

Д О К Л А Д
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового отдела администрации города Суздаля за 2010 год

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля за 2010 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.

Оценка результативности бюджетных расходов осуществляется исходя из степени достижения стратегических целей, тактических задач и запланированных показателей. Показатели достижения целей и задач за 2010 год показаны в приложении.

При оценке результативности бюджетных расходов финансового отдела администрации города, как субъекта бюджетного планирования следует учитывать специфику его деятельности, которая не направлена непосредственно на потребителей услуг.

Для оценки результативности бюджетных расходов в отчетном периоде, приведенные в Докладе количественные показатели необходимо дополнить показателями качественными, которые в совокупности характеризуют эффективность бюджетных средств в подведомственной финансовому отделу администрации города сфере.

В рамках стратегической цели 1 «Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города» тактической задачи 1.1 «Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год» сроки, предусмотренные Положением о бюджетном процессе города, были соблюдены.

Ведется реестр расходных обязательств города Суздаля. Все расходы бюджета города Суздаля увязаны с реестром расходных обязательств города.

В рамках реализации тактической задачи 1.2. «Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности» осуществлялся контроль кассовыми выплатами из бюджета города, не допускалось превышения кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи. Годовой отчет об исполнении бюджета города за 2009 год и отчет по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете за 2009 год и текущая отчетность в течение 2010 года представлены в департаменты администрации области и финансовое управление администрации Суздальского района в установленные сроки.

В рамках реализации тактической задачи 1.3 «Повышение эффективности расходов бюджета города» основным является внедрение методов бюджетного

планирования, ориентированных на результаты. Субъектами бюджетного планирования представляются Доклады о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования, финансовым отделом производится оценка этих Докладов. В отчетном году доля расходных обязательств реализуемых в результате внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты составляет пока около 70 % всех расходов.

В 2010 году в целях организации и проведения бюджетного процесса подготовлены и приняты постановления администрации города от 01.02.2010 № 37 «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования город Суздаль на 2010 год», от 05.08.2010 № 313 «О внесении изменений и дополнений в постановление администрации города Суздаля от 01.02.2010 № 37 «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования город Суздаль на 2010 год», от 15.09.2010 № 359 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Суздаля и других исходных данных для составления проекта бюджета города на 2011 год», от 24.12.2010 № 477 «О порядке предоставления из бюджета муниципального образования город Суздаль бюджетных кредитов муниципальным образованиям на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования», от 27.12.2010 № 481 «О предоставлении бюджетного кредита муниципальному образованию Суздальский район Владимирской области».

Конечным результатом цели 2 «Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города» является рост налоговых доходов по отношению к 2009 году в 1,4 раза, но уменьшились неналоговые доходы бюджета города по отношению к 2009 году в 2,2 раза.

На 2010 год постановлением администрации города Суздаля установлены задания по мобилизации доходов в бюджет города.

В рамках стратегической цели 3 «Повышение эффективности управления муниципальным долгом и финансовыми активами» ограничения по объему муниципального внутреннего долга и расходам на его обслуживание, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации соблюдены. Муниципальный долг составил 1,6 % от объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений. Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета составили 0,03 %.

В достижение стратегической цели 4 «Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города» осуществляется контроль за составлением отчетности, проводятся проверки представляемой отчетности по составлению и исполнению бюджета города, однако качество представляемой отчетности распорядителями средств бюджета города ниже планируемого. Проводится анализ исполнения доходной и расходной части бюджета города, осуществляется контроль по принятым постановлениям. Отчет об исполнении бюджета города ежеквартально заслушивается на коллегии администрации города и утверждается постановлением Главы города. В целях обеспечения прозрачности и доступности информации по исполнению

бюджета города, утвержденный бюджет города и отчеты об исполнении бюджета опубликовывается в средствах массовой информации.

