

ДОКЛАД
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового управления администрации города Владимира
за 2012 год

Введение

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового управления администрации города Владимира за 2012 год (далее – Доклад) подготовлен в соответствии с Положением о Докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования, утвержденным постановлением администрации города Владимира от 25.07.2012 № 3203.

Подготовка Доклада осуществлена в целях расширения применения в бюджетном процессе методов среднесрочного бюджетного планирования, ориентированных на результаты, исходя из реализации установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации принципа эффективного использования бюджетных средств.

В соответствии с Положением о финансовом управлении администрации города Владимира, утвержденным решением Совета народных депутатов города Владимира финансовое управление администрации города Владимира (далее – финансовое управление) является структурным подразделением администрации г.Владимира, финансовым органом муниципального образования город Владимир, осуществляющим единую финансовую, бюджетную и налоговую политику на территории г.Владимира и исполнительно-распорядительные функции в этих сферах. Управление в установленной сфере в пределах своей компетенции работает во взаимодействии с Советом народных депутатов города Владимира, администрацией города и ее структурными подразделениями, главными распорядителями и получателями средств бюджета города, департаментом финансов бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области, главным управлением Центрального банка Российской Федерации по Владимирской области и его структурными подразделениями, управлением Федеральной налоговой службы по Владимирской области и его структурными подразделениями, управлением Федерального казначейства по Владимирской области, территориальным управлением Федеральной службы финансово-бюджетного надзора во Владимирской области, правоохранительными органами и другими организациями.

Для оценки результативности бюджетных расходов количественные показатели дополнены качественными показателями, которые в совокупности характеризуют эффективность организации бюджетного процесса в г.Владимире.

Исполнение полномочий финансового управления в 2012 году осуществлялось без увеличения численности сотрудников в режиме экономии расходов на содержание аппарата.

Для участия в оценке показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов

Владимирской области представлялась информация в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики, по результатам которой за наилучшие значения показателей бюджету города Владимира выделен грант в размере 2,5 млн руб.

В редакцию журнала «Бюджет» была направлена анкета-заявка (с приложением необходимых материалов) для участия в V Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере управления общественными финансами», по результатам которого город Владимир награжден почетной грамотой за активное участие в конкурсе и в реформировании общественных финансов.

В целях выполнения задач, определенных основными направлениями бюджетной и налоговой политики на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов, утвержденных постановлением администрации города Владимира от 15.11.2011 № 3346 и во исполнение распоряжения Правительства РФ от 30.06.2010 № 1101-р «Об утверждении программы Правительства РФ по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года» финансовым управлением осуществлялась реализация Плана мероприятий по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года, утвержденного приказом начальника финансового управления от 27.12.2011 № 181.

Отчет о реализации Плана мероприятий финансового управления за 2012 год приведен в приложении № 1 к Докладу.

Кроме того, финансовым управлением, как ответственным исполнителем, осуществлялся контроль за реализацией Программы по повышению эффективности бюджетных расходов муниципального образования на период до 2013 года, утвержденной постановлением администрации города Владимира от 30.06.2011 № 1230.

Ответственные исполнители представляли в финансовое управление отчет о выполнении Плана мероприятий реализации Программы. По итогам за 2011 год и 1 полугодие 2012 года проведено два заседания бюджетной комиссии, по результатам которых в адрес заместителей главы администрации города, ответственных исполнителей задач Плана мероприятий и главных распорядителей направлялись предложения по внесению изменений и дополнений в План мероприятий.

В рамках реализации стратегической цели 1 «Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств г.Владимира» и решения тактической задачи 1.1 «Своевременная и качественная подготовка проекта решения Совета народных депутатов города Владимира о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период» бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов составлен и утвержден решением Совета народных депутатов города Владимира от 26.12.2012 № 307 на трехлетний период.

Для организации процесса подготовки проекта бюджета:

1. Решением Совета народных депутатов города Владимира от 24.10.2012 № 227 внесены изменения в Положение о бюджетном процессе в г.Владимире.

2. Разработаны постановления администрации города Владимира:

- от 06.08.2012 № 3371, от 22.10.2012 № 4405 «О внесении изменений в постановление администрации города Владимира от 30.06.2011 № 1237 «О порядке разработки проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период и признании утратившими силу некоторых постановлений главы города Владимира»;

- от 14.11.2012 № 4742 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования город Владимир на 2013-2015 годы и проекте бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов», которым одобрены основные направления бюджетной и налоговой политики города Владимира на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов.

3. Подготовлены и утверждены приказы начальника финансового управления:

- от 21.02.2012 № 28, от 27.02.2012 № 33, от 24.02.2012 № 32, от 11.03.2012 № 41, от 03.04.2012 № 57, от 05.04.2012 № 60, от 16.04.2012 № 63, от 22.05.2012 № 77, от 15.06.2012 № 94, от 29.06.2012 № 99, от 16.07.2012 № 109, от 12.09.2012 № 136, от 24.09.2012 № 142, от 16.10.2012 № 157 «Об администрировании доходов бюджета города»;

- от 07.11.2012 № 175, от 20.12.2012 № 201 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 17.08.2011 № 96 «Об утверждении указаний о порядке применения видов расходов классификации расходов бюджетов для составления проекта бюджета города, начиная с бюджета на 2012 год»;

- от 27.09.2012 № 150 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета города на очередной финансовый год и плановый период и признании утратившими силу приказов финансового управления администрации города Владимира от 23.09.2010 № 43 и от 21.09.2011 № 118»;

- от 12.12.2011 № 16, от 22.12.2011 № 166, от 29.02.2012 № 36, от 28.03.2012 № 51, от 26.04.2012 № 67, от 30.05.2012 № 85, от 23.08.2012 № 127, от 30.08.2012 № 133, от 19.09.2012 № 140, от 11.10.2012 № 156, от 22.10.2012 № 159, от 24.10.2012 № 160, от 26.10.2012 № 163, от 14.11.2012 № 178, от 30.11.2012 № 188 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 15.11.2011 № 153 «Об утверждении Порядка применения целевых статей классификации расходов для составления проекта бюджета города, начиная с бюджета на 2012 год»;

- от 27.12.2012 № 209 «Об утверждении перечня кодов подвидов по видам доходов бюджета города, администрируемых органами администрации города Владимира».

4. В адрес главы города Владимира подготовлены и направлены предложения по внесению изменений в Устав муниципального образования город Владимир (письмо администрации города от 12.10.2012 № 01-01/1340).

Подготовлены материалы и организовано два заседания рабочей группы по рассмотрению прогноза поступления доходов в бюджет города в 2013-2015 годы.

Подготовлены материалы для проведения депутатских слушаний по основным направлениям бюджетной и налоговой политики города Владимира и публичных слушаний по проекту бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов.

Проект решения Совета народных депутатов города «О бюджете города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов» рассмотрен на коллегии администрации города и 14 ноября 2012 года направлен в Совет народных депутатов города Владимира.

