

ОТЧЁТ

Департамента экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа о работе в 2010 году

Департамент экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа (далее – Департамент) осуществляет свою деятельность на основании решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.06.2009 № 508-р «О внесении изменений в положение о Департаменте экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, утвержденное решением Петропавловск-Камчатской Городской Думы от 13.12.2000 № 189-р».

Департамент является органом администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, финансовым органом, учрежденным в соответствии с Уставом Петропавловск-Камчатского городского округа (далее - городской округ).

В своей деятельности Департамент руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и нормативными правовыми актами Российской Федерации, законами и нормативными правовыми актами Камчатского края, Уставом Петропавловск-Камчатского городского округа и муниципальными правовыми актами Петропавловск-Камчатского городского округа.

Основными целями деятельности Департамента являются:

- проведение единой государственной финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории Петропавловск-Камчатского городского округа;
- организация бюджетного процесса на территории Петропавловск-Камчатского городского округа и координация деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в указанной сфере в соответствии с бюджетным законодательством;
- организация и непосредственное составление проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа;
- организация исполнения и исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа;
- управление муниципальным долгом.

Деятельность Департамента осуществляется, в соответствии с Положением о Департаменте экономической и бюджетной политики, по направлениям деятельности структурных подразделений - отделов:

- 1) бюджетного отдела;
- 2) отдела бюджетной политики;
- 3) отдела учета и отчетности;
- 4) отдела казначейского исполнения бюджета.

В области осуществления бюджетной политики

Одним из основных направлений деятельности Департамента является проведение государственной бюджетной и налоговой политики на территории

городского округа, повышение эффективности и результативности бюджетных расходов.

Данное направление включает в себя решение следующих задач:

- разработка предложений по совершенствованию бюджетного процесса в городском округе;
- разработка предложений по формированию основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа;
- разработка методологических основ бюджетного планирования, внедрение среднесрочных методов планирования, управления расходами бюджета городского округа;
- разработка предложений по совершенствованию межбюджетных отношений в Камчатском крае.

Совершенствование бюджетного процесса в городском округе

Результатом деятельности Департамента в 2010 году по данному направлению является утверждение ряда муниципальных правовых актов, регламентирующих бюджетные правоотношения, в том числе:

1. Внесены изменения в Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 05.11.2009 № 189-нд «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе» в части:

- установления сроков предоставления проекта решения и материалов к нему при внесении изменений в бюджет городского округа (Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.03.2010 № 224-нд);

- установления более ранних сроков этапов прохождения бюджетного процесса в целях обеспечения своевременного составления, рассмотрения и утверждения проекта бюджета, внесены изменения в сроки прохождения этапов бюджетного процесса в Петропавловск-Камчатском городском округе (Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 20.04.2010 № 237-нд);

- уточнения полномочий Главы городского округа, дополнения полномочий финансового органа по установлению порядка ведения сводного реестра главных распорядителей средств бюджета городского округа, главных администраторов доходов бюджета городского округа, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа и уточнения порядка составления и предоставления бюджетной отчетности (Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 15.09.2010 № 285-нд);

- уточнения перечня сведений предоставляемых органами администрации городского округа для составления проекта решения о бюджете на очередной год (очередной финансовый год и плановый период), перечня показателей содержащихся в проекте решения о бюджете и устанавливаются случаи и порядок внесения изменений в бюджет городского округа на очередной финансовый год и плановый период до начала очередного финансового года (Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.12.2010 № 318-нд).

2. В целях повышения эффективности планирования деятельности администрации городского округа, обеспечения органов администрации городского округа информацией, необходимой для составления проекта среднесрочного финансового плана и проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период, исходя из наиболее эффективного использования бюджетных средств для достижения планируемых результатов, совершенствования процесса составления проекта бюджета разработаны:

- порядок подготовки докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования в Петропавловск-Камчатском городском округе (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 12.01.2010 № 12);

- основные направления бюджетной и налоговой политики Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 - 2013 годы (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 31.08.2010 № 2610);

- порядок и сроки составления проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.05.2010 № 1413);

- о составлении проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов (распоряжение администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.07.2010 № 330-р).

3. В целях формирования единой информационной базы для оценки объемов расходных обязательств Петропавловск-Камчатского городского округа, обеспечения бюджетного планирования, формирования муниципальных заданий по оказанию муниципальных услуг (выполнению работ) и мониторинга их выполнения, а также в целях учета и анализа предоставляемых муниципальных услуг (выполняемых работ), обеспечения реализации прав и законных интересов физических и юридических лиц и обеспечения доступности сведений о муниципальных услугах (работах), оказываемых (выполняемых) на территории Петропавловск-Камчатского городского округа разработан и утвержден реестр муниципальных услуг, предоставляемых на территории Петропавловск-Камчатского городского округа (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.02.2010 № 253).

4. В области совершенствования процесса исполнения бюджета на территории городского округа, в целях соблюдения норм бюджетного законодательства разработаны муниципальные правовые акты:

- об установлении подведомственности получателей средств бюджета городского округа главным распорядителям средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год (постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.03.2010 № 803, от 25.05.2010 № 1510, от 05.08.2010 № 2344, от 24.11.2010 № 3246);

- об утверждении порядка принятия решений о заключении долгосрочных муниципальных контрактов на выполнение работ (оказание услуг) с длительным производственным циклом, превышающим срок действия утвержденных лимитов

тов бюджетных обязательств, для муниципальных нужд городского округа (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 22.04.2010 № 1196);

- об установлении расходных обязательств городского округа (постановления администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 15.03.2010 № 699, от 06.07.2010 № 2065, от 17.12.2010 № 3456, распоряжение администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.01.2010 № 24-р);

- о реализации статьи 13 Решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.12.2009 № 203-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год» (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 15.01.2010 № 52);

- о мерах по реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановления Правительства Камчатского края от 04.12.2009 № 466-П «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае на 2010 год» (распоряжение администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.05.2010 № 196-р);

- об обеспечении исполнения отдельных финансовых обязательств в 2010 году (распоряжение администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.05.2010 № 200-р).

5. В области координации деятельности муниципальных учреждений и унитарных предприятий в части управления кредиторской и дебиторской задолженностью и принятия мер по ее сокращению:

- внесение изменений в Порядок управления кредиторской и дебиторской задолженностью муниципальных учреждений, унитарных предприятий в Петропавловск-Камчатском городском округе (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.02.2010 № 470);

- об упорядочении расчетов главных распорядителей бюджетных средств Петропавловск-Камчатского городского округа по КОСГУ 212 «Прочие выплаты» в части проезда в отпуск и ликвидации дебиторской задолженности перед ОАО «Авиационная компания «Трансаэро» (распоряжение администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 01.07.2010 № 316-р).

