



МЭРИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ТОЛЬЯТТИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

10.04.2015 № 1230-п/1

г. Тольятти, Самарской области



Об утверждении Итогового отчета
о реализации муниципальной программы
по повышению эффективности бюджетных расходов
городского округа Тольятти на 2012-2014 годы,
утверждённой постановлением мэрии городского
округа Тольятти от 29.06.2012 № 1871-п/1

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

Утвердить прилагаемый Итоговый отчет о реализации 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 2012-2014 годы.

Мэр

С.И.Андреев

ИТОГОВЫЙ 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

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 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 реализовывались следующие мероприятия:

Для выполнения задачи 1 «Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа» на 2012-2014 года 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.

При формировании бюджета соблюдались 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 городского округа (за исключением средств вышестоящих бюджетов) к доходам без учета объема безвозмездных поступлений не превышает 10% ограничение, с учетом превышения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ и составляет:

- за 2012 год - 9,3%;

- за 2013 год – 8,0%;

- за 2014 год – 9,4%.

Уровень муниципального долга к доходам без учета объема безвозмездных поступлений не превышает 100% ограничение, установленное статьей 107 Бюджетного кодекса РФ и составляет:



2


- за 2012 год - 48,0%;
- за 2013 год - 54,0%;
- за 2014 год - 66,4%.

Уровень расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций за 2012, 2013 и 2014 годы не превышает 15 % ограничение, установленное статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.

В целях снижения долговой нагрузки и расходов на обслуживание муниципального долга, в течение 2012, 2013 и 2014 годов производилось досрочное погашение кредитов кредитных организаций и их привлечение по мере необходимости.

Привлечены бюджетные кредиты из областного бюджета в

- 2012 году - 300 000 тыс.руб.;
- 2014 году – 237 500 тыс.руб.

Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга по отношению к первоначально утвержденному плану снижены:

- за 2013 год на 35%;
- за 2014 год на 34,8%, при плане не менее 10%.

Доля условно утвержденных расходов составляет в бюджете на:

- 2013 год и плановый период 2014-2016гг: в 2014 году – 3,7% от общих расходов, в 2015 году – 9,6%.

- 2014 год и плановый период 2015-2016гг. 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 2012-2014 годов по данным ГРБС, отмечается ее снижение не только в течение отчетного года, но и в сравнении с предыдущим финансовым годом:

- на 01.10.2012г. - 372 446 тыс. руб.,
- на 01.01.2013г. - 286 565 тыс. руб., за 6 месяцев задолженность составляла 350 674 тыс.руб., за 9 месяцев 518 789тыс.руб.,
- на 01.01.2014г. - 127 652 тыс. руб., за 6 месяцев задолженность составляла 528 663 тыс.руб., за 9 месяцев 520 083тыс.руб.,
- на 01.01.2015г. - 116 853 тыс.руб.

Текущая задолженность по итогам года главным образом складывалась:

- по средствам вышестоящих бюджетов, в результате их позднего поступления в бюджет городского округа в текущем году,
- 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, 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.

В течение 1 квартала года, следующего за отчетным большая часть задолженности погашалась.

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 стремится 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.

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 2012-2014 годов 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 № 01-21/61, предоставляемой ежемесячно в составе отчетности в министерство управления финансами Самарской области.

Остатки целевых средств вышестоящих бюджетов перечислены в бюджет Самарской области в январе следующего года за отчетным в соответствии с требованиями министерства управления финансами Самарской области:

- 2012 года по состоянию на 01.01.2013 года в сумме 407 609 тыс.руб.,
- 2013 года по состоянию на 01.01.2014 года в сумме 372 489 тыс.руб.,
- 2014 года по состоянию на 01.01.2015 года в сумме 269 071 тыс.руб.

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



5



распространяется на средства бюджета городского округа (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов).

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% 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 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

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 2012-2014 года 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



6



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) от первоначального плана

- за 2012 год составляет 6,8%;

- за 2013 год составляет 1,3%;

- за 2014 год 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 социальной поддержки жителей городского округа.

В 2012 году в бюджете городского округа на финансирование 31 программы было предусмотрено 3 286 779 тыс.руб. Исполнение целевых программ городского округа, подлежащих финансированию из бюджета городского округа, составило 2 749 624 тыс.руб. или 83,7% от утвержденного плана. За счет средств федерального и областного бюджетов финансирование составило 1 977 634 тыс.руб. или 81,7%, за счет средств городского округа 771 990 тыс.руб. или 89,2%.

7

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 980 554 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



8


«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.

В 2014 году в бюджете городского округа на финансирование 30 муниципальных программ было предусмотрено 11 092 364 тыс.руб. Исполнение 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 5 650 151 тыс.руб. или 91,2%, за счет средств городского округа 4 732 388 тыс.руб. или 96,6%.

По сравнению с 2013 годом исполнение программ городского округа увеличено на 6 530 435 тыс.руб., из них за счет средств вышестоящих бюджетов на 3 550 591 тыс.руб., за счет средств муниципального бюджета на 2 979 844 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.,

9

- 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 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% (4 732 388 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 составила за:



10


- 2012 год - 99%, что незначительно больше запланированного значения - 90%,

- 2013 год - 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 28.12.2012г. №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 стало внесение корректировки значения данного показателя в сторону уменьшения по 2014 году.