Конечным результатом решения задачи 1.2 «Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности» является своевременное и в полном объеме исполнение расходных обязательств главных распорядителей средств бюджета города, отсутствие кредиторской задолженности и составление и утверждение бюджетной отчетности об исполнении бюджета города.

В целях реализации поставленных задач финансовым управлением своевременно и в полном объеме составлен отчет за 2011 год, ежемесячные и квартальные отчеты по формам, утвержденным Министерством финансов РФ, которые в установленные сроки представлены в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области и направлены в Совет народных депутатов города Владимира.

Отчеты об исполнении бюджета города, составленные по форме утвержденного бюджета, своевременно направлены в Совет народных депутатов города Владимира.

Подготовлены материалы для публичных слушаний по отчету об исполнении бюджета города за 2011 год, по результатам проведения которых принято заключение участников публичных слушаний. Отчет об исполнении бюджета города за 2011 год утвержден решением Совета народных депутатов города Владимира от 23.05.2012 № 96.

В течение 2012 года отчет об исполнении бюджета города ежемесячно размещался на официальном сайте органов местного самоуправления города Владимира (далее – сайт ОМСУ).

Ежеквартальные отчеты об исполнении бюджета города за I квартал, I полугодие и 9 месяцев 2012 г., утвержденные постановлениями администрации города Владимира от 24.04.2012 № 1828, от 31.07.2012 № 3303, от 30.10.2012 № 4582 соответственно, размещены на сайте ОМСУ и опубликованы в средствах массовой информации.

Приняты постановления администрации города Владимира:

- от 08.02.2012 № 483 «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов города Владимира от 23.11.2011 № 228 «О бюджете города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов»;

- от 16.02.2012 № 671 «Об утверждении порядка ежегодной оценки социальной эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот по местным налогам»;

- от 06.03.2012 № 1010 «О плане мероприятий по увеличению объема поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города Владимира на 2012-2014гг.»;

- от 03.04.2012 № 1449 «О внесении изменений в постановление администрации города Владимира от 14.02.2012 № 560»;

- от 30.05.2012 № 2330 «Об утверждении административного регламента финансового управления администрации города Владимира по предоставлению муниципальной услуги «Возврат излишне (или) ошибочно уплаченных (взысканных) сумм платежей из бюджета города Владимира»;

- от 19.04.2012 № 1789 «О порядке распределения части бюджета принимаемых обязательств при формировании проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период в зависимости от результатов годового мониторинга качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города и признании утратившими силу постановления главы города Владимира от 09.09.2010 № 3194»;

- от 29.05.2012 № 2266, от 09.10.2012 № 4216, от 22.10.2012 № 4417, от 10.12.2012 № 5209, «О внесении изменений в постановление администрации г.Владимира от 30.06.2011 № 1230 «Об утверждении Программы по повышению эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Владимир на период до 2013 года»;

- от 21.05.2012 № 2172 «Об итогах социально-экономического развития города и исполнения бюджета города за 2011 год»;

- от 05.06.2012 № 2412 «О порядке ведения реестров расходных обязательств муниципального образования город Владимир и признании утратившими силу некоторых постановлений главы города Владимира от 23.04.2008 № 1594 и от 20.09.2010 № 3308»;

- от 31.05.2012 № 2363 «О внесении изменений в распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета города на 2012 год»;

- от 25.07.2012 № 3203 «О Докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования город Владимир»;

- от 14.09.2012 № 3978 «Об опережающей индексации с 01 октября 2012 года на 6% оплаты труда работников муниципальных учреждений г.Владимира»;

- 15.10.2012 № 4308 «О создании муниципальной межведомственной комиссии по работе с владельцами вновь возведенных (реконструированных) строений, помещений и сооружений, уклоняющихся от регистрации принадлежащего им недвижимого имущества»;

- от 14.11.2012 № 4742 «О прогнозе социально-экономического развития муниципального образования город Владимир на 2013-2015гг. и проекте бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов».

- от 27.12.2012 № 5576 «О внесении изменений в постановление администрации города Владимира от 08.02.2012 № 483»

Подготовлены проекты решений Совета народных депутатов города Владимира:

- от 27.06.2012 № 146 «О внесении дополнений в решение Совета народных депутатов города Владимира от 23.12.2011 № 228 «О бюджете города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов»;

- от 26.12.2012 № 308 «О внесении изменений в решение Совета народных депутатов города Владимира от 21.09.2011 № 142 «Об установлении

дополнительных оснований признания безнадежными к взысканию и списания недоимки, задолженности по пеням и штрафам по местным налогам».

Утверждены приказы начальника финансового управления:

- от 11.01.2012 № 2 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета города Владимира»;
- от 12.01.2012 № 3 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 26.12.2011 № 173 «О наделении финансового управления администрации города Владимира полномочиями администратора доходов»;
- от 10.02.2012 № 24 «О порядке представления отчета по сети, штатам и контингентам получателей бюджетных средств за 2011 год»;
- от 21.02.2012 № 28, от 27.02.2012 № 33, от 24.02.2012 № 32, от 11.03.2012 № 41, от 03.04.2012 № 57, от 05.04.2012 № 60, от 16.04.2012 № 63, от 22.05.2012 № 77, от 15.06.2012 № 94, от 29.06.2012 № 99, от 16.07.2012 № 109, от 12.09.2012 № 136, от 24.09.2012 № 142, от 16.10.2012 № 157 «Об администрировании доходов бюджета города»;
- от 20.02.2012 № 27 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета города»;
- от 22.02.2012 № 31 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 26.12.2011 № 173 «О наделении финансового управления администрации города Владимира полномочиями администратора доходов»;
- от 29.02.2012 № 37 «Об утверждении порядка проведения мониторинга просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений и предприятий города Владимира»;
- от 22.03.2012 № 49 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 31.12.2010 № 61»;
- от 30.03.2012 № 55 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Владимира и признании утратившими силу приказов финансового управления от 29.12.2007 № 130 и от 08.04.2011 № 40»;
- от 03.04.2012 № 58, от 05.04.2012 № 59, от 26.09.2012 № 147, от 02.10.2012 № 152 от 27.12.2012 № 209 «О внесении изменений в приказ финансового управления администрации города Владимира от 26.12.2011 № 172, «Об утверждении кодов подвидов по видам доходов бюджета города, администрируемых органами администрации города Владимира»;
- от 16.04.2012 № 62 «О мерах по реализации постановления администрации города Владимира от 14.02.2012 № 560 и признании утратившим силу приказа финансового управления от 04.06.2010 № 28»;
- от 16.04.2012 № 65 «Об утверждении Порядка составления, утверждения и ведения бюджетной сметы финансового управления администрации города Владимира и признании утратившим силу приказа финансового управления администрации города Владимира от 21.04.008 № 41»;
- от 18.05.2012 № 75 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 31.12.2010 № 61»;
- от 29.06.2012 № 99 «Об администрировании доходов бюджета города»;

