

Д О К Л А Д
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового отдела администрации города Суздаля за 2016 год

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля за 2016 год (далее – Доклад) подготовлен в целях реализации постановления главы города Суздаля от 13.12.2007 г. № 539 «О докладах о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования города Суздаля».

Подготовка Доклада осуществлена в целях реализации установленного Бюджетным кодексом Российской Федерации принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств.

В соответствии с решением Совета народных депутатов от 21.03.2006 г. №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.

По итогам оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в муниципальных образованиях Владимирской области за 2015 год, проведенной департаментом финансов, бюджетной и налоговой политики администрации области в 2016 году, муниципальному образованию город Суздаль присвоена высокая степень качества организации и осуществления бюджетного процесса. Итоговая балльная оценка составила 85,79 балла, за 2014 год оценка составляла 80,35 балла.

В 2016 году продолжена работа по повышению качества организации и осуществления бюджетного процесса.

Оценка результативности бюджетных расходов осуществляется исходя из степени достижения стратегических целей, тактических задач и запланированных показателей. Показатели достижения целей и задач за 2016 год показаны в приложении.

При оценке результативности бюджетных расходов финансового отдела администрации города, как субъекта бюджетного планирования следует учитывать специфику его деятельности, которая не направлена непосредственно на потребителей услуг.

Для оценки результативности бюджетных расходов в отчетном периоде, приведенные в Докладе количественные показатели необходимо дополнить показателями качественными, которые в совокупности характеризуют эффективность бюджетных средств в подведомственной финансовому отделу администрации города сфере.

В рамках стратегической цели 1 «**Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств города**» тактической задачи 1.1 «**Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период**» проект бюджета города подготовлен с учетом требований бюджетного законодательства и в установленный срок представлен в Совет народных депутатов. Проект бюджета города с 2012 года готовится на трехлетний период. Для качественной

подготовки проекта бюджета города оказывалась методологическая поддержка субъектам бюджетного планирования.

Для организации бюджетного процесса по подготовке проекта бюджета города подготовлены и приняты постановления администрации муниципального образования город Суздаль:

- от 30.03.2016 № 188 «О порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования город Суздаль»;

- от 26.08.2016 № 497 «Об основных направлениях налоговой политики, бюджетной политики и долговой политики муниципального образования город Суздаль и других исходных данных для составления проекта бюджета города на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»;

- 30.08.2016 № 510 «О внесении изменений в постановление администрации города Суздаля от 30.03.2016 № 188 «О порядке ведения реестра расходных обязательств муниципального образования город Суздаль»;

- от 16.12.2016 № 830 «Порядок составления и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного и автономного учреждения города Суздаля».

Внесены изменения в приказ финансового отдела администрации города от 30.12.2015 г. № 73 «Об утверждении перечня кодов главных администраторов средств бюджета города и Указаний о порядке применения классификации расходов бюджетов» (от 09.02.2016 г. № 2, от 11.03.2016 г. № 5, от 21.03.2016 г. № 8, от 08.04.2016 г. № 14, от 06.05.2016 г. № 21, от 13.06.2016 г. № 33, от 08.07.2016 г. № 39, от 16.09.2016 г. № 51, от 07.11.2016 г. № 58, от 10.11.2016 г. № 59, от 08.12.2016 г. № 64, от 26.12.2016 г. № 71).

Проект бюджета города подготовлен на основании реестра расходных обязательств города Суздаля. Все расходы бюджета города Суздаля увязаны с реестром расходных обязательств города.

Готовился материал по проекту бюджета города на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов для рассмотрения на публичных слушаниях.

В рамках реализации тактической задачи **1.2. «Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности»** разработаны и утверждены постановлениями администрации муниципального образования город Суздаль от 31.12.2015 № 211 меры по реализации решения Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования город Суздаль на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» (в редакции от 26.06.2016 № 379, от 27.09.2016 № 587, от 19.10.2016 № 644, от 29.12.2016 № 874), от 30.12.2016 № 908 - по реализации решения Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования город Суздаль на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

Финансовым отделом администрации города осуществлялся контроль за кассовыми выплатами из бюджета города, не допускалось превышения кассовых выплат над показателями сводной бюджетной росписи.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета города позволило предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию.

