

Д О К Л А Д
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового отдела администрации города Суздаля на 2011 – 2013 годы

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля на 2011 год (далее – Доклад) подготовлен в целях реализации постановления главы города Суздаля от 13.12.2007 № 539 «О докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования города Суздаля».

Подготовка Доклада осуществлена в целях реализации установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств.

В соответствии с решением Совета народных депутатов от 21.03.2006 № 36 «Об утверждении Положения о финансовом отделе администрации города Суздаля» финансовый отдел администрации города осуществляет организацию исполнения бюджета города.

1. Цели, задачи и показатели деятельности.

Стратегическими целями финансового отдела являются:

1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города.
2. Поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города.
3. Оптимизация управления муниципальным долгом.
4. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города.

Для достижения стратегических целей необходимо решение следующих тактических задач:

Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города.

Ключевая функция финансового отдела состоит в обеспечении полного и своевременного исполнения расходных обязательств города, установленных нормативными правовыми актами.

При подготовке и исполнении бюджета города финансовый отдел учитывает необходимость обеспечения всех расходных обязательств города ресурсами бюджетной системы.

Необходимость повышения эффективности использования бюджетных средств создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования, ориентированным на конечные общественно значимые результаты. Обеспечение повышения эффективности расходов в рамках компетенции финансового отдела является одной из задач, решение которых необходимо для достижения данной цели.

Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год.

Бюджет города на очередной финансовый год является основным инструментом проведения бюджетной и финансовой политики города.

При подготовке необходимо обеспечить выполнение установленных нормативными правовыми актами расходных обязательств города. Это предполагает организацию учета и ведения реестра расходных обязательств.

При разработке проекта бюджета города финансовый отдел должен обеспечить реализацию приоритетов государственной политики и принятых главой города нормативных документов, соблюдение установленных бюджетным законодательством требований к срокам его подготовки, содержанию, организовать взаимодействие органов администрации города.

Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности.

Решение этой задачи предполагает организацию исполнения бюджета города в соответствии с требованиями бюджетного законодательства при минимальном по значению и в полном объеме, обоснованном отклонении от утвержденного решением Совета народных депутатов о бюджете города параметров, исполнение бюджета осуществлять на основе единства кассы, через органы Федерального казначейства.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета города позволяет оценить выполнение расходных обязательств города, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, обеспечить подотчетность деятельности органов администрации и администраторов бюджетных средств, оценить финансовое состояние бюджетных учреждений.

Задача 1.3. Повышение эффективности расходов бюджета города.

Расходные обязательства города Суздаля должны вытекать из полномочий и функций администрации города, а их выполнение – обеспечивать максимальную результативность выделяемых бюджетных ассигнований.

Решение этой задачи предполагает оптимизацию действующих расходных обязательств, внедрение методов бюджетного планирования, ориентированных на конечные, общественно значимые и измеримые результаты.

Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города.

Задача 2.1. Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики.

Взвешенная и предсказуемая бюджетная политика подразумевает сбалансированный бюджет города, который обеспечивает исполнение принятых расходных обязательств.

Цель 3. Повышение эффективности управления муниципальным внутренним долгом и финансовыми активами.

Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города.

Необходимо обеспечить ограничения заимствований и оптимизации структуры муниципального внутреннего долга.

Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга.

В рамках решения этой задачи необходимо проведение анализа исполнения доходной части бюджета, для максимальной мобилизации доходов в бюджет города, анализа исполнения расходной части бюджета и своевременное погашение муниципальных заимствований.

Цель 4. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города.

Задача 4.1. Повышение качества и доступности финансовой информации.

Наличие доступной, достоверной, актуальной и полной информации о состоянии финансов, совершенствование системы бюджетного учета, отчетности является необходимым условием для обеспечения подотчетности и прозрачности деятельности органов местного самоуправления.

Общая характеристика системы целей и задач финансового отдела администрации города и основные показатели, характеризующие их достижение приведены в приложении 1.

2. Расходные обязательства и формирование доходов.

Данные об исполняемых расходных обязательствах финансового отдела администрации города представлены в приложении 2.

Данные об администрировании платежей в бюджет города, осуществляемых финансовым отделом администрации города, приведены в приложении 3.

3. Целевые программы и непрограммная деятельность.

Финансовый отдел администрации города не является администратором целевых программ.

Учитывая, что все расходы бюджета финансового отдела относятся к непрограммной деятельности, в приложении 4 представлена краткая характеристика непрограммной деятельности.

4. Распределение расходов по целям, задачам и программам.