- от 29.08.2012 № 132 «О взаимодействии отделов финансового управления при составлении и ведении прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат и признании утратившим силу приказ от 18.11.2010 № 113»;

- от 19.09.2012 № 141 «О порядке составления, утверждения и ведения бюджетной росписи финансового управления администрации города Владимира и признании утратившим силу приказ финансового управления администрации города Владимира от 18.11.2010 № 115»;

- от 25.09.2012 № 145 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 26.12.2011 № 173 «О наделении финансового управления администрации города Владимира полномочиями администратора доходов»;

- от 02.10.2012 № 152 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 26.12.2011 № 172 «Об утверждении перечня кодов подвидов по видам доходов бюджета города, администрируемых органами администрации города Владимира от 23.09.2010 № 43 и от 21.09.2011 № 118»;

- от 30.11.2012 № 189 «О внесении изменений в приказ финансового управления от 31.12.2010 № 61»;

- от 17.12.2012 № 193 «Об утверждении Порядка завершения операций по операциям по исполнению бюджета города в 2012 году»;

- от 21.12.2012 № 202 «О внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета города Владимира»;

- от 25.12.2012 № 205 «О внесении изменений в приказ ФУ от 26.12.2011 № 173»;

- от 27.12.2012 № 209 «Об утверждении перечня кодов подвидов по видам доходов бюджета города, администрируемых органами администрации города Владимира»;

- от 28.12.2012 № 210 «Об утверждении Порядка взыскания в бюджет города Владимира неиспользованных в текущем финансовом году остатков субсидий, предоставленных бюджетным и автономным учреждениям города, при отсутствии потребности в направлении их на те же цели и признании утратившими силу некоторых приказов финансового управления»;

- от 28.12.2012 № 212 «О сроках представления годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города Владимира и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных и автономных учреждений города Владимира за 2012 год»;

- от 29.12.2012 № 213 «О внесении изменений в приказ начальника финансового управления от 17.12.2012 № 193 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета города в 2012 году».

Исполнение сметы финансового управления при плане 33 770 тыс. руб. составило 31 665 тыс. руб. или 93,8%, в том числе на содержание аппарата 17 315,0 тыс.руб. или 99,1% к плану года, на обслуживание муниципального долга 14 338,0 тыс.руб. или 89,7%.

В целях исполнения функций и задач финансового управления, как органа, организующего исполнение бюджета, после утверждения бюджета составлена сводная бюджетная роспись и кассовый план исполнения бюджета, своевременно

доведены до главных распорядителей средств бюджета города бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств.

Исполнение бюджета по расходам за 2012 год составило 5 462 млн руб. или 95,1% к плану года. При этом в течение года главными распорядителями не удалось обеспечить равномерность использования бюджетных средств.

Объем расходов, произведенных в 4 квартале 2012 года, при плане 25 процентов составил 32,9 процента от годового объема расходов. Основной причиной неравномерного использования бюджетных средств являлось некачественное планирование расходов средств управлением ЖКХ и управлением архитектуры, строительства и земельных ресурсов администрации города Владимира.

В течение отчетного года в сводную бюджетную роспись бюджета города вносились изменения, из них: по решениям Совета народных депутатов города Владимира выписано 390 уведомлений, по предложениям главных распорядителей средств бюджета города - 558, по уведомлениям по расчетам между бюджетами по межбюджетным трансфертам - 143.

Ежедневно и еженедельно составлялась информация о финансировании главных распорядителей за счет средств бюджета города, проводился анализ использования целевых средств.

Осуществлялся контроль за соблюдением норматива расходов на содержание органов местного самоуправления. Информация о кассовых расходах на содержание органов местного самоуправления ежемесячно направлялась заместителю главы администрации города, руководителю аппарата.

Осуществлялся оперативный анализ за состоянием дебиторской и кредиторской задолженности.

Итоги исполнения бюджета города ежемесячно представлялись главе администрации города Владимира и размещались на сайте ОМСУ.

Для обеспечения исполнения бюджета города в 2012 году разработано и утверждено постановление администрации города Владимира от 08.02.2012 № 483 «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов города Владимира от 23.12.2011 № 228 «О бюджете города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов».

Для взаимодействия с Управлением Федерального казначейства по Владимирской области составлены реестры участников и не участников бюджетного процесса, справочники по бюджетной классификации.

В рамках реализации тактической задачи 1.3 «Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств» финансовым управлением проведен мониторинг качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств (далее – мониторинг), за 2011 год, ежеквартальный в 2012 г. и в части документов, используемых при составлении проекта бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов.

По итогам мониторинга направлялась аналитическая записка главе администрации города Владимира и информация размещалась на сайте ОМСУ.

Мониторинг проводился в соответствии с постановлением администрации города Владимира от 14.02.2012 № 560 «Об утверждении Положения о порядке проведения мониторинга качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города и признании утратившим силу постановления главы города Владимира от 12.04.2010 № 1126».

По результатам проведения мониторинга за 2011 год в соответствии с постановлением администрации города Владимира от 19.04.2012 № 1789 «О порядке распределения части бюджета принимаемых обязательств при формировании проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период в зависимости от результатов годового мониторинга качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города, и признании утратившими силу постановления главы города Владимира от 09.09.2010 № 3194» между тремя главными распорядителями, получившими наибольшие оценки (управление образования, управление культуры и туризма и управление по делам молодежи), при формировании проекта бюджета города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 распределены средства в размере 10 млн руб. на укрепление материально-технической базы подведомственных получателей бюджетных средств.

Конечным результатом цели 2 «Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития г.Владимира» в 2012 году стало исполнение доходной части бюджета города Владимира, исполнение принятых расходных обязательств, обеспечение функционирования муниципальных учреждений города и отсутствие по ним просроченной кредиторской задолженности.

Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики (задача 2.1) подразумевает формирование среднесрочных бюджетов и улучшение качества прогнозирования. Бюджет города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов утвержден на трехлетний период.

Поступления налоговых и неналоговых доходов в 2012 году в сопоставимых условиях возросли по сравнению с фактическим поступлением 2011 года на 7,1% или 235 млн руб.

Основные усилия по увеличению доходов бюджета города были сосредоточены на работе с администраторами доходов, а также с налогоплательщиками, имеющими задолженность в бюджет города.

В целях улучшения налогового администрирования все доходные источники решением Совета народных депутатов города Владимира о бюджете города на 2012 год закреплены за конкретными администраторами доходов.

Постановлением администрации города Владимира от 08.02.2012 № 483 «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов города Владимира от 23.12.2011 № 228 «О бюджете города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов» каждому администратору утвержден план по мобилизации доходов в бюджет города.

