



МЭРИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

02.04.2014 № 994-п/1

г. Тольятти, Самарской области

Об утверждении отчета о выполнении муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы, утверждённой постановлением мэрии городского округа Тольятти от 29.06.2012 г. № 1871-п/1, за 2013 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, мэрия городского округа Тольятти **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

Утвердить прилагаемый отчет о выполнении муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы, утверждённой постановлением мэрии городского округа Тольятти от 29.06.2012 г. № 1871-п/1, за 2013 год.

Мэр

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 2013 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(опубликовано в газете «Городские ведомости» 2012г, 7 июля, № 70, 2013г. 29 января, № 7, 26 ноября № 89, 31 декабря № 99) (далее – Программы) - создание правовых и финансовых условий для повышения результативности и эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти.

Достижение указанной цели Программы в 2013 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 2013 года реализовывались следующие мероприятия.

Для выполнения задачи 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа» на 2013 год запланировано 4 мероприятия:

Кап. 



-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 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годы сформирован и утвержден Решением Думы от 14.11.2012г. № 1032. 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 2014 год утвержден в размере 9,3%, 2015 год – 6,6%, 2016 год – 3,0%, что не превышает 10% ограничение, установленное статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

За 2013 год дефицит бюджета городского округа при плановом значении 10 %, составил 8 % по отношению к доходам без учета объема безвозмездных поступлений с учетом превышения, установленного БК РФ

Уровень муниципального долга к общему годовому объему доходов без учета безвозмездных трансфертов на 01.01.2015г., 01.01.2016г. и



01.01.2017г. не превышает 100% ограничение, установленное статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

За 2013 год уровень муниципального долга к доходам без учета безвозмездных трансфертов составил 54%.

Уровень расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций на 2014, 2015 и 2016 годы не превышает 15 % ограничение, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

В течение 2013 года производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости. В июле 2013 года по муниципальным контрактам на привлечение кредитных ресурсов на общую сумму 1 500 000 тыс.руб. снижена процентная ставка с 10% годовых до 9,8% годовых.

Доля условно утвержденных расходов составляет в 2014 году – 3,7% от общих расходов, в 2015 году – 9,6%, 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 2013 года по данным ГРБС, отмечается ее снижение по сравнению с предыдущим периодом. На 01.01.2013 года задолженность составляла 286 565 тыс. руб. За 6 месяцев задолженность составляла 350 674 тыс.руб., за 9 месяцев 518 789 тыс.руб., за 2013 год по состоянию на 01.01.14г. - 127 478 тыс.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 2013 года и на конец 2013 года отсутствует.

Текущая задолженность по итогам года главным образом сложилась:

- по средствам вышестоящих бюджетов, неиспользованных в результате их позднего поступления в бюджет городского округа,

Средства возвращены в январе 2014 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 2013 года, по коммунальным услугам и другим видам работ (услуг), за которые поставщиками поздно предъявлены счета, акты выполненных работ. Кроме того, задолженность возникла по договорам, условия которых предполагают поэтапное проведение оплаты или конкретные сроки, приходящиеся на 2014 год (за ремонт автодорог местного значения). В течение 1 квартала 2014 года большая часть задолженности будет погашена.

Несмотря на то, что в 2013 году отмечена тенденция снижения общего объема кредиторской задолженности, руководителями учреждений и главными распорядителями бюджетных средств необходимо осуществлять постоянный контроль за состоянием кредиторской задолженности, и стремиться свести ее до минимума. Ежемесячное снижение объема кредиторской задолженности позволит получить преимущество перед другими муниципальными образованиями при расчете дотаций на стимулирование повышения качества управления муниципальными финансами, предоставляемых из бюджета Самарской области. А отсутствие просроченной кредиторской задолженности является одним из условий участия муниципального образования в конкурсе на получение данных дотаций.

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.

Наум. С.И.

4
[Подпись]

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 2013 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 2013 года по состоянию на 01.01.2014 года в сумме 372 489 тыс.руб. перечислены в бюджет Самарской области в январе 2014 года в соответствии с требованиями министерства управления финансами Самарской области.

Заявка на участие в распределении дотаций по итогам 2013 года направлена в министерство управления финансами Самарской области 12 февраля 2014 года.

Изменение механизма распределения экономии, предусмотренного 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), относится к средствам бюджета городского округа (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов), предусмотренным получателям бюджетных средств, т.е. главным распорядителям бюджетных средств и муниципальным казенным учреждениям, а также средств 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 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% будет оставаться у получателей бюджетных средств на финансирование необходимых расходов

и в размере 50% будет направляться 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 итогу 2013 года Решениями Думы о внесении изменений в бюджет были закрыты ассигнования за счет экономии от муниципальных торгов на 108 508 тыс.руб. и перераспределены на другие виды расходов. На основании этих данных, прогнозируется, что в 2014 году примерно на 50 000 тыс.руб. могут быть сокращены расходы бюджета за счет данного источника.

Для выполнения задачи 2 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования» на 2013 год запланировано 7 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,
- 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 2013 год от первоначального плана составляет 1%, что не более планового значения 15%.

Целевые программы направлены на решение общественно-значимых задач для развития инфраструктуры городского округа, развития и укрепления материально-технической базы отраслей городского хозяйства и социальную поддержку жителей городского округа.

Всего в 2013 году в бюджете городского округа на финансирование 37 программ было предусмотрено 4 612 937 тыс.руб. Исполнение целевых программ городского округа, подлежащих финансированию из бюджета городского округа, составило 3 852 104 тыс.руб. или 84% от утвержденного плана. За счет средств федерального и областного бюджетов финансирование составило 2 099 560 тыс. руб. или 77%, за счет средств городского округа 1 752 544 тыс.руб. или 93%.

