



ФИНАНСОВЫЙ ОТДЕЛ АДМИНИСТРАЦИИ  
АЛЕКСАНДРОВСКОГО РАЙОНА

**ПРИКАЗ**

30.03.2015

№ 3-п

с. Александровское

Об утверждении Доклада о результатах и основных направлениях деятельности  
Финансового отдела Администрации Александровского района на 2014-2017 годы

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, на основании постановления Главы Александровского района от 27.07.2010 № 632 «Об утверждении Положения о разработке, рассмотрении, утверждении и мониторинге докладов о результативности и основных направлениях деятельности субъектов бюджетного планирования муниципального образования «Александровский район»,

**ПРИКАЗЫВАЮ**

1. Утвердить Доклад о результатах и основных направлениях деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района на 2014-2017 годы;
2. Контроль за исполнением настоящего Приказа оставляю за собой.

Руководитель Финансового отдела  
Администрации Александровского района

Л.Н. Бобрешева

**Доклад о результатах и основных направлениях деятельности Финансового  
отдела Администрации Александровского района за 2014 – 2017 годы**

**I раздел Доклада  
«Результаты деятельности Финансового отдела Администрации  
Александровского района» за 2014 год»**

В отчетном году Финансовый отдел Администрации Александровского района разработал доклад о результатах и основных направлениях деятельности на 2014 – 2016 годы (далее - Доклад). Доклад утвержден приказом от 31.05.2014г № 3п.

**1. Цели, задачи деятельности Финансового отдела Администрации  
Александровского района.**

Информация о достижении показателей целей и задач Финансового отдела Администрации Александровского района, предусмотренных в Докладе, представлена в таблице 1.1.

Таблица 1.1.

Информация о достижении показателей целей и задач,  
предусмотренных в докладе о результатах и основных направлениях деятельности  
Финансового отдела Администрации Александровского района

Наименование целей, задач и показателей	Ед. изм.	Значения показателей в отчетном году 2014 год		Причины отклонения фактических значений показателей от плановых
		План	Факт	
1	2	3	4	5
<b>Цель 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района и создание условий для их оптимизации</b>				
Показатель 1 Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов районного бюджета	%	100	100	Показатель равен запланированному уровню в соответствии с нормативными правовыми актами Александровского района
Показатель 2 Процент исполнения плана по расходам районного бюджета	%	99	97,5	Показатель не достиг до запланированного уровня в связи с, не поступлением запланированных доходов в бюджет района (внешний фактор)
<b>Задача 1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Александровского района на очередной финансовый год</b>				
Показатель 1.1 Отклонение параметров решения о бюджете на финансовый год от параметров первоначально утвержденного бюджета	%	120	124,5	Показатель выше запланированного уровня в связи с поступлением средств из бюджетов других уровней
Показатель 1.2 Количество корректировок бюджета в течение года	Ед.	3	3	Показатель равен запланированному
<b>Задача 2. Организация исполнения бюджета района и формирование бюджетной отчетности</b>				
1	2	3	4	5
Показатель 2.1 Доля расходов бюджета района, осуществляемых с соблюдением процедур казначейского исполнения бюджета, в общей сумме расходов бюджета	%	100	100	Показатель равен запланированному



района				
Показатель 2.2 Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. руб.	0	0	Показатель равен запланированному
Показатель 2.3 Положительное заключение Органа муниципального финансового контроля на отчет об исполнении районного бюджета	да	да	да	
Показатель 2.4 Отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	%	не > 10,0	4,6	Уменьшение фактического значения показателя по сравнению с запланированным уровнем связано с повышением эффективности использования бюджетных средств
<b>Задача 3. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства</b>				
Показатель 3.1 Доля проверенных средств консолидированного бюджета района в общей сумме расходов консолидированного бюджета района	%	20,0		Показатель не выполнен
Показатель 3.2 Количество проведенных плановых проверок в течение года	Ед.	2		Показатель не выполнен
<b>Цель 2 Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.</b>				
Показатель 1 Доля ассигнований, выделяемых в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований, предоставляемых из бюджета района	%	50	50	Показатель равен запланированному
<b>Задача 1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Александровского района</b>				
Показатель 1.1 При расчете финансовой помощи минимальное отклонение фактически полученных налоговых и неналоговых доходов сельскими поселениями от прогнозируемых показателей	%	6,0	5,4	Показатель не достиг запланированного уровня в связи с финансовыми затруднениями организаций, являющимися налогоплательщиками
Показатель 1.2 Минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки	в % от утвержденного критерия	90	90	Показатель равен запланированному
<b>Задача 2. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированных на результат</b>				
Показатель 2.1 Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета района (без учета субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней)	%	77,6	77,4	Показатель ниже запланированного уровня в связи с, не поступлением запланированных доходов в бюджет района (внешний фактор), что привело к уменьшению расходов на реализацию МП

Показатель 2.2 Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках Ведомственных целевых программ, в общем объеме расходов бюджета		40	40	Показатель равен запланированному
Показатель 2.3 Доля расходов на исполнение муниципальных заданий в общей сумме расходов районного бюджета		41,6	42,6	Показатель превысил запланированный уровень в связи с повышением качества планирования расходов бюджета
<b>Задача 3. Обеспечение возможности финансирования всех типов муниципальных учреждений</b>				
Показатель 3.1 Удельный вес обучающихся детей в системе дополнительного образования от общего числа обучающихся		16	15,3	Показатель не достиг до запланированного уровня в связи с ростом обучающихся детей в системе дополнительного образования

Согласно таблице 1.1, из 6 из 16 показателей целей и задач Финансовый отдел Администрации Александровского района 8 показателей находятся на запланированном уровне, 2 показателя превысили запланированный уровень и 6 показателей не достигли его.

