

## ОТЧЕТ

### Департамента экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа о работе в 2011 году

Департамент экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа (далее – Департамент) осуществляет свою деятельность на основании Положения о Департаменте экономической и бюджетной политики администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, утвержденного 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).

Основной целью деятельности Департамента являются 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.

В 2011 году Департаментом экономической и бюджетной политики в рамках поставленных задач осуществлялась деятельность по следующим направлениям:

#### **1. Организация прохождения бюджетного процесса на территории Петропавловск-Камчатского городского округа и координация деятельности органов администрации Петропавловск-Камчатского городского округа в указанной сфере**

1. Разработано и направлено на утверждение 109 муниципальных правовых актов, регламентирующих бюджетные правоотношения, в том числе: 40 решений Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа, 69 постановлений (распоряжений) администрации Петропавловск-Камчатского городского округа.

2. Разработано и утверждено 149 приказов Департамента, регламентирующих проведение бюджетного процесса, методологическое обеспечение основ бюджетного планирования и управление доходами и расходами бюджета городского округа.

3. Рассмотрено 198 проектов муниципальных правовых актов Петропавловск-Камчатского городского округа, подготовлено 43 экспертных заключения.

4. В целях организации бюджетного процесса в городском округе, обеспечения взаимодействия участников бюджетного процесса по своевременному и качественному формированию и исполнению бюджета городского округа, координации работы субъектов бюджетного планирования по повышению эффективности использования бюджетных средств в городском округе, оказания методической помощи Департаментом обеспечена

подготовка и проведение коллегиальных, совещательных и координационных заседаний:

4.1 Бюджетная комиссия при администрации Петропавловск-Камчатского городского округа.

Деятельность Бюджетной комиссии регламентируется постановлением Главы Петропавловск-Камчатского городского округа от 02.07.2009 № 1881 «О бюджетной комиссии при администрации Петропавловск-Камчатского городского округа».

В отчетном периоде Департаментом организовано и проведено 6 заседаний, рассмотрено 58 вопросов.

4.2 Оперативные совещания по финансовым вопросам в администрации Петропавловск-Камчатского городского округа, проводимые согласно распоряжению администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 03.08.2010 № 381-р «О проведении оперативных совещаний по финансовым вопросам в администрации Петропавловск-Камчатского городского округа».

За отчетный период было проведено 13 оперативных совещаний, рассмотрено 66 вопросов.

В 2011 году Департаментом, в соответствии с постановлением администрации Петропавловск-Камчатского городского округа от 24.05.2011 № 1405 «О порядке и сроках составления проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период», обеспечивались организационные мероприятия по составлению проекта бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа на 2012 год и плановый период 2012-2013 годов.

5. Разработаны и утверждены методические рекомендации по планированию бюджетных ассигнований и обоснований бюджетных ассигнований субъектами бюджетного планирования Петропавловск-Камчатского городского округа на очередной финансовый год и плановый период (приказ Департамента от 26.05.2011 № 66). С целью эффективного планирования бюджетных ассигнований, утвержденные методические рекомендации были доведены субъектам бюджетного планирования.

## **2. 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 городского округа.

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

Бюджет городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов утвержден решением Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 18.11.2010 № 307-нд.

В процессе исполнения бюджета городского округа по доходам осуществлялась работа с главными администраторами доходов по уточнению прогноза доходов на 2011 год, утвержденных Решением Городской Думы о бюджете городского округа на 2011 год. Плановые значения по доходам бюджета городского округа в течение отчетного периода были скорректированы в сторону увеличения на 3 544,7 млн. рублей, в том числе собственные доходы на 485,8 млн. рублей, межбюджетные трансферты 3 124,9 млн. рублей.

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 39 в 2011 году. Результаты в соответствии со статьей 2 Решения Городской Думы о бюджете городского округа на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов оформлялись приказами Департамента, всего за отчетный период подготовлено и утверждено 57 приказов о внесении изменений в перечень главных администраторов доходов бюджета городского округа и перечень кодов подвидов доходов бюджета городского округа.

Изменения плановых назначений своевременно заносились в сводную бюджетную роспись в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации с применением детализированных кодов, установленных приказами Департамента. Данные изменения оформлялись уведомлениями об изменении доходов бюджета и доводились до главных администраторов доходов бюджета городского округа. За отчетный период оформлено 140 уведомлений об изменении доходов бюджета городского округа.

