течение 2014 года производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости.

В 2014 году привлечен бюджетный кредит из областного бюджета в сумме 237 500 тыс. руб. под 1/8 ставки рефинансирования.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга по отношению к первоначально утвержденному плану в 2014 году снижены на 34,8%, при плане не менее 10%.

Доля условно утвержденных расходов составляет в 2015 году – 2,8% от общих расходов, в 2016 году – 6,9%, что соответствует требованию ст. 184.1. Бюджетного Кодекса РФ: плановое значение условно утвержденных расходов 1 года планового периода должно быть не менее 2,5% общего объема расходов, 2 года планового периода – не менее 5%.

Одним из условий обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета является контроль за состоянием кредиторской задолженности, в особенности просроченной кредиторской задолженности.

Мэрией городского округа проводятся следующие меры обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета по предупреждению образования кредиторской задолженности: обеспечение отсутствия кассовых разрывов, своевременное привлечение кредитных ресурсов, заключение соглашений о предоставлении субсидии на выполнение муниципального задания, на иные цели, на осуществление бюджетных инвестиций, обеспечение своевременного перечисления средств на лицевые счета бюджетных и автономных учреждений, открытых в департаменте финансов, кредитных организациях и финансирования расходов получателей бюджетных средств.

В результате мониторинга кредиторской задолженности, проводимого ежеквартально в течение 2014 года по данным ГРБС, отмечается ее снижение по сравнению с предыдущим периодом. На 01.01.2014 задолженность

составляла 127 652 тыс. руб. На 01.04. 2014 года задолженность составляла 430 081 тыс. руб. За 6 месяцев задолженность составляла 528 663 тыс.руб., за 9 месяцев 520 083тыс.руб., за 2014 год по состоянию на 01.01.2015г. - 116 853тыс.руб., т.е. кредиторская задолженность снижается не только в течение отчетного года, но и в сравнении с предыдущим финансовым годом.

Просроченная кредиторская задолженность в течение 2014 года и на конец 2014 года отсутствует.

Текущая задолженность по итогам года главным образом сложилась:

- по средствам вышестоящих бюджетов, в результате их непоступления в 2013 году по результатам повторно проведенной лабораторной экспертизы качества работ (ведется претензионно-исковая работа) или позднего поступления в бюджет городского округа в текущем году,

Средства возвращены в январе 2015 года в областной бюджет. Кредиторская задолженность будет оплачена после поступления данных средств в бюджет городского округа.

-по средствам городского округа, предусмотренным на оплату налогов, на оплату труда работников и отчислениям во внебюджетные фонды в связи со сроками выплаты заработной платы, начисленных налоговых сборов за 4 квартал 2014 года, по коммунальным услугам и другим видам работ (услуг), за которые поставщиками предъявлены счета, акты выполненных работ в последних числах отчетного периода. Кроме того, задолженность возникла по договорам, условия которых предполагают поэтапное проведение оплаты или конкретные сроки, приходящиеся на 2015 год (за ремонт автодорог местного значения). В течение 1 квартала 2015 года большая часть задолженности будет погашена.

Несмотря на то, что в 2014 году отмечена тенденция снижения общего объема кредиторской задолженности, руководителями учреждений и главными распорядителями бюджетных средств необходимо осуществлять постоянный контроль за состоянием кредиторской задолженности, в особенности задолженности по уплате налогов и сборов (недоимки) и стремиться свести ее до минимума. Это обусловлено тем, что критерием допуска к участию в конкурсе на получение дотаций на стимулирование повышения качества управления муниципальными финансами, предоставляемых из бюджета Самарской области является не превышение задолженности по уплате налогов и сборов (недоимки) в общем объеме 1000 рублей.

4

В соответствии с требованиями Федерального Закона 83-ФЗ за руководителями муниципальных бюджетных учреждений городского округа закреплена ответственность (расторжение трудового договора с руководителем муниципального бюджетного учреждения) в случае превышения предельно допустимого значения просроченной кредиторской задолженности.

Также, одним из критериев, учитываемых при распределении средств дотаций, является отсутствие временного отвлечения остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на цели, не соответствующие условиям и целям их предоставления. В течение 2014 года остатки вышестоящих целевых средств никогда не использовались в качестве источника финансирования расходных обязательств городского округа, финансируемых за счет средств муниципального бюджета, что ежемесячно подтверждалось информацией по остаткам средств на счетах местных бюджетов по форме согласно приложению № 1 к приказу министерства управления финансами Самарской области от 18.06.2010 г. № 01-21/61, предоставляемой ежемесячно в составе отчетности в министерство управления финансами Самарской области. Остатки целевых средств вышестоящих бюджетов 2014 года по состоянию на 01.01.2015 года в сумме 269 071 тыс.руб. перечислены в бюджет Самарской области в январе 2015 года в соответствии с требованиями министерства управления финансами Самарской области.

Изменен механизм распределения экономии, предусмотренный в Положении о муниципальных закупках городского округа Тольятти (решение Думы от 18.12.2013г. № 141), по сравнению с Положением о муниципальном заказе городского округа Тольятти (решение Думы от 13.05.2009г. № 59 с изменениями). Вышеуказанный механизм распространяется на средства бюджета городского округа (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов), предусмотренные получателям бюджетных средств, т.е. главным распорядителям бюджетных средств и муниципальным казенным учреждениям, а также средства субсидий муниципальным бюджетным учреждениям на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципальных заданий и на бюджетные инвестиции.

Ранее, данная экономия, полученная от проведения муниципальных торгов, направлялась на финансирование необходимых расходов в

5



соответствии с решением Думы о внесении изменений в бюджет городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

С 2014 года полученная экономия в размере 50% остается у получателей бюджетных средств 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 на очередной финансовый год и на плановый период.

Таким образом, данное перераспределение полученной экономии направлено как на сокращение бюджетных расходов, так и на стимулирование заказчиков в получении экономии, так как они смогут самостоятельно направлять сэкономленные средства на финансирование необходимых расходов.

По итогам 2014 года в результате проведения муниципальных закупок на сумму полученной экономии были уменьшены расходы в размере 72 152 тыс.руб. Экономия по муниципальным торгам по средствам субсидий на выполнение муниципального задания бюджетных и автономных учреждений составила 6 127 тыс.руб., которая также направлена на обеспечение выполнения муниципального задания.

Для выполнения задачи 2 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования» на 2014 год запланировано 5 мероприятий:

- разработка методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам,
- планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ, подготовка муниципальных, долгосрочных, ведомственных целевых программ с учетом перехода ГРБС на программно-целевое финансирование (за исключением расходов, которые не могут быть профинансированы в рамках программ),
- распределение расходов бюджета по муниципальным программам по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета, своевременное внесение изменений в муниципальные, долгосрочные и ведомственные целевые программы в части соответствия утвержденному бюджету городского округа Тольятти,

6

- планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области,
- осуществление среднесрочного планирования бюджета городского округа, обеспечение преемственности показателей расходов бюджета городского округа планового периода и предстоящего финансового года.