Таким образом, 62,5 % показателей были достигнуты, либо их значения были улучшены по сравнению с планируемым. Поэтому степень достижения Финансовым отделом Администрации Александровского района запланированных целей и задач можно оценить как среднюю.

Деятельность Финансового отдела Администрации Александровского района по обеспечению выполнения и созданию условий для оптимизации расходных обязательств и внедрение механизмов бюджетирования, ориентированного на результат, создание условий для реализации бюджетной реформы на муниципальном уровне, оказывает значительное влияние на достижение стратегического направления развития Александровского района – совершенствование деятельности органов местного самоуправления.

## 2. Бюджетные целевые программы и непрограммная деятельность

Информация о достижении показателей целей и задач бюджетных целевых программ и внепрограммной деятельности представлена в таблице 1.2.

Таблица 1.2.

Информация о достижении показателей целей и задач бюджетных целевых программ и непрограммной деятельности

Наименование бюджетных целевых программ, мероприятий внепрограммной деятельности, показателей целей и задач	Ед. измерения	Значения показателей в отчетном году (2014 год)		Причины отклонения фактических значений от плановых
		План	Факт	
1	2	3	4	5
<b>Ведомственные целевые программы</b>				
<b>Обеспечение сбалансированности доходов и расходов поселений Александровского района; Достижение гарантированного уровня бюджетной обеспеченности поселений Александровского района до установленного критерия</b>				
Показатель 1 Уменьшение дисбаланса между доходной и расходной частью бюджетов поселений Александровского района	тыс. руб.	7283	7283	-

Все показатели по ведомственным целевым программам и непрограммной деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района достигли запланированного уровня.

Информация о фактических объемах финансирования бюджетных ведомственных программ и непрограммной деятельности представлена в таблице 1.3



Информация о фактических объемах финансирования бюджетных целевых программ и внепрограммной деятельности представлена в таблице 1.3.

Таблица 1.3.

Информация о фактических объемах финансирования бюджетных целевых программ и внепрограммной деятельности

№ п/п	Наименование программы или внепрограммной деятельности	Реквизиты НПА, утверждающего бюджетные целевые программы	Код бюджетной классификации				Отчетный финансовый 2014 год			Причины отклонения фактических объемов финансирования от плановых
			раздел	подраздел	целевая статья	вид расходов	план (тыс. руб.)	Факт (тыс. руб.)	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>3. Ведомственные целевые программы</b>										
1	Поддержание минимально гарантированного уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований при распределении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений	Приказ Финансового отдела Администрации Александровского района об утверждении ВЦП от 27.04.2012 № 16-р	14	01	6221345 6229010	511 517	21368,0	21368,0	21368,0	
			14	03	6229020	540	7283,0	7283,0	7283,0	
<b>Итого по ведомственным целевым программам</b>							28651,0	28651,0	28651,0	
<b>4. Внепрограммная деятельность</b>										
1.	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	Решение Думы Александровского района от 25.12.2013 № 277 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2014 год и плановый период на 2015 и 2016 году»	01	03	5221300	540	12,0	12,0	12,0	
2.	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций		01	04	5221300	540	130,7	130,7	130,7	
3.	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора		01	06	0020400 5223301 5221300	120, 240, 320, 850 360	9450,2	9450,0	9450,0	
4.	Резервные фонды (за счет средств областного бюджета)		01	11	0700500, 0700501	870	112,4	0	0	Отсутствие в потребности резервного фонда

5.	Другие общегосударственные вопросы
6.	Мобилизационная и внебюджетная подготовка
7.	Сельское хозяйство и рыболовство
8.	Транспорт
9.	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)
10.	Другие вопросы в области национальной экономики
11	Жилищное хозяйство
12	Коммунальное хозяйство
13	Благоустройство
14	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод
15	Общее образование
16	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации
17	Культура

01	03	0700500 0920327 5221300 7950107	240, 540, 630, 810	1442,3	1436,5
02	03	9995118	530	1433,6	1433,6
04	05	7950200	540	1429,1	1429,1
04	08	7950200	540, 870	2619,2	2619,0
04	09	7950200 0700500	540	401,3	401,3
04	12	0700500 7950200 7951100	540, 810	1073,8	1064,0
05	01	0700500 0700501 5210112 7950100 7951800	540	3431,4	3429,8
05	02	0700500 0700501 5220701 5221919 7950200 7951900	540	92161,6	90558,8
05	03	0700500 7950200	540	1015,0	1007,1
06	02	4000100	540	307,9	307,9
07	02	0700500 4231000 5221300 6223900 6229100 7951000 7951200	810,610, 7379,8	7369,6	7369,6
07	05	4340000	240	64,0	64,0
08	01	0700500 4409900	540	5856,1	5856,1

18	Другие вопросы в области культуры, кинематографии		5221300									
		08	04	7950200	630		200,0		200,0			
19	Другие вопросы в области здравоохранения		6223500									
		09	09	7951000	620		200,0		200,0			
20	Социальное обеспечение населения		4205800		540, 630		520,0		520,0			
		10	03	7950100								
21	Охрана семьи и детства		0335082		530		1810,2		1808,8			
		10	04	5223301								
22	Физическая культура		6222641		540		468,1		468,1			
		11	01	7951500								
23	Периодическая печать и издательства		0700500		810		99,0		99,0			
		12	02									
24	Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга		0650300		710		495,0		465,9			
		13	01									
<b>Итого по непрограммной деятельности</b>											<b>132112,7</b>	<b>130331,3</b>
<b>Итого по Финансовому отделу Администрации Александровского района</b>											<b>160763,7</b>	<b>158982,3</b>