В целях обеспечения своевременного перечисления финансовой помощи из краевого бюджета, рассмотрено и согласовано 88 Соглашений и дополнений к ним на предоставление межбюджетных трансфертов из краевого бюджета (дотаций, субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов).

2. В 2011 году продолжена работа Межведомственной комиссии по реализации мероприятий, направленных на пополнение доходной части бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа. За отчетный период проведено 5 заседаний, на которые были приглашены 46 организаций и индивидуальных предпринимателей-работодателей.

Результатом работы Межведомственной комиссии явилось:

- 1) 55% организаций и индивидуальных предпринимателей-работодателей повысили заработную плату до прожиточного минимума;
- 2) всеми организациями и индивидуальными предпринимателями-работодателями погашена задолженность по уплате налогов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды.

3. В течение первого полугодия 2011 года расходная часть бюджета городского округа уточнялась 8 раз. Изменениями, внесенными в функциональную и ведомственную структуры, расходы бюджета городского округа увеличены на 2 803,3 млн. рублей, уточненный план составил 10 977,8 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 2011 год была сформирована и утверждена руководителем Департамента 25.11.2010 года.

В течение всего финансового года на основании докладных записок на внесение изменений в Сводную бюджетную роспись на 2011 год от главных распорядителей бюджетных средств городского округа в Сводную бюджетную роспись вносились изменения.

В отчетном периоде до главных распорядителей бюджетных средств городского округа доведено 714 уведомлений о бюджетных ассигнованиях и лимитов бюджетных обязательств изменяющих (без изменения) параметры бюджета городского округа.

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

Исполнение бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа осуществляется с единого счета бюджета городского округа открытого в Управлении Федерального казначейства по Камчатскому краю в соответствии с показателями кассового плана.

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

В 2011 году в связи с созданием новых типов учреждений с Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю заключено соглашение от 05.04.2011 Соглашение № 8-С «Об осуществлении Отделением по г. Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю открытия лицевых счетов автономным учреждениям при кассовом обслуживании исполнения бюджета Петропавловск-Камчатского городского округа Отделением по городу Петропавловску-Камчатскому Управления Федерального казначейства по Камчатскому краю» в целях открытия счетов для бюджетных учреждений, изменивших тип на автономные.

Департаментом ежемесячно составляется кассовый план в разрезе кодов бюджетной классификации Российской Федерации соответствующего финансового года и содержит основные показатели:

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

Работа по составлению и ведению кассового плана осуществляется в электронном виде с использованием программного продукта АС «Бюджет».

Финансирование главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета городского округа осуществляется в соответствии с утвержденными ассигнованиями (лимитами бюджетных обязательств). За отчетный период подготовлено 412 справок и распоряжения на финансирование. Сформировано 3 078 расходных расписаний.

В целях бесперебойного обеспечения прохождения бюджетного процесса, в начале 2011 года сформирован сводный перечень получателей бюджетных средств в количестве 122 учреждений, а также составлен и

отправлен в ОФК по г.Петропавловску-Камчатскому справочник кодов бюджетной классификации на 2011 год.

В соответствии с пунктом 14 части 2 статьи 55 Федерального закона 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 ведётся реестр закупок, осуществляемый муниципальными заказчиками городского округа.

Свод информации составляется и ведётся ежемесячно.

За 2011 год обработан реестр закупок, осуществленный без заключения государственных и муниципальных контрактов в количестве 16 049 договоров на общую сумму 647 939,59 тыс. рублей.

5. Организация и ведение учета и отчетности исполнения бюджета городского округа, составление бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа является одной из основных составных частей бюджетного процесса.

В отчетном периоде ежедневно производилась обработка информации из Управления федерального казначейства, отделения федерального казначейства по прикладному программному обеспечению «Система электронного документооборота» (далее - ППО «СЭД») с занесением информации в программный продукт Автоматизированная система «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 2011 год исполнено уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в количестве 2 278 штук, заявок на возврат – 599 штук);

-при невозможности уточнить вид платежа, составлялись заявки на возврат плательщику денежных средств.

За 2011 год учтено поступление доходов в бюджет городского округа всего на сумму 10 128,8 млн. рублей.