6. В целях реализации Федерального закона от 8.05.2010 № 83-ФЗ, в соответствии с графиком подготовки муниципальных правовых актов, утвержденным распоряжением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 01.07.2010 № 317-р разработаны и утверждены:

- об установлении формы финансового обеспечения деятельности муниципальных бюджетных учреждений (постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 30.11.2010 № 3317);

- порядок использования доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности городского округа и переданного в оперативное управление муниципальным учреждениям, средств от оказания платных

услуг, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольных пожертвований, и средств от иной приносящей доходы деятельности, полученных муниципальным бюджетным учреждением или краевым казенным учреждением, дата, начиная с которой осуществляется зачисление в бюджет городского округа доходов полученных, муниципальными казенными учреждениями от платных услуг и иной приносящей доход деятельности (Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.12.2010 № 317-нд);

- порядок учета и направления использования муниципальными бюджетными учреждениями, культуры и искусства, здравоохранения, науки, образования, а также архивными учреждениями, являющимися получателями бюджетных средств, и муниципальными казенными учреждениями доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности и переданного в оперативное управление бюджетным учреждениям, являющимися получателями бюджетных средств или казенным учреждениям, и (или) полученных ими средств от оказания платных услуг, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований, средств от иной приносящей доходы деятельности (приказ от 27.12.2010 № 134).

В области методологического обеспечения основ бюджетного планирования, внедрения среднесрочных методов планирования, разработаны и утверждены приказами Департамента:

- методика планирования бюджетных ассигнований и обоснований бюджетных ассигнований субъектами бюджетного планирования Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период (приказ от 18.05.2010 № 49);

- порядок составления проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов (приказ от 24.05.2010 № 53).

В части управления расходами бюджета городского округа, осуществления контроля за целевым расходованием средств бюджета разработаны и утверждены приказами Департамента:

- порядок осуществления контроля за целевым расходованием иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями (приказы от 05.03.2010 № 20, от 10.03.2010 № 22);

- меры по реализации пункта 2 статьи 136 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Постановления Правительства Камчатского края от 04.12.2009 № 466-П «Об установлении нормативов формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных должностных лиц местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае на 2010 год» (приказ от 19.05.2010 № 50);

- порядок проведения оптимизации расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа (приказ от 12.10.2010 № 102);

- порядок составления и ведения Сводной бюджетной росписи бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа (приказ от 27.12.2010 № 135);
- изменения в Порядок управления кредиторской и дебиторской задолженностью муниципальных учреждений, унитарных предприятий в Петропавловск-Камчатском городском округе (приказы от 01.02.2010 № 12, от 24.02.2010 № 17);
- план мероприятий по повышению эффективности расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год (приказ от 26.03.2010 № 30).

В течение 2010 года, в целях повышения эффективности планирования и исполнения бюджета городского округа, учета расходных обязательств городского округа, определения объема средств бюджета городского округа, необходимых для исполнения расходных обязательств, Департаментом осуществлялось ведение реестра расходных обязательств городского округа (далее – Реестр).

Реестр ведется в электронном виде и содержит сведения о расходных обязательствах городского округа:

- связанных с реализацией вопросов местного значения городских округов и полномочий органов местного самоуправления по решению вопросов местного значения;
- возникших в результате реализации органами местного самоуправления городского округа делегированных полномочий за счет субвенций, переданных с другого уровня бюджетной системы;
- возникших в результате решения органами местного самоуправления городского округа вопросов, не отнесенных к вопросам местного значения, в соответствии со статьей 16.1 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Ведение Реестра позволило наиболее полно сформировать нормативно-правовое обеспечение расходных обязательств, а также определить объем средств бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

Совершенствование межбюджетных отношений в Камчатском крае

В области совершенствования межбюджетных отношений в Камчатском крае Департаментом осуществлялась работа по анализу объемов предоставляемой из краевого бюджета финансовой помощи и финансового обеспечения городского округа по реализации вопросов местного значения, подготовка предложений по изменению существующих методик распределения межбюджетных трансфертов, рассмотрение и согласование исходных данных для расчета объемов финансовой помощи.

Межбюджетные трансферты являются частью структуры доходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа. В 2010 году удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета составлял 49,4 %, в том числе: дотации 2,4 %, субсидии и иные межбюджетные трансферты 17,4 %, субвенции 29,6 %.

В отчетном году Департаментом подготовлены и направлены в Правительство Камчатского края предложения по совершенствованию межбюджетных отношений в Камчатском крае:

1. По внесению изменений в методику расчета дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности:

- увеличить объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности для муниципальных образований в Камчатском крае в процентном соотношении к росту дотации из федерального бюджета краю в связи с принятием постановления Правительства РФ от 31.03.2009 № 287 «О внесении изменений в перечень районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей с ограниченными сроками завоза грузов (продукции)» и отнесением всех районов и населенных пунктов Камчатского края к районам Крайнего Севера;

- для оценки решения вопроса местного значения – «Расходы на дорожную деятельность и т.д.» в показателях для расчета корректирующих коэффициентов бюджетных расходов (ИБР) использовать показатель «Плотности транспортных путей» в целях корректного расчета условных показателей, который предлагалось вводить поэтапно, исходя из возможностей краевого бюджета;

- при расчете ИБР данные численности детей школьного возраста 7-16 лет и численности детей дошкольного возраста до 6 лет, посещающих детские учреждения, определять по данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Камчатскому краю.

2. Предложения по распространению системы мер социальной поддержки населения, применяемой в Петропавловск-Камчатском городском округе на все муниципальные образования Камчатского края с учетом предоставления из краевого бюджета от 50-70 % субсидирования.

3. Предоставить финансовую помощь на 2011 год муниципальным образованиям Камчатского края на погашение кредиторской задолженности, в том числе и по исполнительным листам.

4. В целях обеспечения расширения финансовой самостоятельности муниципалитетов, возможностей их влияния на укрепление доходной базы региональных и местных бюджетов, заменить дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на дополнительный норматив отчислений от налога на доходы физических лиц для муниципальных образований с высоким налоговым потенциалом (письма от 15.06.2010 № 01-02/1498/10, от 29.07.2010 № 04-02/1610, 20.08.2010 № 04-02/1718, 23.08.2010 № 01-02/2049/10, 10.09.2010 № 01-02/2233/10, 13.09.2010 № 01-02/2232/10, 27.10.2010 № 01-02/2691/10, 07.10.2010 № 01-02/2411/10).

Предложения администрации рассмотрены на заседании рабочей группы по доработке проекта закона Камчатского края «О регулировании межбюджетных отношений в Камчатском крае» и поэтапному совершенствованию межбюджетных отношений в Камчатском крае (протокол заседания рабочей группы от 07.09.2010 № 1).

