



Муниципальное казенное учреждение
**Финансовый отдел Администрации
Александровского района**

ПРИКАЗ

31.03.2014

№ 3 -п

с. Александровское

Об утверждении доклада о результатах и основных направлениях деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района

В соответствии с постановлением 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- 2016 годы (далее - ДРОНД) согласно приложению.

2. Главному специалисту – системному администратору разместить ДРОНД Финансового отдела Администрации Александровского района на официальном сайте Финансового отдела Администрации Александровского района в сети Интернет.

3. Контроль за исполнением настоящего распоряжения возложить на заместителя руководителя финансового отдела Администрации Александровского района – главного специалиста по бюджету Н.П. Волкову.

Руководитель

Бобрешева Л.Н.

ДОКЛАД
о результатах и основных направлениях деятельности
Финансового отдела Администрации Александровского района на 2014- 2016 годы

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

Информация о соответствии целей деятельности Финансового отдела Администрации Александровского района (далее Финансовый отдел) приоритетам социально - экономического развития Александровского района и стратегическим целям развития Томской области представлена в Таблице 2.1.

Таблица 2.1.

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

| Цели деятельности Финансового отдела | Стратегические направления развития Александровского района | Стратегические цели развития Томской области |
|--|--|--|
| 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 реализует 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 распоряд-

дителями, 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, т.к. в условиях замедления темпов экономического роста необходимо обеспечить исполнение действующих расходных обязательств Александровского района, проводить ремонт и обновление материально – технической базы муниципальных учреждений.

Для достижения вышеуказанной 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.

Кроме того, 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

Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства, состоит прежде всего, в обеспечении контроля за целевым использованием бюджетных средств, своевременным возвратом бюджетных средств, предоставленных на возвратной основе, и является одним из условий надлежащего выполнения расходных обязательств Александровского района и выявления резервов для их оптимизации.

Своевременное выявление нарушений, их предотвращение и принятие соответствующих мер принуждения является залогом укрепления финансовой дисциплины, повышения ответственности получателей бюджетных средств за их расходование.

Для реализации данной задачи Финансовый отдел осуществляет предварительный, текущий и последующий контроль за целевым использованием средств бюджета района в соответствии с действующим бюджетным законодательством, за своевременным и полным возвратом бюджетных средств, предоставленных на возвратной основе, исполнением получателями муниципальных гарантий своих обязательств перед кредиторами. Проводит плановые и внеплановые проверки получателей бюджетных средств, в рамках своей компетенции, применяет меры принуждения, предусмотренные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Показателем непосредственного результата решения данной задачи является количество проведенных ревизий и проверок бюджетополучателей.

Цель 2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами.

В настоящее время заложены и законодательно закреплены внешние условия для повышения эффективности управления бюджетными средствами. Осуществленные в рамках реализации Плана мероприятий создали 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. Финансовый отдел предоставляет в соответствии с решением Думы Александровского района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период дотацию 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».

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.

Задача 2.3. Обеспечение возможности финансирования всех типов муниципальных учреждений.

В связи с внесенными изменениями в законодательные акты РФ по совершенствованию правового положения муниципальных учреждений с 2011 года произошла реструктуризация бюджетной сети. Созданы муниципальные учреждения трех типов: казенное, новое бюджетное или автономное. Соответственно установлены различные формы финансового обеспечения исполнения муниципальных (государственных) заданий и разные порядки финансирования их.

Разработаны и утверждены ряд правовых актов, открыты лицевые счета по учету операций с денежными средствами и др.

С соответствием с приложением 16, 16.1 решения Думы Александровского района от 25.12.2013 № 277 «О бюджете муниципального образования «Александровский район» на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» на Финансовый отдел возложена задача по финансированию муниципального задания на оказание муниципальной услуги МБОУ ДОД «Детская школа искусств».

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 2.1 к настоящему Докладу.

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.

Подведомственных учреждений Финансовый отдел не имеет.

Более подробная информация о целях, задачах и показателях деятельности Финансового отдела представлена в Таблице 2.2 к настоящему Докладу.

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

- своевременное и качественное составление проекта бюджета и среднесрочного финансового плана;
- организация исполнения бюджета района;
- управление муниципальным долгом Александровского района;
- осуществление финансового контроля;
- осуществление заимствований от имени Александровского района;
- заключение от имени Александровского района договоров о предоставлении бюджетных кредитов и обеспечение их представления;
- другие полномочия.