По сравнению с 2012 годом исполнение целевых программ городского округа увеличено на 1 102 480 тыс.руб., из них за счет средств вышестоящих бюджетов на 121 926 тыс.руб., за счет средств муниципального бюджета на 980 544 тыс.руб. Наиболее значительно вырос объем финансирования по программам «Модернизация и развитие автомобильных дорог местного значения городского округа Тольятти на 2009-2015 годы» на 535 291 тыс.руб., «Дети городского округа Тольятти на 2010-2020 годы» на 274 156 тыс.руб., «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2011-2020 годы» на 332 904 тыс.руб., «Культура Тольятти в современных условиях (2011-2018гг)» на 680 214 тыс.руб. и др. Уменьшилось финансирование по сравнению с 2012 годом по программам «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства городского округа Тольятти на 2010-2015гг.» на 78 691 тыс.руб., «Поэтапный переход на отпуск коммунальных ресурсов потребителям в соответствии с показаниями коллективных (общедомовых) приборов учета в многоквартирных домах



городского округа Тольятти на 2009-2015 годы» на 81 032 тыс.руб., «Модернизация муниципальных учреждений здравоохранения городского округа Тольятти на 2011-2013 годы на 301 211 тыс.руб., «Молодой семье – доступное жилье на 2011 - 2015 гг.» на 82 175 тыс.руб., «Развитие городского пассажирского транспорта в городском округе Тольятти на период 2012-2017 гг.» на 145 170 тыс.руб. и др.

В 2013 году начата реализация новых целевых программ: ДЦП «Пожарная безопасность в многоквартирных домах повышенной этажности городского округа Тольятти на 2013-2017 годы», ВЦП «Капитальный ремонт системы горячего водоснабжения в многоквартирных домах городского округа Тольятти» на 2013-2015 годы», ВЦП «Проведение дней «Тольятти - чистый город» на 2013-2015 годы», ВЦП «Восстановление и ремонт ливневой канализации городского округа Тольятти в 2013–2015 гг.», ВЦП «Ремонт жилых помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности городского округа Тольятти, в 2013-2015 гг.», Ведомственная целевая экологическая программа городского округа Тольятти на 2013-2015 годы, ДЦП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории городского округа Тольятти на 2013-2015 годы», ДЦП «Противодействие коррупции в городском округе Тольятти на 2013-2015 годы», ДЦП «Повышение инвестиционной привлекательности городского округа Тольятти на 2013-2015 годы», МАП «Капитальный ремонт многоквартирных домов, расположенных в городском округе Тольятти в 2013 году», ДЦП «Развитие автомобильных дорог городского округа Тольятти, расположенных в зоне застройки индивидуальными жилыми домами, на 2013-2020 годы».

Удельный вес расходов бюджета городского округа за счет собственных средств, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме собственных средств бюджета в 2013 году составил 24% (1 752 544 тыс.руб.), в 2012 году - 10% (771 990 тыс.руб.).

Значительное увеличение доли программных расходов в 2013 году связано с переводом департамента культуры, управления физической культуры и спорта и комитета по делам молодежи на программное финансирование.

Доля расходов бюджета городского округа на осуществление бюджетных инвестиций в рамках целевых программ за 2013 год составила 77%, что меньше запланированного значения 95% на 18%. Расходы на



бюджетные инвестиции в 2013 году составили 271 808 тыс.руб., из них в рамках целевых программ – 210 415 тыс.руб. Причиной столь значительного отклонения фактического показателя от запланированного послужил тот факт, что с 2013 года в соответствии с Законом Самарской области от 28.12.2012 №135-ГД «Об обеспечении жилыми помещениями детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, на территории Самарской области» изменился порядок обеспечения жилыми помещениями детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. До 2013 года расходование средств бюджета городского округа на обеспечение жильем детей-сирот осуществлялось посредством предоставления социальных выплат на приобретение жилья, с 2013 года посредством предоставления бюджетных инвестиций на формирование специализированного жилого фонда для последующего предоставления по договору социального найма.

Таким образом, данные средства, поступающие в бюджет городского округа в виде субвенций на исполнение переданных государственных полномочий, с 2013 года относятся к бюджетным инвестициям, но не являются программными расходами. Так как, указанные расходы имеют значительный объем (2013г. – 61 182 тыс.руб.), целесообразно внесение корректировки значения данного показателя в сторону уменьшения по 2014 году.

Из 37 целевых программ, финансирование которых было предусмотрено в бюджете 2013 года в объеме 4 613 986 тыс.руб., финансовое обеспечение 32 программ соответствует утвержденному бюджету.

Не соответствует утвержденному бюджету городского округа (а ред. решения Думы городского округа от 18.12.2013г. № 153) объем плановых назначений на общую сумму 15 996 тыс.руб., из них:

- на сумму экономии, полученной от проведения муниципальных торгов: 7 513 тыс.руб. по ДЦП «Развитие автомобильных дорог городского округа Тольятти, расположенных в зоне застройки индивидуальными жилыми домами, на 2013-2020 годы», 1 тыс.руб. по ДЦП «Развитие туризма на территории городского округа Тольятти на 2011-2013 гг.», 33 тыс.руб. по ДЦП «Дети городского округа Тольятти на 2010-2020г», 30 тыс.руб. по ДЦП «Обеспечение пожарной безопасности на объектах муниципальной собственности городского округа Тольятти на 2012-2014 гг.»,



- на средства субсидии федерального бюджета, выделенные на строительство футбольного поля с искусственным покрытием для ДЮСШОР № 12 «Лада» в сумме 8 421 тыс.руб. в соответствие с дополнительным соглашением от 19.12.2013 по долгосрочной целевой программе «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2011-2020 годы» (изменения в программу внесены постановлением мэрии городского округа Тольятти от 25.12.2013 № 4046-п/1).