В течение 2012 года проведено 4 заседания комиссии по мобилизации доходов в бюджет города. На заседания приглашено 217 юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, допустивших недоимку по земельному

налогу и единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности по установленным срокам уплаты. Из общего числа приглашённых 55 – представили платежные документы о погашении задолженности до заседания комиссии.

Проведено одно заседание городской межведомственной комиссии по работе с работодателями, выплачивающими заработную плату работникам ниже прожиточного минимума и использующими «конвертные» зарплатные схемы. На заседание комиссии приглашено 16 юридических лиц.

Работники финансового управления принимали участие в заседании городской межведомственной комиссии по работе с владельцами вновь возведенных (реконструированных) строений, помещений и сооружений, уклоняющимися от регистрации принадлежащего им недвижимого имущества.

Проведено два анализа эффективности предоставления налоговых льгот по местным налогам за 2010 и 2011 годы. Материалы размещены на официальном сайте администрации города Владимира.

По данным УФНС России по Владимирской области («Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» форма 5 – МН) выпадающие доходы бюджета города в 2011 году составили 105 617 тыс. руб., из них по:

- федеральному законодательству – 102 234 тыс. руб.;
- нормативно-правовым актам города Владимира – 3 383 тыс. руб.

По федеральному законодательству выпадающие доходы составили по:

- земельному налогу – 76 223 тыс. руб.;
- налогу на имущество физических лиц – 26 011 тыс. руб.

По нормативно-правовым актам города Владимира (решение Совета народных депутатов города Владимира от 20.10.2010 № 191) выпадающие доходы составили 3 383 тыс.руб. по земельному налогу.

Гражданам, допустившим недоимку по земельному налогу с физических лиц и налогу на имущество физических лиц через КТОСы направлено - 826 именных обращений о погашении допущенной задолженности, 510 обращений направлено юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, допустившим недоимку по земельному налогу и единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

В целях мобилизации имущественных налогов по инициативе отдела в течение года размещено 1310 объявлений – обращений к налогоплательщикам:

- в салонах общественного авто- и электротранспорта, на досках объявлений в проходных крупных промышленных предприятиях и организаций, учреждениях образования, местах массового нахождения людей (торговые центры, рынки, спортивные сооружения), рекламных щитах и тумбах;

- на досках объявлений в жилых домах, ГСК, ТСЖ, ЖСК, автостоянках.

В течение 2012 года представлялась информация для размещения на официальном сайте администрации города и в средствах массовой информации о сроках уплаты налоговых платежей и о необходимости их уплаты в полном объеме в установленные законодательством сроки (12 объявлений).

Проведены проверки:

- управления муниципальным имуществом г.Владимира по вопросу предоставления льгот в виде применения коэффициента муниципальной опеки при расчете арендной платы за муниципальное имущество и организации работы по снижению задолженности по договорам аренды;

- управления архитектуры, строительства и земельных ресурсов г.Владимира по вопросу предоставления льгот при начислении арендной платы за землю и организации работы по снижению задолженности по арендной плате за землю.

Предложения по материалам проверок направлены главе администрации города.

В связи с неправильным зачислением налоговых и неналоговых доходов в бюджет города в 2012 году было оформлено 277 уведомлений администратора платежей по уточнению вида принадлежности платежа на общую сумму 3 260,4 тыс. руб.

В рамках стратегической цели 3 «Оптимизация управления муниципальным долгом» выполнены запланированные показатели по объему муниципального внутреннего долга города Владимира, который составил 10,4% от объема доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений из областного бюджета (**задача 3.1 соблюдение экономически обоснованного объема муниципального внутреннего долга города Владимира**).

В рамках реализации Программы по повышению эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Владимир на период до 2013 года, утвержденной постановлением администрации города Владимира от 30.06.2011 № 1230, осуществляется реализация Плана мероприятий по управлению муниципальным долгом города Владимира.

Реализация задач, утвержденных в Плате мероприятий финансового управления, отражена в приложении № 1 к Докладу.

В течение 2012 года привлечено кредитных ресурсов 300 млн руб., погашено 162,3 млн руб. по состоянию на 01.01.2013 муниципальный долг увеличился с 232,3 млн руб. на начало года до 370 млн руб. на конец года.

В целях обеспечения дефицита бюджета города реальными источниками финансирования в 2012 году на основе конкурсного отбора заключены муниципальные контракты от 10.01.2012 № 1 и от 24.12.2012 № 57, в соответствии с которыми подписаны:

- договор от 10.01.2012 № 7690 об открытии невозобновляемой кредитной линии (со свободным режимом выборки) на покрытие временного кассового разрыва в сумме 50 млн руб. с Владимирским отделением Сбербанка России;

- кредитное соглашение от 24.12.2012 № КС-717115/2012/00030 об открытии невозобновляемой кредитной линии (со свободным режимом выборки) на покрытие дефицита бюджета города в сумме 200 млн руб. с Банком ВТБ.

В связи с отсутствием необходимости в 2012 году кредитные ресурсы на покрытие кассового разрыва в объеме 50 млн руб. не привлекались.

Привлечение заемных средств на покрытие дефицита бюджета города осуществлено в сумме 300 млн руб., том числе:

- 200 млн руб. в рамках действующей кредитной линии, открытой администрации города Владимира Владимирским отделением Сбербанка России по договору от 08.11.2011 № 7381/58;

- 100 млн руб. по кредитному соглашению с Банком ВТБ от 24.12.2012 № КС-717115/2012/00030.

В течение года велась активная работа по снижению муниципального долга. Расходы бюджета города на погашение основного долга составили 162,3 млн руб.

Для сокращения стоимости обслуживания муниципального долга в течение года исполнение долговых обязательств осуществлялось с опережением графика. Произведено досрочное погашение бюджетного кредита, полученного из областного бюджета, в сумме 2,3 млн руб. Расходы на погашение основного долга по кредитному договору от 21.07.2010 № 6210 составили 110 млн руб. Согласно утвержденного графика проведено очередное погашение долга по договору от 09.11.2011 № 7381 в сумме 50 млн руб.

Решением Совета народных депутатов города Владимира от 23.12.2011 № 228 «О бюджете города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов» верхний предел муниципального внутреннего долга на 01 января 2013 года установлен в размере 609,9 млн руб. Фактический объем муниципального внутреннего долга города Владимира на 01 января 2013 года составил 370 млн руб. или 60,6 % от утвержденного верхнего предела.

Долговая нагрузка города Владимира соответствует основным параметрам бюджетной системы, а также основным направлениям бюджетной и налоговой политики. Ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соблюдены.

Сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизмов управления муниципальным долгом (задача 3.2) являются ключевыми задачами в области долговой политики города.

Расходы на обслуживание муниципального долга составили 14,3 млн руб. или 21,1% первоначального объёма годовых плановых назначений, что позволило в ходе исполнения бюджета города направить дополнительно 52,1 млн руб. на социально-значимые нужды города и 171,6 млн руб. на сокращение дефицита бюджета города. Расходы на оплату процентов по действующим долговым обязательствам в отчетном периоде составили 0,3% объема расходов бюджета города без учета субвенций из областного бюджета.

