

Д О К Л А Д
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового отдела администрации города Суздаля за 2009 год

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля за 2009 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 2009 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 2008 год и отчет по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете за 2008 год и текущая отчетность в течении 2009 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 60%** всех расходов.

В 2009 году в целях организации и проведения бюджетного процесса подготовлены и приняты постановления администрации города от 26.01.2009 № 58 «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования город Суздаль на 2009 год», от 09.09.2009 № 449 «Об утверждении Порядка отражения в бюджетном учете имущества казны муниципального образования город Суздаль», от 26.11.2009 № 52 «Об утверждении методики расчета прогноза доходов бюджета города Суздаля», от 16.12.2009 № 74 «Об утверждении порядка запрета на предоставление налоговых льгот при низкой оценке бюджетной и социальной эффективности путем внесения изменений в действующие нормативные акты города Суздаля», распоряжение администрации города от 07.08.2009 № 599-р «Об учете доходов, администрируемых комитетом по управлению имуществом и земельными ресурсами администрации 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 2008 году доходы выросли в 1,2 раза).

На 2009 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 1,8 % от объема доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений. Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета составили 0,2%.

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 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 2008 год и отчет по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете, за 2008 год;
- составлены предварительный и плановый Реестры расходных обязательств города;
- составлен и направлен в финансовое управление администрации Суздальского района бюджет города на 2009 год и план по сети, штатам и контингентам учреждений, состоящих на бюджете, на 2009 год;
- ежемесячно и ежеквартально составлялись отчеты по исполнению бюджета города в департаменты администрации области, финансовое управление администрации Суздальского района;
- принято участие в разработке прогноза социально-экономического развития города на 2010-2012 годы;
- в соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований города и постановлениями главы города оформлено два кредита в финансовом управлении Суздальского района;
- отчетном году финансовым отделом администрации города подготовлено по реализации бюджетного процесса 18 решений Совета народных депутатов, 6 решений коллегии администрации города, 16 постановлений и 3 распоряжения главы города Суздаля, 13 приказов финансового отдела.

Начальник финансового отдела

Т.Н.Майорова

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

1	Един. измерения	2008 год факт	2009 год		Степень достижения запланированных показателей, %
			план	факт	
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.	1084	1066,2	1065,8	
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.1.	тыс. руб.	278	273	273	
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	100	105
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.2.	тыс. руб.	527	519,2	518,8	
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.	279	274	274	
Показатель 1. Доля расходных обязательств, реализуемых в результате внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результат, в общем объеме расходов бюджета	%	>60	>50	>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.	279	275	275	
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.	343,5	250	249,6	
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.1.	тыс. руб.	257,6	187,5	187,2	
Показатель 1. Муниципальный внутренний долг города на конец года	% к доходам без учета безвозмездных поступлений	<4	<1,8	<1,8	100
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.2.	тыс.руб.	85,9	62,5	62,4	
Показатель 2. Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета города	% к расходам бюджета города	<0,3	<0,2	<0,2	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.	279	275	275	
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2005 года	80	80	80	
Итого бюджет финансового отдела	тыс. руб.	1985,5	1866,2	1865,4	

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 2008 года	2009 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"	1642	1616,2	1615,8	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"	343,5	250,0	249,6	иной метод
Всего:					1985,5	1866,2	1865,4	

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				факт 2008 года	тыс. рублей	
					2009 год	
					план	факт
Финансовый отдел администрации города Суздаля						
892	1 15 02050 10 0000 140	Платежи взимаемые организациями поселений за выполнение определенных функций		100,0		

892	1 17 01050 10 0000 180	Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты поселений	-0,3		
892	1 17 05050 10 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений	41,3		
892	1 19 05000 10 0000 151	Возврат остатков субсидий и субвенций из бюджетов поселений	-348,9	-221,2	-221,2
892	2 02 01001 10 0000 151	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	8873,0	9104	9104
892	2 02 02003 10 7001 151	Субсидии бюджетам поселений на реформирование муниципальных финансов	4176,0	3656	3656
892	2 02 02008 10 0000 151	Субсидии по ФЦП "Жилище" на обеспечение жильем молодых семей		2665,6	2665,6
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"	1342,7	2669,3	2197,2
892	2 02 02077 10 7015 151	Субсидии бюджетам поселений на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства собственности муниципальных образований	350,0		
892	2 02 02999 10 7018 151	Прочие субсидии бюджетам поселений на приведение в нормативное состояние улично-дорожной сети и объектов благоустройства по областной целевой программе "Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры на 2006-2010 годы"	2174,0		
892	2 02 02999 10 7032 151	Прочие субсидии бюджетам поселений на мероприятия в области целевой программы "Развитие взаимодействия налоговых органов Владимирской области и органов местного самоуправления на 2008 год"	54,0		
892	2 02 02999 10 0000 151	Прочие субсидии бюджетам поселений из районного бюджета (на газификацию жилых домов по улицам Златоустовская, Спортивная, Луговая)	450,0		
892	2 02 04999 10 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений на повышение заработной платы работникам бюджетной сферы	458,0		
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"	10555,2	7031	4977,8
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	157,0	105	98,4
892	2 02 04999 10 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	10000,0	3200	3200
892	2 07 05 00010 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений	3163,8	935,6	936,6
	ИТОГО		41545,8	29145,3	26614,4