



МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ «ТОМСКИЙ РАЙОН»

АДМИНИСТРАЦИЯ ТОМСКОГО РАЙОНА

**РАСПОРЯЖЕНИЕ**

«30» 12 2013 г.

№ 674-П

Об утверждении доклада о результатах и основных направлениях деятельности Управления финансов Администрации Томского района на 2014 год

В соответствии с постановлением Главы Томского района (Главы Администрации) от 30.11.2009 №280/1 «Об утверждении порядка разработки, рассмотрения, утверждения докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования Томского района»

**СЧИТАЮ НЕОБХОДИМЫМ:**

1. Утвердить доклад о результатах и основных направлениях деятельности Управления финансов Администрации Томского района на 2014 год (далее - ДРОНД) согласно приложению.

2. Заместителю Главы Томского района – начальнику Управления Делами О.А. Шрейдер разместить ДРОНД Управления финансов Администрации Томского района на сайте муниципального образования «Томский район» в сети «Интернет».

Глава Томского района

В.Е. Лукьянов

от 30.12.2013 № 674-П

## ДОКЛАД о результатах и основных направлениях деятельности Управления финансов Администрации Томского района на 2014 год

### I раздел доклада "Результаты деятельности Управления финансов Администрации Томского района за 2012 год"

В отчетном году Управление финансов Администрации Томского района разработало доклад о результатах и основных направлениях деятельности на 2013 год. Доклад утвержден распоряжением Главы Томского района (Главы Администрации) от 30.12.2012 № 627-п.

#### 1. Цели, задачи и показатели Управления финансов Администрации Томского района

Информация о достижении показателей целей и задач Управления финансов, предусмотренных в Докладе за отчетный период, представлена в таблице 1.1.

Таблица 1.1.

#### ИНФОРМАЦИЯ О ДОСТИЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЦЕЛЕЙ И ЗАДАЧ Управления финансов, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ В ДОКЛАДЕ О РЕЗУЛЬТАТАХ И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Цели, задачи, показатели	Ед. изм.	Значение показателей в 2012 году		Причины отклонения фактических значений показателей от плановых
		план	факт	
1	2			
<b>Цель: Эффективное управление муниципальными финансами</b>				
Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета района	%	100	100	
<b>Задача 1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Томского района на очередной финансовый год</b>				
Отклонение фактических параметров исполнения бюджета от первоначально запланированных в решении о бюджете на очередной финансовый год	%	5	73,3	Превышение планового значения показателя связано с поступлением дополнительных средств из областного и федерального бюджетов
Количество корректировок бюджета в	ед.	5	4	Снижение фактического значе-

течение года					ния показателя по сравнению с запланированным уровнем связано с повышением качества планирования
Отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	%	не>7,8	0		Муниципальные заимствования не осуществлялись
<b>Задача 2. Организация исполнения бюджета района и формирование бюджетной отчетности</b>					
Доля расходов бюджета района, осуществляемых с соблюдением процедур казначейского исполнения бюджета, в общей сумме расходов бюджета района	%	100	100		
Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. руб.	0	0		
<b>Задача 3. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Томского района</b>					
Минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки	в % от утвержденного критерия	90	90		
Доля ассигнований, выделяемых в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований, предоставляемых из бюджета района	%	100	100		
<b>Задача 4. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированного на результат</b>					
Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без субвенций)	%	12	17,93		Превышение планового значения показателя обусловлено ростом охвата программной структурой расходов главными распорядителями бюджетных средств
<b>Задача 5. Осуществление финансового контроля</b>					
Доля отклоненных заявок на расход казенных, бюджетных и автономных учреждений при осуществлении санкционирования расходов	%	16	15		Снижение планового показателя связано с улучшением качества оформления документов, предоставляемых учреждениями
Минимизация наличного денежного оборота (доля наличных расчетов в общей сумме расходов)	ед.	0,55	0,5		Снижение планового показателя обусловлено появившейся возможностью выплаты заработной платы работникам учреждений, расположенных в отдаленных населенных пунктах, с использованием банковских карт

1.2. Согласно таблице 1.1. из 11 показателей целей и задач Управления финансов 5 показателей находятся на запланированном уровне, 2 показателя превысили его, 4 показателя сложились ниже запланированного уровня.

1.3. Большинство показателей были достигнуты или превышены плановые значения, в связи с чем степень достижения Управлением финансов запланированных целей и задач можно оценить как высокую.

1.4. Деятельность Управления финансов по обеспечению выполнения и созданию условий для оптимизации расходных обязательств Томского района и внедрение механизмов бюджетирования, ориентированного на результат, создание условий для реализации бюджетной реформы на муниципальном уровне, оказывает значительное влияние на достижение главной стратегической цели развития Томского района по обеспечению стабильного повышения качества жизни населения посредством устойчивого развития экономики и повышения эффективности муниципального управления.