В приложении 5 приведено распределение фактических и планируемых расходов финансового отдела по стратегическим целям, тактическим задачам.

На реализацию целевых программ расходы финансового отдела не направляются.

Часть задач финансового отдела решаются в рамках нормотворческой деятельности.

5. Результативность бюджетных расходов.

Оценка результативности бюджетных расходов будет осуществляться на основании сопоставления фактических и планируемых значений показателей, характеризующих результаты деятельности (приложение 1) и затрат на их выполнение (приложение 5).

Реализация ниже перечисленных мер будет способствовать внедрению системы, позволяющей анализировать текущее состояние, а также отслеживать изменения в сфере ведения финансового отдела.

Комплекс мер будет включать в себя меры, направленные на повышение качества планирования, расширение сферы применения и повышения качества методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты и оптимизацию бюджетной сети, и повышение качества управления бюджетными средствами.

1. Повышение качества, планирования целей, задач и результатов деятельности:

1.1. Разработан Порядок оценки Докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования города Суздаля.

1.2. Ежегодная оценка Докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования.

1.3. Ведение мониторинга результатов расходования бюджетных средств.

1.4. Совершенствование информационно-технического обеспечения планирования и учета.

1.5. Повышение квалификации работников (в соответствии с требованиями и условиями реформирования бюджетного процесса).

2. Расширенные сферы применения и повышения качества методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты:

2.1. Учет при распределении ассигнований между распорядителями и получателями бюджетных средств.

3. Оптимизация бюджетной сети и повышение эффективности бюджетных расходов:

3.1. Разработан Порядок ведения реестра расходных обязательств.

3.2. Ведение Реестра расходных обязательств.

3.3. Повышение качества организации бюджетного процесса и бюджетного учета.

Начальник финансового отдела

Т.Н.Майорова

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ

Задачи, программы, показатели	Един. измерения	Отчетный период		Плановый период			Целевое значение
		2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	
1	2	3	4	5	6	7	8
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города							
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год							
Показатель 1. Ведение реестра расходных обязательств города	Вид реестра	уточненный	уточненный	предварительный, плановый, уточненный	предварительный, плановый, уточненный	предварительный, плановый, уточненный	предварительный, плановый, уточненный
Показатель 2. Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств города в общем объеме расходов бюджета	%	>98	>98	>100	100	100	100
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности							
Показатель 1. Превышение кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи	%	0	0	0	0	0	0
Показатель 2. Срок предоставления годового отчета об исполнении бюджета города	Дата	январь	январь	январь	январь	январь	февраль
Задача 1.3. Повышение эффективности расходов бюджета города							
Показатель 1. Доля расходных обязательств, реализуемых в результате внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результат, в общем объеме расходов бюджета	%	>60	>60	>70	>70	>70	100
Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города							
Задача 2.1. Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики							

1	2	3	4	5	6	7	8
Показатель 1. Сбалансированный бюджет города, обеспечивающий исполнение принятых расходных обязательств	есть/нет	есть	есть	есть	есть	есть	есть
Цель 3. Повышение эффективности управления муниципальным долгом и финансовыми активами							
Соблюдение ограничений по объему муниципального внутреннего долга и расходам на его обслуживание, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.	соблюдены/не соблюдены	соблюдены	соблюдены	соблюдены	соблюдены	соблюдены	соблюдены
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города							
Показатель 1. Муниципальный внутренний долг города на конец года	% к доходам без учета финансовой помощи	1,8	11,6	2,3	0	0	0
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга							
Показатель 2. Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета города	% к расходам бюджета	0,2	0,2	<0,2	<0,2	<0,2	0
Цель 4. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города							
Задача 4.1. Повышение качества и доступности финансовой информации							
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2009 года	80	90	100	140	150	150

Приложение 2

ОЦЕНКА РАСХОДНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ

Наименование	Мин	РЗ	ПР	Нормативный правовой акт (статья, пункт, подпункт, абзац) / решение	Объем бюджетных обязательств, тыс. рублей					Метод оценки
					отчетный период		плановый период			
					2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<i>Содержание финансового отдела администрации города</i>	892	01	06	Решение Совета народных депутатов №36 от 21.03.2006 г. "Об утверждении Положения о финансовом отделе администрации города"	1616	1468	1556	1646	1728	метод индексации
<i>Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга</i>	892	01	11	Решение Совета народных депутатов от 19.02.2008 г. № 13"Об утверждении Порядка осуществления муниципальных заимствований, обслуживания и управления муниципальным долгом города Суздаля"	249	300	300	300	300	иной метод
Всего:					1865	1768	1856	1946	2028	