### **Общие выводы**

Проводя анализ деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района в 2014 году можно сделать вывод, что не все цели и задачи отдела выполнены. Показатели результативности целей и задач, выполнены не в полном объеме. Причины этому как субъективные, так и объективные (недостаток денежной массы для исполнения бюджета 2014г, не в полном объеме внедрена программа «Бюджетирование, ориентированное на результат» в связи с отсутствием увязки целей и задач «Программы социально-экономического развития Александровского района»



**ДОКЛАД**  
**о результатах и основных направлениях деятельности**  
**Финансового отдела Администрации Александровского района на 2015- 2017**  
**годы**

**Раздел II доклада**  
**«Цели, задачи деятельности Финансового отдела Администрации**  
**Александровского района и показатели их достижения»**

Информация о соответствии целей Финансового отдела Администрации Александровского района стратегическим целям развития Александровского района и целевым ориентирам развития Томской области представлена в Таблице 2.1.

Соответствие целей Финансового отдела Администрации Александровского района стратегическим целям развития Александровского района и стратегическим целям развития Томской области.

Таблица 2.1.

Соответствие целей Финансового отдела приоритетам развития Александровского района стратегическим целям развития Томской области

<b>Цели деятельности Финансового отдела</b>	<b>Стратегические направления развития Александровского района</b>	<b>Стратегические цели развития Томской области</b>
Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района	Формирование благоприятной среды для жизнедеятельности населения	Эффективная и сбалансированная экономика Эффективная власть
Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.	Развитие системы местного самоуправления	Эффективная власть

Финансовый отдел является органом Администрации Александровского района, наделенным правами юридического лица в соответствии с решением Думы Александровского района от 12.12.2011 № 125 «Положением о Финансовом отделе Администрации Александровского района».

Сфера деятельности Финансового отдела, как финансового органа Александровского района определяется Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением Думы Александровского района «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Александровский район» от 22.03.2012 № 150, Положением о Финансовом отделе Администрации Александровского района, утвержденного решением Думы Александровского района от 12.12.2011 № 125.

В соответствии с вышеназванными документами Финансовый отдел реализуют на территории Александровского района основные направления единой государственной финансовой политики, обеспечивает принципы единства бюджетной системы и межбюджетных отношений, определенные бюджетным законодательством Российской Федерации.

В целях обеспечения единства финансовой политики на территории Александровского района Финансовый отдел взаимодействует с Департаментом финансов Томской области.

В процессе выполнения своих функций Финансовый отдел активно взаимодействует с участниками бюджетного процесса в Александровском районе (главными распорядителями, распорядителями и получателями средств бюджета района) в порядке, установленном бюджетным законодательством.



Стратегической целью Финансового отдела, как субъекта бюджетного планирования является:

1. Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района в соответствии с полномочиями муниципального района;
2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

### **Цель 1 Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района**

Ключевая функция Финансового отдела состоит в обеспечении условий для полного и своевременного исполнения расходных обязательств Александровского района, установленных нормативными правовыми актами, а также вытекающими из договоров и соглашений, заключенных органами местного самоуправления от имени Александровского района, за счет ассигнований, предусмотренных в бюджете района.

Данная цель направлена на решение таких приоритетных направлений социально-экономического развития Александровского района, как «Формирование благоприятной среды для жизнедеятельности населения» и «Формирование культурного пространства и здорового образа жизни населения района» и стратегических целей развития Томской области: «Эффективная и сбалансированная экономика», «Эффективная власть».

В условиях сокращения доходной части бюджета района данная цель приобретает особую значимость, так как в условиях замедления темпов экономического роста необходимо обеспечить исполнение действующих расходных обязательств Александровского района, проводить ремонт и обновление материально – технической базы муниципальных учреждений.

Финансовый отдел в рамках своей компетенции обеспечивает поддержание приемлемого объема расходных обязательств через оптимизацию и сокращение уже существующих расходных обязательств и сдерживание неоправданного возникновения новых. Конечным результатом является исполнение всех расходных обязательств Александровского района.

Для достижения данной цели Финансовый отдел должен решить следующие задачи:

#### ***Задача 1.1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Александровского района на очередной финансовый год и плановый период***

Стабильность функционирования органов местного самоуправления района, муниципальных учреждений и предприятий, своевременность и полнота осуществления социальных выплат населению не в последнюю очередь зависит от качества и своевременности подготовки проекта.

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

Для этого необходимо ведение реестра расходных обязательств Александровского района, наличие методов оценки объема расходных обязательств, методики расчета бюджетных ассигнований, необходимых для их выполнения в среднесрочной перспективе. Важным условием разработки проекта бюджета также является надежность и обоснованность бюджетных прогнозов.

При разработке проекта бюджета района Финансовый отдел должен обеспечить реализацию Основных направлений бюджетной и налоговой политики на соответствующий период, соблюдение установленных бюджетным законодательством требований к срокам его подготовки, содержанию, обосновывающим материалам, организовать эффективное взаимодействие органов местного самоуправления, а также взаимодействие с органами государственной власти.

Выполнение данной задачи характеризуется следующими показателями:



- ✓ соблюдение требований бюджетного законодательства при подготовке проекта бюджета района;
- ✓ минимально возможным отклонением параметров решения о бюджете на очередной финансовый год от параметров первоначально утвержденного плана;
- ✓ минимальным количеством корректировок бюджета в течение года.