1.5. Анализируя факторы, повлиявшие на отклонения между плановыми и фактическими значениями, можно сделать вывод, что отклонения были вызваны внешними факторами, такими как изменение объема безвозмездных поступлений из областного бюджета.

## 2. Муниципальные целевые программы и непрограммная деятельность

Управление финансов не участвует в реализации бюджетных целевых программ, т.е. все расходы Управления финансов относятся к непрограммной деятельности. Информация о достижении показателей целей и задач целевых программ и непрограммной деятельности Управления финансов представлена в таблице 1.2.

Таблица 1.2.

### ИНФОРМАЦИЯ О ДОСТИЖЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЦЕЛЕЙ И ЗАДАЧ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ И НЕПРОГРАММНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование муниципальных целевых программ, мероприятий непрограммной деятельности, показателей целей и задач	Ед. измерения	Значения показателей в отчетном году (2012)		Причины отклонения фактических значений от плановых
		План	Факт	
1	2	3	4	5
Долгосрочные целевые программы				
-	-	-	-	-
Ведомственные целевые программы				
-	-	-	-	-
Непрограммная деятельность				
Количество сотрудников Управления финансов Администрации Томского района, прошедших повышение квалификации	Чел.	4	4	повышение квалификации организовано за счет средств областного бюджета

Все показатели по непрограммной деятельности Управления финансов достигли запланированного уровня.

Информация о фактических объемах финансирования муниципальных целевых программ и непрограммной деятельности представлена в таблице 1.3.

Таблица 1.3.  
ИНФОРМАЦИЯ О ФАКТИЧЕСКИХ ОБЪЕМАХ ФИНАНСИРОВАНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ЦЕЛЕВЫХ ПРОГРАММ  
И НЕПРОГРАММНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

№ п/п	Наименование программы, непрограммной деятельности	Реквизиты НПА, ут- верждаю- щего бюд- жетные целевые программы	Код бюджетной классификации				Отчетный финансовый год 2012		Причины отклонения фактических объе- мов финансирования от плановых
			раздел	под- раз- дел	целевая статья	вид расхо- дов	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>4. Непрограммная деятельность</b>									
1.	Обеспечение деятельности финансов- ых, налоговых и таможенных орга- нов и органов финансового (финансо- во-бюджетного) надзора	-	01	06	0020400		19001,8	19001,0	
2.	Резервные фонды	-	01	11	0700500	870	2729,7	--	Остаток неиспользованных средств фон- да непредвиденных расходов
3.	Сопровождение информационных технологий по исполнению бюджета	-	01	13	0920300	242	770,0	769,3	
4.	Осуществление полномочий по пер- вичному воинскому учету на террито-		02	00	0013600	530	4093,3	4093,3	
5.	Водное хозяйство		04	06	5240000	540	2191,5	1000,0	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет, будут использованы в 2013 году
6.	Дорожное хозяйство (дорожные фон- ды)		04	09	3150000	540	21947,5	17503,3	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет, будут использованы в 2013 году
7.	Межбюджетный трансферт на подго- товку генеральных планов, правил землепользования и застройки посе- лений и городских округов		04	12	5201515	540	2400,0	1482,7	Остатки неиспользованных межбюджет- ных трансфертов перечислены в областной бюджет, будут использованы в 2013 году

8.	Субсидия бюджетам муниципальных образований ТО на финансирование расходов на создание, развитие и обеспечение деятельности муниципальных	04	12	5221015	540	1440,0	1440,0	
9.	Жилищное хозяйство	05	01	0980000	540	21204,0	6361,2	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет, будут использованы в 2013 году
10.	Коммунальное хозяйство	05	02	1000000 5220000 5200000	540	80048,9	43711,1	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет, будут использованы в 2013 году
11	Благоустройство	05	03	5200000 6000000	540	10967,1	10835,9	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет, будут использованы в 2013 году
12.	Культура	08	01	5200000	540	6770,6	4788,3	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет, будут использованы в 2013 году
13.	Охрана семьи и детства	10	04	5050000	540	29666,0	11336,0	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет
14.	Физическая культура	11	01	5120000	540	4948,0	4902,2	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет
15.	Массовый спорт	11	02	5220000	540	792,6	643,9	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет
16.	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	5160000	517	43071,0	43071,0	
17.	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	0700400 0700500 2180000 5200000	540	35883,7	35682,7	Остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов перечислены в областной бюджет
	<b>ИТОГО:</b>					<b>288046,8</b>	<b>206693,0</b>	

Часть фактических значений мероприятий непрограммной деятельности Управления финансов отклоняется от запланированных значений по причине остатков целевых средств, переходящих по использованию на следующий год.