Переданы акции в Комитет по управлению имуществом Петропавловск-Камчатского городского округа по акту приема-передачи от 26.09.2011, находящиеся в оперативном управлении на общую сумму 350 981 000,00 руб., в том числе:

- акции ОАО «Молокозавод Петропавловский» на общую сумму 60 664 000,00 руб.

- акции ОАО «Единая городская недвижимость» на общую сумму 162 005 000,00 руб.

- акции ОАО «Дирекция по эксплуатации зданий» на общую сумму 127 497 000,00 руб.

- акции ГАП-5 на общую сумму 457 000,00 руб.

- акции ГАП-4 на общую сумму 358 000,00 руб.

В 2011 году в бюджет городского округа поступили дивиденды по акциям на общую сумму 35 765 487,14 руб., в том числе:

- от ОАО «Молокозавод Петропавловский» на общую сумму 8 821 921,34 руб.
- от ОАО «Единая городская недвижимость» на общую сумму 15 364 565,80 руб.
- от ОАО «Дирекция по эксплуатации зданий» на общую сумму 11 579 000,00 руб.
- от ГАП-5 на общую сумму 0,00 руб.
- от ГАП-4 на общую сумму 0,00 руб.

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

В целях учета расходов бюджета городского округа ежедневно производилась обработка информации из УФК по ППО «СЭД» в части ведомости по кассовым выплатам (расходы, тип средств) с занесением информации в программный продукт АС «Бюджет».

За 2011 год учтено расходов всего на сумму 9 956,8 млн. рублей.

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.

б. 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 Министерство финансов Камчатского края предоставлялась оперативная бюджетная отчетность (ежемесячно и ежеквартально);

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.

3) В соответствии со статьей 264.5 Бюджетного кодекса РФ, статьей 27 Решения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Петропавловск-Камчатского городском округе Департаментом:

3.1 Подготовлен проект решения Городской Думы об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2010 год.

3.2 Организованы и проведены публичные слушания по вопросу обсуждения проекта решения Городской Думы «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа за 2010 год».

### **3. Управление муниципальным долгом Петропавловск-Камчатского городского округа**

В 2011 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 городского округа, утвержденной приказом Департамент от 13.04.2010 № 40.

Привлечено кредитных ресурсов и поставлены на учет кредитные договоры на общую сумму 1 000 000 000,00 руб.

Погашена сумма основного долга по кредитным договорам в размере 1 051 766 666,00 руб.

Уплачены проценты за пользование кредитом в размере 152 804 421,51 руб.

Поставлены на учет четыре гарантии на сумму 93 993 894,73 руб.

Снято с учета восемь гарантий на общую сумму 134 840 744,82 руб.

Муниципальный долг на 01.01.2012 года составляет 1 755 927 229,73 руб. в том числе:

- объем основного долга по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций составляет 1 383 333 335,00 руб.;

- объем муниципальных гарантий составляет 372 593 894,73 руб.

Погашена сумма основного долга по кредитным договорам в размере 583 433 333,00 рублей.

Уплачены проценты за пользование кредитом в размере 81 571 440,07 руб.

Поставлены на учет три гарантии на сумму 77,99 млн. рублей снято с учета пять гарантий на общую сумму 77,61 млн. рублей.

Муниципальный долг на 01.07.2011 года составляет 1,856 млн. рублей в том числе:

- объем основного долга по кредитам, полученным муниципальным образованием от кредитных организаций составляет 1,45 млн. рублей;

- объем муниципальных гарантий составляет 403,92 млн. рублей.

Согласно Положению о Департаменте к полномочиям Департамента относится управление имуществом.

В 2011 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 351,0 млн. рублей.

По состоянию на 01.07.2011 дивиденды в доход бюджета городского округа не поступали.

В результате инициируемых и проводимых Департаментом мероприятий обеспечено проведение расчетов по акту сверки между администрацией городского округа и ОАО «Авиационной компании «Трансаэро», погашена дебиторская задолженность в сумме 7,8 млн. рублей, кредиторская задолженность в сумме 5,6 млн. рублей.

В 2011 году в Департамент поступило 5 460 входящих документов, подготовлено 2 834 исходящих документов по вопросам бюджетного планирования, межбюджетных отношений и исполнения бюджета городского округа. Также подготовлено 40 проектов решений Городской Думы городского округа, 69 постановления и распоряжения администрации городского округа, а также 149 приказов Департамента, регламентирующих расходование бюджетных средств или изменяющего порядок и условия расходования бюджетных средств.