- 2014 год - 96%. Расходы на бюджетные инвестиции в 2014 году составили 371 270 тыс.руб., из них в рамках целевых программ – 356 627 тыс.руб..

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 (в ред. решения Думы городского округа от 18.12.2013 № 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).

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 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов и 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 проектов бюджета городского округа 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 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%.

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 вносились 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



13


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 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.

Постановлением Правительства Самарской области от 22.12.2011 № 837 «Об установлении на 2012 год нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов Самарской области», городскому округу Тольятти установлен норматив в размере 15,94% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

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.

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 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.

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.).

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.).

Главной причиной уменьшения расходов на содержание органов местного самоуправления стало создание 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 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.

Бюджет городского округа на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годы сформирован и утвержден Решением Думы от 14.12.2011 № 708.



15


Бюджет городского округа на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годы сформирован и утвержден Решением Думы от 14.11.2012 № 1032.

Бюджет городского округа на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годы сформирован и утвержден Решением Думы от 18.12.2013 № 140.

Процент абсолютного отклонения утвержденного объема расходов бюджета городского округа на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годы от объема расходов 2013 года при его утверждении на очередной финансовый год составил 5%, что не более планового значения 20%.

Доля ведомственных и долгосрочных целевых программ в 2012 году, по которым утвержденный объем финансирования за счет собственных средств бюджета (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов) изменился в течение отчетного года более чем на 10 % от первоначального, составила 50%, что соответствует плановому показателю.

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, а так же 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 2012-2014 года 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,

За период 2012-2014 годов количество муниципальных учреждений, оказывающих муниципальные услуги в соответствии с установленным муниципальным заданием, финансовое обеспечение которых предусмотрено в бюджете городского округа, сократилось на 27 единиц, из них:

- по бюджетным учреждениям уменьшилось с 251 до 217 учреждений,



17


- по автономным учреждениям увеличилось с 9 до 13 учреждений.

В 2012 году исключены из реестра муниципальной собственности 4 учреждений здравоохранения в связи с передачей их в собственность Самарской области в соответствии с соглашением № 604-дг/1 от 03.05.2012г. с 01.10.2012года: МБУЗ СП №1, МБУЗ СП - 2, МБУЗ «СП -3», МБУЗ ГССМП.

В 2013 году исключены из реестра муниципальной собственности 14 учреждений здравоохранения в связи с передачей их в собственность Самарской области. В 2014 году продолжена процедура ликвидации и в целях завершения ликвидационных мероприятий переданы в ведомственное подчинение ДУМИ 3 бюджетных учреждениям.

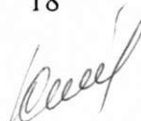
В целях оптимизации сети подведомственных учреждений департамента культуры было реорганизовано МБУК ТМИГ в части присоединения к МБУК ТКМ.

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, МБУ прогимназия №132 «Альтаир» в части присоединения к МБОУ СОШ №18, МБОУ СОШ № 53 присоединена к МБОУ лицее №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».

Изменена организационно-правовая форма МБУ детский сад № 79 «Гусельки» на МАОУ детский сад №79 «Гусельки», МБУ «ЦОДД ГОТ» на МКУ «ЦОДД ГОТ», 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 8 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» и 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.

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»

Доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений:

- на конец 2012 года составила 99% из планируемых 95%. Т.е. из 265 муниципальных учреждений городского округа 251 бюджетным и 9 автономным учреждениям, 4 казенным учреждениям установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг.

- 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.

- 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 2013 год составила 60% (7 532 520 тыс.руб. из 12 627 978 тыс.руб.), что соответствует плановому значению показателя.

-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

19

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»).

Доля расходов бюджета городского округа на финансирование услуг, оказываемых НКО в 2012 году составила 4,7%, что меньше планового показателя в 7,9 %, за счет увеличения общей суммы расходной части бюджета за счет средств городского бюджета и поступления средств из вышестоящих бюджетов.

Доля казенных учреждений городского округа, для которых установлены муниципальные задания в 2012 году, в общем числе казенных учреждений (без учета органов местного самоуправления) составила 80% из планируемых 100%. Т.е. из 5 казенных учреждений 4 утверждены муниципальные задания. Так как финансовое обеспечение деятельности казенного учреждения осуществляется за счет средств местного бюджета и на основании бюджетной сметы формирование муниципального задания для казенных учреждений не является обязательным с 2013 года муниципальные задания для казенных учреждений не устанавливались.

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.

В вышеописанном заключении правового департамента сказано о том, что при установлении муниципального задания учреждению прописывается порядок оказания муниципальных услуг, в котором указывается состав, потребительские характеристики и условия предоставления услуг (согласно пункту 5 Приложения №1 к Порядку формирования муниципального задания в отношении муниципальных учреждений городского округа Тольятти (постановление мэрии городского округа Тольятти от 29.03.2012 №1010-п/1)).

В Приложении №1 к Порядку формирования муниципального задания предусмотрено только составление порядка оказания муниципальных услуг, для работ подобный порядок не предусмотрен.

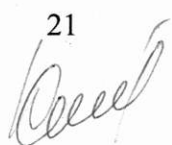
Департаментом экономического развития разработан и согласован с органами мэрии проект постановления мэрии городского округа Тольятти от 11.08.2014 № 3327-п/2.2/пр «Об утверждении Методических рекомендаций по расчету нормативных затрат на оказание муниципальными учреждениями городского округа Тольятти муниципальных услуг (выполнение работ) физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание имущества городского округа Тольятти». (Утверждены Постановлением № 558-п/1 от 27.02.2015).

