

Д О К Л А Д
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового отдела администрации города Суздаля
на 2015 – 2017 годы

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля на 2015-2017 годы (далее – Доклад) подготовлен в соответствии с Положением о Докладах и методическими рекомендациями по подготовке докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования, утвержденными постановлением главы города Суздаля от 13.12.2007 № 539.

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 результативности и эффективности использования бюджетных средств.

В соответствии с решением Совета народных депутатов от 21.03.2006 № 36 «Об утверждении Положения о финансовом отделе администрации города Суздаля» финансовый отдел администрации города является органом администрации города Суздаля, осуществляющим составление и организацию исполнения бюджета города, проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики, и исполнительно-распорядительные функции в данной сфере деятельности в соответствии с действующим законодательством.

I. Цели, задачи и показатели деятельности.

Миссией финансового отдела администрации города является обеспечение эффективного и ответственного управления системой общественных финансов города Суздаля.

Стратегическими целями финансового отдела администрации города (далее – финансовый отдел) являются:

1. Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств города.
2. Поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города.
3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами.
4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города.

Основой деятельности финансового отдела является выработка и реализация единой бюджетной и налоговой политики, необходимой для устойчивого развития экономики и функционирования бюджетной системы города.

Финансовый отдел в пределах своей компетенции обеспечивает выполнение и готовит нормативные и методологические основы для оптимизации действующих и вновь принимаемых расходных обязательств города, необходимых для эффективной реализации полномочий и функций органов администрации города Суздаля.

Выполнение первой цели также подразумевает проведение бюджетной реформы, направленной на повышение эффективности управления общественными финансами. Постановлением администрации муниципального

образования город Суздаль от 13.11.2012 № 413 (с изм. от 15.05.2013 № 182, от 16.10.2013 № 44) утверждена Программа повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль на период 2012-2015 годов.

Вторая цель – поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города.

Данная цель соответствует одной из основных задач, обозначенных в Бюджетном послании Президента Российской Федерации, и является базовым условием для реализации Программы повышения эффективности бюджетных расходов.

Третья и четвертая цели предполагают выработку и реализацию финансовой политики в соответствующих сферах с учетом и исходя из максимально эффективного выполнения расходных обязательств, администрируемых финансовым отделом.

Обеспечение прозрачности и надежности бюджетной системы города создает необходимые условия для достижения всех целей деятельности финансового отдела.

Финансовый отдел исполняет три типа функций:

1) правоустанавливающие – выработка городской политики в бюджетной сфере и нормативно-правовое регулирование;

2) правоприменительные – непосредственное администрирование и управление, в том числе выполнение административных функций, администрирование муниципальных расходов города (функции разработки проекта бюджета города, управления муниципальным долгом, организации исполнения бюджета города);

3) контрольные – контроль над исполнением налогового и бюджетного законодательства.

Цель 1. Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств города.

Ключевая функция финансового отдела состоит в обеспечении полного и своевременного исполнения расходных обязательств города Суздаля.

Необходимыми условиями устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям органов местного самоуправления и оптимальное распределение бюджетных ресурсов. Необходимость повышения эффективности использования бюджетных средств создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования, ориентированным на конечные общественно значимые результаты.

В рамках достижения данной цели финансовый отдел выполняет важную функцию регулирования в сфере повышения финансово-бюджетной прозрачности, обеспечения стабильности бюджетной системы города и создания условий среднесрочного бюджетного планирования, а также внедрения элементов бюджетирования, ориентированного на результат.

Административная функция финансового отдела по достижению данной цели заключается в своевременной качественной подготовке проекта решения Совета народных депутатов (далее – решение Совета) о бюджете муниципального образования город Суздаль, а также обеспечении исполнения бюджета города и формировании бюджетной отчетности.

При подготовке и исполнении бюджета города финансовый отдел учитывает необходимость обеспечения всех расходных обязательств города ресурсами бюджетной системы.

Важными условиями, необходимыми для достижения цели 1, являются предоставление субъектами бюджетного планирования документов в сроки, установленные графиком разработки проекта решения Совета о бюджете города.

Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период.

Конечным результатом решения данной задачи является принятое в установленные сроки и соответствующее требованиям бюджетного законодательства решение Совета о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период.

При решении данной задачи финансовый отдел составляет прогноз основных параметров бюджетной системы, определяет приоритеты и направления бюджетной, налоговой и долговой политики. Важным элементом также является методологическая поддержка субъектов бюджетного планирования при подготовке проекта решения о бюджете города.