В 2016 году отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Суздаль за 2015 год утвержден решением Совета народных депутатов от

17.05.2016 № 42, отчеты об исполнении бюджета города за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2016 года утверждены постановлениями администрации города Суздаля соответственно от 23.05.2016 № 291, от 25.07.2016 № 449, от 14.11.2016 № 738, опубликованы в сети Интернет на официальном сайте города Суздаля в разделе Финансы.

Утверждены приказы финансового отдела:

- от 31.03.2016 г. № 11 «О составлении и представлении месячной и квартальной бюджетной отчетности, главными администраторами, распорядителями, получателями средств бюджета муниципального образования город Суздаль и составление бухгалтерской отчетности бюджетными учреждениями»;

- от 13.12 2016 г. № 65 «Об утверждении Порядка завершения операций по исполнению бюджета муниципального образования город Суздаль в 2016 году».

В целях обеспечения бесперебойного финансирования бюджетных расходов составлялся и велся кассовый план. Проводился анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности. Разработаны и утверждены сводная бюджетная роспись и лимиты бюджетных обязательств бюджета города.

В рамках реализации тактической задачи **1.3 «Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей средств бюджета города»** основным является внедрение методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты и переход к программному бюджету. Субъектами бюджетного планирования представляются Доклады о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования, в которых отражаются принятые муниципальные программы на территории города и непрограммная деятельность отделов администрации. Финансовым отделом произведена оценка этих Докладов, результаты оценки Докладов опубликованы в сети Интернет на официальном сайте города Суздаля в разделе Финансы. В отчетном году доля расходных обязательств реализуемых в результате внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты составляет пока 46,7 % всех расходов.

В рамках стратегической цели **2 «Поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города»** является проведение предсказуемой бюджетной политики города. Налоговые и неналоговые доходы по отношению к первоначальному прогнозу поступлений составили 111,5 и 138,4 процентов соответственно.

В целях улучшения налогового администрирования все доходные источники закреплены за конкретными администраторами доходов. Постановлением администрации муниципального образования город Суздаль «О мерах по реализации решения Совета народных депутатов «О бюджете муниципального образования город Суздаль на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» каждому администратору доходов установлено задание по мобилизации доходов в бюджет города.

Приняты приказы финансового отдела администрации города:

- по администрированию доходов об утверждении перечня кодов подвидов по видам доходов, поступающих в бюджет города, и перечня источников финансирования дефицита бюджета города, о наделении финансового отдела администрации города Суздаля полномочиями администратора доходов от 16.03.2016 г. № 6 и № 7, от 01.04.2016 г. № 12 и № 13, от 19.04.2016 г. № 15 и №

16, от 05.05.2016 г. № 22, № 23 и № 24, от 22.09.2016 г. № 52 и № 53, от 26.12.2016 г. № 68, № 69 и № 70;

- от 18.07.2016 г. № 40 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета города»;

- от 07.09.2016 г. № 50 «Об утверждении методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет города».

Ежедневно и еженедельно проводился анализ исполнения доходной части бюджета города.

Ежеквартально проводилось заседание координационного Совета администрации города по работе с задолженностью по платежам в бюджет. На заседание Совета приглашались налогоплательщики, имеющие задолженность по платежам в бюджеты разного уровня. В целях мобилизации доходов в бюджет города в ноябре, декабре месяцах разносили платежные извещения и квитанции налогоплательщикам на уплату платежей в бюджет.

В рамках стратегической цели 3 **«Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами»** ограничения по объему муниципального внутреннего долга и расходам на его обслуживание, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации, соблюдены. В 2016 году погашены бюджетные кредиты в сумме 24000,0 тыс. рублей и привлечен бюджетный кредит в сумме 15000,0 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга составили в сумме 20,9 тыс. рублей, что составляет в расходах бюджета города 0,01 %.

Управление муниципальным долгом города заключается:

- в формировании политики в отношении муниципального долга города;

- в установлении границ верхнего предела муниципального внутреннего долга города, в том числе верхнего предела долга по муниципальным гарантиям города;

- в определении общего объема бюджетного дефицита и, следовательно, объемов заимствований, необходимых для его финансирования.