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 2012-2014 года запланировано 7 мероприятий:



21



- 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.

- проведение анализа бюджетных расходов на исполнение действующих расходных обязательств; выработка предложений, разработка и реализация мероприятий по сокращению и оптимизации бюджетных расходов на исполнение отдельных расходных обязательств.

При исполнении бюджета городского округа за 2012-2014 годы 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.



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 2013 году в соответствии с постановлением мэрии от 30.05.2013 № 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 10.07.2013 № 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».

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

Нормативное значение расходов на содержание ОМС составило:

-по итогам 2012 года – 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.

-по итогам 2013 года – 1 070 412 тыс.руб., фактически исполнено 880 234 тыс.руб. (норматив установлен в размере 15,61%).

По итогам 2013 года расходы городского округа на содержание органов местного самоуправления (без учета средств вышестоящих бюджетов)

23

составили 711 200 тыс.руб., или 9% от общих расходов бюджета (без учета средств вышестоящих бюджетов).

-по итогам 2014 года – 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 2012 годом данные расходы снизились на 119 365 тыс.руб. (с 938 738 тыс.руб. до 819 373 тыс.руб.).

Главной причиной уменьшения расходов на содержание органов местного самоуправления стало создание 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 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 заказчиками муниципальных и ведомственных программ проводится оценка эффективности реализации программы.

Публично-нормативные обязательства городского округа (далее – ПНО) устанавливаются для осуществления мер социальной поддержки граждан.

На начало 2012 года было установлено 24 ПНО за счет средств городского округа, объем финансирования которых составил 81 351 тыс.руб. и 3 ПНО за счет средств вышестоящих бюджетов на исполнение переданных госполномочий с объемом финансирования 104 713 тыс. руб. Фактический



объем финансирования составил 202 615 тыс.руб. в т.ч. за счет средств городского округа – 85 692 тыс.руб. на исполнение 28 ПНО, за счет средств вышестоящих бюджетов – 116 923 тыс.руб. на исполнение 5 ПНО. Введены выплаты на непредвиденные расходы и оплату проживания в гостинице граждан, лишенных возможности проживания в жилых помещениях, в связи с признанием жилых помещений непригодных для проживания(ул. Ворошилова,55, ул. Советская,52) - 4 389 тыс. руб. за счет средств городского бюджета и выплат ветеранам, вдовам инвалидов и участников ВОВ 1941-1945 годов на проведение ремонта индивидуальных жилых домов – 695 тыс. руб. за счет средств городского бюджета и 11 466 тыс. руб. за счет средств вышестоящих бюджетов, выплаты на приобретение жилья гражданам, уволенным с военной службы (службы), и приравненных к ним лицам - 10 468 тыс. руб. за счет средств вышестоящих бюджетов. Остальные выплаты осуществлялись по фактическому обращению граждан.

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.

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 2012-2014 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



25


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.

Осуществлено заимствование остатков средств бюджетных и автономных учреждений в бюджет городского округа в:

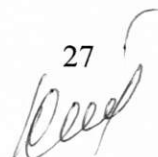
- 2013 году в сумме 1 090 000 тыс.руб.

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.

- 2014 году в сумме 660 000 тыс. руб.

Осуществление заимствования остатков средств бюджетных и автономных учреждений, а также непривлечение кредитных ресурсов в



27


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.

Главными распорядителями в 2012 осуществлялась ежегодная оценка целесообразности дальнейшего исполнения расходных обязательств в 2012 году, включенных в реестр расходных обязательств городского округа

Решения о прекращение (или снижение) финансирования расходных обязательств городского округа в текущем финансовом году, признанных неэффективными по результатам проведения в последнем отчетном году соответствующей оценки эффективности бюджетных расходов не производилось.

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 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%.

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%).

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



29


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 2014 год запланировано 6 мероприятий:

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

- 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

- 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 периода 2012-2014 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 01.01.2013г. из 265 муниципальных учреждений городского округа, финансируемых из бюджета городского округа в 2012 году:

- на официальном сайте зарегистрированы 265 учреждений (100% от плана),
- общая информация размещена по 264 учреждениям,
- планы финансово-хозяйственной деятельности утверждены по 260 учреждениям (100% от плана), размещены по 259 учреждениям,
- муниципальные задания утверждены по 264 учреждениям (100% от плана), размещены по 263 учреждениям,
- бюджетная смета утверждена по 5 казенным учреждениям (100% от плана), размещена по 4 учреждениям,
- информация об операциях с целевыми средствами размещена по 258 учреждениям из 260 учреждений.

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.

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

- на официальном сайте зарегистрированы 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.

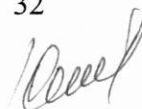
В рамках мероприятий по решению задачи на официальном портале мэрии городского округа Тольятти функционирует раздел «Бюджет для граждан» с расширенным количеством информации о муниципальных финансах, о деятельности главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных муниципальных учреждений. 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. с. 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 главными распорядителями бюджетных средств в июне 2014г. обсуждений по ассигнованиям планового периода 2015 года, утвержденного бюджета 2014-2016 годов.