Утвержден приказ 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 2014 год от первоначального плана составляет 0,2%, что не более планового значения 15%.

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.

Всего в 2014 году в бюджете городского округа на финансирование 30 программ было предусмотрено 11 092 364 тыс.руб. Исполнение целевых программ городского округа, подлежащих финансированию из бюджета городского округа, составило 10 382 539 тыс.руб. или 93,6% от утвержденного плана. За счет средств федерального и областного бюджетов финансирование составило 5 650 150 тыс.руб. или 91,2%, за счет средств городского округа 4 732 389 тыс.руб. или 96,6%.

По сравнению с 2013 годом исполнение целевых программ городского округа увеличено на 6 530 435 тыс.руб., из них за счет средств вышестоящих бюджетов на 3 550 590 тыс.руб., за счет средств муниципального бюджета на 2 979 845 тыс.руб.

Наиболее значительно вырос объем финансирования по программам:

- МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2014-2020гг.» на 537 701 тыс.руб.,
- МП «Дети городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» на 4 812 872 тыс.руб.,



- МП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» на 22 135 тыс.руб.,
- МП «Культура Тольятти (2014-2018гг)» на 31 962 тыс.руб.,
- МП «Молодой семье – доступное жилье» на 2014- 2015 гг. на 133 193 тыс.руб.,
- МП «Стимулирование развития жилищного строительства в городском округе Тольятти на 2014-2016 годы» на 35 509 тыс.руб.,
- МП по обращению с отходами на территории городского округа Тольятти на 2014-2016 годы на 93 018 тыс. руб.,
- МП по созданию условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2014-2016 годы на 26 356 тыс. руб. и др.

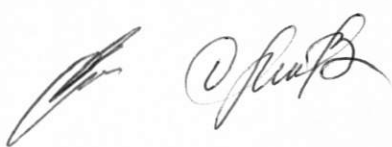
Уменьшилось финансирование по сравнению с 2013 годом по МП «Развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2014-2017 годы» на 37 923 тыс.руб., МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов городского округа Тольятти на 2014-2018 годы» на 75 040 тыс.руб., МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» на 14 253 тыс. руб.

В 2014 году начата реализация новых целевых программ: МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2014-2016 годы», МП «Развитие органов местного самоуправления городского округа Тольятти на 2014-2016 годы», МП «Охрана, защита и воспроизводство лесов, расположенных в границах городского округа Тольятти, на 2014-2018 годы», МП «Развитие потребительского рынка в городском округе Тольятти на 2014-2016гг».

Удельный вес расходов бюджета городского округа за счет собственных средств, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме собственных средств бюджета в 2014 году составил 68% (4 732 389 тыс.руб.), в 2013 году - 24% (1 752 544 тыс.руб.).

Значительное увеличение доли программных расходов в 2014 году связано с программно-целевым принципом формирования бюджета в рамках муниципальных программ в целом по городскому округу.

Доля расходов бюджета городского округа на осуществление бюджетных инвестиций в рамках целевых программ за 2014 год составила 96%, что больше запланированного значения. Расходы на бюджетные



инвестиции в 2014 году составили 371 270 тыс.руб., из них в рамках целевых программ – 356 627 тыс.руб..

Из 30 муниципальных программ, финансирование которых было предусмотрено в бюджете 2014 года в объеме 10 382 539 тыс.руб., финансовое обеспечение 25 программ соответствует утвержденному бюджету

Не соответствует утвержденному бюджету городского округа (в ред. решения Думы городского округа от 24.12.2014г. № 574) объем плановых назначений на общую сумму 2 062 тыс.руб., из них:

- на сумму экономии, полученной от проведения муниципальных торгов: 12 тыс.руб. по МП «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2014-2016 годы», 300 тыс.руб. по МП «Развитие потребительского рынка в городском округе Тольятти на 2014-2016гг.»;

- на замену лифтов по адресу: ул. Белорусская, в сумме 1 750 тыс.руб. в по МП «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности в городском округе Тольятти на 2014-2016гг.» (изменения в программу внесены постановлением мэрии городского округа Тольятти от 03.02.2015г. № 215-п/1).

При разработке проекта бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, расходы бюджета городского округа были сформированы не только в функциональной, но и в программной классификации расходов. Основой программной классификации стали утвержденные муниципальные программы. Расходы бюджета по муниципальным программам распределены по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета.

В рамках подготовки проекта бюджета городского округа на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов проекты муниципальных программ прошли рассмотрение и обсуждение на Коллегии мэрии. Объемы финансового обеспечения планируемых муниципальных программ во многом превышают реальные возможности бюджета городского округа. Тем не менее, выбран путь на дальнейшее расширение программного

финансирования за счет осуществления действующих расходных обязательств в рамках программных мероприятий, направленных на достижение комплексных задач, необходимых для социально-экономического развития городского округа.

Программная структура расходов на 2015-2017 годы сформирована по 31 утвержденной муниципальной программе, предусматривающих финансовое обеспечение за счет средств бюджета городского округа. В утвержденном Решением Думы городского округа Тольятти от 10.12.2014 № 558 бюджете городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов программные расходы за счет средств городского округа (без учета средств вышестоящих бюджетов) составили на 2015 год 6 142 468 тыс.руб. из 7 209 358 тыс.руб. или 85%.

По мере дальнейшего утверждения программ соответствующие изменения будут внесены в решение о бюджете.

По состоянию на 1 марта 2015 года с учетом средств вышестоящих бюджетов программные расходы составляют 10 170 670 тыс.руб. из 11 282 641 тыс.руб. или 90%, из них по средствам городского округа 6 287 642 тыс.руб. из 7 399 613 тыс.руб. или 85%.

Таким образом, процесс перехода к формированию бюджета городского округа на основе программно-целевого принципа продолжен.

По мере выделения городскому округу дополнительных средств из вышестоящих бюджетов на софинансирование расходных обязательств городского округа по решению вопросов местного значения планируется увеличение общего объема ассигнований в рамках целевых программ, а также объема ассигнований за счет собственных средств городского округа, вследствие чего возможно изменение значения показателя на конец года в сторону увеличения.

Формирование и расходование средств на содержание органов местного самоуправления городского округа Тольятти, начиная с 2009 года, осуществляется в пределах нормативов, установленных Постановлениями Правительства Самарской области. Так, постановлением Правительства Самарской области от 31.10.2013 № 584 «Об установлении на 2014 год нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Самарской области», городскому округу Тольятти установлен норматив в размере

16,84% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

По итогам 2014 года нормативное значение расходов на содержание ОМС составило 1 061 794 тыс.руб., фактически исполнено 819 373 тыс.руб., что составляет 12,99% от доходов, учитываемых при расчете норматива. В суммовом выражении экономия по расходам на содержание ОМС по итогам 2014 года от нормативного значения сложилась в размере 242 421 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом данные расходы снизились на 60 861 тыс.руб. (с 880 234 тыс.руб. до 819 373 тыс.руб.).