При разработке проекта бюджета на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 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 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 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 2014-2016 годы сформирована по 23 утвержденным муниципальным программам, предусматривающих финансовое обеспечение за счет средств бюджета городского округа. В утвержденном Решением Думы городского округа Тольятти от 18.12.2013 № 140 «О бюджете городского округа Тольятти на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» программные расходы за счет средств городского округа (без учета средств вышестоящих бюджетов) составили на 2014 год 4 068 614 тыс.руб. из 6 912 682 тыс.руб. или 58,9%.

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

Так, в связи с утверждением муниципальной программы «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на

Игорь Сидоров

10
Игорь Сидоров

2014-2020 г.г.» увеличились программные расходы за счет сокращения непрограммных в 2014 году на 544 102 тыс.руб.

По состоянию на 1 марта 2014 года с учетом средств вышестоящих бюджетов программные расходы составляют 8 523 643 тыс.руб. из 11 243 438 тыс.руб. или 75,8%, из них по средствам городского округа 4 804 230 тыс.руб. из 7 248 218 тыс.руб. или 66,3%.

Таким образом, процесс перехода к формированию бюджета городского округа на основе программно-целевого принципа будет 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 16.11.2012 № 678 «Об установлении на 2013 год нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Самарской области», городскому округу Тольятти установлен норматив в размере 15,61% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

По итогам 2013 года нормативное значение расходов на содержание ОМС составило 1 070 412 тыс.руб., фактически исполнено 880 234 тыс.руб., что составляет 12,84% от доходов, учитываемых при расчете норматива. В суммовом выражении экономия по расходам на содержание ОМС по итогам 2013 года от нормативного значения сложилась в размере 190 178 тыс.руб. По сравнению с 2012 годом данные расходы снизились на 58 504 тыс.руб. (с 938 738 тыс.руб. до 880 234 тыс.руб.).

Главной причиной уменьшения расходов на содержание органов местного самоуправления стало создание МКУ «Центр хозяйственно-транспортного обеспечения» для выполнения работ, оказания услуг в целях

Иван Сид

В.И.

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 за счет перераспределения предусмотренных бюджетных средств на содержание мэрии городского округа. С ноября по декабрь 2013 года поэтапно было передано во вновь созданное МКУ "Центр хозяйственно-транспортного обеспечения" 132 единицы.

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 утвержденных 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 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов в Думу городского округа.

Для выполнения задачи 3 «Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг» на 2013 год запланировано 3 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).

По сравнению с началом 2013 года к началу 2014 года количество муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствие с установленным муниципальным заданием, финансовое обеспечение которых предусмотрено в бюджете городского округа, сократилось на 19 единиц, из них:

- по бюджетным учреждениям уменьшилось с 245 до 223 учреждений,
- по автономным учреждениям увеличилось с 10 до 13 учреждений.

В 2013 году исключены из реестра муниципальной собственности 14 учреждений здравоохранения в связи с передачей их в собственность Самарской области.

В целях оптимизации сети подведомственных учреждений департамента образования были реорганизованы учреждения: МБУ НОШ № 65 в части присоединения к МБУ гимназия № 9, МБУ НОШ № 92 в части присоединения к МБУ СОШ №86, МБУ ООШ № 78 в части присоединения к МБУ СОШ № 70.

Изменена организационно-правовая форма МБУ «МФЦ» на МАУ «МФЦ», МБУ «Колесо» на МАУ «Колесо», МБУ детский сад № 210 «Ладушки» на МАОУ детский сад № 210 «Ладушки».

МБУ «Охрана общественного порядка» и МБУ «Центр гражданской защиты» изменили организационно-правовую форму на МКУ.

Количество казенных учреждений увеличилось с 5 до 9 учреждений, в т.ч. путем создания двух новых учреждений: в целях сокращения неэффективных расходов на муниципальное управление было создано МКУ «Центр хозяйственно-транспортного обеспечения», в целях осуществления полномочий в сфере взаимодействия с НКО создано МКУ «ЦП НКО и ТОС».

Доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений на конец 2013 года составила 96% из планируемых 95%. Т.е. из 245 муниципальных учреждений городского округа 223 бюджетным и 13 автономным учреждениям установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг. Казенным учреждениям в 2013 году муниципальные задания не устанавливались.

Handwritten signature

Handwritten signature

Доля расходов бюджета городского округа на оказание муниципальных услуг, бюджетными и автономными учреждениями, а так же некоммерческими организациями за 2013 год составила 60% (7 532 520 тыс.руб. из 12 627 978 тыс.руб.), что соответствует плановому значению показателя.

Для выполнения задачи 4 «Оптимизация бюджетных расходов» на 2013 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 2013 года были рассмотрены предложения главных распорядителей бюджетных средств по внутреннему перераспределению средств городского округа в пределах утвержденных ассигнований, по перераспределению ассигнований между ГРБСами, 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:

- на оплату коммунальных услуг, в связи с уточнением натуральных лимитов и тарифов, а также экономией средств, сложившейся в результате выполнения энергосберегающих мероприятий – 148 612 тыс.руб.,

- на доплаты к государственным пенсиям муниципальным служащим, замещавшим муниципальные должности – 2 758 тыс.руб. за счет фактического обращения получателей,

- на исполнение публично-нормативных обязательств – 3 086 тыс.руб. за счет фактического обращения граждан,

- на выплаты работникам учреждений здравоохранения, переданных в собственность Самарской области – 3 263 тыс.руб. за счет фактического обращения получателей,

- на предоставление субсидии МАОУ ДПОС «Ресурсный центр» - 1 264 тыс. руб. в связи с передачей отдела ранней диагностики и помощи в ведение Министерства образования и науки Самарской области, а также с освобождением неэффективно используемых муниципальных площадей,

- на уплату земельного налога в связи с уточнением потребности согласно оформленным документам прав постоянного (бессрочного) пользования земельным участком – 22 803 тыс.руб. учреждениями образования, 402 тыс.руб.-МАУ «АЭР»,

- на проведение оздоровительной кампании детей в летний период на основании фактически произведенных расходов – 1 201 тыс.руб.