Непосредственные результаты по выполнению данной задачи будут выражаться в следовании принципам ответственного управления общественными финансами, предполагающими введение среднесрочного финансового планирования, улучшение качества прогнозирования основных бюджетных параметров на средне- и долгосрочную перспективу. Ключевым условием разработки принятия бюджета также является надежность и обоснованность бюджетных прогнозов.

Программой по повышению эффективности бюджетных расходов предусмотрен новый этап развития бюджетного процесса, в рамках которого предполагается постепенный переход к бюджетному планированию по программному принципу.

Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности.

Конечным результатом решения данной задачи является утверждение решением Совета народных депутатов отчета об исполнении бюджета города.

Решение этой задачи предполагает организацию исполнения бюджета города в соответствии с требованиями бюджетного законодательства при минимальном по значению и максимально обоснованном отклонении от утвержденных решением Совета о бюджете города параметров.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета города позволяет оценить выполнение расходных обязательств города, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, обеспечить подотчетность деятельности органов администрации и администраторов бюджетных средств, оценить финансовое состояние бюджетных учреждений.

Непосредственными результатами по выполнению данной задачи будут выражаться в выполнении принципов ответственного управления общественными финансами, связанных с налогово-бюджетной прозрачностью, а также наличием эффективной системы исполнения бюджета, что будет способствовать

прозрачности и подконтрольности исполнения бюджета, и соответственно, снижению уровня нецелевого использования бюджетных средств.

Непосредственным результатом является исполненный в сроки и в полном объеме бюджет города, а также составленный согласно законодательным требованиям отчет о его исполнении.

Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей средств бюджета города.

Переход к программному бюджету, планирующийся в рамках реализации Программы по повышению эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль, повышает актуальность решения задачи по совершенствованию качества финансового менеджмента.

Одним из инструментов, который повышает качество планирования деятельности муниципальных учреждений, является муниципальное задание.

В целях повышения эффективности использования бюджетных ассигнований бюджета города, выделяемых на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг, а также улучшения качества работы муниципальных учреждений города, постановлением администрации муниципального образования город Суздаль от 11.02.2011 № 61 (в редакции от 10.04.2012 № 150) утвержден Порядок формирования и финансового обеспечения выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями города Суздаля.

Мероприятия по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений направлены на повышение эффективности предоставления муниципальных услуг.

Конечным результатом решения данной задачи должна стать систематическая реализация распорядителями средств бюджета города мероприятий, направленных на повышение качества финансового менеджмента и на развитие муниципальных заданий в качестве инструмента бюджетного планирования.

Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города.

Финансовая стабильность является определяющим условием экономического роста. Устойчивая и предсказуемая бюджетная политика гарантирует возможность исполнения муниципальных обязательств города в долгосрочной перспективе.

Задача по обеспечению финансовой стабильности приобретает особую значимость.

В сложившейся ситуации важно обеспечить сбалансированность бюджета города, не допустить роста не обеспеченных финансовыми ресурсами расходных обязательств, реализовать в полном объеме социальные обязательства города.

Для достижения цели 2 финансовый отдел обеспечивает формирование среднесрочного бюджета и эффективное управление средствами бюджета города.

Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики.

Предсказуемая бюджетная политика подразумевает долгосрочную сбалансированность бюджета города.

С 2012 года бюджет муниципального образования город Суздаль формируется на трехлетний период.

Разработка бюджета города на очередной финансовый год и плановый период, обеспечивает предсказуемость и преемственность бюджетной политики, способствует ее устойчивости при различных сценариях социально-экономического развития города.

В рамках решения данной задачи финансовый отдел осуществляет управление общественными финансами, направленными на внедрение среднесрочного финансового планирования, наличия системы прогнозирования бюджетных параметров, а также обеспечение реалистичности экономических прогнозов.

Конечным результатом решения данной задачи является надежное прогнозирование, планирование и формирование среднесрочного бюджета, а также его исполнение.

Финансовый отдел в целях решения данной задачи готовит проекты решений и нормативные правовые акты в области бюджетной политики и бюджетного процесса. Разрабатывает в рамках бюджетного процесса основные направления бюджетной политики.

Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами.

Достижение цели предполагает решение задач: обеспечение приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга города, сокращение стоимости обслуживания.

Конечным результатом достижения данной цели является соблюдение нормативного уровня муниципального долга.