### ***Задача 1.2. Организация исполнения бюджета Александровского района и формирование бюджетной отчетности***

Финансовый отдел должен обеспечить организацию исполнения бюджета района в соответствии с требованиями бюджетного законодательства при минимальном по значению и максимально обоснованном отклонении от утвержденных бюджетных параметров, соблюдение процедур исполнения бюджета, отсутствие кассовых разрывов.

Своевременное и качественное формирование бюджетной отчетности позволяет оценить степень выполнения расходных обязательств Александровского 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 бюджетных учреждений.

Конечным результатом и показателем решения данной задачи является принятие Департаментом финансов Томской области годовой бюджетной отчетности Александровского района и утверждением Думой Александровского района отчета об исполнении бюджета района.

### ***Задача 1.3. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства***

Надлежащее обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального образования «Александровский район» и создание условий их оптимизации невозможно без обеспечения должного контроля за соблюдением бюджетного законодательства и прежде всего, контроля за целевым использованием бюджетных средств.

Своевременное выявление правонарушений в указанной области и принятие соответствующих мер принуждения является залогом укрепления финансовой дисциплины, повышением ответственности получателей бюджетных средств за их расходование.

Организация исполнения бюджета муниципального образования «Александровский район» с использованием системы АЦК позволяет осуществлять предварительный и текущий контроль, эффективно и по целевому назначению использовать бюджетные средства всеми участниками бюджетного процесса, повысить степень прозрачности всех операций в процессе исполнения бюджета.

В свете изменений положений Бюджетного кодекса РФ в сфере контроля полномочиями финансового органа становятся:

1. контроль за не превышением суммы по операциям над лимитами бюджетных обязательств и (или) бюджетными ассигнованиями;
2. контроль за соответствием содержания проводимой операции коду бюджетной классификации, указанному в платежном документе;
3. контроль за наличием документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства, подлежащего оплате за счет средств бюджета.

Полномочиями органа внутреннего муниципального финансового контроля становится, выполнять которые от имени Администрации Александровского района скорее всего придется Финансовому отделу, является :

1. контроль за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;



2. контроль за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий.

### **Цель 2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.**

В настоящее время заложены и законодательно закреплены внешние условия для повышения эффективности управления бюджетными средствами. В рамках реализации Плана мероприятий созданы условия для бюджетного планирования в соответствии с принципами бюджетирования, ориентированного на результат, и повышения качества принимаемых решений в среднесрочной перспективе, заложили основу для дальнейшего прогресса в сфере управления финансами Александровского района.

Данная цель тесно связана с первой целью, поскольку эффективное управление финансами, в конечном счете, также приводит к обеспечению надлежащего исполнения расходных обязательств Александровского района и созданию резерва средств для развития. Вместе с тем, данная цель призвана повысить уровень самостоятельности и ответственности субъектов бюджетного планирования при формировании и исполнении бюджета, а также обеспечить максимальную результативность выделяемых на реализацию расходных обязательств Александровского района бюджетных ассигнований.

Конечным результатом решения данной цели должна стать систематическая реализация главными распорядителями бюджетных средств мероприятий, направленных на повышение качества финансового менеджмента. Обеспечить эти условия должен Финансовый отдел совместно со структурными подразделениями Администрации Александровского района.

Для достижения данной цели следует решить следующие задачи.

#### ***Задача 2. 1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Александровского района и мониторинг исполнения бюджетов поселений***

На региональном уровне одной из основных задач государственной политики является обеспечение равного доступа граждан к государственным и муниципальным услугам, предоставляемым за счет средств консолидированного бюджета Томской области.

Решение данной задачи обеспечивается Финансовым отделом путем предоставления в соответствии с решением Думы Александровского района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности сельским поселениям в рамках единой нормативно-правовой и методической базы, установленной Законом Томской области от 13.08.2007 № 170-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Томской области» и межбюджетных трансфертов на сбалансированность доходов и расходов бюджетов сельских поселений в рамках разработанной и утвержденной Ведомственной целевой программы..

Решение этой задачи также достигается путем выделения сельским поселениям иных межбюджетных трансфертов (за счет средств областного и районного бюджетов) на софинансирование расходов по социально-значимым вопросам местного значения сельских поселений и распределение этих трансфертов между поселениями на основании единых методик.

Финансовый отдел 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.

Конечным результатом решения данной задачи будет создание условий для всех сельских поселений по обеспечению полного исполнения ими своих расходных обязательств.



### ***Задача 2.2. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированных на результат***

Бюджетирования, ориентированные на результат (БОР), 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. Финансовым отделом совместно с отраслевыми органами и структурными подразделениями Администрации Александровского района осуществлен ряд мероприятий по внедрению таких механизмов БОР, как формирование консолидированного перечня бюджетных услуг, доведение муниципального задания, переход на среднесрочное бюджетное планирование, разработка и реализация ведомственных и целевых программ и др.

Конечным результатом внедрения БОР будет планирование бюджета по конкретным программам, а планирование бюджетных ассигнований на основе финансовых нормативов.

В целях внедрения инструментов БОР в бюджетный процесс подготовлены и утверждены основные нормативные правовые акты. Финансовым отделом совместно со структурными подразделениями и органами Администрации Александровского района осуществлен ряд мероприятий по внедрению таких механизмов БОР, как:

формирование консолидированного перечня бюджетных услуг;

доведение муниципального задания;

переход на среднесрочное бюджетное планирование;

разработка и реализация ведомственных и муниципальных программ.