- на организацию бесплатного, льготного питания школьников – 4 981 тыс. руб. в связи с уменьшением по итогам 10 месяцев среднегодовой численности обучающихся, получающих бесплатное, льготное питание;

- на организацию предоставления молочной продукции обучающимся на ступени начального общего образования – 3 869 тыс.руб. в связи с уточнением стоимости молочной продукции при выборе поставщика,

- на обеспечение софинансирования в связи с уточнением объема субсидий из областного бюджета в рамках ДЦП «Дети городского округа Тольятти на 2010-2020 годы». – 7 680 тыс.руб.,

- на обслуживание муниципального долга – 112 225 тыс.руб.,

- на проведение ликвидационных мероприятий МАУ ЦМК «МИРЪ» - 2 365 тыс. руб., муниципальных бюджетных учреждений здравоохранения – 122 433 тыс.руб.,

- на предоставление субсидии на выполнение муниципального задания МБУ «Новости Тольятти» - 5 480 тыс. руб.,

- на проведение разъяснительной работы по решениям органов местного самоуправления – 1 101 тыс. руб.,

- на корректировку стратегического плана развития городского округа Тольятти, в связи с отсутствием утвержденного Думой городского округа технического задания – 5 000 тыс. руб.,

- на обеспечение общественного порядка на территории трех детских садов, в связи с передачей их в муниципальную собственность – 1 518 тыс.руб.,

- на возмещение недополученных доходов по перевозке пассажиров – 3 658 тыс.руб.,

- на возмещение затрат на коммунальные услуги временно свободных нежилых помещений - 4 436 тыс.руб.,

- на предоставление субсидий некоммерческим организациям (на финансирование добровольных пожарных объединений) – 1 000 тыс.руб.

В связи с изменением процента возмещения затрат по утилизации ТБО со второго полугодия 2013 года со 100 % до 70 % был уменьшен размер субсидий на возмещение затрат на 13 660 тыс.руб.

Изменение подходов к планированию закупки электрической энергии на уличное освещение, мониторинг несанкционированных подключений, модернизация сетей позволили уменьшить объемы закупки на 4 630 тыс.кВт/час и сократить расходы бюджета на 19 467 тыс.руб.

Оптимизация численности персонала организаций, обслуживающих муниципальные общежития, позволила уменьшить субсидии, связанные с содержанием муниципальных общежитий на 1 922 тыс. руб.

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

По итогам 2012 года нормативное значение расходов на содержание ОМС составило 1 078 596 тыс.руб., фактически исполнено 938 738 тыс.руб., что составляет 13,87% от доходов, учитываемых при расчете норматива. В суммовом выражении экономия по расходам на содержание ОМС по итогам 2012 года сложилась в размере 139 858 млн.руб.

Тем не менее, в 2013 году с соответствие с постановлением мэрии от 30.05.2013г. № 1794-п/1 было принято решение о создании и обеспечении деятельности муниципального казенного учреждения по материально-

техническому и организационному обеспечению деятельности органов местного самоуправления, утвержден Устав учреждения и Перечень имущества, закрепляемого на праве оперативного управления. Был разработан и утвержден Решением Думы городского округа от 10.07.2013г. № 1270 Порядок материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти. После проведения организационных мероприятий, в 4 квартале 2013 года начало осуществлять свою деятельность МКУ «Центр хозяйственно-транспортного обеспечения».

По итогам 2013 года расходы городского округа на содержание органов местного самоуправления (без учета средств вышестоящих бюджетов) составили 711 200 тыс.руб., или 9% от общих расходов бюджета (без учета средств вышестоящих бюджетов). В 2014 году планируется снижение уровня расходов на содержание органов местного самоуправления по сравнению с 2013 годом.

В соответствие с Порядком принятия решений о разработке, формировании и реализации долгосрочных целевых программ городского округа Тольятти, утвержденного постановлением мэра от 18.06.2008 № 1378-1/п, Порядком оценки эффективности реализации долгосрочных целевых программ городского округа Тольятти, утвержденного постановлением мэра г.о.Тольятти от 12.08.2008 №2061-1/п, Порядком разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ городского округа Тольятти, утвержденного постановлением мэра от 05.06.2008 № 1252-1/п, органами мэрии, являющимися заказчиками долгосрочных и ведомственных программ проводится оценка эффективности реализации программы.

По результатам оценки эффективности целевых программ за 2012 год, в 2013 году решений о сокращении, начиная с 2014 года, бюджетных ассигнований на реализацию программ или досрочном их прекращении, не принималось.

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

программой «Семья и дети городского округа Тольятти на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годов».

В 2013 году было установлено 26 ПНО за счет средств городского округа, объем финансирования которых составил 33 534 тыс.руб., и 5 ПНО за счет средств вышестоящих бюджетов на исполнение переданных госполномочий с объемом финансирования 114 591 тыс.руб. Фактический объем финансирования составил 139 835 тыс.руб., в т.ч. за счет средств городского округа – 33 181 тыс.руб. на исполнение 26 ПНО, за счет средств вышестоящих бюджетов – 106 654 тыс.руб. на исполнение 4 ПНО. Не профинансированы средства на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы и приравненных к ним лиц в сумме 195 тыс.руб. в связи с тем, что не были предъявлены на оплату заключенные договоры купли-продажи между продавцами квартир и получателями социальных выплат на приобретение жилых помещений.