Департаментом постоянно осуществляется анализ финансового обеспечения расходных обязательств городского округа по решению вопросов местного значения, по результатам которого в Правительство Камчатского края, Законода-

тельное Собрание Камчатского края направляются письма с предложениями по увеличению финансовой помощи Петропавловск-Камчатского городского округа, в 2010 году подготовлено и направлено 25 писем с расчетами и обоснованиями.

В 2008 году в целях дальнейшего совершенствования системы оплаты труда работников бюджетной сферы, повышения эффективности и результативности деятельности муниципальных учреждений Петропавловск-Камчатского городского округа в городском округе введена отраслевая система оплаты труда. В целях обеспечения контроля за уровнем средней заработной платы работников муниципальных учреждений городского округа, Департаментом ежеквартально проводится мониторинг уровня заработной платы работников муниципальных учреждений городского округа, перешедших на новые системы оплаты труда, результаты мониторинга направляются в Министерство социального развития и труда Камчатского края.

В области сводного планирования и составления проекта бюджета городского округа

В соответствии с нормами бюджетного законодательства организация и непосредственное составление проекта бюджета обеспечивается финансовыми органами, данное направление включает в себя решение следующих задач:

- организация работы и составление проекта бюджета городского округа;
- осуществление среднесрочного финансового планирования;
- разработка прогноза основных параметров бюджета городского округа;
- проектирование предельных объемов бюджетных ассигнований по главным распорядителям средств бюджета городского округа (субъектам бюджетного планирования);
- составление и ведение муниципального реестра расходных обязательств городского округа, реестра муниципальных услуг;
- координация разработки муниципальных долгосрочных целевых (ведомственных, инвестиционных) программ городского округа в части обеспечения их источниками финансирования;
- осуществление методологического руководства подготовкой и установление порядка представления главными распорядителями средств бюджета городского округа обоснований бюджетных ассигнований.

В отчетном году проект бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа впервые формировался на трехлетний период (на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов).

Организация и составление проекта бюджета осуществлялось Департаментом в соответствии и в порядке, установленном муниципальными правовыми актами:

- решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 05.11.2009 № 189-нд «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатском городском округе»,
- постановлением Главы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.07.2009 № 1880 «О порядке и сроках составления проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый

период» с изменениями внесенными постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.05.2010 № 1413;

- распоряжением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 06.07.2010 № 330-р «О составлении проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 – год и плановый период 2012-2013 годы»;

- приказом Департамента от 24.05.2010 № 53 «О составлении проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов».

Проект решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов» формировался Департаментом в соответствии:

- с требованиями Бюджетного кодекса РФ;

- с принципами, сформулированными в Бюджетном послании Президента Российской Федерации о бюджетной политике в 2011-2013 годах от 29 июня 2010 года;

- с рекомендациями Министерства финансов Камчатского края;

- с учетом программы комплексного социально-экономического развития Петропавловск-Камчатского городского округа на период до 2014 года, утвержденной решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 30.04.2010 № 247-нд;

- с учетом прогноза социально-экономического развития городского округа на 2011 год и период до 2013 года, утвержденного постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 23.09.2010 № 2758;

- с основными направлениями бюджетной и налоговой политики Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 - 2013 годы, утвержденными постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 31.08.2010 № 2610;

- с реестром расходных обязательств Петропавловск-Камчатского городского округа.

В разработанном Департаментом проекте бюджета городского округа обеспечена реализация установленных стратегических целей и приоритетов бюджетной и налоговой политики Петропавловск-Камчатского городского округа.

Вопросы о составлении проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов и рассмотрении и согласовании основных характеристик бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011-2013 годы рассматривался на заседаниях Бюджетной комиссии 5 августа и 19 сентября 2010 года.

Решениями, принятыми на заседаниях Бюджетной комиссии определены:

- основные направления бюджетной и налоговой политики городского округа на 2011-2013 годы;

- основные характеристики бюджета городского округа на 2011-2013 годы;

- перечень приоритетных расходов;

- размер индексации заработной платы работников муниципальных учреждений городского округа на 2011 год.

Также принято решение о формировании бюджета городского округа на трехлетний период (на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов).

Формирование проекта бюджета по доходам осуществлялось на основании прогнозных данных предоставленных главными администраторами доходов бюджета городского округа.

В целях обеспечения качественного планирования доходной части бюджета Департаментом проводились следующие мероприятия:

- главным администраторам доходов направлялись письма о необходимости своевременного предоставления прогноза и уточненного прогноза доходов в разрезе кодов бюджетной классификации на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов;

- полученная от главных администраторов доходов прогнозная информация анализировалась и уточнялась;

- осуществлялся мониторинг поступления доходов в текущем финансовом году;

- оценивались потери бюджета городского округа от предоставления льгот по местным налогам и сборам, льгот по арендной плате и иным платежам в бюджет городского округа.

На основании полученной информации сформирован проект доходной части бюджета городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов:

- общий объем доходов бюджета городского округа на 2011 год в сумме 7 136,7 млн. рублей;

- общий объем доходов бюджета городского округа на 2012 год в сумме 7 490,3 млн. рублей;

- общий объем доходов бюджета городского округа на 2013 год в сумме 7 864,2 млн. рублей.

(Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 18.11.2010 № 307-нд).

В основу формирования расходной части бюджета на 2011 год и среднесрочную перспективу был положен реестр расходных обязательств Петропавловск-Камчатского городского округа, составленный в соответствии с постановлением от 26.03.2008 № 796 «О порядке ведения реестра расходных обязательств Петропавловск-Камчатского городского округа», который отражал объем расходных обязательств, подлежащих исполнению в 2011 году на основании принятых нормативно-правовых актов городского округа.

Планирование бюджетных ассигнований осуществлялось в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований и обоснований бюджетных ассигнований субъектами бюджетного планирования Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период и утвержденной приказом Департамента от 18.05.2010 № 49 «Об утверждении методики планирования бюджетных ассигнований и обоснований бюджетных ассигнований субъектами бюджетного планирования Петропавловск-

Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период».

Расходная часть бюджета городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов сформирована в объемах:

- на 2011 год в сумме 7 136,7 млн. рублей,
- на 2012 год в сумме 7 490,3 млн. рублей;
- на 2013 год в сумме 7 864,2 млн. рублей.

Проект бюджета на 2011 год и плановый период 2012-2013 годы сформирован бездефицитным.

(Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 18.11.2010 № 307-нд).

В соответствии с нормами бюджетного законодательства Департаментом организованы и проведены публичные слушания по вопросу обсуждения проекта решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов».

В соответствии со статьями 18, 19 Решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатского городского округа проект решения о бюджете городского округа внесен в Городскую Думу 15 октября 2010 года (письмо от 15.10.2010 № 01-02/2574/10).