Снижение расходов на содержание органов местного самоуправления произошло в связи с оптимизацией бюджетных средств за счет создания МКУ «Центр хозяйственно-транспортного обеспечения» для выполнения работ, оказания услуг в целях обеспечения реализации предусмотренных законодательством Российской Федерации полномочий органов местного самоуправления в сфере хозяйственного, транспортного, материально-технического обеспечения, информационного сопровождения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти.

Для приведения муниципальных правовых актов городского округа Тольятти в соответствие с изменениями требований Бюджетного кодекса РФ (104-ФЗ от 07.05.2013), в Устав городского округа решением Думы городского округа от 18.12.2013 № 138 были внесены изменения в части нормативного закрепления предоставления в Думу городского округа и Контрольно-счетную палату городского округа одновременно с проектом бюджета городского округа паспортов утверждённых муниципальных программ городского округа (часть 3 ст.68). Кроме того, были внесены изменения в абзац 7 части 21 ст.69 в части формирования приложения к проекту бюджета в разрезе муниципальных программ. Данные изменения были внесены в Устав городского округа Тольятти в связи с переходом планирования и исполнения бюджета городского округа с 2014 года в разрезе программных расходов, основой которых являются разработанные и утвержденные муниципальные программы городского округа, и непрограммных расходов. Данные положения были соблюдены при предоставлении документов по проекту бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов в Думу городского округа с учетом внесенных изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации от 04.10.2014года в части представления проектов паспортов муниципальных программ.



Для выполнения задачи 3 «Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг» на 2014 год запланировано 4 мероприятия:

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

- финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности),

- разработка и утверждение порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными, автономными) учреждениями городского округа Тольятти в рамках муниципального задания, предусматривающего описание состава, потребительских характеристик, условий предоставления услуг (работ), доведение уровня оказания муниципальных услуг (выполнения работ) в муниципальных учреждениях до установленных требований к составу, потребительским характеристикам, условиям предоставления услуг (работ),

- разработка и утверждение изменений в Методические рекомендации по расчету нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений городского округа Тольятти, в отраслевые Методические рекомендации, разработка и утверждение муниципальных заданий (внесение изменений в утвержденные) в соответствие с отраслевыми Методическими рекомендациями.

По сравнению с началом 2014 года к концу 2014 года количество муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствие с установленным муниципальным заданием, финансовое обеспечение которых предусмотрено в бюджете городского округа, сократилось на 6 единиц, из них:

- по бюджетным учреждениям уменьшилось с 223 до 217 учреждений,



12



В 2014 году продолжена процедура ликвидации и в целях завершения ликвидационных мероприятий переданы в ведомственное подчинение ДУМИ 3 бюджетных учреждения.

В целях оптимизации сети подведомственных учреждений департамента образования были реорганизованы учреждения: МБУ прогимназия №132 «Альтаир» в части присоединения к МБОУ СОШ №18, , МБОУ СОШ № 53 присоединена к МБОУ лицею №51, МБДОУ д/с № 165 «Пушинка», МБДОУ д/с № 177 «Гномик», МБДОУ д/с № 180 «Чародейка», МБДОУ д/с № 183 «Ивушка», МБДОУ д/с № 185 «Зоренька» присоединены к МБДОУ д/с № 200 «Волшебный башмачок» .

Осуществлена ликвидация МАУ «ЦМК «МИРЪ», создано МАУК ПКИТ им. К.Г.Сахарова.

Осуществлена реорганизация МП «Стадион Труд» в форме преобразования его в МБУ «Стадион Труд»

Количество казенных учреждений уменьшилось с 9 до 8 учреждений, в т.ч. путем реорганизации МКУ «Центр семья городского округа» в форме присоединения к нему МКУ «Центр социальной помощи семье и детям Центрального района Городского округа Тольятти» в целях совершенствования внутренней структуры учреждений системы социальной помощи семье и детям.

Доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений на конец 2014 года составила 95% из планируемых 95%. Т.е. из 238 муниципальных учреждений городского округа 213 бюджетным и 13 автономным учреждениям установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг. Казенным учреждениям в 2014 году муниципальные задания не устанавливались.

Доля расходов бюджета городского округа на оказание муниципальных услуг бюджетными и автономными учреждениями, а так же некоммерческими организациями за 2014 год составила 58% (7 510 625 тыс.руб. из 12 899 911 тыс.руб.), что меньше планового значения (не менее 60%). Незначительное снижение обусловлено тем, что увеличились прочие расходы, в том числе расходы на оплату исков, обслуживание государственного (муниципального) долга. Кроме того уменьшилось финансирование в связи с передачей полномочий по обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и

бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и организации его предоставления (Департамент образования, АНО «Планета Детства»).

Департаментом экономического развития был разработан проект постановления мэрии городского округа Тольятти от 17.06.2013 № 2247-п/2.2/пр «О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 29.03.2012 №1010-п/1 «О формировании муниципального задания в отношении муниципальных учреждений городского округа Тольятти и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания». Изменениями предусмотрен раздел «Порядок предоставления муниципальных услуг (выполнения работ)».

После рассмотрения в правовом департаменте проекта № 2247-п/2.2/пр получено заключение о том, что пунктом 5 Приложения №1 к постановлению мэрии городского округа Тольятти от 29.03.2012 №1010-п/1 уже предусмотрено включение в муниципальное задание порядка оказания муниципальной услуги.

Таким образом, Порядок формирования муниципального задания утвержден постановлением согласно требованиям действующего законодательства. Содержание в данном порядке методических рекомендаций по разработке порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) законодательством не предусмотрено.

Департаментом экономического развития разработан и согласован с органами мэрии проект постановления мэрии городского округа Тольятти от 11.08.2014 № 3327-п/2.2/пр «Об утверждении Методических рекомендаций по расчету нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями городского округа Тольятти муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание имущества городского округа Тольятти». По состоянию на 09.02.2015г. проект постановления находится на независимой экспертизе.

В отраслевые методические рекомендации будут внесены соответствующие изменения после утверждения проекта постановления мэрии городского округа Тольятти от 11.08.2014 № 3327-п/2.2/пр «Об утверждении Методических рекомендаций по расчету нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями городского округа Тольятти муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим



лицам и нормативных затрат на содержание имущества городского округа Тольятти».

Для выполнения задачи 4 «Оптимизация бюджетных расходов» на 2014 год запланировано 6 мероприятий:

- разработка Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти,

- создание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения по материально-техническому и организационному обеспечению деятельности органов местного самоуправления,

- проведение оценки эффективности реализации муниципальных, долгосрочных и ведомственных целевых программ городского округа Тольятти,

- анализ перечня публичных нормативных обязательств (ПНО) на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем,

- использование механизма кратковременного заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в финансовом органе,

- 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.