При формировании проекта бюджета на 2014 год был проведен анализ существующих публичных обязательств на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем. В результате, на 2014 год были установлены 31 ПНО за счет средств городского округа на сумму 50 705 тыс.руб.

Увеличение объема финансирования и количества ПНО связано с увеличением в 2014 году суммы на взнос в негосударственный пенсионный фонд в пользу муниципальных (государственных) учреждений с 5 448 тыс.руб. до 20 459 тыс.руб. (в 2014 году были продлены сроки выплат получателям, которые получали выплаты с 2007-2013гг.), сумм на компенсацию затрат на проезд в городском общественном транспорте учащимся(студентам) с 4 746 тыс.руб. до 6 833 тыс. руб.(увеличение количества получателей, заявительный принцип). Количество ПНО за счет средств городского округа Тольятти увеличилось с 26 до 31 за счет детализации выплат.

За счет вышестоящих бюджетов в 2014 году предусмотрено исполнение 2 ПНО с объемом финансирования 117 989 тыс.руб. К концу года значение может быть изменено в случае принятия соответствующих решений органов государственной власти.

Расходы в 2014 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 ведомственной целевой программы «Семья и дети городского округа Тольятти» на 2012 год и на плановый период 2013-2014 годов.

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 2013 году осуществлено заимствование остатков средств бюджетных и автономных учреждений в бюджет городского округа в сумме 1 090 000 тыс.руб.

Осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, а также непривлечение кредитных ресурсов в объеме открытых кредитных линий, позволило сэкономить бюджетные средства на обслуживание муниципального долга в размере 112 225 тыс.руб. по сравнению с первоначально утвержденным плановым значением.

Для выполнения задачи 5 «Совершенствование системы финансового контроля» на 2013 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 соответствие с муниципальным заданием.

По данным главных распорядителей бюджетных средств в 2013 году в результате осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений было проведено 224 проверки, в результате которых выявлено 105 финансовых нарушений, подлежащих устранению в 2013 году, устранено в течение года – 100%.

По итогам 2013 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%).

По результатам отчета об исполнении муниципального задания на оказание муниципальных услуг за 2012 год, по ряду образовательных учреждений не было выполнено задание по предоставлению муниципальной услуги в количественном выражении. По итогам проведенного департаментом образования анализа выполнения образовательными учреждениями муниципального задания по предоставлению муниципальных услуг, объем остатков субсидий, предоставленных в 2012 году, в связи с невыполнением отдельными образовательными учреждениями муниципального задания, в доход бюджета городского округа было возвращено 16 429 тыс. руб.

Для выполнения задачи 6 «Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов» на 2013 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 2013 года проводилось размещение 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 01.01.2014г. из 245 муниципальных учреждений городского округа, финансируемых из бюджета городского округа в 2013 году:

- на официальном сайте зарегистрированы 245 учреждений (100% от плана),

- общая информация размещена по 245 учреждениям,

- планы финансово-хозяйственной деятельности утверждены по 236 учреждениям (100% от плана), размещены по 236 учреждениям,

- муниципальные задания утверждены по 231 учреждениям (100% от плана), размещены по 231 учреждениям,

- бюджетная смета утверждена по 9 казенным учреждениям (100% от плана), размещена по 9 учреждениям,

- информация об операциях с целевыми средствами размещена по 236 учреждениям из 236 учреждений.

В рамках мероприятий по решению задачи на официальном портале мэрии городского округа Тольятти раздел «Прозрачный бюджет» с марта 2013 года переименован в 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 01.01.2014г:

- по 19 из 19 ГРБСов размещена общая информация о ГРБС,
- по 18 из 19 ГРБСов размещена информация о финансовых показателях за 2013 год,

- по 14 из 14 ГРБСов, имеющих подведомственные учреждения, размещена общая информация об учреждениях,

- по 14 из 14 ГРБСов, имеющих подведомственные учреждения, размещена информация о муниципальном задании и его исполнении, о плане финансово-хозяйственной деятельности, информация об операциях с целевыми средствами из бюджета.

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 распоряжением мэрии от 26.07.2013г. № 4667-р/2 из структурных подразделений мэрии была создана пилотная группа по внедрению ПО «АЦК-Планирование». Внедрение системы производилось в соответствии с утвержденными планом - графиком выполнения работ и техническим заданием. Программное обеспечение установлено на рабочие места пользователей, проведено обучение соответствующих специалистов департамента финансов, департамента экономического развития, главных распорядителей бюджетных средств, внесены данные в справочники, занесены бюджетные ассигнования, которые автоматически переносятся в программу «АЦК-финансы». В 2014 году работа по внедрению ПО «АЦК-Планирование» продолжена: планируется осуществление формирования проекта бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов.

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 2013 год представлена в Приложении № 1 к настоящему отчету.

Финансовые средства из бюджета городского округа Тольятти на 2013 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 3 380 тыс.руб.

Фактически, финансовое обеспечение Программы в 2013 году составило 100% от запланированного объема.

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 утвержденной постановлением мэрии от 12.08.2013 № 2546-п/1 «Об утверждении порядка принятия решений о разработке, формирования и реализации, оценки эффективности муниципальных программ городского округа Тольятти».

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

Эффективность реализации муниципальной программы оценена на основании данных таблицы № 1 (приложение № 2).