В 2012 году финансовое управление среди прочих функций осуществляло разработку проекта постановления администрации города Владимира «Об утверждении административного регламента предоставления муниципальной услуги «Предоставление муниципальной гарантии», который в настоящий момент находится в стадии согласования со структурными подразделениями администрации города.

В достижение стратегической цели 4 «Обеспечение надежности и прозрачности бюджета города» на официальном сайте органов местного самоуправления города Владимира в 2012 году размещено более 170 информационных материалов (проекты правовых актов, принятые правовые

акты, отчеты, результаты проверок и т.п.) (**задача 4.1 повышение качества и доступности информации о бюджете города**).

Задача 4.2 обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства.

В соответствии с планом экономической и контрольной работы на 2012 год отделами финансового управления проведены 46 проверок, в том числе по целевому и эффективному расходованию средств бюджета города и по выполнению бюджетного законодательства.

По итогам контрольных мероприятий в адрес учреждений, главных распорядителей средств бюджета города и курирующих заместителей главы администрации города Владимира направлены предложения по устранению нарушений и осуществляется контроль за их исполнением.

Согласно плану работы контрольно-ревизионного отдела финансового управления, а также по поручениям должностных лиц администрации города и правоохранительных органов, специалистами отдела в 2012 году проведены 13 ревизий и проверок по использованию средств бюджета города, средств государственных внебюджетных фондов, средств других уровней бюджета, оборотных средств организаций, а также имущества и материальных ценностей, находящихся в муниципальной собственности, и принято участие в проведении инвентаризации имущества в одном из муниципальных казенных учреждений.

В результате контрольных мероприятий установлено финансовых нарушений на общую сумму 7 055,4 тыс.руб.

В 2012 году устранено финансовых нарушений на общую сумму 1 263,9 тыс.руб., дополнительно поступило доходов в бюджет города на сумму 9,7 тыс.руб. Контроль устранения нарушений осуществляется в течение срока исковой давности - 3 года.

В 2012 году по результатам ревизий специалист контрольно-ревизионного отдела финансового управления принял участие в четырех судебных заседаниях по одному из двух судебных дел. Общая сумма исковых требований по двум судебным делам в денежном эквиваленте составила 215,6 тыс.руб., в том числе к организации, выполнившей в учреждении ремонтно-строительные работы, - 202,6 тыс.руб., к должностному лицу учреждения – 13,0 тыс. руб., из которых удовлетворён иск на сумму 202,6 тыс.руб.

Показатель деятельности финансового управления в части доли устранённых нарушений бюджетного законодательства в общей сумме выявленных нарушений при плановом значении показателя <45% фактическое значение составило 17,9%.

В 2012 году финансовое управление приняло участие в 15 судебных делах по искам к казне города Владимира, по которым состоялось свыше 50 судебных заседаний. Общая сумма предъявленных исков составила 21,8 млн руб. По 4 судебным делам исковые требования были удовлетворены на сумму 75,9 тыс. руб., из 15 дел в исках к казне муниципального образования город Владимир было отказано 6 истцам, трое отказались от предмета иска. На 01.01.2013 по двум делам решения не вынесены.

По ранее вынесенным решениям судов (до 01.01.2012) в течение 2012 года в финансовое управление поступило 9 исполнительных документов о присужденных денежных сумм по искам к казне муниципального образования город Владимир, из них 1 заявление от гражданина и 8 заявлений от юридических лиц. Общая сумма исковых требований в денежном эквиваленте составила 10,1 млн руб. и исполнена в полном объеме.

В течение года в финансовое управление поступило 6 обращений граждан, которые были рассмотрены и в установленный срок заявителям направлены мотивированные ответы о результатах рассмотрения.

В адрес финансового управления от прокуратуры города Владимира поступило 32 запроса и представления по надзору за исполнением законов органами местного самоуправления. По всем запросам и представлениям проделана соответствующая работа и своевременно направлены ответы в прокуратуру города Владимира.

Сводные показатели для определения результативности деятельности финансового управления приведены в таблице № 1.

Таблица № 1

№ п/п	Наименование сведений	Числовые показатели
1.	Количество разработанных нормативных правовых актов (постановления, распоряжения администрации города)	35
2.	Количество разработанных правовых актов финансового управления (приказы)	382
3.	Количество входящей корреспонденции	12 351
4.	Количество проведенных организационных мероприятий городского уровня, в том числе переговоры, рабочие совещания; заседания комиссий и рабочих групп; обучающие семинары	8
5.	Количество проведенных хозяйственных операций, подлежащих бухгалтерскому учету	82 896
6.	Количество писем на бланке финансового управления	2 298
7.	Количество подготовленных писем на бланке главы города Владимира и администрации города Владимира	58
8.	Количество подготовленных проектов решений Совета народных депутатов города	95
9.	Количество рассмотренных проектов нормативных правовых актов (постановления, распоряжения администрации города, решений Совета народных депутатов города)	712

Начальник финансового управления

В.А. Трусова

ОТЧЕТ
по плану мероприятий финансового управления по повышению
эффективности
бюджетных расходов на период до 2013 года

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
1.1.2.	Утверждение плана по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в бюджет города на 2012 год	1 квартал 2012 года	Постановление администрации города Владимира от 08.02.2012 № 483 «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов города Владимира от 23.12.2011 № 228 «О бюджете города на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов». Постановление администрации города Владимира от 25.05.2012 № 2253 «О внесении изменений в постановление администрации города Владимира от 08.02.2012 № 483».
1.1.3.	Проведение анализа исполнения доходной части бюджета города	Ежеквартально	Информация предоставляется главе администрации города Владимира ежеквартально. За 2012 года в бюджет города поступило доходов в сумме 5 057% или 98,0% к плану года.
1.1.4.	Разработка плана мероприятий по увеличению объема поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города на 2012 – 2014 годы	1 квартал 2012 года	Постановление администрации города Владимира от 06.03.2012 № 1010 «О плане мероприятий по увеличению объема поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет города на 2012 – 2014 годы»
1.1.5.	Проведение заседаний комиссии по мобилизации доходов бюджет города и внебюджетные фонды	Не реже 1 раза в квартал	Протоколы: от 29.02.2012 № 1; от 04.04.2012 № 2; от 25.04.2012 № 3; от 05.12.2012 № 4.
1.1.6.	Проведение заседаний межведомственной комиссии по работе с работодателями, выплачивающими заработную плату работникам ниже прожиточного минимума и использующими «конвертные» зарплатные схемы	По мере необходимости	от 19.06.2012 № 1
1.1.8.	Проведение анализа установленных ставок арендной платы за земельные участки, сданные в аренду	3 квартал 2012 года	Результаты проведенного анализа направлены главе администрации города Владимира письмом от 11.10.2012 № 14-03-01/210
1.1.9.	Проведение анализа установленных коэффициентов муниципальной опеки при аренде муниципального имущества	3 квартал 2012 года	Результаты проведенного анализа направлены главе администрации города Владимира письмом от 24.08.2012 № 14-03-01/186
1.1.10.	Разработка методики расчета прогноза доходов бюджета на очередной финансовый год и плановый период	3 квартал 2012 года	В процессе разработки
1.2.1.	Проведение анализа выпадающих	Ежегодно до 1	По данным УФНС России по