При исполнении бюджета городского округа 2014 года были рассмотрены предложения главных распорядителей бюджетных средств по внутреннему перераспределению средств бюджета городского округа в пределах утвержденных ассигнований, по перераспределению ассигнований между главными распорядителями, в результате чего были уменьшены бюджетные ассигнования, предусмотренные на исполнение расходных обязательств городского округа, и перераспределены на финансирование дополнительных расходов, возникающих в связи с увеличением потребности в действующих расходных обязательствах или возникновении новых расходных обязательств. Установка приборов учета в учреждениях бюджетной сферы, позволила сократить объемы потребления коммунальных ресурсов и расходы бюджета.

Таким образом, были уменьшены средства, предусмотренные:



15


- на оплату коммунальных услуг, в связи с уточнением натуральных лимитов и тарифов, а также экономией средств, сложившейся в результате выполнения энергосберегающих мероприятий – 35 306 тыс.руб.,
- в рамках муниципальной программы по обращению с отходами на территории городского округа Тольятти на 2014-2016 годы – 2 086 тыс.руб.,
- на возмещение затрат от перевозки пассажиров на нерентабельных рейсах по внутримunicipальным маршрутам – 26 550 тыс.руб.,
- на софинансирование расходов по проектированию и реконструкции центральной чаши стадиона «Труд» – 3 239 тыс. руб.,
- на исполнение публично-нормативных обязательств – 4 446 тыс.руб. за счет фактического обращения граждан,
- в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2014-2020 г.г.» – 31 959 тыс.руб.,
- на содержание организованных 15 дополнительных рабочих мест в МАОУ ДПО «Ресурсный центр – 2 855 тыс. руб.,
- на проектирование и реконструкцию зданий образовательных учреждений, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 5 127 тыс. руб. в связи с уточнением размеров софинансирования,
- на возмещение затрат по утилизации ТБО в рамках муниципальной программы по обращению с отходами на территории городского округа Тольятти на 2014-2016 годы – 9 120 тыс.руб. в
- на реализацию мероприятий «Научно-исследовательские работы в связи с корректировкой Стратегического плана» и «Услуги по подготовке, изготовлению и размещению информационно-презентационных материалов по стратегическому планированию» – 5 100 тыс.руб.,
- целевой взнос в негосударственный пенсионный фонд «Муниципальный» за работников бюджетной сферы – 1 203 тыс. руб. в связи с изменением механизма выплаты доплат к пенсиям,
- на капитальный ремонт многоквартирных домов в рамках 185-ФЗ «О Фонде содействия развитию жилищно-коммунального хозяйства» – 8 330 тыс.руб.,
- на реализацию мероприятий по модернизации региональной системы дошкольного образования в рамках муниципальной программы «Дети городского округа Тольятти» на 2014-2016 – 15 279 тыс. руб.,
- на осуществление муниципальной финансовой поддержки добровольной пожарной охраны – 1 000 тыс.руб.,

- на уплату земельного налога в рамках муниципального задания МБУ «Парки города», в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков, закрепленных за учреждением – 1 546 тыс. руб.,
- на выполнение строительно-монтажных работ по строительству детского сада в 20 квартале Автозаводского района – 60 083 тыс. руб.,
- на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в рамках мероприятий муниципальной программы организации работы с детьми и молодежью в городском округе Тольятти «Молодежь Тольятти» на 2014-2020г.г. – 3 825 тыс. руб.,
- на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2014-2016 годы» – 7 589 тыс. руб.,
- мероприятия в области застройки территории – 5 527 тыс. руб.,
- субсидии предприятиям транспортного комплекса на возмещение затрат и недополученных доходов от перевозки пассажиров – 11 381 тыс. руб.
- по ремонту и капитальному ремонту дорог местного значения на обеспечение доли участия городского округа в софинансирование расходов – 43 928 тыс. руб.,
- на обслуживание муниципального долга – 135 016 тыс. руб.,
- расходы по исполнению муниципальной гарантии в сумме 67 102 тыс. руб. на сумму выплат, произведенных МП «ТПАТП №3» в адрес ЗАО «Сбербанк Лизинг» и предоставленной МП «ТПАТП № 3» для обеспечения по договору лизинга, гарантийный случай в 2014 году не возник.

В качестве приоритетных направлений по оптимизации бюджетных расходов являются меры по сокращению неэффективных расходов на муниципальное управление.

По итогам 2013 года нормативное значение расходов на содержание ОМС составило 1 070 412 тыс. руб., фактически исполнено 880 234 тыс. руб. (норматив установлен в размере 15,61%).

По итогам 2014 года нормативное значение расходов на содержание ОМС составило 1 061 794 тыс. руб., фактически исполнено 819 373 тыс. руб., что составляет 12,99% от доходов, учитываемых при расчете норматива. В суммовом выражении экономия по расходам на содержание ОМС по итогам

2014 года от нормативного значения сложилась в размере 242 421 тыс.руб. По сравнению с 2013 годом данные расходы снизились на 60 861 тыс.руб. (с 880 234 тыс.руб. до 819 373 тыс.руб.).

Снижение объемов расходов на содержание органов местного самоуправления обусловлено созданием МКУ «Центр хозяйственно-транспортного обеспечения», обеспечивающего материально-техническое и организационное обеспечение деятельности органов местного самоуправления.

По итогам 2014 года расходы городского округа на содержание органов местного самоуправления (без учета средств вышестоящих бюджетов) составили 668 838 тыс.руб., или 9% от общих расходов бюджета (без учета средств вышестоящих бюджетов). В процентном выражении уменьшения расходов на содержание органов местного самоуправления не произошло в связи с тем, что по сравнению с уровнем прошлого года в бюджет городского округа поступило доходов меньше на 552 030 тыс. руб., в основном за счет уменьшения норматива отчислений в бюджеты городских округов по налогу на доходы физических лиц с 40% до 30% и соответственно уменьшились расходы за счет средств городского бюджета.

В соответствие с Порядком принятия решений о разработке, формирования и реализации, оценке эффективности муниципальных программ городского округа Тольятти, утвержденного постановлением мэрии от 12.08.2013 № 2546-п/1(далее – Порядок), Порядком разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ городского округа Тольятти, утвержденного постановлением мэра от 05.06.2008 № 1252-1/п, органами мэрии, являющимися координаторами муниципальных и ведомственных программ проводится оценка эффективности реализации программы.

Публично-нормативные обязательства городского округа (далее – ПНО) устанавливаются для осуществления мер социальной поддержки граждан. Расходные обязательства на выполнение ПНО в 2014 году установлены МП по созданию условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2014-2016 годы, ведомственной целевой программой «Семья и дети городского округа Тольятти на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годов».



На начало 2014 года было установлено 32 ПНО за счет средств городского округа, объем финансирования которых составил 50 705 тыс.руб.