В соответствии с решением принятым на заседании Бюджетной комиссии 25.11.2010 2010 года (протокол от 25.11.2010 № 6) в решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа о бюджете от 18.11.2010 № 307-нд, подготовлены и внесены изменения, затрагивающие основные характеристики бюджета городского округа на 2011-2013 годы, в том числе:

1) 2011 год:

- общий объем доходов в сумме 7 787,8 млн. рублей;
- общий объем расходов в сумме 8 174,4 млн. рублей;
- размер бюджетного дефицита - 10 % от утвержденного объема доходов бюджета городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, в сумме 386,6 млн. рублей;

2) 2012 год:

- общий объем доходов в сумме 7 537,0 млн. рублей;
- общий объем расходов в сумме 7 537,0 млн. рублей;
- размер бюджетного дефицита - 0 %;

3) 2013 год:

- общий объем доходов в сумме 7 910,0 млн. рублей;
- общий объем расходов в сумме 7 910,0 млн. рублей;
- размер бюджетного дефицита - 0 %.

(Решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 29.12.2010 № 320-нд).

Организация и исполнение бюджета городского округа в соответствии с законодательством Российской Федерации на основе принципа единства кассы

Деятельность Департамента по организации и исполнению бюджета городского округа связана с ежедневной работой по созданию условий по обеспечению исполнения полномочий городского округа по вопросам местного значения органами администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, основными задачами Департамента в данной сфере являются:

- установление с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации порядка исполнения бюджета городского округа по расходам, по источникам финансирования дефицита бюджета городского округа;
- исполнение бюджета городского округа в соответствии с законодательством Российской Федерации на основе принципа единства кассы, управление доходами бюджета городского округа;
- установление с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи, осуществление составления и ведения сводной росписи доходов и расходов бюджета городского округа, доведение до главных распорядителей средств бюджета городского округа бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств;
- установление порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета городского округа;
- осуществление управления счетами бюджета городского округа;
- осуществление финансирования главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета городского округа в соответствии с утвержденными ассигнованиями (лимитами бюджетных обязательств);
- составление бюджетной отчетности на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств;
- осуществление текущего контроля за исполнением бюджета городского округа.

Установление с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации порядка исполнения бюджета городского округа по расходам.

В отчетном году в рамках решения указанных задач Департаментом были разработаны муниципальные правовые акты: о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городском округе, решениях о бюджете городского округа, отчете об исполнении бюджета городского округа, об организации исполнения бюджета городского округа.

По исполнению бюджета городского округа в части расходов были разработаны и введены в действие следующие приказы Департамента:

- от 11.01.2010 № 1 «О порядке исполнения бюджета городского округа по расходам, источникам финансирования дефицита бюджета городского округа,

санкционирования оплаты денежных обязательств, приостановления санкционирования оплаты денежных обязательств в текущем финансовом году»;

- от 25.01.2010 № 9 «О внесении изменений в Приказ от 27.07.2009 № 62 «Об установлении перечня кодов целевых статей и видов расходов классификации расходов бюджета, статей и подстатей доходов бюджета и видов источников финансирования бюджета на 2010 год»;

- от 24.02.2010 № 16 и от 05.03.2010 № 20 «О внесении изменений в Приказ Департамента экономической и бюджетной политики от 18.11.2009 № 93 «О порядке представления месячной отчетности об исполнении бюджета главных распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- от 06.04.2010 № 32 «О предоставлении полномочий на эксплуатацию СКЗИ «Континент-АП» и возложении обязанностей по осуществлению информационного обмена по программе прикладного обеспечения системы электронного документооборота (ППО «СЭД») на работников Департамента экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- от 12.04.2010 № 35 «Регламент работы с краевыми уведомлениями об изменении бюджетных ассигнований»;

- от 13.04.2010 № 40 «Об утверждении Методики планирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- от 30.06.2010 № 68 «Об отзыве неиспользованных денежных средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в 2010 году, находящихся в остатках на лицевых счетах»;

- от 09.07.2010 № 73 «Об утверждении Регламента работы со средствами бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- от 07.09.2010 № 85 «Об утверждении порядка ведения сводного реестра главных распорядителей и получателей средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, главных администраторов и администраторов доходов бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, утверждении регламента работы со средствами бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- от 26.10.2010 № 104 «Об установлении порядка перечисления в бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа остатков средств с соответствующих счетов, на которых отражаются операции со средствами муниципальных бюджетных учреждений Петропавловск-Камчатского городского округа, а также их возврата на указанные счета»;

- от 01.11.2010 № 112 «О Порядке санкционирования расходов муниципальных бюджетных учреждений Петропавловск-Камчатского городского округа, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым части 1 статьи 78.1 и пунктом 5 статьи 79 Бюджетного кодекса Российской Федерации»;

- от 21.12.2010 № 126 «Об отзыве нераспределенных объемов финансирования расходов бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в 2010 году»;

- от 27.12.2010 № 136 «Об определении порядка взыскания в бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа неиспользованных в текущем году остатков субсидий, предоставленных муниципальным бюджетным учреждениям Петропавловск-Камчатского городского округа с учетом общих требований, установленных Министерством финансов Российской Федерации»;

- от 26.08.2009 № 71 «Об утверждении Порядка организации работы в Департаменте экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа по исполнению судебных актов о взыскании денежных средств по искам к муниципальному образованию – бюджету Петропавловск-Камчатского городского округа в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации».

Исполнение бюджета городского округа в соответствии с законодательством Российской Федерации на основе принципа единства кассы, управление доходами бюджета городского округа

Исполнение бюджета городского округа осуществляется с единого счета бюджета городского округа открытого в Управлении Федерального казначейства по Камчатскому краю.

Работа по кассовым поступлениям в бюджет и кассовым выплатам из бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа осуществляется на основании Соглашений и Регламентов заключенных с Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю:

- от 11.01.2009 Соглашение № 1 «Об осуществлении Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю отдельных функций по исполнению бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа при кассовом обслуживании исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю»;

- от 11.01.2009 Соглашение № 2 «О проведении и учете Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю операций со средствами полученными бюджетными учреждениями Петропавловск-Камчатского городского округа от приносящей доход деятельности»;

- от 17.07.2009 Регламент «О порядке и условиях обмена информацией между Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по камчатскому краю и Департаментом экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа при кассовом обслуживании операций со средствами полученными бюджетными

учреждениями Петропавловск-Камчатского городского округа по приносящей доход деятельности»;

- от 11.01.2009 Регламент «О порядке и условиях обмена информацией между Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по камчатскому краю и Департаментом экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа при кассовом обслуживании исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа в условиях открытия в Отделении по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства лицевых счетов главным распорядителям, распорядителям и получателям средств, главным администраторам (администраторам источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и (или) администраторам источников финансирования дефицита бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- от 01.06.2010 Соглашение «О проведении и учете Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю операций со средствами, поступающими во временном распоряжении получателей средств бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа».

Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа осуществляется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана, исходя из единства кассы и подведомственности расходов.

Бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год утвержден решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.12.2009 № 203-нд «О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год».

В целях реализации решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.12.2009 № 203-нд бюджете издано Постановление администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.02.2010 № 471 «О мерах по реализации решения о бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год».

Бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год по доходам утвержден в сумме 6 732,1 млн. рублей, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы – 3359,8 млн. рублей;
- безвозмездные поступления 3 115,5 млн. рублей;
- доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 256,8 млн. рублей.

В отчетном году продолжена работа с главными администраторами доходов, связанная с уточнением прогноза доходов на 2010 год, утвержденных Решением Городской Думы о бюджете городского округа на 2010 год.

Плановые значения по доходам городского бюджета в течение 2010 года были скорректированы в сторону увеличения на 1 949,7 млн. рублей, в том числе:

1. По налоговым и неналоговым доходам рост составил 188,8 млн. рублей, или на 5,6 %, на основании представленных главными администраторами дохо-

дов уточненных прогнозов кассовых поступлений по администрируемым доходам, из них:

- налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения на 24,8 млн. рублей;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 38,8 млн. рублей;
- государственная пошлина на 44, млн. рублей;
- прочим доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 107,8 млн. рублей;
- штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 27,3 млн. рублей.

2. Межбюджетные трансферты рост составил 1 731,7 млн. рублей, или 55,6 %

3. Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности увеличены на 29,2 млн. рублей, или 11,3 % (основание – докладные записки, представленные Департаментом социального развития).

Исполнение бюджета по доходам характеризуется следующими данными:

При уточненном плане 8 681,8 млн. рублей доходная часть бюджета городского округа исполнена в сумме 7 6123,2 млн. рублей, или на 87,7 %, из них:

1. Налоговых и неналоговых доходов получено – 3 573,5 млн. рублей, плановые показатели исполнены на 100,7 %, перевыполнение составило 24,9 млн. рублей, рост к 2009 году (3 108,4 млн. рублей) - 465,0 млн. рублей или 15 %.

Исполнение плановых показателей по основным бюджетобразующим доходам:

- по налогу на прибыль организаций на 109,3% или перевыполнение составило сумму 24,8 млн. рублей;

- по налогу на доходы физических лиц на 101,8 % или 38,5 млн. рублей;

- по налогам на совокупный доход на 99,4 % , неисполнение составило 2,5 млн. рублей;

- по налогам на имущество - на 103,4% или на 6,8 млн. рублей.

2. Межбюджетные трансферты при плановых назначениях 4 847,2 млн. рублей из бюджета Камчатского края поступило 3 758,3 млн. рублей, или 77,5 %.

3. Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности исполнены на 98,1 %. При плане 286,0 млн. рублей поступило 280,5 млн. рублей.

Изменения плановых назначений своевременно заносятся в сводную бюджетную роспись в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации с применением детализированных кодов бюджетной классификации, установленных приказами Департамента, оформлялись уведомлениями об изменении доходов бюджета и доводились до главных администраторов доходов городского бюджета, в течение года оформлено 74 уведомления об изменении доходов бюджета.

В течение отчетного года проводилась работа по уточнению состава главных администраторов доходов бюджета городского округа и закреплению за ними новых видов доходов, количество которых увеличилось с 31 в 2009 году до 34 в 2010 году. Результаты в соответствии со статьей 2 решения Городской Думы о бюджете на 2010 год оформлялись приказами Департамента, всего за отчетный период подготовлено и утверждено 44 приказа о внесении изменений в

перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа и перечень кодов подвидов доходов бюджета городского округа.

В целях улучшения взаимодействия с главными администраторами доходов, в помощь им разработана и направлена сопроводительными письмами форма кассового плана, утвержденная приказом Департамента от 17.12.2009 № 113 «О порядке составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа».

Ежемесячно проводился мониторинг по исполнению плановых назначений и в случае значительных отклонений уточнялись их причины и необходимость последующей корректировки плановых назначений. Кроме этого, при проведении анализа поступлений используется информация, ежемесячно предоставляемая ИФНС России по г.Петропавловску-Камчатскому.

В 2010 году продолжена работа Межведомственной комиссии по реализации мероприятий, направленных на пополнение доходной части бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа.

В 2010 году Комиссией проведено 7 заседаний, на которых заслушаны руководители предприятий, выплачивающих заработную плату ниже установленного прожиточного минимума, имеющие убытки по результатам финансово-хозяйственной деятельности, задолженность по уплате налогов и сборов, задолженность по плате за аренду земельных участков

Всего приглашено 59 работодателей, в том числе по вопросу выплаты заработной платы ниже прожиточного минимума – 29, явилось на Комиссию – 13, из них повысили заработную плату до прожиточного минимума и выше 10 работодателей, что составило 76,9 % от общего числа заслушанных.

Совместная работа администрации города с налоговой инспекцией, инспекцией по труду и другими контролирующими органами, общественными организациями (в рамках деятельности Комиссии) позволила увеличить доходную базу. Существенный эффект от совместной работы указанных структур, объединенных в Межведомственную комиссию выражается в постепенном увеличении доли легально выплачиваемой заработной платы в коммерческих организациях в целом, что соответственно влияет и на поступление налога на доходы физических лиц в бюджет городского округа.

Информация о деятельности Межведомственной комиссии и размещается на сайте администрации (www.pkgo.ru).

Бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год по расходам утвержден в сумме 6 732,1 млн. рублей.

В течение 2010 года расходная часть бюджета городского округа уточнялась 5 раз, изменениями, внесенными в функциональную и ведомственную структуры, расходы бюджета увеличены на 2 386,9 млн. рублей, уточненный план составил 9 119,0 млн. рублей.

В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ Департаментом осуществлялась работа по составлению и ведению Сводной бюджетной росписи бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа.

Сводная бюджетная роспись бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год была сформирована и утверждена руководителем Департамента 30.12.2009.

В течение всего финансового года на основании докладных записок на внесение изменений в Сводную бюджетную роспись на 2010 год от главных распорядителей бюджетных средств городского округа в Сводную бюджетную роспись вносились изменения.

В 2010 году до главных распорядителей бюджетных средств Петропавловск-Камчатского городского округа в 2010 году было доведено 1 082 уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитов бюджетных обязательств меняющихся и не меняющихся параметры бюджета городского округа.

В 2010 году в процессе исполнения бюджета в целях повышения результативности и эффективности расходов бюджета городского округа, главными распорядителями бюджетных средств по инициативе Департамента проводилась оптимизация расходов:

- по состоянию на 01.05.2010 года;
- по состоянию на 01.07.2010 года;
- по состоянию на 01.10.2010 года;
- по состоянию на 01.11.2010 года.