В целях учета и регистрации муниципального долга финансовым отделом ведется муниципальная долговая книга города Суздаля.

Постановлением администрации муниципального образования город Суздаль от 26.11.2015 № 96 утверждена муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Суздаля» (в редакции от 18.10.2016 № 642, от 17.11.2016 № 746, от 30.12.2016 № 899) направленная на эффективное, ответственное и прозрачное управление общественными финансами для повышения уровня и качества жизни населения города и стратегических целей социально-экономического развития города.

В достижение стратегической цели 4 **«Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города»** в соответствии с приказом финансового отдела администрации города от 01.07.2011г. № 28 «Об увеличении доступности информации в области управления финансами» нормативные правовые акты по организации бюджетного процесса, решения Совета народных депутатов о бюджете муниципального образования город Суздаль, утвержденные отчеты об исполнении бюджета города, бюджетная отчетность по исполнению бюджета города, материалы проверок по бюджету опубликуются в сети Интернет на официальном сайте города Суздаля в разделе Финансы.

Для увеличения доступности информации и участия населения в бюджетном процессе в соответствии с решениями Совета народных депутатов муниципального образования город Суздаль от 19.04.2016 № 34 «О проведении публичных слушаний по проекту отчёта об исполнении бюджета муниципального образования город Суздаль за 2015 год» и от 18.11.2016 № 104 «О назначении и составе участников публичных слушаний по проекту решения Совета народных депутатов муниципального образования город Суздаль «О бюджете муниципального образования город Суздаль на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» проводились публичные слушания. На публичные слушания выносились проект отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Суздаль за 2015 и проект бюджета муниципального образования город Суздаль на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.

В целях реализации комплекса мер по повышению результативности бюджетных расходов финансовым отделом администрации города:

- еженедельно велся оперативный анализ исполнения доходов бюджета города в разрезе источников поступления доходов;
- в течение года постоянно анализировалось исполнение бюджета города;
- осуществлялся анализ за состоянием кредиторской задолженности;
- составлен и направлен в управление по экономике и финансам администрации Суздальского района годовой отчет об исполнении бюджета города за 2015 год;
- составлены и велись реестры расходных обязательств города, сводная бюджетная роспись, кассовый план;
- ежемесячно и ежеквартально составлялись отчеты по исполнению бюджета города в департаменты администрации области, управление по экономике и финансам администрации Суздальского района;
- приняли участие в разработке прогноза социально-экономического развития города на 2017-2019 годы;
- в отчетном году финансовым отделом администрации города подготовлено по реализации бюджетного процесса 17 решений Совета народных депутатов муниципального образования город Суздаль, 5 решений коллегии администрации города Суздаля, 17 постановлений администрации города, 30 приказов финансового отдела.

Начальник финансового отдела
администрации города

Т.Н. Майорова

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ

Задачи, программы, показатели	Един. измерения	2015 год факт	2016 год		Целевое значение
			план	факт	
1	2	3	4	5	6
Цель 1. Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств города					
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период					
Показатель 1. Соответствие решению Совета о бюджете города требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации		Решение Совета народных депутатов о бюджете города соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ	Решение Совета народных депутатов о бюджете города соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ	Решение Совета народных депутатов о бюджете города соответствует требованиям Бюджетного кодекса РФ	Соответствие требованиям Бюджетного кодекса РФ
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности					
Показатель 1. Соответствие исполнения бюджета города бюджетному законодательству		Годовой отчет об исполнении бюджета города утвержден решением Совета народных депутатов (19.05.2015 № 31)	Годовой отчет об исполнении бюджета города утверждается решением Совета народных депутатов	Годовой отчет об исполнении бюджета города утвержден решением Совета народных депутатов (17.05.2016 № 42)	Утверждение годового отчета об исполнении бюджета
Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей средств бюджета города					
Показатель 1. Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. рублей	0	0	0	0
Показатель 2. Задолженность бюджета города по исполнению обязательств перед гражданами	тыс. рублей	0	0	0	0
Показатель 3. Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	57,8	рост	46,7	100,0

Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города					
Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики					
Показатель 1. Наличие трехлетнего бюджета		трехлетний	трехлетний	трехлетний	трехлетний
Показатель 2. Сбалансированный бюджет города, обеспечивающий исполнение принятых расходных обязательств	есть/нет	есть	есть	есть	есть
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
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга					
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета города	%	0,01	<0,6	0,01	<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 размещенной на сайте Кбайт	25592,6	рост	24879,0	рост
Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства					
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	%	97	100	97	100

**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
					2015 год факт	2016 год		
						план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Содержание финансового отдела администрации города</i>	892	01	06	Решение Совета народных депутатов № 36 от 21.03.2006 г. «Об утверждении Положения о финансовом отделе администрации города»	1987,3	2009,1	2008,7	метод индексации
<i>Выполнение других обязательств государства</i>	892	01	13	Постановления администрации муниципального образования город Суздаль: от 26.02.2015 № 51 «О расходах бюджета муниципального образования город Суздаль по исполнению решения Арбитражного суда Владимирской области Дело № А11-4817/2013 от 02.02.2013», от 20.07.2015 № 294 «О расходах бюджета муниципального образования город Суздаль по исполнительному листу от 02.07.2013 серии ВС № 025962096 решения Суздальского районного суда Владимирской области Дело № 2-293 /2013 от 20.06.2013», от 12.10.2015 № 441 «О расходах бюджета муниципального образования город Суздаль по исполнению решения Арбитражного суда Владимирской области Дело № А11-1302/2015 от 27.05.2015», от 06.04.2016 № 200 «О включении расходов в бюджет города Суздаля на 2016 год», от 11.07.2016 № 415 «О расходах бюджета муниципального образования город Суздаль по исполнению решения Арбитражного суда Владимирской области Дело № А11-3497/2015 от 25.02.2016, от 07.09.2016 № 537 «О расходах бюджета муниципального образования город Суздаль по исполнению решения Арбитражного суда Владимирской области Дело № А11-3497/2015 от 29.06.2016	71,1	395,9	395,9	иной метод
<i>Мероприятия по ремонту автомобильных дорог в рамках муниципальной программы по приведению в нормативное состояние улично-дорожной сети и</i>	892	04	09	Постановления администрации муниципального образования город Суздаль: от 26.02.2015 № 51 «О расходах бюджета муниципального образования город Суздаль по исполнению решения Арбитражного суда Владимирской области Дело № А11-4817/2013 от 02.02.2013», от 12.10.2015 № 441 «О расходах бюджета	635,9	0,0	0,0	иной метод

<i>объектов благоустройства в городе Суздале на 2015-2017 годы</i>				муниципального образования город Суздаль по исполнению решения Арбитражного суда Владимирской области Дело № А11-1302/2015 от 27.05.2015				
<i>Разработка проектно-сметной документации по реконструкции и озеленению территории Городского парка имени 950-летия города Суздаля</i>	892	04	12	Постановление администрации муниципального образования город Суздаль от 11.07.2016 № 415 «О расходах бюджета муниципального образования город Суздаль по исполнению решения Арбитражного суда Владимирской области Дело № А11-3497/2015 от 25.02.2016	0,0	686,3	686,2	иной метод
<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 управления муниципальным долгом города Суздаля», постановление администрации муниципального образования город Суздаль от 26.11.2015 № 96 « Об утверждении муниципальной программы города Суздаля «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Суздаля» (в редакции от 18.10.2016 № 642, от 17.11.2016 № 746, от 30.12.2016 № 899)	19,9	20,9	20,9	иной метод
Всего:					2714,2	3112,2	3111,7	

Приложение 3

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

(тыс. рублей)

Вид дохода с расшифровкой по подведомственным организациям			2015 год факт	2016 год	
				план	факт
Финансовый отдел администрации города Суздаля					
892	1 13 02995 13 0000 130	Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских поселений	1,6	-	-
892	2 02 02009 13 0000 151	Субсидии бюджетам городских поселений на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства	180,8	128,0	128,0
892	2 02 02051 13 0000 151	Субсидии бюджетам городских поселений на реализацию федеральных целевых программ	3343,3	4088,1	4088,0