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
	доходов бюджета города от предоставления льгот по местным налогам, установленных федеральным и областным законодательством, нормативными правовыми актами города Владимира	августа года, следующего за отчетным	Владимирской области («Отчет о налоговой базе и структуре начислений по местным налогам» форма 5 – МН) выпадающие доходы бюджета города в 2011 году составили 105 617 тыс. руб., в том числе по: – федеральному законодательству – 102 234 тыс.руб. (по земельному налогу – 76 223 тыс.руб., налогу на имущество физических лиц – 26 011 тыс. руб.); – нормативно-правовым актам города Владимира (решение Совета народных депутатов города Владимира от 20.10.2010 № 191) – 3 383 тыс.руб. по земельному налогу.
1.2.2.	Разработка порядка проведения оценки эффективности предоставления налоговых льгот по местным налогам	1 квартал 2012 года	Постановление администрации города Владимира от 16.02.2012 № 671 «Об утверждении порядка ежегодной оценки социальной эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот по местным налогам».
1.3.1.	Внесение изменений в порядок управления муниципальным долгом города Владимира	По мере необходимости	Изменения не вносились.
1.3.2.	Разработка программы муниципальных заимствований города Владимира	2 полугодие текущего года	Программа муниципальных внутренних заимствований на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов утверждена в составе решения Совета народных депутатов города Владимира от 26.12.2012 № 307 «О бюджете города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов».
1.3.3.	Формирование перечня предоставляемых муниципальных гарантий города Владимира	2 полугодие текущего года	Предоставление муниципальных гарантий не осуществлялось.
1.3.4.	Подготовка конкурсной документации для привлечения кредитных ресурсов на конкурсной основе.	По мере необходимости	В 2012 году на основе конкурсного отбора заключены муниципальные контракты от 10.01.2012 № 1 и от 24.12.2012 № 57, в соответствии с которыми подписаны договор от 10.01.2012 № 7690 (со свободным режимом выборки) на покрытие временного кассового разрыва в сумме 50 млн руб. с Владимирским отделением Сбербанка России и кредитное соглашение от 24.12.2012 № КС-717115/2012/00030 (со свободным режимом выборки) в сумме 200 млн руб. с Банком ВТБ. В связи с отсутствием необходимости в 2012 году кредитные ресурсы на покрытие кассового разрыва в объеме 50 млн руб. не привлекались. Всего в 2012 году привлечено заемных средств на общую сумму 300 млн руб.
1.3.5.	Подготовка документации для привлечения бюджетных кредитов из областного бюджета.	По мере необходимости	Привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета не осуществлялось.

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
1.3.6.	Обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств	В установленные сроки с правом досрочного погашения	Задолженность по исполнению долговых обязательств муниципального образования город Владимир отсутствует. Расходы на погашение муниципального внутреннего долга в 2012 году составили 162 267,1 тыс. руб., в том числе досрочно погашен кредит, полученный из областного бюджета в размере 2 267,1 тыс. руб. Объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2013 составил 370 млн руб.
1.3.7.	Выполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга	В установленные сроки	Оплата расходов за пользование кредитными ресурсами производится в установленные сроки, согласно договорам с кредитными организациями, просроченная задолженность отсутствует. На 01.01.2013 расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга составили 14 337,6 тыс. руб. или 90% к плану года.
1.3.8.	Разработка аналитической ведомственной программы «Оптимизация управления муниципальным долгом города Владимира» в составе доклада о результатах и основных направлениях деятельности финансового управления на 2013 – 2015 годы	2 полугодие 2012 года	В докладе о результатах и основных направлениях деятельности финансового управления на 2013 – 2015 годы в рамках реализации Программы по повышению эффективности бюджетных расходов разработан План мероприятий по управлению муниципальным долгом города Владимира.
1.3.9	Разработка административного регламента по предоставлению муниципальных гарантий	2 полугодие 2012 года	В 2012 году разработан проект постановления администрации города Владимира «Об утверждении административного регламента предоставления муниципальной услуги «Предоставление муниципальной гарантии». В настоящее время проект постановления находится в стадии согласования со структурными подразделениями администрации города.
1.4.1.	Совершенствование порядка составления и ведения кассового плана	По мере необходимости	Приказ начальника финансового управления от 30.03.2012 № 55 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета города Владимира и признании утратившими силу приказов финансового управления от 29.12.2007 № 130 и от 08.04.2011 № 40 и от 01.06.2012 № 89 «О внесении изменений в приказ начальника финансового управления от 30.03.2012 № 55».
1.4.2.	Составление кассового плана исполнения бюджета города	Ежегодно, с ежемесячной корректировкой	Кассовый план исполнения бюджета составлялся ежемесячно с учетом внесенных изменений.
1.4.3.	Проведение мониторинга качества управления финансами,	В установленные сроки	Проведен мониторинг за 2011 г., 1 полугодие, 9 месяцев 2012г. и в части