33



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

В соответствии с распоряжением мэрии от 26.07.2013г. № 4667-р/2 из структурных подразделений мэрии была создана пилотная группа по внедрению ИС «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».

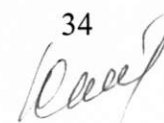
С 2014 года в ИС «АЦК-Планирование» составляется и ведется сводная бюджетная роспись городского округа Тольятти и росписи ГРБС, данные которых автоматически импортируются в действующий программный комплекс «АЦК-финансы», наполняется база данных для осуществления работ по исполнению бюджета. В соответствии 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.

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 представлена в Приложении № 1 к настоящему отчету.

Финансовые средства из бюджета городского округа Тольятти 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 9 750 тыс.руб.



34


Фактически, финансовое обеспечение Программы в 2012- 2014 годах 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 (приложение №5 к Порядку)

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

Эффективность реализации муниципальной программы оценена на основании данных представленных в приложение № 2.

Так как действие Порядка началось в 2013 года, отчет за 2012 год не представлялся.

Расчет эффективности реализации муниципальной программы за 2012 год:

1. Оценка уровня достижения показателей (индикаторов) муниципальной программы (К1) за отчетный год определяется по следующей формуле:

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

$$K1 = \frac{1839}{20} \times 100 = 92(\%)$$

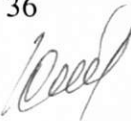
2. Индекс результативности достижения показателей (индикаторов) реализации муниципальной программы оценивается по каждому целевому показателю (индикатору) а отчетный год одним из следующих способов по формуле:

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

3. В 2012 году не требовалось финансовых затрат на реализацию программных мероприятий и таким образом значение уровня освоения запланированного объема финансовых затрат K2 считается равным 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	$K3 = \frac{Mв}{Mп} \times 100 \%$	<p>Mв – количество реализованных программных мероприятий;</p> <p>Mп – количество запланированных программных</p>
--	------------------------------------	--

		мероприятий.
--	--	--------------

$$K3 = \frac{12}{13} \times 100 = 92,3(\%)$$

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

$$Э_j = K1 \times B1 + K2 \times B2 + K3 \times B3 ,$$

где:

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

$$Э_j = 92 \times 0,5 + 100 \times 0,2 + 92,3 \times 0,3 = 93,7 \%$$

Эффективность реализации муниципальной программы Э_j за:

- 2012 год -93,7 %

- 2013 год -99,7%

- 2014 год -97 %.

Расчет эффективности реализации муниципальной городского округа Тольятти по повышению эффективности бюджетных расходов городского округа Тольятти за 2012-2014 годы осуществляется посредством расчета средней арифметической от значения показателя Э_j для каждого года реализации программы:

$$Э_{общ} = (93,7 + 99,7 + 97) / 3 = 96,8$$

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 весь период действия программы 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 в:

- 2012 году - 8 552 951 тыс.руб. или 66,9% от общих расходов.
- 2013 году - 8 286 757 тыс.руб. или 65,6% от общих расходов.
- 2014 году - 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.



38


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 течение всего срока действия программы 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.

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 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 ИС «АЦК-Планирование», интегрированного с действующим программным комплексом «АЦК-Финансы». 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 2012-2014 годах, 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.



Приложение № 1
к итоговому отчету об исполнении 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

Финансовые расходы на реализацию муниципальной программы

N	Наименование целей, задач, мероприятий	[главный распорядитель бюджетных средств (неполнить)]	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпн x 100)		Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпн x 100)																														
			2012 год		2013 год		2014 год		2014 год																														
			План на 2012 год (Гпн)	Факт за 2012 год (Ффп)	План на 2013 год (Гпн)	Факт за 2013 год (Ффп)	План на 2014 год (Гпн)	Факт за 2014 год (Ффп)	План на 2014 год (Гпн)	Факт за 2014 год (Ффп)																													
1	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	[главный распорядитель бюджетных средств (неполнить)]	Всего	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48						
Местный бюджет			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48							
Областной бюджет																																							
Федеральный бюджет																																							
Внебюджетные средства																																							
Всего			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48							
Местный бюджет			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48							
Областной бюджет																																							
Федеральный бюджет																																							
Внебюджетные средства																																							
1	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	[главный распорядитель бюджетных средств (неполнить)]	Всего	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48						
Местный бюджет			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48							
Областной бюджет																																							
Федеральный бюджет																																							
Внебюджетные средства																																							
Всего			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48							
Местный бюджет			19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48							
Областной бюджет																																							
Федеральный бюджет																																							
Внебюджетные средства																																							
2	Проведение мониторинга кредиторской задолженности	Департамент финансов (финансовый орган)	Департамент финансов (финансовый орган)																																				

С.И.В.