892	2 02 02077 13 0000 151	Субсидии бюджетам городских поселений на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	-	2722,4	2722,4
892	2 02 02088 13 0002 151	Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	2276,5	-	-
892	2 02 02089 13 0002 151	Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджетов	1206,2	-	-
892	2 02 02999 13 7008 151	Прочие субсидии бюджетам городских поселений (Субсидии на софинансирование мероприятий по обеспечению территорий документацией для осуществления градостроительной деятельности)	-	1900,0	984,0
892	2 02 02999 13 7013 151	Прочие субсидии бюджетам городских поселений (Субсидии на замену устаревших светильников на новые энергоэффективные, монтаж самонесущих изолированных проводов)	6960,1	7036,0	7036,0
892	2 02 02999 13 7015 151	Прочие субсидии бюджетам городских поселений (Субсидии на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта для отдельных категорий граждан в муниципальном сообщении)	374,7	273,0	244,6
892	2 02 02999 13 7039 151	Прочие субсидии бюджетам городских поселений (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)	1895,0	1989,0	1291,3
892	2 02 02999 13 7079 151	Прочие субсидии бюджетам городских поселений (Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и административных центров муниципальных районов)	34483,5	-	-
892	2 02 02999 13 7246 151	Прочие субсидии бюджетам городских поселений (Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения)	0,0	83389,0	81200,1
892	2 02 02999 13 7390 151	Прочие субсидии бюджетам городских поселений (Субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности)	543,1	-	-
892	2 02 04999 13 8043 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений (Прочие межбюджетные трансферты на сбалансированность бюджетам городских поселений, достигших наилучших результатов по качеству организации и осуществления бюджетного процесса)	15146,3	1688,7	1688,7
892	2 02 04999 13 8044 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений (Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских поселений на сбалансированность)	3500,0	9000,0	9000,0
892	2 07 05030 13 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений	18,0	-	-
	ИТОГО		69929,1	112214,2	108383,1

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА
ЦЕЛЕВОЙ ПРОГРАММЫ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА
СУЗДАЛЯ**

Муниципальная программа города Суздаля «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Суздаля» утверждена постановлением администрации муниципального образования город Суздаль от 26.11.2015 № 96 (в редакции от 18.10.2016 № 642, от 17.11.2016 № 746, от 30.12.2016 № 899).

Цель муниципальной программы - повышение качества управления муниципальными финансами.

Основными задачами программы являются:

1. Создание условий для развития доходного потенциала города Суздаля;
 2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса;
 3. Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджета муниципального образования город Суздаль;
 4. Управление муниципальным долгом и муниципальными финансовыми активами города Суздаля;
 5. Повышение эффективности бюджетных расходов;
 6. Своевременное и качественное составление периодической и годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений;
 7. Оптимизация бюджетных расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования город Суздаль.
- Срок реализации программы с 01.01.2016 по 31.12.2020 годы.

Основные показатели реализации программы

	Единица измерения	2016 год	
		план	исполнение
1. Создание условий для развития доходного потенциала города Суздаля			
Соответствие фактического поступления налоговых и неналоговых доходов показателям, прогнозируемым главными администраторами доходов бюджета города	%	96	94
Ежегодное проведение оценки эффективности налоговых льгот, предоставленных по местным налогам	%	100	100
Прирост поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города по отношению к году, предшествующему отчетному (в сопоставимых условиях)	%	2	9,8
2. Нормативно-методическое обеспечение и организация бюджетного процесса			