По результатам оптимизации произведено перераспределение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации. Соответствующие изменения внесены в решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.12.2009 № 203-нд "О бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год". Сводная бюджетная роспись городского округа на 2011 год была сформирована и утверждена руководителем Департамента 25.11.2010 года.

Департаментом в 2009 году, в соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса РФ, разработан порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, утвержденный приказом от 17.12.2009 № 113. В 2010 году в данный порядок внесены изменения, упорядочившие составление и ведение кассового плана. Кассовый план составляется ежемесячно в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации соответствующего финансового года.

Кассовый план содержит основные показатели:

- доходы бюджета городского округа;
- расходы бюджета городского округа;
- источники финансирования дефицита бюджета городского округа.

Кассовый план на соответствующий финансовый год составляется на основании следующей информации:

- прогноза доходов, которые группируются и отражаются в разрезе соответствующих кодов бюджетной классификации Российской Федерации, дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и дотаций на поддержку мер по сбалансированности бюджета, субсидий в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований по оплате труда работников (по повышению оплаты труда работников муниципальных учреждений) и по оплате комму-

нальных услуг бюджетными учреждениями, финансируемыми из местных бюджетов;

- сводной бюджетной росписи бюджета городского округа, утвержденной на соответствующий финансовый год по расходам бюджета городского округа и показателей лимитов бюджетных обязательств, представленных бюджетным отделом в течение 10-ти рабочих дней после принятия решения о бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на соответствующий финансовый год;

- прогноза кассовых выплат из бюджета городского округа на соответствующий финансовый год с ежемесячной детализацией. Данная информация формируется главными распорядителями средств бюджета городского округа. Подготовлены предпосылки учета показателей кассового плана в программе АС «УРМ»;

- прогноза источников финансирования дефицита бюджета городского округа на соответствующий финансовый год с ежемесячной детализацией.

Одновременно был разработан и издан приказ Департамента от 13.04.2010 № 40 «Об утверждении Методики планирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа».

Разработка и внедрение данных приказов позволило соблюдать нормы бюджетного законодательства, а также своевременно прогнозировать кассовые разрывы по исполнению бюджета городского округа.

Департаментом ежедневно осуществляется финансирование главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с утвержденными бюджетных ассигнований и лимитами бюджетных обязательств.

В целях бесперебойного обеспечения прохождения бюджетного процесса, в начале 2010 года сформирован сводный перечень получателей бюджетных средств в количестве 147 учреждений, а также составлен и отправлен в ОФК по г.Петропавловску-Камчатскому справочник кодов бюджетной классификации на 2010 год.

За 2010 год подготовлено 352 справки и распоряжения на финансирование. Сформировано 3 276 расходных расписаний.

В ноябре 2010 года достигнута договоренность с Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства о еженедельном предоставлении по ППО-СЭД информации по исполнительным листам, предъявленным к лицевым счетам бюджетных учреждений. Данная информация позволяет оперативно осуществлять текущий контроль за главными распорядителями бюджетных средств, допустившими блокировку лицевых счетов в подведомственных учреждениях.

В соответствии с пунктом 14 части 2 статьи 55 ФЗ от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» и статьей 73 Бюджетного кодекса РФ в 2010 году Департаментом велся реестр закупок, осуществляемый муниципальными заказчиками Петропавловск-Камчатского городского округа. В течение отчетного года Департаментом обработана и внесена в реестр закупок, осуществляемых без заключения государственных и муниципальных контрактов,

информация по 6 781 договорам на общую сумму 2,1 млн. рублей. Организация и ведение учета и отчетности исполнения бюджета, составление бюджетной отчетности об исполнении бюджета является одной из основных составных частей бюджетного процесса.

В рамках решения указанных задач Департамент выполняет следующие функции:

- организует и осуществляет полный систематический учет поступления в местный бюджет налоговых, неналоговых и безвозмездных перечислений, расходов бюджета городского округа;

- составляет годовую бюджетную отчетность и оперативную отчетность об исполнении бюджета городского округа;

- принимает и анализирует бюджетную отчетность главного распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора доходов;

- осуществляет учет привлеченных кредитных ресурсов, выданных муниципальных гарантий, исполнения обязательств принципала, обеспеченных гарантиями, проводит операции по обслуживанию муниципального долга, ведет муниципальную долговую книгу;

- организует учет и контроль по исполнению судебных актов по искам к Петропавловск-Камчатскому городскому округу.

В 2010 году ежедневно производилась обработка информации из УФК, ОФК по ППО «СЭД» с занесением информации в программный продукт АС «Бюджет» в целях учета:

1. Доходов бюджета городского округа в части:

- ведения реестра перечисленных поступлений;

- ведения ведомости по кассовым поступлениям;

- оформления платежных поручений по невыясненным поступлениям, запросов по невыясненным поступлениям (с подготовкой уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа, за 2010 исполнено уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в количестве 2911 штук, заявок на возврат – 230 штук); -при невозможности уточнить вид платежа, составлялись заявки на возврат плательщику денежных средств.

2. Расходов бюджета городского округа в части ведения ведомости по кассовым выплатам (расходы, тип средств) с занесением информации в программный продукт АС «Бюджет».

В отчетном финансовом году в соответствии с требованиями бюджетного законодательства осуществлялась деятельность Департамента по ведению Главной книги, ежедневной сверки итоговых показателей по поступлению и расходованию средств на конец рабочего дня с данными Главной книги и ведомостью свободного остатка, представленного Отделением федерального казначейства.

В целях обеспечения достоверности учета ежемесячно:

- производилась сверка доходов с Министерствами, Агентствами и Ведомствами Камчатского края по поступившим доходам в бюджет городского округа по коду доходов «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы»;

- осуществлялся прием и анализ бюджетной отчетности главных распорядителей, получателей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета городского округа.

Составление бюджетной отчетности

В соответствии со статьями 264.2, 264.3 Бюджетного кодекса РФ Департаментом осуществляется составление бюджетной и статистической отчетности и направление ее в соответствующие органы в установленные сроки, в том числе:

1. В соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 13.11.2008 № 128н – в Министерство финансов Камчатского края предоставлялась оперативная бюджетная отчетность (ежемесячно и ежеквартально) представлялась (в ред. Приказа Минфина РФ от 09.11.2009 № 115н; в ред. Приказа Минфина от 10.12.2010 № 164н).

2. В соответствии с приказами Министерства финансов Камчатского края подготавливалась и предоставлялась отчетность:

2.1.ежемесячно:

- сведения об остатках средств бюджета по состоянию на 01 число месяца с пояснением причин их возникновения;

- сведения об отдельных показателях бюджета городского округа;

- отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств (форма 0503127) по видам полученных межбюджетных трансфертов;

- отчет об использовании субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов полученных от Министерства финансов Камчатского края.