**ОЦЕНКА
ДОХОДОВ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ ФИНАНСОВЫМ ОТДЕЛОМ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ**

Вид дохода с расшифровкой по подведомственным организациям			Отчетный период			Плановый период		
			2009 год		2010 год (план)	2011 год (план)	2012 год (прогноз)	2013 год (прогноз)
			план	факт				
Финансовый отдел администрации города Суздаля								
892	1 17 05050 10 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений			250,3			
892	1 19 05000 10 0000 151	Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов поселений	-221,2	-221,2				
892	2 02 01001 10 0000 151	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	9104	9104	2176	2176	2176	2176
892	2 02 02003 10 7001 151	Субсидии бюджетам поселений на реформирование муниципальных финансов	3656	3656				
892	2 02 02008 10 0000 151	Субсидии по ФЦП "Жилище" на обеспечение жильем молодых семей	2665,6	2665,6	1972,62			
892	2 02 02008 10 7020 151	Субсидии бюджетам поселений на инвестиции по областной целевой программе "Обеспечение жильем молодых семей Владимирской области на 2004-2010 годы"	2669,3	2197,2	1927			
892	2 02 02088 10 0001 151	Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации-Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства			4746,075			
892	2 02 02089 10 0001 151	Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджетов			178,616			
892	2 02 02102 10 0000 151	Субсидии бюджетам поселений на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники			5805,1			
892	2 02 02999 10 7037 151	Субсидии бюджетам на инвестиции по областной целевой программе «Жилище» на 2009-2012 годы», подпрограмме «Социальное жилье на 2009-2012 годы»	7031	4977,8	11700			
892	2 02 02999 10 7043 151	Субсидии на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории соответствующего субъекта Российской Федерации для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которым относится к ведению Российской Федерации и субъекта Российской Федерации	105	98,4	172			
892	2 02 04999 10 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	3200	3200	158,3			
892	2 07 05 00010 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений	935,6	936,6	1000,0	600	600	600
		ИТОГО	29145,3	26614,4	30086,011	2776	2776	2776

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА
НЕПРОГРАМНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДА СУЗДАЛЯ**

1). Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств города Суздаля и поддержания финансовой стабильности как основы устойчивого социально-экономического развития города.

Цель - своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год;

Задачи:

- соблюдение порядка и сроков подготовки проекта бюджета на очередной финансовый год;

- обеспечение надежного прогноза доходов бюджетной системы.

Основные мероприятия:

- подготовка нормативных актов по вопросам составления проекта бюджета, порядка организации составления бюджета;

- подготовка проекта бюджета;

- рассмотрение, корректировка и уточнение расчетов участников бюджетного процесса к проекту бюджета на очередной финансовый год;

- подготовка пояснительных записок, докладов, аналитических материалов и расчетов к проекту бюджета.

Цель – организация исполнения бюджета и формирование бюджетной отчетности.

Задача – своевременное и полное исполнение бюджета.

Основные мероприятия:

- учет и доведение до распорядителей бюджетных средств бюджета бюджетных ассигнований, информации о лимитах бюджетных обязательств и об их изменении и информации об объемах финансирования и их изменений;

- учет бюджетных обязательств и контроль достаточности остатков лимитов бюджетных обязательств у бюджетополучателей;

- подготовка предложений по привлечению заемных средств на финансирование кассовых разрывов;

- составление и предоставление оперативной ежемесячной информации об исполнении бюджета;

- составление, формирование и предоставление квартальных и годовых отчетов об исполнении бюджета;

- составление и формирование квартальных и годовых бухгалтерских балансов исполнения бюджета;

- составление и формирование месячных и годовых отчетов об исполнении бюджета;

Цель – повышение эффективности расходов бюджета города.

Задачи:

- развитие нормативно-методической базы в сфере бюджетного процесса;

- ведение реестра расходных обязательств города Суздаля;
- подготовка предложений по распределению бюджета принимаемых обязательств;
- внедрение методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты;

Основные мероприятия:

- внесение изменений в нормативные правовые акты в части бюджетного процесса;
- ведение реестров расходных обязательств города Суздаля;

2). Повышение эффективности управления муниципальным долгом города.

Цель – сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизмов управления муниципальным долгом.

Задача – совершенствование механизма мониторинга долговых обязательств.

Основные мероприятия:

- проведение мониторинга долговых обязательств;
- выработка рекомендаций по сокращению муниципального долга.

3). Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города.

Цель – обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства.

Задача – сокращение нарушений бюджетного законодательства.

Основные мероприятия:

- осуществление контроля при исполнении бюджета;

4). Административная работа по содержанию финансового отдела администрации города.

Основные мероприятия:

- исполнение бюджетной росписи отдела;
- подбор, расстановка и повышение квалификации кадров отдела.

Основные показатели деятельности совпадают с показателями приложения 1.

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.
Затраты на осуществление непрограммной деятельности	тыс. руб.	1865	1768	1856	1946	2028

**РАСПРЕДЕЛЕНИЕ
СРЕДСТВ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ ПО ЦЕЛЯМ И ЗАДАЧАМ**

1	Отчетный период				Плановый период					
	2009 г.		2010 г.		2011 г.		2012 г.		2013 г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города	1154	61,9	1050	59,4	1110	59,8	1176	60,4	1234	60,8
<i>Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год</i>	231	x	209	x	223	x	235	x	247	x
<i>Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности</i>	692	x	632	x	664	x	706	x	740	x
<i>Задача 1.3. Повышение эффективности расходов бюджета города</i>	231	x	209	x	223	x	235	x	247	x
Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города	231	12,4	209	11,8	223	12,0	235	12,1	247	12,2
<i>Задача 2.1. Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики</i>	231	x	209	x	223	x	235	x	247	x
Цель 3. Повышение эффективности управления муниципальным внутренним долгом и финансовыми активами	249	13,3	300	17,0	300	16,2	300	15,4	300	14,8
<i>Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города</i>	125	x	150	x	150	x	150	x	150	x
<i>Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга.</i>	125	x	150	x	150	x	150	x	150	x
Цель 4. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города	231	12,4	209	11,8	223	12,0	235	12,1	247	12,2
<i>Задача 4.1. Повышение качества и доступности финансовой информации</i>	231	x	209	x	223	x	235	x	247	x
Итого бюджет финансового отдела администрации города	1865	100	1768	100	1856	100	1946	100	2028	100

**ОЦЕНКА
РЕЗУЛЬТАТИВНОСТИ БЮДЖЕТНЫХ РАСХОДОВ
ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ**

1	Един. измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2009 год	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год
1	2	3	4	5	6	7
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города						
Расходы финансового отдела на реализацию цели 1	тыс. руб.	1154	1050	1110	1176	1234
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.1.	тыс. руб.	231	209	223	235	247
Показатель 1. Ведение реестра расходных обязательств города	вид реестра	уточненный	уточненный	предварительный, плановый, уточненный	предварительный, плановый, уточненный	предварительный, плановый, уточненный
Показатель 2. Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств города в общем объеме расходов бюджета	%	>98	>98	100	100	100
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.2.	тыс. руб.	692	632	664	706	740
Показатель 1. Превышение кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи	%	0	0	0	0	0
Показатель 2. Срок предоставления годового отчета об исполнении бюджета города	дата	январь	январь	январь	январь	январь
Задача 1.3. Повышение эффективности расходов бюджета города						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.3.	тыс. руб.	231	209	223	235	247
Показатель 1. Доля расходных обязательств, реализуемых в результате внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результат, в общем объеме расходов бюджета	%	>60	>60	>70	>70	>70

Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города						
Задача 2.1. Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 2.1.	тыс. руб.	231	209	223	235	247
Показатель 1. Сбалансированный бюджет города, обеспечивающий исполнение принятых расходных обязательств	есть/нет	есть	есть	есть	есть	есть
Цель 3. Повышение эффективности управления муниципальным долгом и финансовыми активами						
Соблюдение ограничений по объему государственного внутреннего долга и расходам на его обслуживание, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.	соблюдены/ не соблюдены	соблюдены	соблюдены	соблюдены	соблюдены	соблюдены
Расходы финансового отдела на реализацию цели 3	тыс.руб.	249	300	300	300	300
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.1.	тыс. руб.	125	150	150	150	150
Показатель 1. Муниципальный внутренний долг города на конец года	% к доходам без учета финансовой помощи	<2	>10	<3	0	0
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.2.	тыс.руб.	124	150	150	150	150
Показатель 2. Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета города	% к расходам бюджета	<0,3	<0,3	<0,2	<0,2	<0,2
Цель 4. Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города						
Задача 4.1. Повышение качества и доступности финансовой информации						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 4.1.	тыс.руб.	231	209	223	235	247
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2009 года	80	90	100	140	150
Итого бюджет финансового отдела	тыс. руб.	1865	1768	1856	1946	2028