### 3. Показатели эффективности

По итогам мониторинга соблюдения муниципальными образованиями Томской области требований бюджетного законодательства Российской Федерации, по результатам оценки качества управления бюджетным процессом в 2012 году, в рейтинге районов муниципальному образованию «Томский район» присвоена II степень качества управления. Оценивались такие аспекты деятельности муниципалитетов, как качество планирования местного бюджета, качество исполнения местного бюджета, качество ведения бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности, качество муниципального финансового контроля, прозрачность бюджетного процесса.

### 4. Общие выводы

Проводя анализ деятельности Управления финансов в 2012 году можно сделать вывод, что все цели и задачи Управления выполнены. Об этом можно судить по показателям результативности целей и задач, большинство из которых были исполнены на запланированном уровне.

В результате комплекса мер обеспечено бесперебойное функционирование бюджетной сферы, сохранена социальная направленность бюджета, 2012 год завершен без просроченной кредиторской задолженности.

Расходы консолидированного бюджета Томского района за 2012 год исполнены на 86,0% в сумме 1672,3 млн.руб. Удельный вес районного бюджета в общем объеме расходов составил 82,8% или 1542,7 млн.руб., бюджетов сельских поселений -17,2% или 319,5 млн.руб. Рост объема расходов к исполнению 2011 года составил 11,0%.

## II раздел доклада

### "Цели, задачи деятельности Управления финансов Администрации Томского района и показатели их достижения"

1. Информация о соответствии целей Управления финансов Администрации Томского района целям развития Томского района и Томской области представлена в Таблице 2.1.

Таблица 2.1.

Цели деятельности Управления финансов Администрации Томского района	Стратегические цели развития Томского района	Целевые ориентиры развития Томской области
Эффективное управление муниципальными финансами	Устойчивое развитие экономики; Повышение эффективности муниципального	Эффективная и сбалансированная экономика

2. Управление финансов Администрации Томского района (далее – Управление финансов) является органом Администрации Томского района, входящим в систему органов, обладающих бюджетными полномочиями, реализующим на территории Томского района основные направления единой финансовой, бюджетной политики и обеспечивающим сбалансированность интересов всех участников бюджетного процесса на территории Томского района.

Создание Управления финансов стало этапом в череде преобразований, характеризующих реформу местного самоуправления, в соответствии с пунктом 4 части 1 статьи 85 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ.

Решением Думы Томского района от 30.11.2005 № 10 произведена реорганизация существующих органов местного самоуправления и утверждена новая структура Администрации Томского района.

Управление финансов Администрации Томского района создано на основании решения Думы Томского района от 30.11.2005 № 10, в результате реорганизации в форме преобразования отраслевого органа местного самоуправления Томского района - Управления финансов муниципального образования "Томский район" и является его правопреемником. Решением Думы Томского района от 21.12.2005 № 17 утверждено Положение об Управлении финансов Администрации Томского района.

В настоящее время структура Администрации определена решением Думы Томского района от 30.04.2008 № 220.

Основными нормативно-правовыми актами, определяющими полномочия Управления финансов, как финансового органа в системе органов местного самоуправления являются:

- Бюджетный Кодекс РФ;
- Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации";
- Устав муниципального образования «Томский район», принятый решением Думы Томского района от 29.09.2011 № 82;
- Положение о бюджетном процессе в Томском районе, утвержденное решением Думы Томского района от 25.10.2012 № 182;
- Положение об Управлении финансов Администрации Томского района, утвержденное решением Думы Томского района от 21.12.2005 N 17.

3. Целью Управления финансов, как субъекта бюджетного планирования является:

#### **Эффективное управление муниципальными финансами**

В настоящее время заложены и законодательно закреплены внешние условия для повышения эффективности управления бюджетными средствами. Эффективное управление финансами создает предпосылки для перехода к новым методам бюджетного планирования, направленным на достижение конечных общественно значимых результатов обеспечивает надлежащее исполнение расходных обязательств Томского района.



Данная цель направлена, прежде всего, на реализацию стратегических целей Томского района: «Устойчивое развитие экономики», «повышение эффективности муниципального управления» и призвана повысить уровень самостоятельности и ответственности субъектов бюджетного планирования при формировании и исполнении бюджета, а также обеспечить максимальную результативность выделяемых на реализацию расходных обязательств Томского района бюджетных ассигнований.