Соответствие внесенного в Совет народных депутатов муниципального образования город Суздаль проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период требованиям бюджетного законодательства.	%	100	100
Соответствие внесенного в Совет народных депутатов муниципального образования город Суздаль проекта решения об исполнении бюджета города требованиям бюджетного законодательства	%	100	100
3. Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджета муниципального образования город Суздаль			
Отсутствие просроченной кредиторской задолженности по заработной плате и по обеспечению мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в расходах бюджета муниципального образования город Суздаль	тыс. рублей	0	0
4. Управление муниципальным долгом и муниципальными финансовыми активами города Суздаля			
Отношение объема муниципального долга города Суздаля к доходам бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений	%	50	19,9
Доля расходов на обслуживание муниципального долга города Суздаля в расходах бюджета города без учета расходов за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	%	15	0,01
5. Повышение эффективности бюджетных расходов			
Доля муниципальных бюджетных учреждений города в сферах культуры, физической культуры и спорта, жилищно-коммунального хозяйства в отношении которых осуществляется формирование муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и работ на основании ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями в соответствии с базовыми (отраслевыми) перечнями муниципальных услуг и работ, в общем количестве муниципальных бюджетных учреждений города в сферах культуры, физической культуры и спорта, жилищно-коммунального хозяйства	%	100	100
Доля муниципальных бюджетных учреждений города в сферах культуры, физической культуры и спорта, жилищно-коммунального хозяйства в отношении которых расчет объема финансового обеспечения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг произведен на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг в соответствии с требованиями абзаца второго пункта 4 статьи 69.2 Бюджетного кодекса	%	100	100

Российской Федерации, в общем количестве муниципальных бюджетных учреждений города в сферах культуры, физической культуры и спорта, жилищно-коммунального хозяйства			
Доля муниципальных учреждений города в сферах культуры, физической культуры и спорта, жилищно-коммунального хозяйства разместивших информацию об учреждениях на официальном сайте в сети Интернет www.bus.gov.ru, в общем количестве муниципальных учреждений города указанных отраслей	%	100	100
6. Своевременное и качественное составление периодической и годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности бюджетных учреждений			
Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о составе отчетности об исполнении бюджета города, формируемой главными распорядителями, распорядителями средств бюджета города, и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений, соблюдение контрольных соотношений в формах отчетности	%	100	97
Своевременное представление отчетности главными распорядителями, распорядителями средств бюджета города в финансовый отдел, сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных учреждений	%	100	100
7. Оптимизация бюджетных расходов на содержание органов местного самоуправления муниципального образования город Суздаль			
Доля расходов на содержание органов местного самоуправления в общем объеме расходов бюджета города	%	11,78	8,30
8. Затраты на реализацию программной деятельности			
Объем расходов, направляемых на обслуживание муниципального долга	тыс. рублей	20,9	20,9

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

Цель - Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города.

Задача – Своевременная и качественная подготовка проектов бюджета города на очередной финансовый год.

Проект бюджета муниципального образования город Суздаль на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов подготовлен в срок, в полном объеме представлен в Совет народных депутатов.

Для подготовки проекта бюджета города готовились нормативные правовые акты, приказы, доклады, расчеты, пояснительная записка.

Задача – Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности.

Исполнение бюджета города организовывалось на основе сводной бюджетной росписи. Доводились до распорядителей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств. Осуществлялся учет бюджетных обязательств и контроль достаточности остатков лимитов бюджетных обязательств у бюджетополучателей. Еженедельно проводился оперативный анализ исполнения доходов бюджета города, анализ кредиторской задолженности. Финансовый отдел администрации города составлял, формировал и представлял годовой, квартальные и месячные отчеты об исполнении бюджета города. Отчетность формировалась и представлялась в установленные сроки. Итоги исполнения бюджета города ежеквартально заслушивались на коллегии.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета города позволило предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию.

Задача – Повышение эффективности расходов бюджета города.

Финансовым отделом администрации города велся сводный реестр расходных обязательств города. С целью внедрения методов бюджетного планирования, ориентированных на результаты субъектами бюджетного планирования представляются Доклады о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования. Финансовым отделом администрации города проводилась оценка этих Докладов, результаты оценки Докладов опубликованы в сети Интернет на официальном сайте города Суздаля в разделе Финансы.

Цель - Повышение эффективности управления муниципальным внутренним долгом и финансовыми активами.

Задача – обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города и сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга.

Проводилась работа с главными администраторами доходов бюджета города по максимальной мобилизации доходов в бюджет города для исполнения расходных обязательств. Работа проводилась с целью обеспечения ограничений заимствований и оптимизации структуры муниципального внутреннего долга, сокращения стоимости обслуживания муниципального долга.

Цель - Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города.