Конечными результатами внедрения БОР должно стать совершенствование правового положения учреждений, высокая эффективность их работы, планирование бюджета по конкретным программам, а планирование бюджетных ассигнований на основе финансовых нормативов.

### ***Задача 2.3. Обеспечение публичности деятельности ОМСУ в сфере бюджетного процесса.***

Обеспечение публичности муниципального сектора экономики необходимо для эффективной работы власти – появляется возможность учета мнения населения при принятии и реализации управленческих решений.

Финансовый отдел регулярно готовит и представляет в Думу Александровского района подробную информацию о принципах составления бюджета, о ходе его исполнения, представляет отчетность об исполнении бюджета. Аналогичная информация представляется для размещения в СМИ (на официальном сайте Александровского района, в районной газете «Северянка») и доводится до заинтересованных лиц в ходе публичных слушаний.

На сайте регулярно публикуются решения Думы Александровского района о бюджете, отчеты об исполнении бюджета, нормативная база и информация в сфере реформирования муниципальных финансов.

Конечным результатом работы по данному направлению можно считать повышение доверия населения к органам местного самоуправления.

По сложившейся традиции Финансовый отдел осуществляет предоставление различных видов субсидий, связанных с организацией пассажирских перевозок на территории Александровского района.

Таким образом, изложенные цели и задачи схематично охватывают всю деятельность Финансового отдела на ближайшие 3 года. Возложенных на Финансовый отдел полномочий достаточно для решения поставленных целей и задач.

Информация о конечных результатах и показателях целей и задач деятельности Финансового отдела представлена в Таблице 1 к настоящему разделу Доклада.

Для достижения поставленных целей и решения задач, Финансовый отдел реализует следующие полномочия:

- составление проекта бюджета;
- организация исполнения районного бюджета;
- составление бюджетной отчетности;
- осуществление финансового контроля;
- применение мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства;
- другие полномочия.

Возможные риски, препятствующие достижению поставленных целей и решению задач, связаны с нестабильной экономической и финансовой ситуацией в стране, изменениями в бюджетном законодательстве, недостаточной подготовленностью служащих органов управления к масштабному применению процедур бюджетирования, ориентированного на результат, и среднесрочного финансового планирования.



**Характеристика целей, задач и показателей деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района**

Цели, задачи, показатели	Ед. измерения	ИПА, определяющий показатель	Источник данных значений показателя	2013 факт	2014 план	2015 план	2016 план	2017 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Цель: Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района</b>								
Конечный результат - Планирование расходов на исполнение всех расходных обязательств в достаточном количестве. Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета района	%		Ведомственная статистика	100	100	100	100	100
ПНР * - Процент исполнения плана по расходам районного бюджета	%		Ведомственная статистика	98,2	97,5	98,0	98,0	98,0
<b>Задача 1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Александровского района</b>								
ПНР * 1 Средний размер отклонения показателей районного бюджета от параметров, утвержденных на среднесрочную перспективу	%		Ведомственная статистика	135,4	124,5	120,0	120,0	120,0
ПНР * 2 Количество корректировок районного бюджета в течение года	ед.		Ведомственная статистика	6	3	2	2	2
<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	100	100
Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений	тыс. руб.		Ведомственная статистика	0	0	0	0	0
Положительное заключение Органа муниципального финансового контроля на отчет об исполнении районного бюджета	да		Ведомственная статистика	да	да	да	да	да
Отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	%		Ведомственная статистика	3,1	0	не > 10,0	не > 10,0	не > 10,0
<b>Задача 3. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства</b>								
Доля проверенных средств консолидированного бюджета района в общей сумме расходов консолидированного бюджета района	%		ведомственная статистика		20,0	20,0	20,0	20,0

Количество проведенных плановых проверок в течение года	ед.					2	2	2
<b>Цель 2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.</b>								
Доля ассигнований, выделяемых в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований, предоставляемых из бюджета района	%		41,7	43,3	50,00	50,0	50,0	50,0
<b>Задача 1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Александровского района</b>								
При расчете финансовой помощи минимальное отклонение фактически полученных налоговых и неналоговых доходов сельскими поселениями от прогнозируемых показателей	%		19,7	5,9	6,0	6,0	6,0	6,0
Минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки	в %		90	90	90	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	%		41,7	43,3	50,00	50,0	50,0	50,0
<b>Задача 2. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированных на результат</b>								
Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета	%		22,6	79,3	84,0	90,0	90,0	95,0
Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках Ведомственных целевых программ, в общем объеме расходов бюджета	%		0	55,6	58,0	58,0	58,0	58,0
Доля расходов на исполнение муниципальных заданий в общей сумме расходов районного бюджета	%		29,0	35,7	38,0	38,0	38,0	38,0
<b>Задача 3. Обеспечение публичности деятельности органов местного самоуправления в сфере бюджетного процесса</b>								
ПНР * 1 Публикация в СМИ решения Думы Александровского района о бюджете и об отчете о его исполнении	%		да	да	да	да	да	да
ПНР * 2 Размещение (ежеквартально) на официальном сайте Александровского района отчетов об исполнении бюджета района и реестра расходных обязательств			да	да	да	да	да	да
ПНР * - Показатель непосредственного результата								