Данная цель является приоритетной для Управления финансов, т.к. в условиях мирового финансово-экономического кризиса, замедления темпов экономического роста необходимо обеспечить исполнение действующих расходных обязательств Томского района в условиях ограниченности финансовых ресурсов.

Управление финансов в рамках своей компетенции обеспечивает поддержание приемлемого объема расходных обязательств путем оптимизации и сокращения уже существующих расходных обязательств и сдерживания неоправданного возникновения новых.

Ключевая функция Управления финансов состоит в обеспечении полного и своевременного исполнения расходных обязательств Томского района, установленных нормативными правовыми актами, а также вытекающими из договоров и соглашений, заключенных органами местного самоуправления от имени Томского района, за счет ассигнований, предусмотренных в бюджете района, в своевременной и качественной подготовке нормативных и иных документов, направленных на повышение качества системы проведения бюджетных платежей, а также в осуществлении муниципального финансового контроля исполнения бюджета района.

Важным направлением совершенствования системы управления муниципальными финансами является увеличение прозрачности бюджетных расходов путем перехода к безналичным расчетам. Данное увеличение будет связано с уменьшением использования денежных чеков как документов для получения наличных денежных средств, а также в связи с увеличением использования пластиковых карт.

Конечным результатом решения данной цели должна стать систематическая реализация главными распорядителями бюджетных средств мероприятий, направленных на повышение качества финансового менеджмента. Показателем достижения цели является максимальная доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств Томского района, в общем объеме расходов бюджета района, а так же достоверный и оперативный учет бюджетных средств, обеспечение прозрачности бюджетных расходов, выявление неэффективных закупок товаров, работ, услуг в режиме ограниченности бюджетных ресурсов.

Для достижения вышеуказанной цели Управление финансов должно решить следующие задачи:

***Задача 1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Томского района на очередной финансовый год***

Решение данной задачи является важным, так как от качества и своевременности подготовки проекта бюджета зависит стабильность функционирования

органов местного самоуправления района, муниципальных казенных, бюджетных и автономных бюджетных учреждений.

Конечным результатом решения данной задачи является принятый в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства бюджет района на очередной финансовый год.

Реализация задачи предполагает ведение реестра расходных обязательств Томского района, определение методов оценки объема расходных обязательств, правил и процедур расчета средств, необходимых для их выполнения очередном финансовом году. Ключевым условием разработки проекта бюджета также является надежность и обоснованность бюджетных прогнозов.

Кроме того, при разработке проекта бюджета района Управление финансов должно обеспечить реализацию Основных направлений бюджетной и налоговой политики на соответствующий период, соблюдение установленных бюджетным законодательством требований к срокам его подготовки, содержанию, обосновывающим материалам, заложенного в Бюджетном кодексе Российской Федерации принципа использования при составлении проекта бюджета показателей муниципального задания на оказание муниципальных услуг муниципальными автономными и бюджетными учреждениями, а также муниципальными казенными учреждениями, в отношении которых муниципальными правовыми актами принято решение о формировании им муниципального задания, организовать эффективное взаимодействие органов местного самоуправления, а также взаимодействие с органами государственной власти.

Выполнение данной задачи характеризуется следующими показателями:

- минимально возможным отклонением параметров решения о бюджете на очередной финансовый год от первоначально утвержденного плана;
- минимальным количеством корректировок бюджета в течение года;
- минимальным уровнем долговой нагрузки на районный бюджет.

## ***Задача 2. Организация исполнения бюджета Томского района и формирование бюджетной отчетности***

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

Конечным результатом решения данной задачи является казначейское исполнение бюджета Томского района, утверждение решением Думы Томского района отчета об исполнении бюджета района.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета района позволяет оценить степень выполнения расходных обязательств Томского района, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными ассигнованиями информацию, обеспечить подотчетность деятельности органов местного самоуправления, а также администраторов бюджетных средств контролирующим органам, оценить финансовое состояние муниципальных учреждений.

Выполнение данной задачи характеризуется максимально высокой долей расходов бюджета района, осуществляемых с соблюдением процедур казначей-

ского исполнения бюджета, в общей сумме расходов бюджета и отсутствием просроченной кредиторской задолженности.

### ***Задача 3. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Томского района***

Одной из основных задач государственной политики является обеспечение равного доступа граждан к государственным и муниципальным услугам.. Решение данной задачи обеспечивается Управлением финансов путем предоставления в соответствии с решением Думы Томского района о бюджете на очередной финансовый год дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности из районного фонда финансовой поддержки поселений в рамках единой нормативно-правовой и методической базы, установленной Законом Томской области от 13.08.2007 № 170-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Томской области».