В целях достижения данной цели финансовый отдел руководствуется принципами эффективного и ответственного управления общественными финансами, организует обслуживание и погашение муниципального долга, размещение долговых обязательств.

Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга города.

Необходимо обеспечить ограничения заимствований и оптимизации структуры муниципального долга.

Конечным результатом решения данной задачи должно стать соблюдение ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации объема муниципального долга.

Задача финансового отдела состоит в подготовке и экспертизе нормативных правовых актов, предполагающих внутренние заимствования. На основе основных параметров бюджета города, а также в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики определяет и обосновывает оптимальную долговую нагрузку.

Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга.

Главным направлением этой задачи является проведение анализа исполнения доходной части бюджета, для максимальной мобилизации доходов в бюджет города, анализа исполнения расходной части бюджета и своевременное погашение муниципальных заимствований.

Результатом решения данной задачи является экономически обоснованная стоимость обслуживания долга.

Задача финансового отдела состоит в обеспечении ответственного управления общественными финансами в части регулирования долговой нагрузки. Для этого финансовый отдел осуществляет: разработку нормативных правовых актов, предполагающих внутренние заимствования, управление муниципальным долгом (привлечение и погашение заемных средств), ведение долговой книги, а также разрабатывает программы внутренних заимствований.

Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города.

Надежная и прозрачная бюджетная система является одним из условий развития укрепления финансовой базы исполнения социальных обязательств города.

Решение данной цели состоит в повышении качества и доступности бюджетной информации, в осуществлении контроля соблюдения бюджетного законодательства.

Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города.

Наличие доступной, достоверной, актуальной и полной информации о состоянии финансов является необходимым условием для обеспечения подотчетности и прозрачности деятельности органов местного самоуправления.

Конечным результатом решения этой задачи должно стать увеличение доверия общества к бюджетной политике.

Деятельность финансового отдела по решению данной задачи состоит в части раскрытия информации о бюджете и повышении ее качества и достоверности на всех стадиях бюджетного процесса.

Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства.

Контроль за целевым исполнением бюджетных средств, соблюдением требований бюджетного законодательства является неотъемлемой частью работы финансового отдела по обеспечению исполнения расходных обязательств. Такой контроль обеспечивает соблюдение финансовой дисциплины, ответственности и подотчетности в использовании бюджетных средств, способствуя повышению эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами.

2. Расходные обязательства и формирование доходов.

Данные об исполняемых расходных обязательствах финансового отдела представлены в приложении 2.

Данные об администрировании платежей в бюджет города, осуществляемых финансовым отделом, приведены в приложении 3.

3. Целевые программы и непрограммная деятельность.

Принятая программа повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль разработана и направлена на оптимизацию бюджетного процесса и внедрение новых инструментов управления муниципальными финансами в целях наращивания доходной базы, повышения качества управления муниципальным долгом, совершенствования механизмов

бюджетных расходов, повышения эффективности использования существующих ресурсов для достижения максимальных результатов.

В программе выделены те задачи, для решения которых существенное значение имеет административная деятельность с потенциально планируемыми непосредственными результатами.

Краткая характеристика внепрограммной деятельности финансового отдела представлена в приложении 4.

4. Распределение расходов по целям, задачам и программам.

В приложении 5 приведено распределение фактических и планируемых расходов финансового отдела по стратегическим целям, тактическим задачам.

Расходы на функционирование самого финансового отдела распределены по целям пропорционально.

5. Результативность бюджетных расходов.

Оценка результативности бюджетных расходов осуществлена за отчетный период на основании сопоставления фактических и планируемых значений показателей, характеризующих результаты деятельности и затрат на их выполнение в Докладе о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города за 2013 год.

При оценке результативности бюджетных расходов финансового отдела как субъекта бюджетного планирования учитывается специфика его деятельности, которая не направлена непосредственно на потребителей услуг.

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

По итогам оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса за 2013 год, проведенной Департаментом финансов, бюджетной и налоговой политики администрации области, муниципальному образованию город Суздаль присвоена II степень качества организации и осуществления бюджетного процесса. Итоговая балльная оценка составляет 74,29.