№	Наименование целей, задач, мероприятий	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпн x 100)		Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпн x 100)	
		Факт за 2012 год (Ффп)		Факт за 2013 год (Ффп)		План на 2014 год (Фпн)		План на 2014 год (Фпн)	
		Местный бюджет	Областной бюджет	Местный бюджет	Областной бюджет	Местный бюджет	Областной бюджет	Местный бюджет	Областной бюджет
5	Разработка методики формирования прогнозируемого дохода городского бюджета по основным налогам	Всего		Всего		Всего		Всего	
		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет	
6	Планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальных и ведомственных целевых программ	Всего		Всего		Всего		Всего	
		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет	
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)	Всего		Всего		Всего		Всего	
		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет	
8	Распределение расходов бюджета по муниципальным программам по соответствующей каждой программе целевой статье расходов бюджет	Всего		Всего		Всего		Всего	
		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет		Местный бюджет	



№	Наименование целей, задач, мероприятий	Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Фпл x 100)	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Фпл x 100)	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Фпл x 100)	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Фпл x 100)	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Фпл x 100)
			План на 2012 год (Фп)	Факт за 2012 год (Фф)		План на 2013 год (Фп)	Факт за 2013 год (Фф)		План на 2014 год (Фп)	Факт за 2014 год (Фф)		План на 2013 год (Фп)	Факт за 2013 год (Фф)	
9	Своевременное внесение изменений в муниципальные, долгосрочные и ведомственные целевые программы в части софинансирования утверждаемому бюджету городского округа Тольятти	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-
			Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-
10	Планирование бюджетных ассигнований с учетом соблюдения условий предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Самарской области	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-
			Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-
11	Осуществление среднесрочного планирования бюджета городского округа, обеспечение преемственности показателей расходов бюджета городского округа планового периода и предстоящего финансового года	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-
			Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-
Итого по задаче 2 «Повышение эффективности распределения бюджетных средств и качества бюджетного планирования»		-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-

Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг



Наименование целей, задач, мероприятий	Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Фпл x 100)	Финансовые расходы, тыс. руб.				Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Фпл : 100)	Финансовые расходы, тыс. руб.				Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Фпл x 100)	Финансовые расходы, тыс. руб.				Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фф/Фпл : 100)																																				
		План на 2012 год (Фп)		Факт за 2012 год (Фф)			План на 2013 год (Фп)		Факт за 2013 год (Фф)			План на 2014 год (Фп)		Факт за 2014 год (Фф)																																						
		Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства		Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства		Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства		Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства																																
		Всего					Всего					Всего					Всего																																			
N	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)																																																			
																		Департамент экономического развития	ГРБС в рамках компетенции																																	
																																			Департамент финансов	ГРБС в рамках компетенции																
																																																				Предоставление муниципальных услуг (выполнение работ) путем установления муниципального задания бюджетным и автономным учреждениям городского округа Тольятти
Разработка и утверждение порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) оказываемых (выполняемых) муниципальными бюджетными, автономными учреждениями городского округа Тольятти в рамках муниципального задания, описание состава, предусматривающего потребительских условий предоставления услуг (работ)																																																				

№	Наименование целей, задач, мероприятий	[Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)]	Финансовые расходы, тыс. руб.				Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпм x 100)				Финансовые расходы, тыс. руб.				Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпм x 100)						
			План на 2012 год (Гпм)		Факт за 2012 год (Ффп)		План на 2013 год (Гпм)		Факт за 2013 год (Ффп)		План на 2014 год (Гпм)		Факт за 2014 год (Ффп)		План на 2014 год (Гпм)		Факт за 2014 год (Ффп)				
			Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства			
15	Доведение уровня оказания муниципальных услуг (выполнения работ) в муниципальных учреждениях до установленных требований к составу, потребительским характеристикам, условиям предоставления услуг (работ)	ГРЭС, имеющие подведомственные учреждения, оказывающие муниципальные услуги (выполняющие работы)	Всего																		
			Местный бюджет																		
			Областной бюджет																		
			Федеральный бюджет																		
16	Разработка и утверждение изменений в Методические рекомендации по расчету нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями и содержанием имущества муниципальных учреждений городского округа Тольятти,	Департамент экономического развития	Всего																		
			Местный бюджет																		
			Областной бюджет																		
			Федеральный бюджет																		
17	Разработка и утверждение изменений в отраслевые Методические рекомендации, разработка и утверждение муниципальных заданий (внесение изменений в утвержденные) в соответствии с отраслевыми Методическими рекомендациями,	ГРЭС, имеющие подведомственные учреждения, оказывающие муниципальные услуги (выполняющие работы)	Всего																		
			Местный бюджет																		
			Областной бюджет																		
			Федеральный бюджет																		

	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпн x 100)		Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гпн x 100)		
	Факт за 2012 год (Ффп)		Факт за 2013 год (Ффп)		План на 2012 год (Гпн)		План на 2013 год (Гпн)		
	Всего		Всего		Всего		Всего		
	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	Местный бюджет	Областной бюджет	Федеральный бюджет	Внебюджетные средства	
18	Наименование целей, задач, мероприятий	[Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)]		[РС, некоему подведомственному учреждению, оказывающему муниципальные услуги (выполняющему работы)]					
		Разработка и утверждение муниципальных заданий (внесение изменений в утвержденные) в соответствии с отраслевыми методическими рекомендациями по расчету нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений городского округа Тольятти							
19	Итого по задаче 3 «Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг»								
Задача 4. Оптимизация бюджетных расходов									
Департамент финансов, правового									
Департамент финансов, правового									
Разработка Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти									