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

Степень достижения показателей (индикаторов) K1	$K1 = \frac{n \sum Pi}{n} \times 100 \%$	n – количество показателей и индикаторов муниципальной программы; Pi - индекс результативности достижения i-го показателя (индикатора), характеризующего ход реализации муниципальной программы;
---	--	---

$$K1 = \frac{27,8}{28} \times 100\% = 99,3 \%$$

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

Индекс результативности достижений показателей и индикаторов Pi	$Pi = \frac{Пфи}{Пни} \times 100 \%$	Пфи - фактическое значение i-го показателя (индикатора), характеризующего реализацию муниципальной программы; Пни - плановое значение i-го показателя (индикатора), характеризующего реализацию муниципальной программы.
---	--------------------------------------	---

3. Эффективность финансовых расходов (K2) характеризуется степенью соответствия фактического и планового уровня использования финансовых средств и определяется по формуле:

Эффективность финансовых расходов K2	$K2 = \frac{F\phi}{Fn} \times 100 \%$	Fφ – фактический объем финансирования программных мероприятий; Fn – плановый объем финансирования программных мероприятий.
--------------------------------------	---------------------------------------	---

$$K2 = \frac{3380}{3380} \times 100\% = 100 \%$$

4. Для оценки степени исполнения плана реализации мероприятий муниципальной программы проводится сравнение фактически выполненных мероприятий с запланированными мероприятиями.

Степень исполнения плана реализации мероприятий K2	$K3 = \frac{M\phi}{Mn} \times 100 \%$	Mφ – количество выполненных программных мероприятий; Mn – количество запланированных программных мероприятий.
--	---------------------------------------	--

$$K3 = \frac{28}{28} \times 100\% = 100 \%$$

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:

$$Эj = K1 \times V1 + K2 \times V2 + K3 \times V3 ,$$

где:

весовые коэффициенты: V1= 0,5;V2=0,2;V3=0,3.

$$Эj = 99,3 \times 0,5 + 100 \times 0,2 + 100 \times 0,3 = 99,7$$

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 2013 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 8 286 757 тыс.руб. или 65,6% от общих расходов.

Социальной направленности бюджета способствует и реализация долгосрочных 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 2013 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 соответствие 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: 236 из 245 учреждений.

Показателем обеспеченность 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 2013 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 с 2013 года проводится внедрение программного

продукта «АЦК-Планирование», интегрированного с действующим программным комплексом «АЦК-Финансы». Работа ПП «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 2013 году, направленных на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов, обеспечение социальных обязательств городского округа и устойчивого функционирования городского хозяйства, обеспечение сбалансированности бюджета.

С.С. Сид

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 2013 год

Приложение №4
к Порядку принятия решений о разработке,
формировании и реализации, оценки
эффективности муниципальных программ
городского округа Тольятти

Финансовые расходы на реализацию муниципальной программы

N	Наименование	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Эффективность финансовых расходов (факт / план * 100)						
			План на 2013 год					Факт за 2013 год					Всего	Внебюджетные средства	Федеральный бюджет	Областной бюджет	Местный бюджет	Всего	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 I 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 кредиторской задолженности	ГРЭС, Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	Соблюдение целевого назначения финансирования предоставленных бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

подпись

Финансовые расходы, тыс. руб.											Эффективность финансовых расходов (факт / план * 100)										
N	Наименование	Главный распорядитель средств бюджетных средств (исполнитель)	План на 2013 год					Факт за 2013 год													
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства									
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 I «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа»																				
Задача 2 Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования																					
5	Разработка методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	Планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ	ГРБС, департамент экономического развития	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7	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)	ГРБС (заказчики, координаторы программ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

подпись

N	Наименование	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Эффективность финансовых расходов (факт / план * 100)							
			План на 2013 год					Факт за 2013 год					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								
8	Распределение расходов бюджета по муниципальным программам по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджет	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Своевременное внесение изменений в муниципальные, долгосрочные и ведомственные целевые программы в части соответствия утвержденному бюджету городского округа Тольятти	ГРБС (заказчики, координаторы программ)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Осуществление среднесрочного планирования бюджета городского округа, обеспечение преемственности показателей расходов бюджета городского округа планового периода и предстоящего финансового года	Департамент финансов, ГРБС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого по задаче 2 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования»																			

Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг

кар. СФ

СФ

N	Наименование	Главный распорядитель средств бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Эффективность финансовых расходов (факт / план * 100)								
			План на 2013 год				Факт за 2013 год				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				
12	Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	ГРБС в рамках компетенции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13	Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности)	Департамент финансов, ГРБС в рамках компетенции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Разработка и утверждение порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетами, автономными учреждениями городского округа Тольятти в рамках муниципального задания, предусматривающего описание состава, потребительских характеристик, условий предоставления услуг (работ)	Департамент экономического развития	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Итого по задаче 3 «Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг»		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Задача 4. Оптимизация бюджетных расходов																					
15	Разработка Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти	Департамент финансов, правовой департамент	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

18

Коп. Сл. 18

N	Наименование	Главный распорядитель средств бюджетных (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Эффективность финансовых расходов (факт / план * 100)											
			План на 2013 год					Факт за 2013 год																
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства												
20	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																								
21	Осуществление контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений	ГРЭС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Кол. Сл. Ф.

Фед.