Начальник финансового отдела

Т.Н.Майорова

Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами							
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга города							
Показатель 1. Отношение объема муниципального долга города по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, к общему годовому объему доходов бюджета города в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	>10	>10	<10	<10	<10	<10
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга							
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета города	%	0,48	>0,6	<0,6	<0,6	<0,6	<0,6
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города							
Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города							
Показатель 1. Открытость деятельности финансового отдела	объем информации размещенный на сайте Кбайт	17391	рост	рост	рост	рост	рост
Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства							
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% качества представляемой отчетности	80	85	100	100	100	100

Приложение 2

**ОЦЕНКА
РАСХОДНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ**

Наименование	Мин	РЗ	ПР	Нормативный правовой акт (статья, пункт, подпункт, абзац) / решение	Объем бюджетных обязательств, тыс. рублей					Метод оценки
					отчетный период		плановый период			
					2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<i>Содержание финансового отдела администрации города</i>	892	01	06	Решение Совета народных депутатов от 21.03.2006 г. № 36 "Об утверждении Положения о финансовом отделе администрации города"	1830,9	2099,5	2134,4	2134,4	2134,4	Метод индексации
<i>Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга</i>	892	13	01	Решение Совета народных депутатов от 19.02.2008 г. № 13 "Об утверждении Порядка осуществления муниципальных заимствований, обслуживания и управлении муниципальным долгом города Суздаля"	724,0	1000,0	1000,0	1000,0	400,0	Иной метод
Всего:					2554,9	3099,5	3134,4	3134,4	2534,4	

**ОЦЕНКА
ДОХОДОВ, АДМИНИСТРИРУЕМЫХ ФИНАНСОВЫМ ОТДЕЛОМ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ**

(тыс. рублей)

Вид дохода с расшифровкой по подведомственным организациям			Отчетный период		Плановый период			
			2013 год		2014 год (план)	2015 год (план)	2016 год (прогноз)	2017 год (прогноз)
			план	факт				
Финансовый отдел администрации города Суздаля								
892	2 02 01001 10 0000 151	Дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности	2353,0	2353,0	1764,0	1586	1655	-
892	2 02 02009 10 0000 151	Субсидии бюджетам поселений на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства	340,6	340,6	-	-	-	-
892	2 02 02051 10 0000 151	Субсидии бюджетам поселений на реализацию федеральных целевых программ	2654,2	2376,1	3149,5	-	-	-
892	2 02 02088 10 0004 151	Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	-	-	2603,7	-	-	-
892	2 02 02089 10 0004 151	Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств областного бюджета	-	-	831,4	-	-	-
892	2 02 02999 10 7003 151	Субсидии на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан	333,0	312,8	-	-	-	-
892	2 02 02999 10 7010 151	Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов по долгосрочной целевой программе "Дорожное хозяйство Владимирской области на 2009-2015 гг."	1998,0	1998,0	-	-	-	-
892	2 02 02999 10 7011 151	Субсидии на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов населенных пунктов по долгосрочной целевой программе "Дорожное хозяйство Владимирской области на 2009-2015 гг."	1167,0	1167,0	-	-	-	-
892	2 02 02999 10 7014 151	Субсидии на реализацию Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года № 597 "О мероприятиях по реализации государственной политики" на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при поэтапном повышении средней заработной платы работников муниципальных учреждений сферы культуры и педагогических работников муниципальных учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры	1374,0	1374,0	-	-	-	-
892	2 02 02999 10 7015 151	Субсидии на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан в муниципальном сообществе	-	-	353,0	330,0	350,0	-

892	2 02 02999 10 7016 151	Субсидии по долгосрочной целевой программе "Жилище" на 2011-2015 годы", подпрограмме "Обеспечение территории Владимирской области документами территориального планирования, градостроительного зонирования и документацией по планировке территорий на 2011-2015 годы"	89,6	-	-	-	-	-
892	2 02 02999 10 7027 151	Субсидии по долгосрочной целевой программе «Жилище» на 2011-2015 годы», подпрограмме «Социальное жилье на 2011-2015 годы»	10433,0	10433,0	-	-	-	-
892	2 02 02999 10 7032 151	Субсидии на компенсацию расходов бюджетов муниципальных образований, связанных с предоставлением дополнительных субсидий гражданам на оплату коммунальных услуг	559,1	559,1	-	-	-	-
892	2 02 02999 10 7039 151	Субсидии на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597, от 1 июня 2012 года № 761	-	-	7730,0	11448,0	16713,0	-
892	2 02 04999 10 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	18810,0	4300,0	5600,0	-	-	-
892	2 02 04999 10 8044 151	Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на сбалансированность	-	-	133,4	-	-	-
892	2 07 05010 10 0000 180	Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения поселений	553,6	553,7	-	-	-	-
892	2 07 05030 10 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений	3,0	3,0	-	-	-	-
	Итого:		40668,1	25770,3	22165,0	13364,0	18718,0	0,0

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА
ПРОГРАММЫ И НЕПРОГРАММНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ**

Постановлением администрации муниципального образования город Суздаль от 13.11.2012 г. № 413 утверждена Программа повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль на период 2012- 2015 годов.