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

Для обеспечения прозрачности бюджетной системы города Суздаля нормативные правовые акты по организации бюджетного процесса, бюджетная отчетность по исполнению бюджета города, материалы проверок по бюджету опубликовывались в сети Интернет на официальном сайте города Суздаля в разделе Финансы. Исполнение бюджета за год, проект бюджета города на

очередной финансовый год и плановый период выносятся на публичные слушания. Исполнение бюджета ежеквартально и за год опубликуются в периодической печати.

	Единица измерения	2015 год факт	2016 год	
			план	факт
Затраты на осуществление непрограммной деятельности	тыс. руб.	2078,3	3091,3	3090,8

**РАСПРЕДЕЛЕНИЕ
СРЕДСТВ ФИНАНСОВОГО ОТДЕЛА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА СУЗДАЛЯ ПО ЦЕЛЯМ И ЗАДАЧАМ**

	2015 год		2016 год			
	факт		план		факт	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города	1683,9	62,1	1104,0	35,5	1103,9	35,5
<i>Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период</i>	336,8	12,4	441,6	14,2	441,6	14,2
<i>Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности</i>	1010,3	37,2	441,6	14,2	441,5	14,2
<i>Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств</i>	336,8	12,5	220,8	7,1	220,8	7,1
Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы социально-экономического развития города	336,8	12,4	441,6	14,2	441,5	14,2
<i>Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики</i>	336,8	12,4	441,6	14,2	441,5	14,2
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами	19,9	0,7	20,9	0,7	20,9	0,7
<i>Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга города</i>	9,95	0,4	10,45	0,4	10,45	0,4
<i>Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга</i>	9,95	0,3	10,45	0,3	10,45	0,3
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города	673,6	24,8	1545,7	49,6	1545,4	49,6
<i>Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города</i>	336,8	12,4	662,4	21,3	662,3	21,3
<i>Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства</i>	336,8	12,4	883,3	28,3	883,1	28,3
Итого бюджет финансового отдела администрации города	2714,2	100	3112,2	100	3111,7	100

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

	Един. измерения	2015 год факт	2016 год		Степень достижения запланированных показателей, %
			план	факт	
1	2	3	4	5	6
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города					
Расходы финансового отдела на реализацию цели 1	тыс. руб.	1683,9	1104,0	1103,9	
Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.1.	тыс. руб.	336,8	441,6	441,6	
Показатель 1. Соответствие решение Совета о бюджете города требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации	соответствует/ не соответствует	соответствует	соответствует	соответствует	100
Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.2.	тыс. руб.	1010,3	441,6	441,5	
Показатель 1. Соответствие исполнения бюджета города бюджетному законодательству	соответствует/ не соответствует	соответствует	соответствует	соответствует	100
Задача 1.3. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей средств бюджета города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 1.3.	тыс. руб.	336,8	220,8	220,8	
Показатель 1. Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. руб.	0	0	0	100
Показатель 2. Задолженность бюджета города по исполнению обязательств перед гражданами	тыс. руб.	0	0	0	100
Показатель 3. Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета города	%	57,8	рост	46,7	100
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.	336,8	441,6	441,5	
Показатель 1. Наличие трехлетнего бюджета	однолетний/ трехлетний	трехлетний	трехлетний	трехлетний	100
Показатель 2. Сбалансированный бюджет города, обеспечивающий исполнение принятых расходных обязательств	есть/нет	есть	есть	есть	100
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами					
Расходы финансового отдела на реализацию цели 3	тыс. руб.	19,9	20,9	20,9	
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.1.	тыс. руб.	9,95	10,45	10,45	
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
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.2.	тыс. руб.	9,95	10,45	10,45	
Показатель 2. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета города	%	0,01	<0,6	0,01	<0,6
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города					
Расходы финансового отдела на реализацию цели 4	тыс. руб.	673,6	1545,7	1545,4	
Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 4.1.	тыс. руб.	336,8	662,4	662,3	
Показатель 1. Открытость деятельности финансового отдела	объем информации размещенный на сайте Кбайт	25592,6	рост	24879,0	рост
Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства					
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 4.2.		336,8	883,3	883,1	
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	%	97	100	97	100
Итого бюджет финансового отдела	тыс. руб.	2714,2	3112,2	3111,7	