Кроме того, в целях финансового обеспечения реализации полномочий, делегированных органам местного самоуправления, бюджетам поселений передаются субвенции из областного фонда компенсаций, объем которых рассчитывается в соответствии с методиками, утверждаемыми законами Томской области о наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Томской области соответствующими государственными полномочиями.

Управление финансов осуществляет ежемесячный мониторинг исполнения местных бюджетов для оперативного реагирования на финансовую ситуацию в соответствующем муниципальном образовании и принятия в случае необходимости мер по ее стабилизации.

Выполнение данной задачи характеризуется следующими показателями: минимально гарантированным уровнем бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки, долей ассигнований, выделяемых в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований, предоставляемых из бюджета района.

### ***Задача 4. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированного на результат***

Бюджетирование, ориентированное на результат, дает возможность соизмерять затраты и результаты, выбирать наиболее эффективные пути расходования бюджетных средств, своевременно оценивать степень достижения запланированных результатов и их качества. Результаты могут оцениваться как количественными, так и качественными показателями, главными требованиями к которым являются измеримость и сопоставимость. Данный метод управления бюджетными расходами предусматривает такое построение бюджетного процесса, при котором планирование и расходование бюджетных средств осуществляются на основе информации о результатах деятельности субъектов бюджетного планирования.

В целях внедрения инструментов БОР в бюджетный процесс подготовлены и утверждены основные нормативные правовые акты. Управлением финансов совместно с отраслевыми органами и структурными подразделениями Администрации Томского района осуществлен ряд мероприятий по внедрению таких

механизмов БОР, как формирование консолидированного перечня бюджетных услуг, формирование докладов о результатах и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования и др.

Выполнение данной задачи характеризуется таким показателем, как увеличение доли расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета без учета субвенций.

#### ***Задача 5. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля***

Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля за операциями с бюджетными средствами является одним из условий надлежащего выполнения расходных обязательств Томского района и выявления резервов для их оптимизации.

Своевременное выявление нарушений, их предотвращение является залогом укрепления финансовой дисциплины, повышения ответственности получателей бюджетных средств за их расходование.

Для реализации данной задачи Управление финансов ежедневно осуществляется проверка документов, подтверждающих наличие денежных обязательств, при расходовании денежных средств получателями средств бюджета, а также муниципальными бюджетными и автономными учреждениями в соответствии с порядками, разработанными и утвержденными Управлением финансов. Разрабатываются и доводятся до муниципальных учреждений нормативные документы, направленные на обеспечение прозрачности, своевременности бюджетных расходов и целевого использования денежных средств. Осуществляется взаимодействие с главными распорядителями денежных средств по вопросу перехода на безналичные платежи. Кроме того ежедневно осуществляется аналитический учет операций на лицевых счетах, открытых муниципальным учреждениям.

Выполнение данной задачи характеризуется такими показателями как доля отклоненных заявок на расход казенных, бюджетных и автономных учреждений при осуществлении санкционирования расходов, а также доля наличных расчетов в общей сумме расходов.

4. Более подробная информация о целях, задачах и показателях деятельности Управления финансов представлена в Таблице 2.2 к настоящему Докладу.

**Характеристика целей, задач деятельности Управления финансов Администрации Томского района и показателей их достижения**

Цели, задачи, показатели	Ед. изм.	ИПА, определяющий показатель	Источник данных значимых показателей	Отчетный финансовый год 2012 факт	Текущий финансовый год 2013 план	Очередной финансовый год 2014 план
1	2	3	4			
<b>Цель: Эффективное управление муниципальными финансами</b>						
Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета района	%	Приказ ДФТО от 29.02.2012 №8 «О мониторинге соблюдения муниципальных образований ТО требований бюджетного законодательства РФ и оценке качества управления бюджетным процессом»	ведомственная статистика	100	100	100
<b>Задача 1. Своевременная и качественная подготовка бюджета Томского района на очередной финансовый год</b>						
Отклонение фактических параметров исполнения бюджета от первоначально запланированных в решении о бюджете на очередной финансовый год	%		ведомственная статистика	57,7	5	5
Количество корректировок бюджета в течение года	ед.	Приказ ДФТО от 29.02.2012 №8 «О мониторинге соблюдения муниципальных образований ТО требований бюджетного законодательства РФ и оценке качества управления бюджетным процессом»	ведомственная статистика	4	3	3
Отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	%		ведомственная статистика	0	не > 7,8	не > 5,9
<b>Задача 2. Организация исполнения бюджета района и формирование бюджетной отчетности</b>						