## Методика расчета показателей

№ п/п	Обозначение и наименование показателя цели/задачи	Формула расчета	Обозначение	Исходные данные для расчета значений показателя		Источник исходных данных
				Наименование переменной	5	
1	Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета района	$D_{rr} = R_{rr} / R_{\text{всего}}$	4 D <sub>rr</sub> ; R <sub>rr</sub> ; R <sub>всего</sub>	5	6	Реестр расходных обязательств Александровского района, решение Думы Александровского района об утверждении отчета об исполнении
2.	Процент исполнения плана по расходам	$P_r = R / R_{\text{план}}$	Pr; R; R <sub>план</sub>	Pr – процент исполнения плана по расходам; R – кассовые расходы районного бюджета; R <sub>пл</sub> – плановые расходы районного бюджета		Отчет об исполнении районного бюджета
3.	Отклонение параметров решения о бюджете на очередной финансовый год от параметров, утвержденных на среднесрочную перспективу (от первоначально утвержденно	$\text{Откл.} = R_k / R_n * 100\%$	Откл.; R <sub>к</sub> ; R <sub>н</sub>	Откл. - отклонение параметров решения о бюджете на начало и конец года по расходам; R <sub>к</sub> - утвержденные расходы бюджета на конец года; R <sub>н</sub> - утвержденные расходы бюджета на начало года		Решение Думы Александровского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год
4.	Количество корректировок бюджета в течение года	$K_k = k * I$	K <sub>к</sub> ; к; I	K <sub>к</sub> - количество корректировок бюджета района; к - корректировка бюджета района; i - количество изменений бюджета		Решения Думы Александровского района о внесении изменений в бюджет на очередной финансовый год
5.	Доля расходов бюджета района, осуществляемых с соблюдением процедур казначейского исполнения бюджета, в общей сумме расходов бюджета района	$D = R(\text{лс}) / R * 100\%$	R(лс); R	R(лс) - расходы бюджета района, осуществляемые через лицевые счета получателей средств бюджета; R - общая сумма расходов бюджета		Ведомственная статистика
6.	Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений		ПЗ	ПЗ – размер просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений		Годовой отчет об исполнении бюджета



7.	Положительное заключение Органа муниципального финансового контроля на отчет об исполнении районного бюджета				Акт проверки годового отчета об исполнении районного бюджета
8.	Отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	$Mд/Д * 100$	Мд; Д	Мд- объем муниципального долга Александровского района; Д- годовой объем доходов бюджета района без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений	Ведомственная статистика
9.	Доля проверенных средств бюджета района в общей сумме расходов бюджета района (без учета безвозмездных отчислений из областного бюджета)	$d = v/(r-p) * 100$	d; v; r; p	d - доля проверенных средств бюджета района в общей сумме расходов бюджета района; v-объем проверенных средств бюджета района; r-расходы бюджета района; p- безвозмездные поступления из областного бюджета	Ведомственная статистика
10.	Количество плановых проверок в течение года	-	-	-	Ведомственная статистика
11.	Доля ассигнований, выделяемых в виде субвенций, дотаций, иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам в общем объеме ассигнований, предоставляемых в этих формах из бюджета района	$Дмбу = \frac{Рмбу}{Рмб} * 100\%$	Дмбу; Рмбу; Рмб	Дмбу - доля ассигнований, выделяемых в виде финансовой помощи бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам на указанные цели из бюджета района; Рмбу - ассигнования, выделяемые в виде финансовой помощи бюджетам сельских поселений по утвержденным методикам; Рмб – ассигнования, выделяемые в виде финансовой помощи бюджетам сельских поселений	Решение Думы Александровского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год Решение Думы Александровского района об утверждении отчета об исполнении
12.	Минимальное отклонение фактически полученных налоговых и неналоговых доходов сельских поселений от прогнозируемых при расчете финансовой помощи	$ОД =   ДПп - ДП  $	ОД ДПп ДП	ОД – отклонение фактически полученных налоговых и неналоговых доходов поселений от прогнозируемых; ДПп – прогноз налоговых и неналоговых доходов поселений при расчете финансовой помощи; ДП – фактически полученные налоговые и неналоговые доходы поселений	Ведомственная статистика, годовой отчет об исполнении бюджета

13.	Минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки	$B_{Ogar} = D_i / D_{флп}$	$B_{Ogar};$ $D_i;$ $D_{флп}$	BO гар - минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований при распределении районного фонда финансовой поддержки сельских поселений; $D_i$ - суммарный объем средств, необходимый для доведения бюджетной обеспеченности до уровня, установленного в качестве критерия выравнивания бюджетной обеспеченности; $D_{флп}$ - объем фонда финансовой поддержки сельских поселений	Ведомственная статистика
14.	Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета (без субвенций на исполнение делегируемых полномочий)	$D_{пp} = R_{п} / R_{o} * 100\%$	$R_{п}$ $R_{o}$	$D_{пp}$ - доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета района (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий); $R_{п}$ - расходы бюджета района, формируемые в рамках программ, утвержденных в установленном порядке; $R_{o}$ - общий объем расходов бюджета района (без учета субвенций на исполнение делегируемых полномочий).	Ведомственная статистика
15.	Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках Ведомственных Целевых Программ (ВЦП), (без субвенций на исполнение делегируемых полномочий)	$D_{вцп} = R_{вцп} / (R_{п} - Фк) * 100$	$D_{вцп};$ $R_{вцп};$ $R;$ $Фк$	$D_{вцп}$ - доля ВЦП в общей сумме расходов бюджета района; $R_{вцп}$ - расходы бюджета района в рамках ВЦП; $R$ - общая сумма расходов бюджета района; $Фк$ - фонд компенсаций	Ведомственная статистика
16.	Доля расходов на исполнение муниципальных заданий в общей сумме расходов	$D_{мз} = R_{мз} / R$	$D_{мз}$ $R_{мз}$ $R$	$D_{мз}$ - доля расходов на исполнение муниципальных заданий в общей сумме расходов; $R_{мз}$ - расходы на исполнение муниципальных заданий; $R$ - расходы всего	Ведомственная статистика



### Раздел III доклада

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

Информация об объемах финансирования мероприятий бюджетных целевых программ и непрограммной деятельности представлена за счет средств бюджета района по форме таблицы 3.1.

