

Д О К Л А Д
о результатах и основных направлениях деятельности
финансового отдела администрации города Суздаля
на 2012 – 2014 годы

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности финансового отдела администрации города Суздаля на 2012-2014 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.

1. 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 30.06.2011 № 233 утверждена Программа повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль на период до 2013 года, план мероприятий по реализации Программы повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль на период до 2013 года.

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.

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 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 планируется переход к формированию и утверждению бюджета города 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 2010 год.

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

По итогам оценки качества организации бюджетного процесса за 2010 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 67,04 балла.

В целях повышения качества организации и осуществления бюджетного процесса, постановлением администрации муниципального образования город Суздаль от 30.06.2011 № 233 утверждена Программа повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль на период до 2013 года, план мероприятий по реализации Программы.

В рамках стратегической цели 1 «Обеспечение выполнения и создания условий для оптимизации расходных обязательств города» тактической задачи 1.1 «Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год», задачи 1.2. «Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности» и задачи 1.3. «Повышение

эффективности расходов бюджета города» проект бюджета города и бюджетная отчетность подготовлены в установленные сроки, все расходы бюджета города увязаны с реестром расходных обязательств.

В рамках стратегической цели 2 «Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города» тактической задачи «Проведение взвешенной и предсказуемой бюджетной политики» бюджет города утверждался сбалансированным, обеспечивающим исполнение принятых расходных обязательств.

В рамках стратегической цели 3 «Повышение эффективности управления муниципальным долгом и финансовыми активами» тактической задачи 3.1. «Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города» и задачи 3.2. «Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга» ограничения по объему муниципального долга и расходам на его обслуживание, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, соблюдены.

В рамках стратегической цели 4 «Обеспечение прозрачности, надежности и безопасности бюджетной системы города» тактической задачи 4.1. «Повышение качества и доступности финансовой информации» вся информация о бюджете города и отчеты о его исполнении опубликуются на официальном сайте города в разделе финансы. Качество отчетности, представляемой распорядителями средств бюджета города, ниже планируемого.

Начальник финансового отдела

Т.Н.Майорова

обязательств							
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)	%	1,6	8,7	<10	<10	<10	<10
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга							
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета города	%	0,03	0,2	<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	5893	рост	рост	рост	рост	рост
Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства							
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2010 года	80	90	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			
					2010 год	2011 год	2012 год	2013 год	2014 год	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Содержание финансового отдела администрации города	892	0	06	Решение Совета народных депутатов от 21.03.2006 г. № 36 "Об утверждении Положения о финансовом отделе администрации города"	1315	1570	1722	1722	1722	Метод индексации
Расходы на обслуживание муниципального внутреннего долга	892	1	01	Решение Совета народных депутатов от 19.02.2008 г. № 13 "Об утверждении Порядка осуществления муниципальных заимствований, обслуживания и управления муниципальным долгом города Суздаля"	46	230	200	200	200	Иной метод
Всего:					1361	1800	1922	1922	1922	

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

(тыс. рублей)

Вид дохода с расшифровкой по подведомственным организациям			Отчетный период			Плановый период		
			2010 год		2011 год (план)	2012 год (план)	2013 год (прогноз)	2014 год (прогноз)
			план	факт				
Финансовый отдел администрации города Суздаля								
89 2	1 17 05050 10 0000 180	Прочие неналоговые доходы бюджетов поселений	262,1	262,6	4,2	-	-	892
89 2	2 02 01001 10 0000 151	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	2176,0	2176,0	2134,0	2134,0	2134,0	892
89 2	2 02 02008 10 0000 151	Субсидии бюджетам поселений на мероприятия по федеральной целевой программе «Жилище» на 2002-2010 годы, подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей»	1972,6	1972,6	-	-	-	892
89 2	2 02 02008 10 7020 151	Субсидии бюджетам поселений на мероприятия по долгосрочной областной целевой программе «Жилище» на 2009-2012 годы, подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей Владимирской области на 2009-2012 годы»	1951,6	1745,0	1304,0	-	-	892
89 2	2 02 02088 10 0001 151	Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации-Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	12085,8	12085,8	-	-	-	-
89 2	2 02 02089 10 0001 151	Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджетов	454,8	454,8	-	-	-	-
89 2	2 02 02102 10 0000 151	Субсидии бюджетам поселений на закупку автотранспортных средств и коммунальной техники	5805,1	5805,1	-	-	-	-
89 2	2 02 02999 10 7037 151	Субсидии бюджетам поселений на инвестиции по долгосрочной областной целевой программе «Жилище» на 2009-2012 годы», подпрограмме «Социальное жилье на 2009-2012 годы»	3345,5	3345,5	-	-	-	-
89 2	2 02 02999 10 7037 151	Субсидии бюджетам поселений на инвестиции по долгосрочной целевой программе «Жилище» на 2011-2015 годы», подпрограмме «Социальное жилье на 2011-2015 годы»	-	-	6774,0	-	-	-
89 2	2 02 02999 10 7042 151	Субсидии бюджетам поселений на инвестиции по долгосрочной целевой программе «Жилище» на 2011-2015 годы», подпрограмме «Развитие малоэтажного строительства на территории Владимирской области на 2011-2015 годы»	-	-	530,0	-	-	-
89 2	2 02 02999 10 7043 151	Субсидии на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории соответствующего субъекта Российской Федерации для отдельных категорий граждан	172,0	156,9	178,0	189,0	189,0	-
89	2 02 04999 10 0000 151	Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам поселений	10268,3	10268,3	2000,0	-	-	-