Цель Программы - создание условий для повышения эффективности деятельности администрации города по выполнению ее функций и обеспечению потребностей граждан в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества, реализации долгосрочных приоритетов и целей социально-экономического развития.

Базовым условием реализации Программы является обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования город Суздаль.

Задачами для реализации цели Программы являются:

обеспечение более тесной увязки стратегического и бюджетного планирования;

создание условий для повышения эффективности деятельности муниципальных учреждений по предоставлению муниципальных услуг;

оптимизация объема и порядка предоставления муниципальных услуг, а также выполнения муниципальных функций;

повышение качества финансового управления.

Для решения указанных задач предлагается выполнение работ по следующим основным направлениям:

применение в полном объеме методов среднесрочного бюджетного планирования, формирование бюджета города на три года;

дальнейшее совершенствование программно-целевых принципов организации деятельности муниципального образования город Суздаль;

повышение эффективности предоставления муниципальных услуг;

дальнейшее развитие информационной сети управления финансами.

Непрограммная деятельность финансового отдела администрации города направлена на:

1). Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств города Суздаля и поддержания финансовой стабильности как основы устойчивого социально-экономического развития города.

Цель - своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период.

Задачи:

- соблюдение порядка и сроков подготовки проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

- обеспечение надежного прогноза доходов бюджетной системы.

Основные мероприятия:

- подготовка нормативных актов по вопросам составления проекта бюджета, порядка организации составления бюджета;
- подготовка проекта бюджета;
- рассмотрение, корректировка и уточнение расчетов участников бюджетного процесса к проекту бюджета на очередной финансовый год и плановый период;
- подготовка пояснительных записок, докладов, аналитических материалов и расчетов к проекту бюджета.

Цель – организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности.

Задача – своевременное и полное исполнение бюджета.

Основные мероприятия:

- учет и доведение до распорядителей бюджетных средств бюджета города бюджетных ассигнований, информации о лимитах бюджетных обязательств и об их изменении и информации об объемах финансирования и их изменений;
- учет бюджетных обязательств и контроль достаточности остатков лимитов бюджетных обязательств у бюджетополучателей;
- подготовка предложений по привлечению заемных средств на финансирование кассовых разрывов;
- составление и предоставление оперативной ежемесячной информации об исполнении бюджета;
- составление, формирование и предоставление квартальных и годовых отчетов об исполнении бюджета;
- составление и формирование квартальных и годовых бухгалтерских балансов исполнения бюджета;
- составление и формирование месячных и годовых отчетов об исполнении бюджета;

Цель – создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств.

Задачи:

- развитие нормативно-методической базы в сфере бюджетного процесса;
- ведение реестра расходных обязательств города Суздаля;
- подготовка предложений по распределению бюджета принимаемых обязательств;
- внедрение методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты;

Основные мероприятия:

- внесение изменений в нормативные правовые акты в части бюджетного процесса;
- ведение сводной бюджетной росписи;
- ведение реестров расходных обязательств города Суздаля;

2). Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами.

Цель – сокращение стоимости обслуживания муниципального долга.

Задача – мониторинг долговых обязательств.

Основные мероприятия:

- проведение мониторинга долговых обязательств;

- выработка рекомендаций по сокращению муниципального долга.

3). Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города.

Цель – повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города.

Задача – раскрытие бюджетной информации на всех стадиях бюджетного процесса.

Основные мероприятия - публикация в сети Интернет.

Цель – обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства.

Задача – сокращение нарушений бюджетного законодательства.

Основные мероприятия - осуществление контроля при исполнении бюджета.

4). Административная работа по содержанию финансового отдела администрации города.

Основные мероприятия:

- исполнение бюджетной росписи отдела;

- подбор, расстановка и повышение квалификации кадров отдела.

Основные показатели деятельности совпадают с показателями приложения 1.