2.2. ежеквартально:

- отчет об использовании органами местного самоуправления отдельных субсидий из краевого бюджета;

- сведения о просроченной задолженности бюджета.

В соответствии со статьей 264.5 Бюджетного кодекса РФ, 26 Решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатского городском округе Департаментом:

1. Подготовлен проект решения Городской Думы об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2009 год.

2. Организованы и проведены публичные слушания по вопросу обсуждения проекта решения Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2009 год».

В течение года Департаментом составляется и направляется в органы государственной власти различных уровней, информация, отчеты по вопросам исполнения бюджета в 2010 году подготовлено и направлено 372 отчета.

Управление муниципальным долгом Петропавловск-Камчатского городского округа

По данному направлению к полномочиям Департамента относится:

- осуществление управления муниципальным долгом;

- проведение в установленном порядке операций по обслуживанию муниципального долга,

- предоставление муниципальных гарантий, осуществление анализа финансового состояния принципала в целях предоставления муниципальной гарантии;

- ведение муниципальной долговой книги.

В целях выполнения поставленных задач Департаментом проведены следующие мероприятия:

1. Контроль за состоянием муниципального долга – сохранение объема долга на уровне, не превышающем предельные значения, установленные бюджетным законодательством нормы. Решением Городской Думы о бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год предельный объем муниципального долга Петропавловск-Камчатского городского округа по состоянию на 01.01.2011 года установлен в сумме 2 515,4 млн. рублей, в том числе:

- кредиты коммерческих банков – 1 547,7 млн. рублей;

- муниципальные гарантии – 967,7 млн. рублей.

По состоянию на 01.01.2011 года объем муниципального долга составил 1 848,5 млн. рублей, в том числе

- кредиты коммерческих банков – 1 435,1 млн. рублей, или 92,7 % от уточненного плана;

- муниципальные гарантии – 413,4 млн. рублей, или 42,7 % от уточненного плана.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2011 года составил 48 % от суммы доходов без учета безвозмездных поступлений, что не превышает предельно допустимого объема, установленного статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга – в результате проводимых открытых аукционов максимально снижаются ставки кредитования.

В 2010 году плановый объем привлечения кредитных ресурсов на покрытие бюджетного дефицита утвержден в сумме 1 620 млн. рублей, фактически получено – 1 285 млн. рублей, или 79,3 % к плану, на погашение кредитов планировалось направить 1259,0 млн. рублей, фактически погашено - 1 036,6 млн. рублей, или 82,3 % к уточненному плану.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитным ресурсам, привлеченным в 2010 году, составила 11,8 %, что меньше средневзвешенной процентной ставки по кредитным ресурсам привлеченным в 2009 году на 3,6% (2009 год - 15,4%).

В 2010 году Департаментом впервые осуществлено привлечение кредитных ресурсов путем проведения торгов в форме открытых аукционов, по результатам которых заключен 21 контракт на общую сумму 960,0 млн. рублей, средневзвешенная процентная ставка по которым составила 11,2 %.

В 2010 году привлечение кредитных ресурсов на покрытие кассового разрыва осуществлялось в соответствии с показателями кассового плана и методики планирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, утвержденной приказом Департамент экономической и бюджетной политики от 13.04.2010 № 40.

Расходы на обслуживание муниципального долга планировались в сумме 214,7 млн. рублей, уточненный план составил 203,2 млн. рублей, исполнено 202,8 млн. рублей, или на 94,4 % к первоначально утвержденному плану.

3. Предоставление муниципальных гарантий в целях поддержки реализации проектов, направленных на содействие решению вопросов местного значения.

Решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа о бюджете Петропавловск-Камчатского городского округа плановый предельный размер муниципальных гарантий по состоянию на 01.01.2011 утвержден в сумме 967,7 млн. руб-лей, фактически исполнено 413,4 млн. руб., или 42,7 % (отклонения – 554,3 млн. руб.).

В общем объеме муниципального долга муниципальные гарантии составляют 22,4 %.

В отчетном финансовом году планировалось предоставление муниципальных гарантий на общую сумму 632,7 млн. рублей, погашение в сумме 43,7 млн. рублей. В течение года фактически предоставлено муниципальных гарантий на сумму 96,1 млн. рублей, погашено – 61,4 млн. рублей.

Муниципальные гарантии предоставляются в порядке, установленном Решением Городской Думы городского округа от 16.07.2008 № 197-р «О принятии Положения о порядке предоставления муниципальных гарантий Петропавловск-Камчатского городского округа», анализ финансового состояния принципала осуществляется в порядке, установленном приказом Департамента от 15.07.2009 № 59 «Об утверждении Порядка проведения анализа финансового состояния юридического лица – получателя муниципальной гарантии, в целях предоставления муниципальной гарантии Петропавловск-Камчатского городского округа».

В 2010 году по результатам проведенного Департаментом анализа финансового состояния предоставлено 6 муниципальных гарантий, на общую сумму 96,1 млн. рублей, в том числе:

- на кредитование предприятий муниципальной формы собственности на выплату заработной платы 4 гарантии на сумму 33,8 млн. рублей;
- на реконструкцию и модернизацию систем водоснабжения и водоотведения МУП «Петропавловский водоканал» на сумму 500 млн. рублей;
- на приобретение автотранспорта и специализированной техники МУП «УМИТ» на сумму 32,3 млн. рублей.

4. Учет и регистрация муниципальных долговых обязательств – в целях обеспечения контроля за полнотой учета, своевременностью обслуживания и исполнения долговых обязательств.

Ведение муниципальной долговой книги осуществляется в соответствии со статьей 121 Бюджетного кодекса РФ.

В 2010 году

1. Поставлено на учет:

- кредитных договоров – 25 на общую сумму 1 160,0 млн. рублей;
- муниципальных гарантий – 6 на общую сумму 78,0 млн. рублей.

2. Снято с учета:

- кредитных договоров – 15 на общую сумму 870,0 млн. рублей;
- муниципальных гарантий – 10 на общую сумму 43,4 млн. рублей.

Согласно Положению о Департаменте экономической и бюджетной политики к полномочиям Департамента относятся:

- управление имуществом;
- выдача разрешений на проведение муниципальных лотерей;
- ведение реестра муниципальных лотерей.

В 2010 году в части управления имуществом Департаментом обеспечивалось управление ценными бумагами - акциями, находящимися в оперативном управлении Департамента и обеспечение учета ценных бумаг.

В оперативном управлении Департамента находятся акции на общую сумму 351,1 млн. рублей, в том числе:

- акции ОАО «Молокозавод Петропавловский» на общую сумму 60,7 млн. рублей;
- акции ОАО «Единая городская недвижимость» на общую сумму 162,0 млн. рублей;
- акции ОАО «Дирекция по эксплуатации зданий» на общую сумму 127,5 млн. рублей;
- акции ГАП-5 на общую сумму 0,5 млн. рублей;
- акции ГАП-4 на общую сумму 0,4 млн. рублей.