В 2014 году было установлено 35 ПНО за счет средств городского округа, объем финансирования которых составил 44 445 тыс.руб., и 4 ПНО за счет средств вышестоящих бюджетов на исполнение переданных госполномочий с объемом финансирования 50 582 тыс. руб. Фактический объем финансирования составил 91 056 тыс.руб., в т.ч. за счет средств городского округа – 40 531 тыс.руб. на исполнение 35 ПНО, за счет средств вышестоящих бюджетов – 50 525 тыс.руб. на исполнение 4 ПНО. Выплаты осуществлялись по фактическому обращению граждан. Исполнение в 96 % от плана (95 027 тыс. руб.) объясняется тем, что фактическая численность по выплатам ниже плановой численности, а именно:

- ежемесячные денежные выплаты на ребенка одному из родителей, обучающемуся по очной форме обучения предусмотрены в сумме 100 тыс. руб. на 20 семей, фактически получают 10 семей;

- ежемесячные денежные выплаты на приобретение льготных электронных проездных билетов предусмотрены в сумме 2 848 тыс. руб. на 1 351 человека, фактически получают 453 человека;

- ежемесячные денежные выплаты к пенсии отдельным категориям граждан предусмотрены в сумме 15 300 тыс. руб. на 4 087 человек, исполнено – 13 330 тыс. руб. Выплаты получают 3724 человека, средний размер выплаты составляет 345,52 руб.

При формировании проекта бюджета на 2015 год был проведен анализ существующих публичных обязательств на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем. В результате, на 2015 год были установлены 33 ПНО за счет средств городского округа на сумму 54 178 тыс.руб.

Увеличение объема финансирования и количества ПНО связано с увеличением в 2015 году суммы выплат к пенсии отдельным категориям граждан с 20 459 тыс.руб. до 21 916 тыс.руб. (увеличение количества получателей в 2015 году и размера выплаты). В 2014г. осуществлялся переход с выплат негосударственной пенсии через НПФ г. Тольятти «Муниципальный» на предоставление ежемесячных денежных выплат к пенсии работникам социальной сферы через МАУ МФЦ.), сумм выплат ко дню воинской славы России, Дню победы советского народа в ВОВ 1941-1945 года с 3865 тыс. руб. до 5 409 тыс. руб. (увеличение размера выплаты с



700 до 1000 руб. и с 300 до 500руб.), сумм ежемесячных выплат почетным гражданам г.о. Тольятти с 3 554 тыс. руб. до 3 976 тыс. руб. (увеличение количества получателей), сумм выплат на оплату оздоровительных услуг почетным гражданам г.о. Тольятти с 50 тыс. руб. до 100 тыс. руб. (увеличение количества получателей на 1 человека).

Количество ПНО за счет средств городского округа Тольятти увеличилось с 32 до 33 за счет детализации выплат.

За счет вышестоящих бюджетов в 2015 году в первоначальном бюджете не предусмотрено финансирование ПНО. К концу года значение может быть изменено в случае принятия соответствующих решений органов государственной власти.

Расходы в 2015 году запланированы в рамках муниципальной программы по созданию условий для улучшения качества жизни жителей городского округа Тольятти и обеспечения социальной стабильности на 2014-2016 годы и муниципальной программы «Семья и дети городского округа Тольятти» на 2015-2017 годы

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, в Порядок перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений городского округа Тольятти с соответствующего счета департамента финансов мэрии, 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, постановлением мэрии городского округа Тольятти от 23.04.2013г. № 1288-п/1 внесены соответствующие изменения.

Так, в 2014 году осуществлено заимствование остатков средств бюджетных и автономных учреждений в бюджет городского округа в сумме 660 000 тыс. руб.

Осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, а также непривлечение кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий, позволило сэкономить бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга в размере 135 016 тыс.руб. по сравнению с первоначально утвержденным плановым значением.



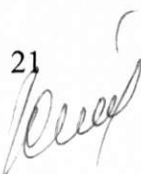
Для выполнения задачи 5 «Совершенствование системы финансового контроля» на 2014 год запланировано 3 мероприятия:

- осуществление контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений,
- осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений,
- осуществление контроля за соблюдением бюджетными, автономными учреждениями городского округа Тольятти условий предоставления и использования субсидии на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с муниципальным заданием.

В соответствии с Планом проведения ревизий и проверок контрольно-ревизионным отделом мэрии городского округа Тольятти на 2014 год, утвержденным постановлением мэрии г.о.Тольятти от 30.12.2013 № 4119-п/1 (с учетом изменений), за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 проведено 24 контрольных мероприятий в организациях г.о. Тольятти, из них по 17 муниципальным учреждениям, управлению физкультуры и спорта и подведомственным ему учреждениям спорта и 6 общественным организациям. Кроме того в 2014 году окончена проверка, переходящая с 2013 года, в автономной некоммерческой организации дошкольного образования «Планета детства «Лада».

В течение 2014 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 данным главных распорядителей бюджетных средств в 2014 году в результате осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных и автономных учреждений было проведено 183 проверки, в результате которых выявлено 49 финансовых нарушений, подлежащих устранению в 2014 году, устранено в течение года – 45 нарушений (91,8%). По нарушениям мэрия городского округа Тольятти не согласна с заключением КСП в части расчетов оплаты за работу в выходные дни и по вопросу остатка неиспользованной субсидии на муниципальное задание на лицевом счете учреждения МБУ «Новости Тольятти» по состоянию на 01.01.2013г в сумме 728,1 тыс. руб. Так же по нарушениям по



МАУ «АЭР» по вопросу остатка неиспользованной субсидии на муниципальное задание на расчетном счете учреждения на 01.01.2013 года в сумме 13747,2 тыс. руб. и использования средств не по целевому назначению в сумме 26,7 тыс. руб. не согласен с заключением КСП. Проходят судебные мероприятия.

По итогам 2014 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 отрицательная динамика предотвращенных нарушений финансово - бюджетного законодательства в общем объеме проверенных средств (2012 год – 13,8%, 2013 год – 11,2%, 2014 год – 9%).

Для выполнения задачи 6 «Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов» на 2014 год запланировано 5 мероприятий:

- полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности), на официальном сайте www.bus.gov.ru,
- обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти,
- организация перехода со страницы «Бюджет для граждан» по каждому ГРБС и их подведомственных учреждений через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС,
- обеспечение обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС,
- внедрение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование».

В соответствии с требованиями Федерального закона № 83-ФЗ от 08.05.2010 с 01.01.2012г. начал работу Официальный сайт в сети Интернет по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях www.bus.gov.ru. В течение 2014 года проводилось размещение



22



общей информации по каждому учреждению, информации о муниципальном задании, о плане финансово-хозяйственной деятельности, информации об операциях с целевыми средствами из бюджета.

По состоянию на 01.01.2015г. из 238 муниципальных учреждений городского округа, финансируемых из бюджета городского округа в 2014 году:

- на официальном сайте зарегистрировано 238 учреждений (100% от плана),
- общая информация размещена по 238 учреждениям,
- планы финансово-хозяйственной деятельности утверждены по 227 учреждениям (100% от плана), размещены по 225 учреждениям,
- муниципальные задания утверждены по 226 учреждениям (100% от плана), размещены по 225 учреждениям,
- бюджетная смета утверждена по 8 казенным учреждениям (100% от плана), размещена по 8 учреждениям,
- информация об операциях с целевыми средствами размещена по 224 учреждениям из 226 учреждений.