В целях реализации комплекса мер по повышению результативности бюджетных расходов финансовым отделом администрации города:

- в течение года постоянно анализировался ход исполнения бюджета города;

- осуществлялся оперативный анализ за состоянием кредиторской задолженности;

- составлен и направлен в финансовое управление администрации Суздальского района годовой отчет об исполнении бюджета города за 2009 год и отчет по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете, за 2009 год;

- составлены предварительный и плановый Реестры расходных обязательств города;

- составлен и направлен в финансовое управление администрации Суздальского района план по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете, на 2010 год;

- ежемесячно и ежеквартально составлялись отчеты по исполнению бюджета города в департаменты администрации области, финансовое управление администрации Суздальского района;

- приняли участие в разработке прогноза социально-экономического развития города на 2011-2013 годы;

- в соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований города и постановлением администрации города оформлена кредитная линия в кредитной организации;

- три раза в течение года организовывали заседание координационного Совета при администрации города по работе с задолженностью по платежам в бюджет и обеспечения полноты поступления доходов в бюджеты всех уровней;

- отчетном году финансовым отделом администрации города подготовлено по реализации бюджетного процесса 23 решения Совета народных депутатов муниципального образования город Суздаль, 6 решений коллегии администрации города, 16 постановлений и 4 распоряжения администрации города, 14 приказов финансового отдела.

Начальник финансового отдела

Т.Н.Майорова

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

	Един. измерения	2009 год факт	2010 год		Степень достижения запланированных показателей, %
			план	факт	
1	2	3	4	5	6
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города					
Расходы финансового отдела на реализацию цели 1	тыс. руб.	1065,8	939,2	938,9	
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.1.	тыс. руб.	273	187,8	187,8	
Показатель 1. Ведение реестра расходных обязательств города	Вид реестра	уточненный	предварительный, плановый, уточненный	предварительный, плановый, уточненный	100
Показатель 2. Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств города в общем объеме расходов бюджета	%	100	>99	100	101
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.2.	тыс. руб.	518,8	563,6	563,3	
Показатель 1. Превышение кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи	%	0	0	0	100
Показатель 2. Срок предоставления годового отчета об исполнении бюджета города	Дата	январь	январь	январь	100
Задача 1.3. Повышение эффективности расходов бюджета города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.3.	тыс. руб.	274	187,8	187,8	
Показатель 1. Доля расходных обязательств, реализуемых в результате внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результат, в общем объеме расходов бюджета	%	>60	>50	>70	140
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.	275	187,8	187,8	
Показатель 1. Сбалансированный бюджет города, обеспечивающий исполнение принятых расходных обязательств	есть/нет	есть	есть	есть	100
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	100
Расходы финансового отдела на реализацию цели 3	тыс.руб.	249,6	46,2	46,2	
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.1.	тыс. руб.	187,2	34,7	34,7	
Показатель 1. Муниципальный внутренний долг города на конец года	% к доходам без учета безвозмездных поступлений	<1,8	<1,6	<1,6	100
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.2.	тыс.руб.	62,4	11,5	11,5	
Показатель 2. Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета города	% к расходам бюджета города	<0,2	<0,03	<0,03	100
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.	275	187,8	187,8	
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2005 года	80	100	65	65
Итого бюджет финансового отдела	тыс. руб.	1865,4	1361,0	1360,7	

Приложение № 2
 Докладу о результатах и основных
 направлениях деятельности финансового
 отдела администрации города Суздаля

**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
					факт 2009 года	2010 год		
						план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<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"	1615,8	1314,8	1314,5	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"	249,6	46,2	46,2	иной метод
Всего:					1865,4	1361,0	1360,7	

Приложение № 3
 Докладу о результатах и основных
 направлениях деятельности финансового
 отдела администрации города Суздаля

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

Вид дохода с расшифровкой по подведомственным организациям	2009 год факт	тыс. рублей 2010 год	
		план	факт

Финансовый отдел администрации города Суздаля

892	1 17 05050 10 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений		262,1	262,6
892	1 19 05000 10 0000 151	Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов поселений	-221,2		
892	2 02 01001 10 0000 151	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	9104,0	2176,0	2176,0
892	2 02 02003 10 7001 151	Субсидии бюджетам поселений на реформирование муниципальных финансов	3656,0		
892	2 02 02008 10 0000 151	Субсидии по ФЦП "Жилище" на обеспечение жильем молодых семей	2665,6	1972,6	1972,6
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"	2197,2	1951,5	1745,0
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		12085,8	12085,8
892	2 02 02089 10 0001 151	Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджетов		454,9	454,9
892	2 02 02102 10 0000 151	Субсидии бюджетам поселений на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники		5805,1	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"	4977,8	3345,5	3345,5
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	98,4	172,0	156,9
892	2 02 04999 10 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	3200,0	10268,3	10268,3
892	2 07 05 00010 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений	936,6	525,4	525,4
		ИТОГО	26614,4	39019,2	38798,1