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
	осуществляемого ГРБС в соответствии с утвержденным порядком		документов, используемых при составлении проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период. Результаты направлены главе администрации города Владимира и размещены на сайте ОМСУ.
1.4.4.	Утверждение правового акта о порядке проведения мониторинга просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений и предприятий города Владимира	1 квартал 2012 года	Приказ начальника финансового управления от 29.02.2012 № 37.
1.4.6.	Анализ дебиторской задолженности по бюджету города Владимира	Ежемесячно	Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 составила 18,9 млн руб.
1.4.7.	Составление прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат по смете финансового управления	Ежеквартально	Прогноз кассовых поступлений и кассовых выплат составлялся своевременно и представлялся в бюджетный отдел для составления кассового плана.
1.4.8.	График подготовки прогнозной информации для составления и ведения кассового плана финансового управления	3 квартал 2012 года	Приказ начальника финансового управления от 29.08.2012 № 132.
1.4.10.	Проведение мониторинга соблюдения норматива расходов на содержание ОМСУ, установленного постановлением Губернатора Владимирской области от 01.07.2011 № 662	Ежемесячно	Проводился мониторинг соблюдения норматива расходов на содержание ОМСУ, результаты которого направлялись заместителю главы администрации, руководителю аппарата.
1.4.11.	Подготовка проекта постановления администрации города Владимира об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики города Владимира на очередной финансовый год и плановый период	Ежегодно, 2 полугодие текущего года	Постановление администрации города Владимира от 14.11.2012 № 4742.
1.4.12.	Подготовка сведений для проведения мониторинга качества управления финансами, осуществляемого финансовым управлением в соответствии с утвержденным порядком	В установленные сроки	Сведения представлялись своевременно и в полном объеме.
1.4.13.	Анализ остатков неиспользованных средств бюджета на лицевых счетах ГРБС и подведомственных ПБС на 01 число каждого месяца	Ежемесячно	Ежемесячно сведения об остатках неиспользованных средств направлялись заместителю главы администрации города, руководителю аппарата и в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области.
1.4.14.	Проведение мониторинга состояния кредиторской задолженности финансового управления	Ежемесячно	Кредиторская задолженность отсутствует.
1.4.15.	Анализ остатков неиспользованных средств бюджета на лицевом счете финансового управления на 01 число каждого месяца	Ежемесячно	Ежемесячно сведения об остатках неиспользованных средств направлялись в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
			администрации Владимирской области.
2.1.	Внесение изменений в Положение о бюджетном процессе в городе Владимире	По мере необходимости	Решение Совета народных депутатов города Владимира от 24.10.2012 № 227.
2.2.	Внесение изменений в Порядок разработки проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период	По мере необходимости	Изменения не вносились.
2.3.	Внесение изменений в порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета города	По мере необходимости	Приказ начальника финансового управления от 22.03.2012 № 49, от 18.05.2012 № 75, от 30.11.2012 № 189.
2.4.	Внесение изменений в порядок проведения мониторинга качества управления финансами, осуществляемого ГРБС	По мере необходимости	Постановление администрации города Владимира от 17.10.2012 № 4339 «О внесении изменений в постановление администрации города Владимира от 14.02.2012 № 560, приказ начальника финансового управления от 16.04.2012 № 62 «О мерах по реализации постановления администрации города Владимира от 14.02.2012 № 560 и признании утратившим силу приказа финансового управления от 04.06.2012 № 28, Постановление администрации города Владимира от 19.04.2012 № 1789 «О порядке распределения части бюджета принимаемых обязательств при формировании проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период в зависимости от результатов годового мониторинга качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города, и признании утратившим силу постановления главы города Владимира от 09.09.2010 № 3194»
2.5.	Порядок составления и ведения бюджетной росписи финансового управления	3 квартал 2012 года	Приказ начальника финансового управления от 19.09.2012 № 141
2.6.	Внесение изменений в порядок составления и ведения бюджетной росписи финансового управления	По мере необходимости	Изменения не вносились.
2.7.	Составление и ведение бюджетной росписи финансового управления	Ежегодно до начала очередного финансового года	Бюджетная роспись финансового управления составлена и утверждена 29.12.2012.
2.8.	Разработка и внесение изменений в порядок составления, утверждения и ведения бюджетной сметы финансового управления	По мере необходимости	Изменения не вносились.
2.9.	Составление и утверждение бюджетной сметы финансового управления	Ежегодно в установленные сроки	Бюджетная смета финансового управления составлена и утверждена 29.12.2012
3.1.	Внесение изменений в порядок учета бюджетных обязательств и санкционирования оплаты денежных обязательств бюджета города Владимира	По мере необходимости	Изменения не вносились.
3.2.	Внесение изменений в порядок	По мере	Приказ начальника финансового

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
	санкционирования расходов бюджетных учреждений города, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 5 статьи Бюджетного кодекса Российской Федерации	необходимости	управления от 19.12.2012 № 200.
3.3.	Внесение изменений в порядок перечисления остатков средств бюджетных учреждений города с соответствующего счета территориального органа Федерального казначейства, открытого в учреждении Центрального банка Российской Федерации	По мере необходимости	Изменения не вносились.
3.4.	Внесение изменений в порядок взыскания в бюджет г.Владимира неиспользованных в текущем финансовом году остатков субсидий, предоставленных бюджетным учреждениям города, при отсутствии потребности в направлении их на те же цели	По мере необходимости	Приказ начальника финансового управления от 28.12.2012 № 210.
3.6.	Об утверждении Порядка составления и представления месячной, квартальной отчетности об исполнении бюджета города Владимира главными распорядителями средств бюджета города	По мере необходимости	Изменения не вносились.
3.7.	Внедрение автоматизированных рабочих мест с использованием системы удаленного финансового документооборота (далее - СУФД) в финансовом управлении	3 квартал 2012 года	Электронные ключи и сертификаты электронных ключей для работы с СУФД получены.
3.11.	Утверждение Порядка завершения операций по исполнению бюджета города в текущем финансовом году	4 квартал	Приказ начальника финансового управления от 17.12.2012 № 193.
4.1.	Внесение изменений в Положение о порядке формирования муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнения работ) и порядка финансового обеспечения выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями города Владимира	По мере необходимости	Изменения не вносились.
4.2.	Составление и представление в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области сведений для проведения мониторинга и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса	В установленные сроки	По результатам оценки показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Владимирской области за наилучшие значения показателей бюджету города Владимира выделен грант в размере 2,5 млн руб.
4.3.	Участие в конкурсах в сфере управления общественными финансами	Ежегодно	Направлена заявка в журнал Бюджет для участия в V Всероссийском конкурсе «Лучшее муниципальное образование России в сфере

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
			управления общественными финансами», по результатам которого город Владимир награжден почетной грамотой за активное участие в конкурсе и в реформировании общественных финансов.
4.4.	Размещение в сети Интернет на официальном сайте органов местного самоуправления города Владимира приказов финансового управления	Постоянно	Выполнено.
5.4.	Представление сведений в Департамент финансов, бюджетной и налоговой политики об исполнении долгосрочных и ведомственных программ	ежемесячно	Сведения представлялись ежемесячно в составе месячной отчетности об исполнении бюджета города.
7.1.	Составление плана основных вопросов экономической и контрольной работы финансового управления администрации города Владимира	1 квартал текущего года	План основных вопросов экономической и контрольной работы финансового управления администрации города Владимира на 2012 год утвержден приказом начальника финансового управления от 12.01.2012 № 6
7.2.	Проверка и согласование перечня субсидий на иные цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), и дополнений в него	1 квартал 2012 года, по мере необходимости в части дополнений	Выполнено.
7.3.	Анализ и свод предоставляемой главными распорядителями средств бюджета города информации по предписаниям надзорных органов, подготовка обзорных писем	постоянно	Свод и анализ осуществлялся ежеквартально. По итогам за 2011 год в адрес главных распорядителей направлено обзорное письмо.
7.4.	Сбор и анализ сведений о расходах на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих и их численности, представление в Департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области	ежеквартально	Анализ осуществлялся ежеквартально и в установленные сроки направлялся в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области.
7.6.	Проведение ежегодной инвентаризации состояния, сохранности и эффективности использования материально-технических ресурсов	4 квартал текущего финансового года	Приказ начальника финансового управления от 19.01.2012 № 198
8.1.	Внесение изменений в постановление главы города Владимира от 23.04.2008 № 1594 «О новой редакции порядка ведения реестра расходных обязательств муниципального образования город Владимир»	1 полугодие	Постановление администрации города Владимира от 05.06.2012 № 2412 «О порядке ведения реестров расходных обязательств муниципального образования город Владимир и признании утратившими силу некоторых постановлений главы города Владимира от 23.04.2008 № 1594 и от 20.09.2010 № 3308»
8.2.	Анализ численности работников казенных учреждений	постоянно	Анализ численности осуществлялся ежеквартально на основе
8.3.	Анализ соотношения количества	постоянно	представленных отчетов главными