В рамках мероприятий по решению задачи на официальном портале мэрии городского округа Тольятти функционирует раздел «Бюджет для граждан» с расширенным количеством информации о муниципальных финансах, о деятельности главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных муниципальных учреждений. Кроме того, создание раздела «Бюджет для граждан» было обусловлено исполнением требований, установленных Правительством Самарской области, по участию в распределении дотации на стимулирование повышения качества управления муниципальными финансами в части предоставления быстрого и открытого доступа граждан к информации по проведению публичных слушаний по проектам бюджета городского округа и отчетам об исполнении бюджета.

В рамках раздела размещается следующая информация:

- общая информация о главном распорядителе бюджетных средств, его финансовые показатели (плановые и отчетные) и перечень подведомственных учреждений,
- общая информация по каждому учреждению, информация о муниципальном задании и его исполнении, о плане финансово-хозяйственной деятельности, информация об операциях с целевыми средствами из бюджета. Для прочтения данной информации осуществлена



связь с Официальным сайтом для размещения информации о государственных (муниципальных) учреждениях (www.bus.gov.ru).

По состоянию на 01.01.2015г:

- по 17 из 18 ГРБСов размещена общая информация, по Думе г. о. Тольятти информация размещена с переходом по ссылке на официальный сайт Думы городского округа Тольятти,

- по 17 из 18 ГРБСов размещена информация о распределении ассигнований на 2014 год,

- по 14 из 14 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.

По состоянию на 25.02.2015г. размещена информация по 15 из 18 ГРБСов об исполнении бюджета за 1 полугодие 2014 года, по 12 из 18 ГРБСов об исполнении бюджета за 9 месяцев 2014 года, по 13 из 18 ГРБСов об исполнении бюджета по состоянию на 01.01.2015года.

Кроме того, в рамках данного раздела размещается и постоянно обновляется информация о бюджете городского округа, вносимых в него изменениях, отчетные данные за год и ежемесячная информация об исполнении бюджета, о проводимых публичных слушаниях по проектам бюджета и отчетам о его исполнении, нормативно-правовые акты в части бюджетного законодательства и другие документы, относящиеся к деятельности департамента финансов мэрии.

Информационное обеспечение раздела «Бюджет для граждан» осуществляют главные распорядители бюджетных средств, подведомственные им учреждения, департамент финансов и департамент информационных технологий и связи.

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

В соответствии с постановлением мэрии городского округа Тольятти от 30.05.2014 № 3721 «О разработке проекта бюджета городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» организована на официальном портале мэрии в разделе «Бюджет для граждан» страница

«Общественные обсуждения», где были размещены график проведения обсуждений и необходимые материалы для проведения ГРБС в июне 2014г. обсуждений по ассигнованиям планового периода 2015 года, утвержденного бюджета 2014-2016 годов.

В соответствие с распоряжением мэрии от 26.07.2013г. № 4667-р/2 в 2013 году начата работа по внедрению ИС «АЦК-Планирование».

С 2014 года в ИС «АЦК-Планирование» составляется и ведется сводная бюджетная роспись городского округа Тольятти и росписи ГРБС, данные которых автоматически импортируются в действующий программный комплекс «АЦК-финансы», наполняется база данных для осуществления работ по исполнению бюджета. В соответствии с распоряжением мэрии № 3721 от 30.05.2014 «О разработке проекта бюджета городского округа Тольятти на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» осуществлялась работа по планированию проекта бюджета 2015-2017гг. в данной информационной системе.

Так как действие программы началось с 2012 года, часть мероприятий закончила свое действие в предыдущие годы.

Раздел II. Финансовые расходы на реализацию муниципальной программы.

Информация о финансовых расходах на реализацию муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы за 2014 год представлена в Приложении № 1 к настоящему отчету.

Финансовые средства из бюджета городского округа Тольятти на 2014 год были запланированы на внедрение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование» в рамках решения задачи «Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов» в сумме 6 370 тыс.руб.

Фактически, финансовое обеспечение Программы в 2014 году составило 100% от запланированного объема.



25


Раздел III. Оценка достижения плановых значений целевых показателей.

Информация по плановым и фактическим значениям показателей (индикаторов), и процент исполнения представлен в Приложении № 2 к настоящему отчету.

Пояснения по исполнению показателей представлены в разделе «I. Анализ выполнения целей и задач».

Раздел IV. Оценка эффективности реализации муниципальной программы.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы осуществлена в соответствии с Методикой проведения оценки эффективности реализации муниципальной программы (приложение №5 к Порядку).

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

Эффективность реализации муниципальной программы оценена на основании данных Приложения № 2.

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

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

$$K1 = \frac{\quad}{32} 100\% = 96,1\%$$

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

Индекс результативности достижений показателя (индикатора) i	$P_i = \frac{Пф_i}{Пп_i} ;$ или $P_i = \frac{Пп_i}{Пф_i} ,$	$Пф_i$ - 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.
--	--	---

3. Уровень освоения запланированного объема финансирования ($K2$) характеризуется степенью соответствия фактического объема финансовых затрат на реализацию программных мероприятий плановому и определяется по формуле:

Уровень освоения запланированного объема финансирования $K2$	$K2 = \frac{Fф}{Fп} \times 100\%$	$Fф$ - фактический объем финансирования программных мероприятий; $Fп$ - плановый объем финансирования программных мероприятий.
--	-----------------------------------	---

$$K2 = \frac{6370}{6370} \times 100\% = 100\%$$

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

Уровень исполнения плана реализации мероприятий $K3$	$K3 = \frac{Mв}{Mп} \times 100\%$	$Mв$ - количество реализованных программных мероприятий; $Mп$ - количество запланированных программных мероприятий.
--	-----------------------------------	--

--	--	--

$$K3 = \frac{26}{27} \times 100\% = 96,3 \%$$

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

$$\text{Эj} = K1 \times B1 + K2 \times B2 + K3 \times B3 ,$$

где:

весовые коэффициенты: B1= 0,5; B2=0,2; B3=0,3.

$$\text{Эj} = 96,1 \times 0,5 + 100 \times 0,2 + 96,3 \times 0,3 = 97 \%$$

Таким образом, можно сделать вывод, что реализация муниципальной программы соответствует запланированным результатам при запланированном объеме расходов - запланированная эффективность реализации муниципальной программы.

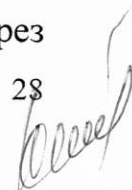
Раздел V. Социально-экономический эффект по результатам реализации муниципальной программы.