Возможные риски, препятствующие достижению поставленных целей и решению задач, связаны с нестабильной ситуацией на мировом финансовом рынке, недостаточной подготовленностью служащих Финансового отдела 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 | Источники данных значений показателя | 2012 факт | 2013 факт | 2014 план | 2015 план | 2016 план |
|--|---------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Цель: Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района и создание условий для их оптимизации | | | | | | | | |
| Доля расходов, увязанных с реестром расходных обязательств, в общем объеме расходов бюджета района | % | | ведомственная статистика | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Процент исполнения плана по расходам районного бюджета | % | | Ведомственная статистика | 96,8 | 98,2 | 99,0 | 100,0 | 100,0 |
| Задача 1. Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета района на очередной финансовый год | | | | | | | | |
| Отклонение параметров решения о бюджете на очередной финансовый год от параметров, утвержденных на среднесрочную перспективу | % | | ведомственная статистика | 126,8 | 135,4 | 120,0 | 110,0 | 100,0 |
| Количество корректировок бюджета в течение года | ед. | | ведомственная статистика | 6 | 6 | 3 | 2 | 2 |
| Задача 2. Организация исполнения бюджета района и формирование бюджетной отчетности | | | | | | | | |
| 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 |
| Задача 3. Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства | | | | | | | | |
| Доля проверенных средств консолидированного бюджета района в общей сумме расходов консолидиро- | % | | ведомственная статистика | | | 20,0 | 20,0 | 20,0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|--|--|--|--|------|------|-------|------|
| ванного бюджета района | | | | | | | | | |
| Количество проведенных плановых проверок в течение года | ед. | | | | | | | 2 | 2 |
| Цель 2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами. | | | | | | | | | |
| 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 |
| Задача 1. Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Александровского района | | | | | | | | | |
| 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 |
| Минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности сельских поселений при распределении районного фонда финансовой поддержки | в % от утвержденного критерия | | | | | 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 |
| Задача 2. Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированных на результат | | | | | | | | | |
| Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета | % | | | | | 22,6 | 79,3 | 84,0 | 90,0 |
| Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках Ведомственных целевых программ, в общем объеме расходов бюджета | % | | | | | 0 | 55,6 | 58,0 | 58,0 |
| Доля расходов на исполнение муниципальных заданий в общей сумме расходов районного бюджета | % | | | | | 29,0 | 35,7 | 38,0 | 38,0 |
| Задача 3. Обеспечение возможности финансирования всех типов муниципальных учреждений | | | | | | | | | |
| Удельный вес обучающихся в системе дополнительного образования от общего числа обучающихся | % | | | | | 15,6 | 15,8 | 16,0 | 16,0 |