	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.					Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Пп1 x 100)			
			2012 год		2013 год		2014 год				
			План на 2012 год (Фп)	Факт за 2012 год (Ффп)	План на 2013 год (Фп)	Факт за 2013 год (Ффп)	План на 2014 год (Фп)		Факт за 2014 год (Ффп)		
23	Использование механизма краткосрочного замещения средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которым открыты в финансовом органе	Департамент финансов	Всего	-	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-
			Местный бюджет	-	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-
			Областной бюджет	-	-	Областной бюджет	-	Областной бюджет	-	Областной бюджет	-
			Федеральный бюджет	-	-	Федеральный бюджет	-	Федеральный бюджет	-	Федеральный бюджет	-
			Внебюджетные средства	-	-	Внебюджетные средства	-	Внебюджетные средства	-	Внебюджетные средства	-
24	Заключение муниципальных контрактов с кредитными организациями на предоставление возобновляемых кредитных линий, с возможностью в течение года производить доочередное погашение кредитов и привлекать их по мере необходимости, снижение ставок по муниципальным контрактам на привлечение кредитных ресурсов	Департамент финансов	Всего	-	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-
			Местный бюджет	-	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-
			Областной бюджет	-	-	Областной бюджет	-	Областной бюджет	-	Областной бюджет	-
			Федеральный бюджет	-	-	Федеральный бюджет	-	Федеральный бюджет	-	Федеральный бюджет	-
			Внебюджетные средства	-	-	Внебюджетные средства	-	Внебюджетные средства	-	Внебюджетные средства	-
25	Проведение анализа бюджетных расходов на исполнение действующих расходных обязательств, выработка предложений, разработка и реализация мероприятий по сокращению и оптимизации бюджетных расходов на исполнение отдельных расходных обязательств	ГПС ДЭР ДФ	Всего	-	-	Всего	-	Всего	-	Всего	-
			Местный бюджет	-	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-	Местный бюджет	-
			Областной бюджет	-	-	Областной бюджет	-	Областной бюджет	-	Областной бюджет	-
			Федеральный бюджет	-	-	Федеральный бюджет	-	Федеральный бюджет	-	Федеральный бюджет	-
			Внебюджетные средства	-	-	Внебюджетные средства	-	Внебюджетные средства	-	Внебюджетные средства	-



№	Наименование целей, задач, мероприятий	Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Fфп/Ппн x 100)		Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Fфп/Ппн x 100)									
			План на 2012 год (Fпн)	Факт за 2012 год (Fфп)	План на 2012 год (Fпн)	Факт за 2012 год (Fфп)	План на 2013 год (Fпн)	Факт за 2013 год (Fфп)	План на 2013 год (Fпн)	Факт за 2013 год (Fфп)	План на 2014 год (Fпн)	Факт за 2014 год (Fфп)						
			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 4 «Оптимизация бюджетных расходов»			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задача 5. Совершенствование системы финансового контроля																		
26	Осуществление контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений	ГРБС	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	Департамент финансов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	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. Механизмы взаимодействия и повышения публичности муниципальных финансов																		

	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фн/Пл х 100)		Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Фн/Пл х 100)	
	Факт за 2012 год (Фн)		Факт за 2012 год (Фн)		План на 2014 год (Пл)		План на 2014 год (Пл)	
	Местный бюджет	Федеральный бюджет	Местный бюджет	Федеральный бюджет	Местный бюджет	Федеральный бюджет	Местный бюджет	Федеральный бюджет
N	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Внебюджетные средства				Внебюджетные средства			
29	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
30	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
31	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
Главный распорядитель бюджетных средств (исполнитель)	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Внебюджетные средства				Внебюджетные средства			
ГРБС	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
ГРБС, департамент информационных технологий	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
ГРБС, некое учреждение поделомственные учреждения	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
Полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности), на официальном сайте www.bus.gov.ru	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			
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	Всего				Всего			
	Местный бюджет				Местный бюджет			
	Областной бюджет				Областной бюджет			
	Федеральный бюджет				Федеральный бюджет			

№	Наименование целей, задач, мероприятий	[главный распорядитель бюджетных средств (неполнотель)]	Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гтп x 100)		Финансовые расходы, тыс. руб.		Уровень освоения запланированного объема, (%) (Ффп/Гтп x 100)																														
			Факт за 2012 год (Ффп)		Факт за 2013 год (Ффп)		Факт за 2014 год (Ффп)		Факт за 2014 год (Ффп)																														
			План на 2012 год (Гтп)	Внебюджетные средства	План на 2013 год (Гтп)	Внебюджетные средства	План на 2014 год (Гтп)	Внебюджетные средства	План на 2014 год (Гтп)	Внебюджетные средства																													
32	Организация перехода со стороны «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	Всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																			
			Местный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																	
			Областной бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
			Федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
			Внебюджетные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
33	Обеспечение обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРБС	ГРБС	Всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																
			Местный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-															
			Областной бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
			Федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
			Внебюджетные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
34	Выделение программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование».	ДФ ЛТИС, ДЭР, ГРБС и подведомственные им учреждения	Всего	-	-	3380	3380	-	-	3380	6370	6370	-	-	6370	6370	-	-	6370	6370	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Местный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Областной бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Федеральный бюджет	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
			Внебюджетные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого по задаче 6 «Автоматизация бюджетного процесса, повышение публичности муниципальных финансов»	Всего	-	-	3380	3380	-	-	3380	6370	6370	-	-	6370	6370	-	-	6370	6370	-	-	100	100	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Итого по программе	-	-	3380	3380	-	-	3380	6370	6370	-	-	6370	6370	-	-	6370	6370	-	-	100	100	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Показатели (индикаторы) муниципальной программы