	Единица измерения	Отчетный период		Плановый период		
		2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.
Затраты на осуществление непрограммной деятельности	тыс. руб.	2554,9	3099,5	3134,4	3134,4	2534,4

Распределение средств финансового отдела администрации города по целям и задачам

1	Отчетный период				Плановый период					
	2012 г.		2013 г.		2014 г.		2015 г.		2016 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города	1144,2	44,8	1312,0	42,3	1334,0	42,6	1334,0	42,6	1334,0	52,6
<i>Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период</i>	228,9	9,0	262,4	8,5	266,8	8,5	266,8	8,5	266,8	10,5
<i>Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности</i>	686,4	26,8	787,2	25,4	800,4	25,6	800,4	25,6	800,4	31,6
<i>Задача 1.3 Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств</i>	228,9	9,0	262,4	8,4	266,8	8,5	266,8	8,5	266,8	10,5
Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города	228,9	9,0	262,5	8,5	266,8	8,5	266,8	8,5	266,8	10,5
<i>Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики</i>	228,9	9,0	262,5	8,5	266,8	8,5	266,8	8,5	266,8	10,5
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами	724,0	28,3	1000,0	32,3	1000,0	31,9	1000,0	31,9	400,0	15,8
<i>Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга города</i>	362,0	14,2	500,0	16,1	500,0	16,0	500,0	16,0	200,0	7,9
<i>Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга</i>	362,0	14,1	500,0	16,2	500,0	15,9	500,0	15,9	200,0	7,9
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города	457,8	17,9	525,0	16,9	533,6	17,0	533,6	17,0	533,6	21,1
<i>Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города</i>	228,9	9,0	262,5	8,5	266,8	8,5	266,8	8,5	266,8	10,5
<i>Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства</i>	228,9	8,9	262,5	8,4	266,8	8,5	266,8	8,5	266,8	10,6
Итого бюджет финансового отдела администрации города	2554,9	100	3099,5	100	3134,4	100	3134,4	100	2534,4	100

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

1	Един. измерения 2	Отчетный период		Плановый период		
		2013 год 3	2014 год 4	2015 год 5	2016 год 6	2017 год 7
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города						
Расходы финансового отдела на реализацию цели 1	тыс. руб.	1144,2	1312,0	1334,0	1334,0	1334,0
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.1.	тыс. руб.	228,9	262,4	266,8	266,8	266,8
Показатель 1. Соответствие решению Совета о бюджете города требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации		соответствует	соответствует	соответствует	соответствует	соответствует
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.2.	тыс. руб.	686,4	787,2	800,4	800,4	800,4
Показатель 1. Соответствие исполнения бюджета города бюджетному законодательству		соответствует	соответствует	соответствует	соответствует	соответствует
Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей средств бюджета города						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.3.	тыс. руб.	228,9	262,4	266,8	266,8	266,8
Показатель 1. Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. рублей	0	0	0	0	0
Показатель 2. Задолженность бюджета города по исполнению обязательств перед гражданами	тыс. рублей	0	0	0	0	0
Показатель 3. Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	68,5	46,2	рост	рост	рост
Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города						
Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 2.1.	тыс. руб.	228,9	262,5	266,8	266,8	266,8
Показатель 1. Наличие трехлетнего бюджета		трехлетний	трехлетний	трехлетний	трехлетний	трехлетний

Показатель 2. Сбалансированный бюджет города, обеспечивающий исполнение принятых расходных обязательств	есть/нет	есть	есть	есть	есть	есть
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами						
Расходы финансового отдела на реализацию цели 3	тыс. руб.	724,0	1000,0	1000,0	1000,0	400,0
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.1.	тыс. руб.	362,0	500,0	500,0	500,0	200,0
Показатель 1. Отношение объема муниципального долга города по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным годом, к общему годовому объему доходов бюджета города в отчетном финансовом году (без учета объемов безвозмездных поступлений)	%	>10	>10	<10	<10	<10
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.2.	тыс. руб.	362,0	500,0	500,0	500,0	200,0
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета города	%	0,48	>0,6	<0,6	<0,6	<0,6
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города						
Расходы финансового отдела на реализацию цели 4	тыс. руб.	457,8	525,0	533,6	533,6	533,6
Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 4.1.	тыс. руб.	228,9	262,5	266,8	266,8	266,8
Показатель 1. Открытость деятельности финансового отдела	объем информации размещенный на сайте Кбайт	17391	рост	рост	рост	рост
Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 4.2.	тыс. руб.	228,9	262,5	266,8	266,8	266,8
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2012 года	80	85	100	100	100
Итого бюджет финансового отдела	тыс. руб.	2554,9	3099,5	3134,4	3134,4	2534,4