

Д О К Л А Д

о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля за 2008 год

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля за 2008 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 целей, задач и запланированных показателей. Показатели достижения целей и задач за 2008 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 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.

В рамках реализации тактической задачи 1.2. «Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности» осуществление контроля кассовыми выплатами из бюджета города, недопущения превышения кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи. Годовой отчет об исполнении бюджета города за 2007 год и отчет по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете за 2007 год представлены в 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 60% всех расходов.

В 2008 году были разработаны бюджетные нормативные правовые акты по реализации бюджетного процесса.

Подготовлены и приняты приказы от 31.01.2008 г. № 5 «О ведении муниципальной долговой книги города Суздаля и передаче информации о долговых обязательствах, отраженных в муниципальной долговой книге», от 08.09.2008 года № 31 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города в 2009 году», от 24.12.2008 № 46 «О наделении бюджетными полномочиями администратора доходов бюджета муниципального образования город Суздаль», от 24.12.2008 № 47 «О наделении бюджетными полномочиями администратора источников финансирования дефицита бюджета города»

Конечным результатом цели 2 «Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города» является стабильный рост налоговых и неналоговых доходов бюджета города (по отношению к 2007 году доходы выросли в 1,1 раза).

На 2008 год постановлением главы города 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 10,8 % от объема доходов бюджета города без учета финансовой помощи из областного бюджета. Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета составили 0,3%.

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. 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. В целях обеспечения прозрачности и доступности информации по исполнению бюджета города, утвержденный бюджет города и отчеты об исполнении 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 2007 год

и отчет по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете, за 2007 год;

- составлены предварительный и плановый Реестры расходных обязательств города;

- составлен и направлен в финансовое управление администрации Суздальского района бюджет города на 2008 год и план по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете, на 2008 год;

- ежемесячно и ежеквартально составлялись отчеты по исполнению бюджета города в департамент финансов, бюджетной налоговой политики администрации области, департамент транспорта и дорожного хозяйства, финансовое управление администрации Суздальского района;

- принято участие в разработке прогноза социально-экономического развития города на 2009-2011 годы;

- в соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований города и постановлениями главы города оформлено два кредита в департаменте финансов, бюджетной налоговой политики администрации области и Сбербанке России;

В отчетном году финансовым отделом администрации города подготовлено по реализации бюджетного процесса 13 решений Совета народных депутатов, 5 решений коллегии администрации города, 15 постановлений и 2 распоряжения главы города Суздаля, 6 приказов финансового отдела.

Начальник финансового отдела

Т.Н.Майорова

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

	Един. измерения	2007 год факт	2008 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.	838,1	1084,4	1084	
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.1.	тыс. руб.	239	278	278	
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	%	>95	>95	>95	100
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.2.	тыс. руб.	418,4	527,4	527	
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	февраль	январь	январь	100
Задача 1.3. Повышение эффективности расходов бюджета города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.3.	тыс. руб.	180,7	279	279	
Показатель 1. Доля расходных обязательств, реализуемых в результате внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результат, в общем объеме расходов бюджета	%	>40	>60	>60	100
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.	239	279	279	
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.	42,3	343,6	343,5	
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.1.	тыс. руб.	31,4	257,7	257,6	
Показатель 1. Муниципальный внутренний долг города на конец года	% к доходам без учета финансовой помощи	<15	<4	<4	100
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.2.	тыс.руб.	10,9	85,9	85,9	
Показатель 2. Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета города	% к расходам бюджета города	<0,1	<0,3	<0,3	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.	239	279	279	
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2005 года	100	80	80	
Итого бюджет финансового отдела	тыс. руб.	1358,4	1986,0	1985,5	