Доля расходов бюджета района, осуществляемых с соблюдением процедур казначейского исполнения бюджета, в общей сумме расходов бюджета района	%		ведомственная статистика	100	100	100
Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. руб.		ведомственная статистика	0	0	0
<b>Задача 3. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Томского района</b>						
Минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки	в % от утвержденного критерия		ведомственная статистика	90	90	90
Доля ассигнований, выделяемых в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований, предоставляемых из бюджета района	%		ведомственная статистика	100	100	100
<b>Задача 4. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированного на результат</b>						
Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без субвенций)	%	Приказ ДФТО от 29.02.2012. №8 «О мониторинге соблюдения муниципальными образованиями ТО требований бюджетного законодательства РФ и оценке качества управления бюджетным процессом»	ведомственная статистика	17,93	12,0	70,0
<b>Задача 5. Осуществление финансового контроля</b>						
Доля отклоненных заявок на расход казенных, бюджетных и автономных учреждений при осуществлении санкционирования расходов	%		ведомственная статистика	15	15	15
Минимизация наличного денежного оборота (доля наличных расчетов в общей сумме расходов)	%		ведомственная статистика	0,5	0,5	0,5

5. Таким образом, изложенные в настоящем разделе Доклада цели и задачи являются исчерпывающими и охватывают всю деятельность Управления финансов. Возложенных на Управление финансов полномочий достаточно для решения поставленных целей и задач. Для достижения поставленных целей и решения задач, Управление финансов реализует следующие полномочия:

- составляет проекты бюджета района и среднесрочного финансового плана Томского района;
- составляет и ведет сводную бюджетную роспись, представляет сводную бюджетную роспись Думе Томского района;
- организует исполнение бюджета района;
- осуществляет функции муниципального казначейства;
- составляет и ведет реестр расходных обязательств Томского района;
- устанавливает порядок составления бюджетной отчетности;
- составляет отчетность об исполнении бюджета района;
- составляет отчет об исполнении консолидированного бюджета Томского района;
- осуществляет составление и ведение кассового плана;
- совместно с органами местного самоуправления поселений рассматривает показатели проектов бюджетов поселений, включаемые в прогноз консолидированного бюджета Томского района;
- осуществляет внутренний муниципальный финансовый контроль за операциями с бюджетными средствами получателей средств бюджета района, средствами администраторов источников финансирования дефицита бюджета, а также за соблюдением получателями бюджетных кредитов, бюджетных инвестиций и муниципальных гарантий условий выделения, получения, целевого использования и возврата бюджетных средств;
- разрабатывает программу муниципальных заимствований;
- организует автоматизацию бюджетного процесса в Томском районе;
- в качестве администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета осуществляет муниципальные внутренние заимствования, заключает кредитные соглашения и договоры для привлечения кредитов, предоставляет от имени муниципального образования "Томский район" муниципальные гарантии;
- осуществляет проверку финансового состояния юридических лиц - получателей бюджетных кредитов, гарантов или поручителей, принципала и ликвидности (надежности) предоставляемого обеспечения исполнения обязательств принципала, которые могут возникнуть в будущем в связи с предъявлением гарантом, исполнившим в полном объеме или в какой-либо части обязательства по гарантии, регрессных требований к принципалу;
- ведет учет выданных муниципальных гарантий, исполнения обязательств принципала, обеспеченных гарантиями, а также учет осуществления гарантом платежей по выданным муниципальным гарантиям;
- в целях обеспечения кассового обслуживания исполнения бюджета района, от имени муниципального образования "Томский район" заключает с территориальным подразделением Управления Федерального казначейства Рос-

сийской Федерации по Томской области договор на открытие и ведение единого счета бюджета района;

- исполняет судебные акты по обращению взыскания на средства бюджета Томского района в порядке, предусмотренном Бюджетным кодексом Российской Федерации;

- ежемесячно составляет и представляет отчет о кассовом исполнении местного бюджета в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации;

- открывает и ведет лицевые счета для главных распорядителей (распорядителей) и получателей бюджетных средств;

- устанавливает, детализирует и определяет порядок применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к местному бюджету;

- принимает решение в установленном порядке о применении бюджетных мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства на основании уведомлений о применении бюджетных мер принуждения.

Возможные риски, препятствующие достижению поставленных целей и решению задач Управления финансов, связаны с нестабильной ситуацией на мировом финансовом рынке, недостаточной подготовленностью служащих органов местного самоуправления к масштабному применению процедур бюджетирования, ориентированного на результат, и среднесрочного финансового планирования.