В 2010 году в доход бюджета по акциям поступило дивидендов на общую сумму 21,1 млн. рублей, в том числе:

- от ОАО «Дирекция по эксплуатации зданий» - 8,7 млн. рублей;
- от ОАО «Молокозавод Петропавловский» - 12,4 млн. рублей.

В 2010 году в Департамент поступило 3 заявления о проведении муниципальной стимулирующей лотереи, организатором которой являлось общество с ограниченной ответственностью «Контур-Дальний Восток».

В установленный действующим законодательством срок поступившие документы рассмотрены, занесены в реестр муниципальных лотерей, организатору – ООО «Контур-Дальний Восток» направлены письменные извещения о регистрации заявленных на проведение в городском округе муниципальных стимулирующих лотерей.

Департамент в пределах полномочий обеспечивает подготовку и проведение подведомственных Департаменту коллегиальных, совещательных и координационных органов администрации.

1. Бюджетная комиссия при администрации Петропавловск-Камчатского городского округа

В целях организации бюджетного процесса в Петропавловск-Камчатском городском округе, координации работы субъектов бюджетного планирования по повышению эффективности использования бюджетных средств в Петропавловск-Камчатского городского округа создана и действует Бюджетная комиссия при администрации Петропавловск-Камчатского городского округа. Деятельность Бюджетной комиссии регламентируется постановлением Главы Петро-

павловск-Камчатского городского округа от 02.07.2009 № 1881 «О бюджетной комиссии при администрации Петропавловск-Камчатского городского округа».

В 2010 году Департаментом организовано и проведено 6 заседаний Бюджетной комиссии, где было рассмотрено более 25 вопросов, из них:

1. Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа:

- рассмотрение итогов исполнения бюджета 2009 года, 1 полугодия 2010 года, анализ освоения бюджетных ассигнований;

- рассмотрение и согласование вопроса о введении бюджетного дефицита в связи со сложившейся чрезвычайной ситуацией по исполнению бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа;

- рассмотрение результатов оптимизации расходов бюджета и предложений по внесению изменений в бюджет Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год;

- рассмотрение и согласование проекта кассового плана исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2010 год.

2. Формирование проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов.

- рассмотрен прогноз социально-экономического развития Петропавловск-Камчатского городского округа на 2011 год и параметров Прогноза социально-экономического развития на период до 2013 года;

- определены этапы формирования проекта бюджета на 2011 и плановый период до 2013 года;

- согласованы основные характеристики бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа 2011 год и плановый период до 2013 года: установлены приоритетные (первоочередные) статьи расходов, перечень муниципальных целевых программ (мероприятий) реализуемых в текущем финансовом году и плановом периоде.

3. Другие вопросы:

- о внесении изменений в решение Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 05.11.2009 № 189-нд «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатского городского округа»;

- о реализации Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»;

- об оптимизации штатной численности работников администрации Петропавловск-Камчатского городского округа;

- о готовности органов администрации городского округа, подведомственных им муниципальных учреждений к осуществлению размещения заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в электронной форме;

- об одноканальном финансировании учреждений здравоохранения.

2. Оперативные совещания по финансовым вопросам в администрации Петропавловск-Камчатского городского округа.

В целях соблюдения принципа единства бюджетной системы, обеспечения взаимодействия участников бюджетного процесса по своевременному и качественному формированию и исполнению бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа, оказания методической помощи, на основании распоряжения администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.08.2010 № 381-р Департаментом проводились еженедельные оперативные совещания по финансовым вопросам.

За отчетный период с 5 августа по 31 декабря 2010 года Департаментом проведено 15 оперативных совещаний по финансовым вопросам, рассмотрено 67 вопросов.

В результате проводимых Департаментом экономической и бюджетной политики оперативных совещаний по финансовым вопросам:

1. Активизирована работа с главными распорядителями бюджетных средств, руководителями и финансовыми работниками муниципальных учреждений по своевременному и качественному формированию и исполнению бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа.

2. Внедрена практика выработки и принятия совместных решений.

3. Оперативно решаются текущие финансовые вопросы.

4. Улучшилось качество предоставления бухгалтерской отчетности.

5. Снижена кредиторская задолженность.

6. В результате инициируемых и проводимых Департаментом мероприятий по ликвидации дебиторской задолженности перед ОАО «Авиационная компания «Трансаэро» проведена сверка взаимных расчетов и подписан акт сверки между администрацией Петропавловск-Камчатского городского округа и ОАО «Авиационной компании «Трансаэро».

3. Межведомственная комиссия по реализации мероприятий, направленных на пополнение доходной части бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа

Межведомственная комиссия по реализации мероприятий, направленных на пополнение доходной части бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа создана в целях организации деятельности по предупреждению кризисных явлений в области занятости населения и для недопущения задержек выплаты заработной платы на территории Петропавловск-Камчатского городского округа. Порядок деятельности, компетенция регламентируется Положением о Комиссии, утвержденным постановлением Главы Петропавловск-Камчатского городского округа от 17.11.2006 № 2286 (с изменениями от 19.01.2009 № 119).

В 2010 году Комиссией проведено 7 заседаний, на которых заслушаны руководители предприятий, выплачивающих заработную плату ниже установленного прожиточного минимума, имеющие убытки по результатам финансово-хозяйственной деятельности, задолженность по уплате налогов и сборов, задолженность по плате за аренду земельных участков. Всего приглашено 59 работодателей, в том числе по вопросу выплаты заработной платы ниже прожиточного минимума – 29, явилось на Комиссию – 13, из них повысили заработную плату до прожиточного минимума и выше 10 работодателя, что составило 76,9 % от общего числа заслушанных. В 2010 году в Департамент поступило 7473 входя-

щих документа, подготовлено 2650 исходящих документа, в том числе в Правительство Камчатского края направлено 278 исходящих документа по вопросам бюджетного планирования, межбюджетных отношений и исполнения бюджета городского округа. Также подготовлено 4 проекта решений Городской Думы городского округа по вопросам регулирования бюджетного процесса, 3 проекта решений Городской Думы городского округа вопросам организации исполнения бюджета, 9 проектов решений Городской Думы городского округа вопросам утверждения бюджета городского округа и внесению изменений в бюджет городского округа. Подготовлено 26 постановлений и 49 распоряжений администрации городского округа, а также 138 приказов Департамента, регламентирующих расходование бюджетных средств или изменяющего порядок и условия расходования бюджетных средств. В своей работе Департамент взаимодействует с органами исполнительной и представительной власти Российской Федерации и Камчатского края, муниципальными учреждениями, контрольными органами, организациями расположенными и зарегистрированными на территории Петропавловск-Камчатского городского округа.