	2	3	4	5	2012 год			2013 год			2014 год		
					Ед. изм.	Плановое значение (Плн)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	Плановое значение (Плн)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	Плановое значение (Плн)	Фактическое значение (Пф)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Плн)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	Плановое значение (Плн)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	Плановое значение (Плн)	Фактическое значение (Пф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	
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. Отношение дефицита бюджета городского округа к доходам без учета объема безвозмездных поступлений с учетом превышения, установленного Бюджетным Кодексом РФ													
2. Соответствие муниципального долга к доходам без учета безвозмездных трансфертов													
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 расхода без учета средств вышестоящих бюджетов													
4. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности к расходам бюджета													
5. Отсутствие временного отвлечения средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов на счет не исполненного бюджета на цели, не соответствующие условиям и целям их предоставления (без учета взносов)													
6. Соблюдение принципа распределения экономии части распределения экономии, полученной от размещения мусульки, 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													
7. Наличие методики формирования прогноза доходов бюджета городского округа по основным налогам													
8. Процент абсолютного отклонения фактического объема доходов бюджета городского округа (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год от первоначального плана													
9. 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)													
10. Доля расходов бюджета городского округа на осуществление бюджетных инвестиций в рамках целевых программ													

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
7	Наименование целей, задач, мероприятий	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	%	-	-	-	100	99,6	100	100	100	100
8	Наименование целей, задач, мероприятий	11. Соответствие объема финансирования муниципальных, долгосрочных, ведомственных целевых программ утвержденному бюджету городского округа	прямой	%	-	-	-	100	99,6	100	100	100	100
9	Наименование целей, задач, мероприятий	12. Соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления	обратный	%	Не более 15,94	13,87	100*	Не более 15,61	12,84	100*	Не более 16,84	12,99	100*
10	Наименование целей, задач, мероприятий	13. Наличие утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100	1	1	100	1	1	100
11	Наименование целей, задач, мероприятий	14. Процент абсолютного отклонения утвержденного объема расходов бюджета городского округа на первый год планового периода от объема расходов соответствующего года при его утверждении на очередной финансовый год	прямой	%	не более 20%	5	100	-	-	-	-	-	-
12	Наименование целей, задач, мероприятий	15. Доля ведомственных и долгосрочных целевых программ, по которым утвержденный объем финансирования за счет собственных средств финансирования (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов) изменился в течение отчетного года более чем на 10 % от первоначального (без учета целевых средств вышестоящих бюджетов)	прямой	%	Не более 50%	50	100	-	-	-	-	-	-
13	Наименование целей, задач, мероприятий	16. Наличие нормативного запрещения обязательности предоставления перечня целевых программ в составе материалов, предоставляемых с проектом бюджета	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	0	0	1	1	100	1	1	100
14	Наименование целей, задач, мероприятий	17. Доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений городского округа, оказывающих муниципальные услуги, в общем числе муниципальных учреждений	обратный	%	Не менее 95	99	100****	Не менее 95	96	100****	Не менее 95	95	100
15	Наименование целей, задач, мероприятий	18. Доля расходов бюджета на оказание муниципальных услуг бюджетными и автономными учреждениями, а также некоммерческими организациями в общем объеме расходов бюджета	обратный	%	-	-	-	Не менее 60	60	100****	Не менее 60	58	96
16	Наименование целей, задач, мероприятий	19. Доля расходов бюджета городского округа на финансирование услуг, оказываемых НКО	обратный	%	7,9%	4,7	59	-	-	-	-	-	-
17	Наименование целей, задач, мероприятий	20. Доля казенных учреждений городского округа, для которых установлены муниципальные задания, в общем числе казенных учреждений (без учета органов местного самоуправления)	обратный	%	100%	80	80	-	-	-	-	-	-
18	Наименование целей, задач, мероприятий	21. Доля муниципальных учреждений городского округа, для которых объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом описания состава, потребительских характеристик, условий предоставления услуг (работ)	прямой	%	0	0	-	0	0	-	100%	100%	100
19	Наименование целей, задач, мероприятий	22. Доля муниципальных учреждений городского округа, для которых объем бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) определен с учетом изменений расчета нормативных затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений (выполнение работ) и нормативных затрат на содержание имущества муниципальных учреждений (выполнение работ) в соответствии с отраслевыми методическими рекомендациями	прямой	%	0	0	-	0	0	-	100%	0	0

Задача 3. Повышение эффективности предоставления муниципальных услуг

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

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

12. Разработка и утверждение порядка предоставления муниципальных услуг (выполнение 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)*****

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 отраслевыми Методические рекомендации, разработки и утверждение муниципальных заданий (внесение изменений в утвержденные) в соответствии с отраслевыми методическими рекомендациями