N	Наименование	Главный распорядитель средств бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Эффективность финансовых расходов (факт / план * 100)											
			План на 2013 год					Факт за 2013 год																
			Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Всего	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства												
23	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого по задаче 5 «Совершенствование системы финансового контроля»																								
Задача 6. Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов																								
24	Полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности), на официальном сайте www.bus.gov.ru	ГРБС, имеющие подведомственные учреждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	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	ГРБС, департамент информационных технологий департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Мас. СФ

N	Наименование	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.										Эффективность финансовых расходов (факт / план * 100)													
			План на 2013 год					Факт за 2013 год					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														
26	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	ГРБС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
27	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28	Обеспечение обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС	ГРБС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29	Внедрение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование».	ДФ, ДИТиС, ДЭР, ГРБС и подведомственные учреждения	3 380	3 380	-	-	-	-	-	-	3 380	3 380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	100	-	-	-
Итого по задаче 6 «Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов»			3 380	3 380	-	-	-	-	-	-	3 380	3 380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	100	-	-	-
ИТОГО по программе			3 380	3 380	-	-	-	-	-	-	3 380	3 380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	100	-	-	-

Иванов И.И.

Иванов И.И.

Приложение № 2
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 2013 год

Таблица №1

Информация о ходе реализации муниципальной программы

№	Наименование	Объем финансирования (тыс.руб.)		Эффективность финансовых расходов (Фф/Гп x100)	Показатели (индикаторы)				Индекс результативности показателей (индикаторов) (P=Пф/Пп)
		План (Гп)	Факт (Фф)		Наименование показателя (индикатора)	Ед.изм.	Плановое значение (Пп)	Фактическое значение (Пф)	
1	2	3	4	5	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 и 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	%	не более 10 %	8%	1*
		-	-	-	2. Соотношение муниципального долга к доходам без учета безвозмездных трансфертов	%	не более 100 %	54%	1*
		-	-	-	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	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	1
2	Проведение мониторинга кредиторской задолженности	-	-	-	4. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности к расходам бюджета	%	100	100	1**

Чайчук

Чайчук

№	Наименование	Объем финансирования (тыс. руб.)		Эффективность финансовых расходов (Фф/Гп x100)	Показатели (индикаторы)					Индекс результативности показателей (индикаторов) (Pi=Пф/Ппi)
		План (Гп)	Факт (Фф)		Наименование показателя (индикатора)	Ед.изм.	Плановое значение (Пп)	Фактическое значение (Пф)		
									7	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
3	Соблюдение целевого назначения финансирования предоставленных бюджету городского округа Тольятти межбюджетных трансфертов	-	-	-	5. Отсутствие временного отвлечения 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)	(«да» - 0, «нет» - 1)	1	1	1	
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	-	-	-		-	-	-	-	
	Итого по задаче 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа»	-	-	-		-	-	-	-	
Задача 2. Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования										
	6. Наличие методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	-	-	-		(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	1	
5	Разработка методики формализованного прогнозирования доходов бюджета городского округа по основным налогам	-	-	-	7. Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета межбюджетных трансфертов за отчетный год от первоначального плана	%	не более 15%	1,3%	1*	

Мас. Спфр

Мас

№	Наименование	Объем финансирования (тыс.руб.)		Эффективность расходов (Фф/Гп x100)	Показатели (индикаторы)				
		План (Гп)	Факт (Фф)		Наименование показателя (индикатора)	Ед.изм.	Плановое значение (Пп)	Фактическое значение (Пф)	Индекс результативности показателей (индикаторов) (Рi=Пф/Пп)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ	-	-	-	8. Удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых за счет собственных средств (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов) в рамках целевых программ, в общем объеме собственных средств бюджета (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов)	%	Не менее 24	24	1****
7	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)	-	-	-	9. Доля расходов бюджета городского округа на осуществление бюджетных инвестиций в рамках целевых программ		95	77	0,8
8	Распределение расходов бюджета по муниципальным программам по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджета	-	-	-	10. Соответствие объема финансирования муниципальных, долгосрочных, ведомственных целевых программ утвержденному бюджету городского округа	%	100	99,6	1
9	Своевременное внесение изменений в муниципальные, долгосрочные и ведомственные целевые программы в части соответствия утвержденному бюджету городского округа Тольятти	-	-	-	11. Соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления	%	Не более 15,61	12,84	1*
10	Планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области	-	-	-					

Мас Овф

Мас

№	Наименование	Объем финансирования (тыс.руб.)		Эффективность расходов (Fф/Фп x100)	Наименование показателя (индикатора)	Ед.изм.	Плановое значение (Ппм)	Фактическое значение (Пф)	Индекс результативности показателей (индикаторов) (Pг=Пф/Ппм)	
		План (Фп)	Факт (Fф)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
11	Осуществление среднесрочного планирования бюджета городского округа, обеспечение преемственности показателей расходов бюджета городского округа планового периода и предстоящего финансового года	-	-	-	12.Наличие утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период 13.Наличие нормативного закрепления обязательности представления перечня целевых программ в составе материалов, представле - емых с проектом бюджета	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	1	
	Итого по задаче 2 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования»	-	-	-						
Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг										
12	Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти	-	-	-	14.Доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений	%	Не менее 95	96	1****	
13	Финансирование муниципальных услуг, оказываемых с учетом установленных показателей эффективности (результативности)	-	-	-	15.Доля расходов бюджета на оказание муниципальных услуг бюджетными и автономными учреждениями, а также некоммерческими организациями в общем объеме расходов бюджета	%	Не менее 60	60	1****	
14	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) *****	-	-	-						
	Итого по задаче 3 «Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг»	-	-	-						
Задача 4. Оптимизация бюджетных расходов										