Ожидаемые социально-экономические (экологические) последствия реализации муниципальной программы

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

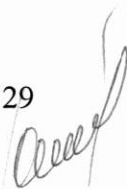
обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа. Приоритетными направлениями деятельности является увеличение собственных доходов бюджета городского округа, привлечение средств из вышестоящих бюджетов на решение вопросов местного значения, оптимизация расходов бюджета и целевое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

За 2014 год средствами бюджета городского округа в полном объеме были обеспечены наиболее приоритетные и социально значимые для жизнедеятельности городского округа расходы. Сохранена социальная направленность бюджета городского округа: наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимают расходы на образование, культуру, спорт, молодежную и социальную политику. Финансирование отраслей социально-культурной сферы составило 7 982 057 тыс. руб. или 61,9 % от общих расходов.

Социальной направленности бюджета способствует и реализация муниципальных и ведомственных целевых программ, осуществляемая как за счет средств городского округа, так и за счет поступлений из федерального и областного бюджетов. С каждым годом увеличивается финансирование за счет средств бюджета городского округа.

Осуществление мер социальной поддержки населения через установленные публично-нормативные обязательства городского округа, финансовое обеспечение которых с каждым годом увеличивается, также способствует достижению социальной стабильности в городском округе и повышению качества жизни населения.

В 2014 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.



Предоставление муниципальных услуг в соответствии с установленным муниципальным заданием направлено на удовлетворение потребностей населения городского округа, как в количественном выражении, так и в качественном. В связи с чем, максимальному количеству муниципальных учреждений городского округа установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг: 226 из 238 учреждений.

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.

Следующим шагом стала организация обеспечения в 2014 году обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС.

Для дальнейшей автоматизации и обеспечения единого цикла бюджетного процесса в 2014 году продолжено внедрение ИС «АЦК-Планирование», интегрированного с действующим программным комплексом «АЦК-Финансы» начатое в 2013 году. Работа ИС «АЦК-Планирование» будет охватывать весь процесс планирования бюджетных проектировок: подготовку реестра расходных обязательств, заявок муниципальных учреждений и главных распорядителей бюджетных средств, формирование муниципальных заданий, программно-целевое планирование, планирование показателей доходной части бюджета и источников финансирования дефицита бюджета, подготовку сводных параметров бюджета, а также внесение в них изменений, что позволит повысить качество планирования бюджета.

Таким образом, исполнение запланированных мероприятий программы и проведенная оценка их эффективности позволяет говорить о реализации задач и цели программы в 2014 году, направленных на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, повышение эффективности использования финансовых ресурсов, обеспечение



социальных обязательств городского округа, обеспечение
сбалансированности бюджета.



Приложение № 1
к отчету о реализации муниципальной программы
городского округа Тольятти
по повышению эффективности бюджетных расходов
городского округа Тольятти на 2012-2014 годы,
утвержденной постановлением мэрии
от 29.06.2012 № 1871-п/1, за 2014 год

Финансовые расходы на реализацию муниципальной программы

N	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Фп1 х 100)				
			План на 2014 год (Фп1)					Факт за 2014 год (Фф)									
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Цель «Создание правовых и финансовых условий для повышения результативности и эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти»																	
Задача 1 Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа																	
1	Формирование проекта бюджета городского округа с учетом необходимости достижения целевых показателей устойчивости и сбалансированности (ограничение дефицита бюджета; ограничение уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание; сохранение уровня условно утвержденных на плановый период расходов бюджета)	Департамент финансов (финансовый орган)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Проведение мониторинга кредитной задолженности	ГРБС, Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

N	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Гп х 100)				
			План на 2014 год (Гпн)					Факт за 2014 год (Фф)					Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства					
3	Соблюдение целевого назначения финансирования назначенных финансовых бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов	Департамент финансов	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
4	Внесение изменений в Положение о муниципальном заказе в части распределения экономии, полученной от размещения муниципального заказа, за счет доходов бюджета городского округа (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), полученных МБУ при размещении заказов за счет предоставленных субсидий МБУ на иные цели и бюджетные инвестиции, в размере 50% на финансирование необходимых расходов и в размере 50% на уменьшение дефицита бюджета в соответствии с решением Думы	Департамент экономического развития	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	Итого по задаче 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа»		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
5	Разработка методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	Департамент финансов	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.

Сред

[illegible]

N	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Гп х 100)						
			План на 2014 год (Fm)					Факт за 2014 год (Fф)											
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства		
	Итого по задаче 2 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования»																		
Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг																			
10	Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	ГРБС в рамках компетенции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности)	Департамент финансов, ГРБС в рамках компетенции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Разработка и утверждение порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными, автономными учреждениями городского округа Тольятти в рамках муниципального задания, предусматривающего описание состава, потребительских характеристик, условий предоставления услуг (работ)	Департамент экономического развития о развития	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



[illegible]

N	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Фп х 100)					
			План на 2014 год (Фп)					Факт за 2014 год (Фф)										
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	
15	Создание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения по материально-техническому и организационному обеспечению деятельности органов местного самоуправления	ДФ, ДУМИ, правовой департамент, управление муниципальной службы и кадровой политики, управление по обработке и связям с общественностью, бухгалтерия	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных, долгосрочных и ведомственных целевых программ городского округа Тольятти	ГРБС (заказчики, координаторы программ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Анализ перечня публичных нормативных обязательств (ПНО) на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем	ГРБС (в пределах своей компетенции), ДФ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Использование механизма кратковременного заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в финансовом органе	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



N	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Гпг х 100)				
			План на 2014 год (Гпг)					Факт за 2014 год (Фф)					Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства					
19	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	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого по задаче 4 «Оптимизация бюджетных расходов»		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задача 5. Совершенствование системы финансового контроля																	
20	Осуществление контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений	ГРБС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



N	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ffi/Fni x 100)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
			План на 2014 год (Fni)					Факт за 2014 год (Ffi)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
22	Осуществление контроля за соблюдением бюджетными, автономными учреждениями городского округа Тольятти условий предоставления и использования субсидии на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с муниципальным заданием	ГРБС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



N	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Уровень освоения запланированного объема, (%) (Fфi/Fпi x 100)						
			План на 2014 год (Fпi)					Факт за 2014 год (Fфi)											
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства		
25	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	ГРБС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Организация перехода со страницы «Бюджет для граждан» по каждому ГРБС и их подведомственных учреждений через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС	Департамент информационных технологий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Внедрение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование».	ДФ,ДИТиС, ДЭР, ГРБС и подведомственные им учреждения	6 370	6 370	-	-	-	6 370	6 370	-	-	-	6 370	6 370	-	-	100	100	-
	Итого по задаче 6 «Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов»		6 370	6 370	-	-	-	6 370	6 370	-	-	-	6 370	6 370	-	-	100	100	-
	ИТОГО по программе		6 370	6 370	-	-	-	6 370	6 370	-	-	-	6 370	6 370	-	-	100	100	-