## МЕТОДИКА РАСЧЕТА ПОКАЗАТЕЛЕЙ

№ п/п	Наименование показателя	Формула расчета	Исходные данные для расчета значений показателя		Источники исходных данных
			Обозначение переменной	Наименование переменной	
1	2	3	4	5	6
1.	Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета района	$D_{pp} = R_{pp} / R_{\text{всего}}$	$D_{pp}$ ; $R_{pp}$ ; $R_{\text{всего}}$	$D_{pp}$ - доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета; $R_{pp}$ - расходы бюджета района, отраженные в реестре расходных обязательств; $R_{\text{всего}}$ - кассовое исполнение расходов бюджета района	Реестр расходных обязательств Томского района, Решение Думы Томского района об утверждении отчета об исполнении бюджета
2.	Отклонение фактических параметров исполнения бюджета от первоначально запланированных в решении о бюджете на очередной финансовый год	$\text{Откл.} = R_k / R_n * 100\%$	Откл.; $R_k$ ; $R_n$	Откл. - отклонение параметров решения о бюджете на начало и конец года по расходам; $R_k$ - утвержденные расходы бюджета на конец года; $R_n$ - утвержденные расходы бюджета на начало года	Решение Думы Томского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год
3.	Количество корректировок бюджета в течение года		$K_k$ ;	$K_k$ - количество корректировок бюджета района;	Решения Думы Томского района о внесении изменений в бюджет на очередной финансовый год
4.	Доля расходов бюджета района, осуществляемых с соблюдением процедур казначейского исполнения бюджета, в общей сумме расходов бюджета района	$D = R(\text{лс}) / R * 100\%$	$R(\text{лс})$ ; $R$	$R(\text{лс})$ - расходы бюджета района, осуществляемые через лицевые счета получателей средств бюджета; $R$ - общая сумма расходов бюджета	Ведомственная статистика
5.	Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений				
6.	Отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	$G_d / D * 100$	$G_d$ ; $D$	$G_d$ - объем муниципального долга Томского района; $D$ - годовой объем доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	Ведомственная статистика

7.	Доля отклоненных заявок на расход получателей бюджетных средств и муниципальных учреждений при осуществлении санкционирования расходов	$\text{Поткл} = \frac{\text{Зоткл}}{\text{Зобщ}} \times 100$	<p>Поткл;</p> <p>Зоткл</p> <p>Зобщ</p>	<p>Зоткл - количество отклоненных заявок на расход получателей бюджетных средств и муниципальных учреждений при санкционировании расходов;</p> <p>Зобщ - общее количество заявок на расход, поступивших в Управление финансов от получателей бюджетных средств и муниципальных учреждений</p>	Ведомственная статистика
8.	Доля наличных расчетов в общей сумме расходов муниципальных учреждений	$\frac{\text{Днал}}{\text{Снал}/\text{Собщ}} \times 100$	<p>Днал</p> <p>Снал</p> <p>Собщ</p>	<p>Снал - сумма наличных расчетов получателей бюджетных средств и муниципальных учреждений</p> <p>Собщ - общая сумма расходов получателей бюджетных средств и муниципальных учреждений</p>	Ведомственная статистика
9.	Доля ассигнований, выделяемых в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований, предоставляемых из бюджета района	$\frac{\text{Дмбу}}{\text{Рмбу}} \times 100\%$	<p>Дмбу;</p> <p>Рмбу;</p> <p>Рмб</p>	<p>Дмбу - доля ассигнований, выделяемых в виде финансовой помощи бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований бюджета района;</p> <p>Рмбу - ассигнования, выделяемые в виде финансовой помощи бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам;</p> <p>Рмб - ассигнования, выделяемые в виде финансовой помощи бюджетам сельских поселений</p>	<p>Решение Думы Томского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год</p> <p>Решение Думы Томского района об утверждении отчета об исполнении бюджета,</p>
10.	Минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки	$\text{БОгар} = \frac{\text{Di}}{\text{Dфп}}$	<p>БОгар;</p> <p>Di;</p> <p>Dфп</p>	<p>БО гар - минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований при распределении районного фонда финансовой поддержки сельских поселений;</p> <p>Di - суммарный объем средств, необходимый для доведения бюджетной обеспеченности до уровня, установленного в качестве критерия выравнивания бюджетной обеспеченности;</p> <p>Dфп - объем фонда финансовой поддержки сельских поселений</p>	Ведомственная статистика

11.	Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без субвенций)	$\text{Дпр} = \frac{\text{Рп}}{\text{Ро}} * 10\%$	<p>Рп Ро</p>	<p>Дпр - доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета района (без учета субвенций); Рп - расходы бюджета района, формируемые в рамках программ, утвержденных в установленном порядке; Ро - общий объем расходов бюджета района (без учета субвенций).</p>	Ведомственная статистика
12.	Доля автономных учреждений в общем количестве муниципальных учреждений	$\text{Дау} = \frac{\text{Кау}}{\text{Кму}}$	<p>Дау Кау Кму</p>	<p>Дау - доля автономных учреждений в общем количестве муниципальных учреждений, Кау - количество автономных учреждений, Кму - количество муниципальных учреждений</p>	Ведомственная статистика

### III раздел доклада

#### «Бюджетные целевые программы, непрограммная деятельность и распределение расходов на их реализацию»

Управление финансов не участвует в реализации бюджетных целевых программ.