№ п/п	Наименование задачи, мероприятия	Срок исполнения по плану	Исполнение
	заместителей руководителя на одного руководителя в муниципальных учреждениях города		распорядителями средств бюджета города.
8.4.	Анализ расходования фонда оплаты труда в муниципальных учреждениях города	постоянно	По итогам анализа за 2011 год и 1 полугодие 2012 г. направлено обзорное письмо главным распорядителям средств бюджета города.
8.5.	Формирование и ведение реестра расходных обязательств финансового управления	В установленные сроки	Выполнено.
8.6.	Внесение изменений в положение о докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования город Владимир и методические рекомендации по подготовке докладов	По мере необходимости	Постановление администрации города Владимира от 26.10.2012 № 4495.
8.7.	Использование электронных аукционов при размещении заказов на приобретение товаров, работ, услуг	В установленные действующим законодательством сроки,	Проводился электронный аукцион на приобретение сервера. Экономия бюджетных средств составила 1550 руб.
8.8.	Формирование плана-графика размещения заказов на поставку товаров, выполнения работ, оказания услуг для нужд финансового управления	По мере необходимости	План-график сформирован в установленные сроки, размещен на официальном сайте размещения заказов.
8.9.	Проведение мониторинга цен, предметов закупок и производителей товаров (работ, услуг)	Постоянно	При закупке товаров (предоставления работ, услуг) проводился мониторинг цен. Составлен протокол котировочной комиссии.
8.10.	Контроль за соблюдением сроков исполнения муниципальных контрактов, применение штрафных санкций при нарушении сроков поставки товаров, выполнения работ	Постоянно	Применены штрафные санкции при приобретении сервера с ООО «Компания ВТС-Центр». Взыскана пеня в доход бюджета города на сумму 2915,55 руб.
8.11.	Последовательное внедрение в финансовом управлении электронного документооборота и электронных средств хранения данных	Постоянно	Внедряется электронный документооборот по средствам СЭД «Сириус».
8.12.	Анализ исполнения сметы финансового управления	Постоянно	Выполнено.
9.1.	Формирование устойчивого резерва кадров и конкурсного отбора на замещение вакантных должностей муниципальных служащих	Постоянно	Резерв сформирован и представлен в управление оргработы и муниципальной службы администрации города.
9.2.	Анализ структуры и численности финансового управления и подготовка предложений главе администрации города по их оптимизации	Постоянно	Сведения о реестре муниципальных служащих финансового управления направляются ежемесячно в управление оргработы и муниципальной службы администрации города.
9.3.	Составление «Отчета о расходах и численности работников органов местного самоуправления, избирательных комиссий муниципальных образований» (форма 14МО)	Первое полугодие, 9 месяцев, год	Отчеты составлены и своевременно представлены в департамент финансов, бюджетной и налоговой политики администрации Владимирской области.
9.4.	Повышение квалификации муниципальных служащих	Постоянно	Повышение квалификации прошли 29 работников финансового управления.
9.5.	Проведение аттестации муниципальных служащих	В установленные сроки	Не требуется.

ОЦЕНКА

результативности бюджетных расходов финансового управления администрации города Владимира за 2012 год

	Единица измерения	2011 год факт	2012 год		Степень достижения запланированных результатов, %
			план	факт	
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств г.Владимира					
<i>Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта решения Совета народных депутатов города о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период</i>					
Показатель 1. Соответствие решения о бюджете требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации		Бюджет города на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов утвержден решением Совета народных депутатов города от 26.12.2012 № 307			100
Показатель 2. Сроки представления проекта бюджета города	дата	15 ноября	15 ноября	15 ноября	100
Показатель 3. Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств	%	100	100	100	100
<i>Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности</i>					
Показатель 1. Соответствие исполнения бюджета города бюджетному законодательству		Годовой отчет утвержден решением Совета народных депутатов города от 23.05.2012 № 96			100
Показатель 2. Равномерность расходов ГРБС (отклонений кассовых расходов в IV квартале от среднего объема кассовых расходов за I-III кварталы отчетного года)	тыс.руб.	35,5	<20	33,0	
Показатель 3. Срок представления годового отчета об исполнении бюджета города	Дата	1 апреля	1 апреля	1 апреля	100
<i>Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств</i>					
Показатель 1. Проведение мониторинга финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств	да/нет	да	да	да	100
Показатель 2. Качество финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств (средняя оценка)	Балл	109,4*	Рост средней оценки	**	100
Показатель 3. Объем просроченной кредиторской	тыс.руб.	0	0	0	

	Единица измерения	2011 год факт	2012 год		Степень достижения заплани-
			план	факт	
задолженности муниципальных учреждений					
<i>Задача 2.1. Проведение взвешенной и прогнозируемой бюджетной политики</i>					
Показатель 1. Наличие трехлетнего бюджета	да/нет	да	да	да	100
Показатель 2. Отклонение фактических собственных доходов бюджета города от первоначально утвержденного проекта решения о бюджете	%	2,6	<5	0,8	100
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом					
<i>Задача 3.1. Соблюдение экономически обоснованного объема муниципального внутреннего долга г.Владимира</i>					
Показатель 1. Отношение объёма муниципального долга г.Владимира по состоянию на 1 января, года следующего за отчетным, к общему годовому объему доходов бюджета г.Владимира в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	5,6	19,9	10,4	100
<i>Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания и совершенствование механизмов управления муниципальным долгом</i>					
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального внутреннего долга в расходах бюджета города	% к расходам бюджета города	0,45	<1,5	0,3	100
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджета города					
<i>Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджете города</i>					
Показатель 1. Открытость деятельности финансового управления		Информация в полном объеме о деятельности финансового управления размещается на сайте ОМСУ			
<i>Задача 4.2. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства</i>					
Показатель 1. Доля устраненных нарушений бюджетного законодательства в общей сумме выявленных нарушений	%	41	>45	17,9	

* В связи с принятием постановления администрации города Владимира от 14.02.2012 № 560 «Об утверждении Положения о порядке проведения мониторинга качества управления финансами, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города и признании утратившим силу постановления главы города Владимира от 12.04.2010 № 1126» изменилась методика расчёта качества управления финансами и данные отличаются от отчётных.

** Срок представления годового мониторинга качества управления финансами – 01 апреля года, следующего за отчётным финансовым годом.