Показатели (индикаторы) 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	2	6	7	8	9	10
Цель «Создание правовых и финансовых условий для повышения результативности и эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти»						
Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа						
1 Формирование проекта бюджета городского округа с учетом необходимости достижения целевых показателей устойчивости сбалансированности (ограничение дефицита бюджета, ограничение уровня муниципального долга и расходов на его обслуживание; сохранение уровня условно утвержденных на плановый период расходов бюджета)	1. Отношение дефицита бюджета городского округа к доходам без учета объема безвозмездных поступлений с учетом превышения, установленного Бюджетным Кодексом РФ	обратный	%	не более 10 %	9	100*
	2. Соотношение муниципального долга к доходам без учета безвозмездных трансфертов	обратный	%	не более 100 %	66	100*
	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	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
2	Проведение мониторинга кредиторской задолженности	прямой	%	0	0	100**
3	Соблюдение целевого назначения финансирования предоставляемых бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов	прямой	(«да» - 0, «нет» - 1)	1	1	100
4	Внесение изменений в Положение о муниципальном заказе в части распределения экономии, полученной от размещения муниципального заказа, за счет доходов бюджета городского округа (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), полученных МБУ при размещении заказов за счет предоставленных субсидий МБУ на иные цели и бюджетные инвестиции, в размере 50% на финансирование необходимых расходов и в размере 50% на уменьшение дефицита бюджета в соответствии с решением Думы	прямой	(«да» - 0, «нет» - 1)	1	1	100
Задача 2. Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования						



Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Ппн)	Фактическое значение (Пфн)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
1	2	6	7	8	9	10
5	Разработка методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
6	Планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ, подготовка муниципальных, долгосрочных, ведомственных целевых программ с учетом перехода ГРБС на программно-целевое финансирование (за исключением расходов, которые не могут быть профинансированы в рамках программ)	обратный	%	не более 15%	0,2	100*
7	Распределение расходов бюджета по муниципальным программам по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета. Своевременное внесение изменений в муниципальные, долгосрочные и ведомственные целевые программы в части соответствия утвержденному бюджету городского округа Тольятти	прямой	%	Не менее 50	68	100****
8	Планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области	прямой	%	80	96	100****
9	Осуществление среднесрочного планирования бюджета городского округа, обеспечение преемственности показателей расходов бюджета городского округа планового периода и предстоящего финансового года	обратный	%	Не более 16,84	12,99	100*
10	Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
11	Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности)	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг						
10	Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	прямой	%	Не менее 95	95	100
11	Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности)	прямой	%	Не менее 60	58	96



Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Ппл)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
1	2	6	7	8	9	10
12	Разработка и утверждение порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными, автономными учреждениями городского округа Тольятти в рамках муниципального задания, предусматривающего описание состава, потребительских характеристик, условий предоставления услуг (работ); доведение уровня оказания муниципальных услуг (выполнения работ) в муниципальных учреждениях до установленных требований к составу, потребительским характеристикам, условиям предоставления услуг (работ)	прямой	%	100	100	100
13	Разработка и утверждение изменений в Методические рекомендации по расчету нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений городского округа Тольятти, в отраслевые Методические рекомендации, разработка и утверждение муниципальных заданий (внесение изменений в утвержденные) в соответствии с отраслевыми Методическими рекомендациями	прямой	%	100	0	0
Задача 4. Оптимизация бюджетных расходов						
14	Разработка Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
15	Создание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения по материально-техническому и организационному обеспечению деятельности органов местного самоуправления	обратный	%	Менее 8	9	89
16	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных долгосрочных и ведомственных целевых программ городского округа Тольятти	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1***	100
17	Анализ перечня публичных нормативных обязательств (ПНО) на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
18	Использование механизма кратковременного заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений лицевого счета которым открыты в финансовом органе	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100



Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Ппл)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	
1	2	6	7	8	9	10	
19	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	24. Снижение бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга по отношению к первоначально утвержденному плану	прямой	%	не менее 10 %	34,8	100****
Задача 5. Совершенствование системы финансового контроля							
20	Осуществление контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений	25. Доля устраненных финансовых нарушений в общем числе нарушений, подлежащих устранению в отчетном периоде	прямой	%	100	91,8	92
21	Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	26. Динамика предотвращенных нарушений финансово-бюджетного законодательства в общем объеме проверенных средств в ходе текущего контроля	прямой		Отрицательная динамика		100*****
22	Осуществление контроля за соблюдением бюджетными, автономными учреждениями городского округа Тольятти условий предоставления и использования субсидии на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с муниципальным заданием	27. Доля возвращенных бюджетных средств субсидий, подлежащих возврату в результате неисполнения муниципального задания или использования не по целевому назначению к общему объему средств субсидии, подлежащей возврату	прямой	%	100	100	100
Задача 6. Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов							
23	Полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности), на официальном сайте www.bus.gov.ru	28. 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
24	Создание раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти с расширенным количеством информации о муниципальных финансах, о деятельности главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных муниципальных учреждений	29. Наличие раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
25	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	30. Доля главных распорядителей бюджетных средств мэрии городского округа Тольятти, по которым достоверно и в полном объеме размещена в разделе «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти информация о муниципальных финансах, деятельности ГРБС и подведомственных учреждений	обратный	%	100	98	98
26	Организация перехода со страницы «Бюджет для граждан» по каждому ГРБС и их подведомственных учреждений через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС	31. Организация обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах подведомственных ГРБС учреждений	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100



Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Ппл)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
2	6		7	8	9	10
27 Внедрение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование»	32. Осуществление планирования бюджета в программном комплексе		(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100
ИТОГО по программе						
						3075

* при определении уровня достижения показателя считать его равным 100, если фактическое значение показателя равно или менее планового;

** при 100 % отсутствии просроченной кредиторской задолженности, плановое и фактическое значение равно 0, уровень достижения показателя считать равным 100;

*** в связи с тем, что по результатам оценки эффективности не было принято решение о сокращении бюджетных ассигнований, то фактическое значение принимается равным плановому;

**** при определении уровня достижения показателя считать его равным 100, если фактическое значение показателя равно или превышает плановое.

***** в сравнении с 2013 годом в 2014 году наблюдается отрицательная динамика предотвращенных нарушений: 2013г. - 11,2%, 2014г. - 9%, в связи с чем уровень достижения показателя принимается за 100;

***** по информации исполнителя мероприятия: "Департаментом экономического развития был разработан проект постановления мэрии городского округа Тольятти от 17.06.2013 № 2247-п/2.2/пр «О внесении изменений в постановление мэрии городского округа Тольятти от 29.03.2012 №1010-п/1 «О формировании муниципального задания в отношении муниципальных учреждений городского округа Тольятти и финансовом обеспечении выполнения муниципального задания». Изменениями предусмотрен раздел «Порядок предоставления муниципальных услуг (выполнения работ)».

После рассмотрения в правовом департаменте проекта № 2247-п/2.2/пр получено заключение о том, что пунктом 5 Приложения №1 к постановлению мэрии городского округа Тольятти от 29.03.2012 №1010-п/1 уже предусмотрено включение в муниципальное задание порядка оказания муниципальной услуги.

Таким образом, Порядок формирования муниципального задания утвержден постановлением согласно требованиям действующего законодательства. Содержание в данном порядке методических рекомендаций по разработке порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) законодательством не предусмотрено."