2								
89	2 07 05 00010 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты поселений	525,4	525,4	520,0	600,0	600,0	600,0
2								
	Итого:		39019,2	38798,0	13444,2	2776,0	2776,0	2776,0

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

Постановлением администрации муниципального образования город Суздаль от 30.06.2011 г. № 233 утверждена Программа повышения эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Суздаль на период до 2013 года и план мероприятий по реализации Программы.

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		
		2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.
Затраты на осуществление непрограммной деятельности	тыс. руб.	1361	1800	1922	1922	1922

Распределение средств финансового отдела администрации города по целям и задачам

1	Отчетный период				Плановый период					
	2010 г.		2011 г.		2012 г.		2013 г.		2014 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	939	69,0	831	46,2	912	47,5	912	47,5	912	47,5
<i>Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета города на очередной финансовый год и плановый период</i>	188	13,8	277	15,4	304	15,9	304	15,9	304	15,9
<i>Задача 1.2. Организация исполнения бюджета города и формирование бюджетной отчетности</i>	563	41,4	277	15,4	304	15,8	304	15,8	304	15,8
<i>Задача 1.3 Создание условий для повышения качества финансового менеджмента распорядителей бюджетных средств</i>	188	13,8	277	15,4	304	15,8	304	15,8	304	15,8
Цель 2. Поддержание финансовой стабильности как основы для устойчивого социально-экономического развития города	188	13,8	92	5,1	101	5,2	101	5,2	101	5,2
<i>Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики</i>	188	13,8	92	5,1	101	5,2	101	5,2	101	5,2
Цель 3. Оптимизация управления муниципальным долгом и финансовыми активами	46	3,4	230	12,8	200	10,4	200	10,4	200	10,4
<i>Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга города</i>	23	1,7	115	6,4	100	5,2	100	5,2	100	5,2
<i>Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального долга</i>	23	1,7	115	6,4	100	5,2	100	5,2	100	5,2
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города	188	13,8	647	35,9	709	36,9	709	36,9	709	36,9
<i>Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города</i>	188	13,8	370	20,5	405	21,1	405	21,1	405	21,1
<i>Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства</i>	-	-	277	15,4	304	15,8	304	15,8	304	15,8
Итого бюджет финансового отдела администрации города	1361	100	1800	100	1922	100	1922	100	1922	100

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

1	Един. измерения 2	Отчетный период		Плановый период		
		2010 год 3	2011 год 4	2012 год 5	2013 год 6	2014 год 7
Цель 1. Обеспечение выполнения и создание условий для оптимизации расходных обязательств города						
Расходы финансового отдела на реализацию цели 1	тыс. руб.	939	831	912	912	912
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.	188	277	304	304	304
Показатель 1. Соответствие решение 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.	563	277	304	304	304
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.	188	277	304	304	304
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	%	65,2	рост	рост	рост	рост

бюджета города						
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.	188	92	101	101	101
Показатель 1. Наличие трехлетнего бюджета		однолетний	однолетний	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.	46	230	200	200	200
Задача 3.1. Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального внутреннего долга города						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.1.	тыс. руб.	23	115	100	100	100
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)	%	1,6	8,7	<10	<10	<10
Задача 3.2. Сокращение стоимости обслуживания муниципального внутреннего долга						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 3.2.	тыс. руб.	23	115	100	100	100
Показатель 1. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета города	%	0,03	0,2	<0,6	<0,6	<0,6
Цель 4. Обеспечение надежности и прозрачности бюджетной системы города						
Расходы финансового отдела на реализацию цели 4	тыс. руб.	188	647	709	709	709
Задача 4.1. Повышение качества и доступности информации о бюджетной системе города						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 4.1.	тыс. руб.	188	370	405	405	405
Показатель 1. Открытость деятельности финансового отдела	объем информации размещенный на сайте Кбайт	5893	рост	рост	рост	рост
Задача 4.2. Обеспечение контроля над соблюдением бюджетного законодательства						
Расходы финансового отдела на реализацию задачи 4.2.	тыс. руб.		277	304	304	304
Показатель 1. Изменение качества бюджетной отчетности распорядителей средств бюджета города	% к исходному уровню 2010	80	90	100	100	100

	года					
Итого бюджет финансового отдела	тыс. руб.	1361	1800	1922	1922	1922