С. С. Сидоров

Наименование целей, задач, мероприятий	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
Наименование показателей (индикатор)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед.изм.	Планируемое значение (Плн)	Фактическое значение (Фф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	Планируемое значение (Плн)	Фактическое значение (Фф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	Планируемое значение (Плн)	Фактическое значение (Фф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)	Фактическое значение (Фф)	Уровень достижения прямого (факт/план x 100) или обратного (план/факт x 100) показателя, (%)
14. Разработка Порядка материально-технического и организационного обеспечения деятельности органов местного самоуправления городского округа Тольятти	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	0	0	100	1	1	100	1	1	100	1	100
15. Создание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения по материально-техническому и организационному обеспечению деятельности органов местного самоуправления	обратный	%	-	-	100****	Менее 9	9	100****	Менее 8	9	100****	9	89
16. Проведение оценки эффективности реализации муниципальных, долгосрочных и ведомственных целевых программ городского округа Тольятти	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	-	-	100	1	1***	100	1	1***	100	1***	100
17. Анализ перечня публичных нормативных обязательств (ПНО) на предмет их социальной эффективности и целесообразности сохранения в дальнейшем	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	-	-	100	1	1	100	1	1	100	1	100
18. Использование механизма краткосрочного заимствования средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений, лицевые счета которых открыты в финансовом органе	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	-	-	100	1	1	100	1	1	100	1	100
19. Заключение муниципальных контрактов с кредитными организациями на предоставление возобновляемых кредитных линий, с возможностью в течение года пролонгировать досрочное погашение кредитов и привлекать их по мере необходимости; снижение ставок по муниципальным контрактам на привлечение кредитных ресурсов	прямой	%	-	-	100****	не менее 10 %	35	100****	не менее 10 %	34,8	100****	34,8	100****
20. Проведение анализа бюджетных расходов на исполнение действующих расходных обязательств; разработка предложений, разработка и реализация мероприятий по сокращению и оптимизации бюджетных расходов на исполнение отдельных расходных обязательств	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100	1	1	100	1	1	100	1	100
21. Осуществление контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений	прямой	%	-	-	100	100	100	100	100	100	100	91,8	92
22. Осуществление текущего контроля за расходованием денежных средств в процессе проведения кассовых выплат по счетам получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100	1	1	100	1	1	100	1	100
23. Осуществление контроля за соблюдением бюджетных, автономных учреждений городского округа Тольятти условий предоставления и использования субсидий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в соответствии с муниципальными заданиями	прямой	%	-	-	100	100	100	100	100	100	100	100	100
24. Полное размещение информации о муниципальных учреждениях городского округа Тольятти (общей информации, плановых и фактических показателях деятельности), на официальном сайте www.bas.gov.ru	прямой	%	Не менее 75	99	100****	100	100	100	100	100	100	100	100
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	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	-	-	100	1	1	100	1	1	100	1	100



Наименование целей, задач, мероприятий	Наименование показателей (индикаторов)	Тип показателя (прямой/обратный)	Ед. изм.	Плановое значение (Ппл)	Фактическое значение (Пфр)	Уровень достижения прямого (факт/план х 100) или обратного (план/факт х 100) показателя, (%)	Плановое значение (Ппл)	Фактическое значение (Пфр)	Уровень достижения прямого (факт/план х 100) или обратного (план/факт х 100) показателя, (%)	Плановое значение (Ппл)	Фактическое значение (Пфр)	Уровень достижения прямого (факт/план х 100) или обратного (план/факт х 100) показателя, (%)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
26	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	36. Модернизация и (или) обновление официального портала мэрии городского округа Тольятти в сети Интернет на котором размещается информация о муниципальных финансах («да» - 1, «нет» - 0)	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	1	1	100	-	-	-	-	-	-
27	Обеспечение своевременного и качественного размещения информации в рамках раздела «Бюджет для граждан» на официальном портале мэрии городского округа Тольятти	37. 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 ГРЭС и подведомственных учреждений	прямой	%	не менее 95	95	100	100	98,5	99	100	98	98
28	Организация перехода со страницы «Бюджет для граждан» по каждому ГРЭС и их подведомственным учреждениям через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах учреждений подведомственных ГРЭС. Обеспечение обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы	38. Организация обратной связи с потребителями муниципальных услуг через дополнительные сервисы на официальном портале мэрии городского округа Тольятти и сайтах подведомственных ГРЭС учреждений	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	0	0	-	0	0	1	1	1	100
29	Высверление программного обеспечения, развивающего функциональные возможности автоматизированной системы «АЦК-финансы» - «АЦК-Планирование»	39. Осуществление планирования бюджета в программном комплексе	прямой	(«да» - 1, «нет» - 0)	0	0	-	0	-	-	1	1	100
ИТОГО по программе							1839	2780	3075				

* при определении уровня достижения показателя считать его равным 100, если фактическое значение показателя равно или больше планового;
 ** при 100% отсутствии просроченной кредиторской задолженности, фактическое значение 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 2012-2014 годами наблюдается отрицательная динамика предостереженных нарушений: 2012г.-13,8%, 2013г.-11,2%, 2014г.-9% в связи с чем уровень достижения показателя принимается за 100;
 ***** по информации исполнителя мероприятий: «Департаментом экономического развития мэрии городского округа Тольятти от 17.06.2013 № 2247-п/2.1/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». Изменения предусмотрены раздел «Порядок предоставления муниципальных услуг (выполнения работ)». После рассмотрения в правовом департаменте проекта № 2247-п/2.1/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 утвержденных постановлением согласно требованиям действующего законодательства. Содержание в данном порядке методических рекомендаций по разработке порядка предоставления муниципальных услуг (выполнения работ) законодательством не предусмотрено»

Апрелов
Алуп