Финансовым отделом осуществляется реализация ведомственной целевой программы:

1) поддержание минимально гарантированного уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований при распределении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений.

### Раздел IV доклада

#### «Меры организационного характера, обеспечивающие достижение запланированных целей и задач Финансового отдела»

Наименование мероприятия	Результат мероприятия	Сроки	Ответственный исполнитель
1	2	3	4
1. Уточнение годового плана по доходам и расходам бюджета МО «Александровский район»	Подготовка запросов ГРБСам и проектов решений Думы Александровского района о внесении изменений в бюджет МО	Декабрь текущего финансового года	Заместитель руководителя Финансового отдела Волкова Н.П.
2. Сбор прогнозов поступления доходов по всем ГРБС и сельским поселениям	Запросы главным администраторам доходов и сельским поселениям (СП), прогнозные расчеты поступлений доходов	Август и ноябрь текущего финансового года	Ведущий специалист по доходам Великая М.Б.
3. Сбор прогнозных расходов по расходам, не относящимся к текущей деятельности учреждений и по принимаемым обязательствам от всех ГРБС и сельских поселений	Запросы ГРБСам, СП, расчеты расходов на принимаемые обязательства	Август и ноябрь текущего финансового года	Руководитель Финансов отдела Бобрешева Л.Н.
4. Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений при планировании бюджета на очередной год и плановый период	Расчет дотаций СП в соответствии с утвержденными порядками	Август и ноябрь текущего финансового года	Ведущий специалист по бюджету Мацейчук Н.С.
5. Контроль за кредиторской и дебиторской задолженностью бюджетных учреждений	Мониторинг кредиторской задолженности	Ежемесячно	Заместитель руководителя по казначейскому исполнению бюджета главный бухгалтер Садовниченко Н.В.

6. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства	Проведение ревизий и проверок получателей бюджетных средств	Согласно планам контрольной работы Финансового отдела	Все специалисты Финансового отдела
7. Представление бюджетной отчетности	Своевременная и качественная отчетность по исполнению бюджета	Согласно установленным срокам	Специалисты Финансового отдела
8. Подготовка методик распределения МБТ (при необходимости)	Утвержденные методики распределения МБТ между СП	До 1 октября текущего года, по мере необходимости	Руководитель Финансового отдела Бобрешева Л.Н.
9. Подготовка для опубликования в СМИ информации по бюджету	Размещение необходимых нормативных документов по бюджетному процессу и информации об исполнении на официальном сайте Финансового отдела	Ежеквартально по исполнению бюджета, по срокам, установленным в Положении о бюджетном процессе по принятию бюджета и по годовой отчетности	Заместитель руководителя – главный специалист по бюджету Волкова Н.П.



Таблица 3.1.

**Информация о фактических объемах  
финансирования непрограммной деятельности**

Наименование	Раздел, подраздел	целевая статья	вид расхода	2013 факт	2014 факт	2015 план	2016 план	2017 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Итого муниципальных программы</b>								
Поддержание минимально гарантированного уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований при распределении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений	01 02 03	6221345, 6229010 6229030 6229020	511, 517 518 540	14471,2 781,4 12769,9	21368,0	20187,9	15102,0	15282,4
<b>Итого ведомственные целевые программы</b>				<b>28022,5</b>	<b>28651,0</b>	<b>58719,6</b>	<b>24961,3</b>	<b>25004,9</b>
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	5221300	540	0	12,0	0,0	0,0	0,0
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	0104	0700501, 5221300	323, 540	19,0	130,7	0,0	0,0	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	0020400, 1228012, 5221202, 5221300, 5223330, 79510001	120, 240, 320, 360, 850	8 410,0	9450,0	9905,1	9682,3	9682,3
Резервные фонды	0111	0700500, 0700501	870			2542,4	5250,0	5250,0
Другие общегосударственные вопросы	0113	0700500, 0920327, 5222300, 5221300, 7950100, 7950800, 9900500, 9990000, 9998001	870, 240, 540, 630, 810	2 499,3	1436,5	700,0	9010,7	16942,8
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	0203	0013600, 2125118, 9995118	530	1 291,0	1433,6	1522,1	1546,0	1476,1
Защита населения и территории от чрезвычайных	0309	0700501	540	140,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Обеспечение пожарной безопасности	0310	0700500, 7950800	540	347,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	7950200	540	1 410,0	1429,1	1430,0	1430,0	1430,0
Транспорт	0408	79500200	540	1 703,0	2619,0	1875,0	1800,0	1800,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	0700500, 3150213, 3150214, 7950200, 7951000	540	5 992,3	401,3	542,1	0,0	438,1