Алф-Слф

Алф

№	Наименование	Объем финансирования (тыс.руб.)		Эффективность расходов (Fф/Fп x100)	Показатели (индикаторы)				
		План (Fп)	Факт (Fф)		Наименование показателя (индикатора)	Ед.изм.	Плановое значение (Ппн)	Фактическое значение (Пфн)	Индекс результативности показателей (индикаторов) (Pг=Пфн/Ппн)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Разработка Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти	-	-	-	16.Наличие Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	1
16	Создание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения по материально-техническому и организационному обеспечению деятельности органов местного самоуправления	-	-	-	17.Отношение объема расходов на организацию деятельности органов местного самоуправления к общему объему расходов бюджета (без учета средств вышестоящих бюджетов)	%	Менее 9	9	1****
17	Проведение оценки эффективности реализации муниципальных, долгосрочных и ведомственных целевых программ городского округа Тольятти	-	-	-	18.Сокращение бюджетных ассигнований на очередной финансовый год на финансирование (муниципальных, ведомственных целевых) программ в случае принятия решения по результатам оценки эффективности программ	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1***	1
18	Анализ перечня публичных нормативных обязательств (ПНО) на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем	-	-	-	19.Объем финансирования ПНО, определенный с учетом анализа существующих публичных обязательств	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	1
19	Использование механизма кратковременного заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в финансовом органе	-	-	-	20.Наличие Порядка перечисления остатков средств бюджетных и автономных учреждений в бюджет городского округа, а так же их возврата	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	1
20	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	-	-	-	21.Снижение бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга по отношению к первоначально утвержденному плану	%	не менее 10 %	35%	1****

№	Наименование	Объем финансирования (тыс.руб.)		Эффективность финансовых расходов (Фф/Гп x100)	Наименование показателя (индикатора)	Показатели (индикаторы)					
		План (Гп)	Факт (Фф)			Ед.изм.	Плановое значение (Ппн)	Фактическое значение (Пфн)	Индекс результативности показателей (индикаторов) (Рп=Пфн/Ппн)		
										3	4
1	Итого по задаче 4 «Оптимизация бюджетных расходов»	-	-	-	6			7	8	9	10
Задача 5. Совершенствование системы финансового контроля											
21	Осуществление контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений	-	-	-	22. Доля устраненных финансовых нарушений в общем числе нарушений, подлежащих устранению в отчетном периоде			%	100	100	1
22	Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	-	-	-	23. Динамика предотвращенных нарушений финансово-бюджетного законодательства в общем объеме проверенных средств в ходе текущего контроля				Отрицательная динамика	Отрицательная динамика	1 ****
23	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	-	-	-	24. 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			%	100	100	1
	Итого по задаче 5 «Совершенствование системы финансового контроля»	-	-	-							
Задача 6. Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов											
24	Полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности), на официальном сайте www.bus.gov.ru	-	-	-	25. 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	1

М.о.п. С.п.п.

М.п.

№	Наименование	Объем финансирования (тыс.руб.)		Эффективность расходов (Фф/Фп х100)	Показатели (индикаторы)							
		План (Фп)	Факт (Фф)		Наименование показателя (индикатора)	Ед.изм.	Плановое значение (Ппн)	Фактическое значение (Пфн)	Индекс результативности показателей (индикаторов) (Рi=Пфн/Ппн)			
										3	4	7
1	2			5	6							
25	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	-	-	-	26. Наличие раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	1			
26	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	-	-	-	27. 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	%	100	98,5	1			
27	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	-	-	-	28. Организация обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС	(«да» -1, «нет» - 0)	1	1	1			
28	Обеспечение обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС	-	-	-								
29	Внедрение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование»	3 380	3 380	100								

Мас Офф

Офф

№	Наименование	Объем финансирования (тыс. руб.)		Эффективность финансовых расходов (Фф/Фп x100)	Показатели (индикаторы)														
		План (Фп)	Факт (Фф)		Наименование показателя (индикатора)	Ед.изм.	Плановое значение (Ппi)	Фактическое значение (Пфi)	Индекс результативности показателей (индикаторов) (Pi=Пфi/Ппi)										
										3	4	6	7	8	9	10			
1	Итого по задаче 6 «Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов»	3 380	3 380	100															
	ИТОГО по программе	3380	3380	100															27,8

* при определении индекса результативности показателя считать его равным 1, если фактическое значение показателя равно или менее планового;

** при 100 % отсутствии просроченной кредиторской задолженности, фактическое значение показателя считать равным 100%, индекс результативности показателя считать равным 1;

*** 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 индекса результативности показателя считать его равным 1, если фактическое значение равно или превышает плановое.

***** в сравнении с 2012 годом в 2013 году наблюдается отрицательная динамика предотвращенных нарушений: 2012г.-13,8%, 2013г.-11,2%, в связи с чем индекс результативности показателя принимается за 1;

***** по информации исполнителя мероприятия: "В соответствии с муниципальной программой по повышению эффективности бюджетных расходов г.о. Тольятти, утвержденной постановлением мэрии г.о. Тольятти от 29.06.2012 №1871-п/1 "Об утверждении муниципальной программы по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти на 2012-2014 годы", пункта 2.5 протокола заседания Коллегии мэрии №2 от 29.03.2013 был рассмотрен вопрос о разработке и применении стандартов качества предоставления муниципальных услуг (выполнения работ). Установлено, что в соответствии с законодательством органы местного самоуправления не наделены полномочиями по введению стандартов качества предоставления муниципальных услуг (выполнения работ). Согласно пункту 1 статьи 69.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации муниципальное задание должно содержать порядок оказания муниципальных услуг (работ). Порядок предоставления муниципальных услуг (выполнения работ), определяющий основные требования к предоставлению муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными (бюджетными, автономными, казенными) учреждениями г.о.Тольятти в рамках муниципального задания(описание состава, потребительских характеристик, условий предоставления услуг(работ) утвержден постановлением мэрии г. о. 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".

С.А.С.

С.А.С.

С.А.С.