Учитывая, что все расходы Управления финансов относятся к непрограммной деятельности, в таблице 3.1. представлена краткая характеристика непрограммной деятельности.

Таблица 3.1.

#### Информация об объемах финансирования муниципальных целевых программ и непрограммной деятельности

№ п/п	Наименование программы, непрограммной деятельности	Код бюджетной классификации				Отчетный финансовый год 2012 факт	Текущий финансовый год 2013 план	Очередной финансовый год 2014 план
		раздел	под-раздел	целевая статья	вид расходов			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	0020400		19001,0	24674,0	25041,0
2.	Резервные фонды	01	11	0700500	870	x	279,1	13000,0
3.	Другие общегосударственные вопросы (сопровождение информационных технологий по исполнению бюджета)	01	13	0920300	242	840,4	2819,0	816,0
4.	Осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	02	00	0013600	530	4093,3	3963,7	4170,7
5.	Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	2600000	540	50,0	50,0	x
6.	Водное хозяйство	04	06	5240000	540	2191,5	11902,4	x
7.	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	3150000	540	21947,5	39130,8	x
8.	Межбюджетный трансферт на подготовку генеральных планов, правил землепользования и застройки поселений и городских округов	04	12	5200000	540	1482,7	1498,6	x

9.	Субсидия бюджетам муниципальных образований Томской области на софинансирование расходов на создание, развитие и обеспечение деятельности муниципальных бизнес-инкубаторов	04	12	5221015	540	1440,0	1530,0	x
10.	Жилищное хозяйство	05	01	0980000	540	6361,2	39446,3	x
11.	Коммунальное хозяйство	05	02	1000000 5220000 5200000 7950000	540	43711,1	39143,1	732,0
12.	Благоустройство	05	03	5200000 6000000	540	10835,9	1215,0	x
13.	Культура	08	01	0920000 5200000	540	4788,3	18138,1	25146,0
14.	Социальное обеспечение населения	10	03	5200000	540	x	1400,0	1400,0
15.	Охрана семьи и детства	10	04	5050000	540	11336,0	69209,8	35475,3
16.	Физическая культура	11	01	5120000	540	5546,1	5203,1	6353,7
17.	Массовый спорт	11	02	5220000	540	643,9	x	x
18.	Обслуживание государственного и муниципального долга	13	00	0650000	730	x	x	800,0
19.	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	5160000	517	43071,0	52678,1	58739,5
20.	Иные межбюджетные трансферты	14	03	0700000 2180000 5200000	540	35638,7	47310,5	14800,0
<b>ИТОГО</b>						<b>206693,0</b>	<b>360602,5</b>	<b>186474,2</b>

Таблица 3.2.

**Распределение расходов Управления финансов  
Администрации Томского района по целям, задачам и муниципальным  
целевым программам**

Наименование цели, задачи, программы	Отчетный финансовый год 2012 факт	Текущий финансовый год 2013 план	Очередной финансовый год 2014 план
<b>Цель: Эффективное управление муниципальными финансами</b>	<b>206693,0</b>	<b>360602,5</b>	<b>186474,2</b>
Задача 1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Томского района на очередной финансовый год	32000,0	64900,0	28200,0
Не распределено по программам	32000,0	64900,0	28200,0
Задача 2. Организация исполнения бюджета района и формирование бюджетной	31939,3	65913,9	28334,7

отчетности			
Не распределено по программам	31939,3	65913,9	28334,7
Задача 3. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Томского района	78753,7	99988,6	73539,5
Не распределено по программам	78753,7	99988,6	73539,5
Задача 4. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированного на результат	32000,0	64900,0	28200,0
Не распределено по программам	32000,0	64900,0	28200,0
Задача 5. Осуществление финансового контроля	32000,0	64900,0	28200,0
Не распределено по программам	32000,0	64900,0	28200,0

Таблица 3.3.

### Информация о показателях реализации непрограммной деятельности

Наименование целей деятельности Управления финансов и мероприятий непрограммной деятельности	Ед. измерения	Отчетный финансовый год 2012 факт	Текущий финансовый год 2013 план	Очередной финансовый год 2014 план
1	2	3	4	5
Количество сотрудников Управления финансов Администрации Томского района, прошедших повышение квалификации	Чел.	4	9	5