Наименование	Раздел, подраздел	целевая статья	вид расхода	2013	2014	2015	2016	2017
				факт	факт	план	план	план
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	0700500, 1825390, 7950200, 7951000, 7951100	810, 540	1 865,0	1064,0	0,0	0,0	0,0
Жилищное хозяйство	0501	0700500, 0980101, 0980102, 0980102, 1346214, 5210112, 5210113, 7950100, 7950200, 7951800	540, 320, 810	12 939,1	3429,8	315,6	221,6	221,6
Коммунальное хозяйство	0502	0700500, 0426305, 1738406, 1918109, 5220701, 5221919, 62226242, 7950200, 7951300, 7951900	540	59 032,0	90558,8	71834,6	45117,0	41657,2
Благоустройство	0503	0700500, 6000500, 7950200	540	4 198,6	1007,1	900,0	900,0	900,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0505	0700500	540	52,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0602	4000100, 7950200	540	320,0	307,9	320,0	320,0	320,0
Общее образование	0702	0700500, 4231000, 5221300, 6223957, 6333963, 6229101, 7950200, 7951000, 7951200, 7951300, 7951400	610	7 403,7	7369,6	0,0	0,0	0,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	4340000, 7951000	240	41,6	64,0	61,8	61,8	61,8
Культура	0801	0700500, 4400200, 4409900, 5221300, 6223541, 6223542, 6223543, 7950200, 7951300	540	11 159,7	5856,1	0,0	0,0	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	5222402, 7950200, 7951000	610, 630	330,0	200,0	200,0	0,0	0,0
Стационарная медицинская помощь	0901	6222341, 7950700, 7951300	620, 410,	10 725,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Амбулаторная помощь	0902	5221300, 6222341, 7950700, 7951300	620	18 198,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Скорая медицинская помощь	0904	6222341, 7950700, 6225641	620	1 703,9	0,0	0,0	0,0	0,0



Наименование	Раздел, подраздел	целевая статья	вид расхода	2013 факт	2014 факт	2015 план	2016 план	2017 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	0960100, 6222140, 7950700, 7951000	620	4 209,9	200,0	0,0	0,0	0,0
Социальное обеспечение населения	1003	1116023, 5205800, 7950100	540, 810	520,0	520,0	550,0	550,0	550,0
Охрана семьи и детства	1004	1225082, 1228012, 5052104, 5221202	540, 530	2 203,7	1808,8	3574,6	4463,8	3576,0
Физическая культура	1101	0700500, 0335082, 5223301, 5129703, 6220641, 7951500	540, 810	1 638,0	468,1	0,0	0,0	0,0
Периодическая печать и издательства	1202	0700500	810	100,0	99,0	118,6	0,0	0,0
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	1301	0650300	710	99,9	465,9	500,0	350,0	350,0
<b>Итого непрограммная деятельность</b>				<b>158554,1</b>	<b>130331,3</b>	<b>96891,93</b>	<b>80703,2</b>	<b>84655,9</b>
<b>Итого по Финансовому отделу Администрации Александровского района</b>				<b>186576,6</b>	<b>158982,3</b>	<b>155611,5</b>	<b>105664,5</b>	<b>109660,8</b>

Таблица 3.2.

**Распределение расходов Финансового отдела  
Администрации Александровского района по целям, задачам и программам**

Наименование	2013 факт	2014 факт	2015 план	2016 план	2017 план
<b>Цель 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района и создание условий для их оптимизации</b>	<b>7136,2</b>	<b>7911,9</b>	<b>8000,2</b>	<b>8058,1</b>	<b>8058,1</b>
<i>Задача 1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Александровского района на очередной финансовый год</i>	2356,6	2637,3	2666,8	2686,1	2686,1
ВЦП					
Не распределено по программам	2356,6	2637,3	2666,8	2686,1	2686,1
<i>Задача 2. Организация исполнения бюджета района и формирование бюджетной отчетности</i>	2113,2	2637,3	2666,7	2686,0	2686,0
ВЦП					
Не распределено по программам	2113,2	2637,3	2666,7	2686,0	2686,0
<i>Задача 3. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства</i>	2666,4	2637,3	2666,7	2686,0	2686,0
ВЦП					
Не распределено по программам	2666,4	2637,3	2666,7	2686,0	2686,0
<b>Цель 2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.</b>	<b>177504,3</b>	<b>148364,3</b>	<b>144250,3</b>	<b>82795,8</b>	<b>78859,9</b>
<i>Задача 1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Александровского района</i>	132898,0	138829,1	141583,6	80109,8	76173,9
ВЦП	28022,5	28651,0	58719,6	24961,3	25004,9
Не распределено по программам	104875,5	110178,1	82864,0	55148,5	51169,0
<i>Задача 2. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированных на результат</i>	2315,0	2637,3	2666,7	2686,0	2686,0
ВЦП					
Не распределено по программам	2315,0	2637,3	2666,7	2686,0	2686,0
<i>Задача 3. Обеспечение возможности финансирования всех типов муниципальных учреждений</i>	42291,3	6897,9			
ВЦП					
Не распределено по программам	42291,3	6897,9			
<b>Распределено средств по целям – всего</b>	<b>158554,1</b>	<b>156276,2</b>	<b>152250,5</b>	<b>90853,3</b>	<b>86918,0</b>
в том числе:					
распределено по задачам	156618,0	127625,2	93530,9	65892,6	61913,1
распределено по программам	28022,5	28651,0	58719,6	24961,3	25004,9
<b>Не распределено по целям, задачам и программам</b>	<b>1936,2</b>	<b>5706,1</b>	<b>3361,0</b>	<b>14810,6</b>	<b>22743,8</b>



Таблица 3.3.

**Информация о показателях реализации непрограммной деятельности**

Наименование целей деятельности Финансового отдела и мероприятий непрограммной	Ед. измерения	2013 факт	2014 план	2015 план	2016 план	2017 план
1	2	3	4	5	6	7
Количество сотрудников Финансового отдела, прошедших повышение квалификации	Чел.	1	6	2	2	2