Методика расчета показателей

| № п/п | Обозначение и наименование показателя цели/задачи | Формула расчета | Исходные данные для расчета значений показателя | | Источник 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 района; R_{pp} - расходы бюджета района, отраженные в реестре расходных обязательств; $R_{\text{всего}}$ - кассовое исполнение расходов бюджета района | Реестр расходных обязательств Александровского района, решение Думы Александровского района об утверждении отчета об исполнении бюджета |
| 2. | Процент исполнения плана по расходам | $P_{\text{р}} = R / R_{\text{план}}$ | $P_{\text{р}}$; R ; $R_{\text{план}}$ | $P_{\text{р}}$ - процент исполнения плана по расходам; R - кассовые расходы районного бюджета; $R_{\text{план}}$ - 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 утвержденного бюджета) | $\text{Откл.} = R_{\text{к}} / R_{\text{н}} * 100\%$ | Откл.; $R_{\text{к}}$; $R_{\text{н}}$ | Откл. - отклонение параметров решения о бюджете на начало и конец года по расходам; $R_{\text{к}}$ - утвержденные расходы бюджета на конец года; $R_{\text{н}}$ - утвержденные расходы бюджета на начало года | Решение Думы Александровского района об утверждении бюджета на очередной финансовый год |
| 4. | Количество корректировок бюджета в течение года | $K_{\text{к}} = k * I$ | $K_{\text{к}}$; k ; I | $K_{\text{к}}$ - количество корректировок бюджета района; k - 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 | $D = R(\text{лс}) / R * 100\%$ | $R(\text{лс})$; R | $R(\text{лс})$ - расходы бюджета района, осуществляемые через лицевые счета получателей средств бюджета; R - общая сумма расходов бюджета | Ведомственная статистика |
| 6. | Объем просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений | $PЗ$ | $PЗ$ | $PЗ$ - 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) | $d = v/(г-р) * 100$ | d; v; г; р | d - доля проверенных средств бюджета района в общей сумме расходов бюджета района; v-объем проверенных средств бюджета района; г-расходы бюджета района; р- 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 бюджета |
| 12. | 10. 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 | $BO_{гар} = \frac{Di}{D_{фп}}$ | <p>BO_{гар}; Di; D_{фп}</p> | <p>BO гар - минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований при распределении районного фонда финансовой поддержки сельских поселений; Di-суммарный объем средств, необходимый для доведения бюджетной обеспеченности до уровня, установленного в качестве критерия выравнивания бюджетной обеспеченности; D_{фп} - объем фонда финансовой поддержки сельских поселений</p> | Ведомственная статистика |
| 14. | Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета района (без учета субвенций на исполнение делегированных полномочий); | $D_{пр} = \frac{R_{п}}{R_{о}} * 100\%$ | <p>R_п R_о</p> | <p>D_{пр} - доля расходов бюджета района, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета района (без учета субвенций на исполнение делегированных полномочий); R_п - расходы бюджета района, формируемые в рамках программ, утвержденных в установленном порядке; R_о - общий объем расходов бюджета района (без учета субвенций на исполнение делегированных полномочий).</p> | Ведомственная статистика |
| 15. | Доля расходов бюджета района, формируемых в рамках Ведомственных Целевых Программ (ВЦП), (без субвенций на исполнение делегированных полномочий) | $D_{вцп} = \frac{R_{вцп}}{(R_{п} + R_{фк})} * 100$ | <p>D_{вцп}; R_{вцп}; R; Фк</p> | <p>Двцп-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</p> | Ведомственная статистика |
| 16. | Доля расходов на исполнение муниципальных заданий в общей сумме расходов | $D_{мз} = \frac{R_{мз}}{R}$ | <p>D_{мз} R_{мз} R</p> | <p>D_{мз} – доля расходов на исполнение муниципальных заданий в общей сумме расходов; R_{мз} – расходы на исполнение муниципальных заданий; R- расходы всего</p> | Ведомственная статистика |
| 17. | Удельный вес обучающихся в системе дополнительного образования от общего числа обучающихся | $U_{в} = \frac{ЧО_{до}}{ЧО_{всего}}$ | <p>U_в; ЧО_{до}; ЧО_{всего}</p> | <p>U_в – удельный вес обучающихся в системе дополнительного образования; ЧО_{до}- число обучающихся в системе дополнительного образования; ЧО_{всего}- число обучающихся всего</p> | 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 Финансового 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 | Код бюджетной классификации | | | | 2012 факт | 2013 факт | 2014 план | 2015 план | 2016 план |
|---|-----------------------------|-----------|-------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | раздел | подраздел | целевая статья | вид рас- ходов | | | | | |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Итого муниципальных программы | | | | | | | | | |
| Поддержание минимально гарантированного уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований при распределении дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений | 14 | 01 | 6221345, 6229010 | 511 517 | 15320,0 | 14471,2 | 21368,0 | 14908,6 | 14774,5 |
| | 14 | 02 | 6229030 | 518 | 852,1 | 781,4 | | | |
| | 14 | 03 | 6229020 | 540 | 8521,2 | 12769,9 | 8274,0 | 15374,5 | 15249,5 |
| Итого ведомственные целевые программы | | | | | 24693,3 | 28022,5 | 29642,0 | 30283,1 | 30024,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 0020400 5223301 5221300 | 121, 122, 242, 244, 321, 852 360 | 7643,8 | 8410,0 | 9468,60 | 9449,0 | 9449,0 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 0700500 0700501 | 870 | 409,9 | 221,2 | 8000,0 | 8000,0 | 8000,0 |
| Сопровождение информационных технологий по исполнению бюджета | 01 | 13 | 0920327 | 242, 244 | 924,0 | 999,6 | 1075,0 | 1000,0 | 1000,0 |
| Финансовая поддержка общественных организаций | 01 | 13 | 7950107 | 810 | 356,6 | 340,0 | 340,0 | 340,0 | 340,0 |
| Резерв средств, предусмотренных на финансирование мероприятий муниципальных программ | 01 | 13 | 7950899 7951306 | 870 | | | | 1652,2 | 1652,2 |
| Условно утвержденные расходы | 01 | 13 | 9990000 | | | | | 5518,4 | 11977,2 |
| Переподготовка и повышение квалификации муниципальных служащих | 07 | 05 | 4340000 | 244 | 20,9 | 41,6 | 64,0 | 64,0 | 64,0 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 02 | 03 | 0013600 9995118 | 530 | 1193,5 | 1291,0 | 1335,5 | 1339,4 | 1339,4 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----|--|----------|--------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Иные межбюджетные трансферты | | | | | | | | | | |
| 01 | 04 | 5221300 0700501 | 540 | 84,0 | 19,0 | | | | | |
| 01 | 13 | 5222300 7950817 | 540 | | 1038,5 | | | | | |
| 03 | 09 | 0700501 | 540 | 599,6 | 140,0 | | | | | |
| 03 | 10 | 0700500 7950815 | 540 | | 347,8 | | | | | |
| 04 | 05 | 7950203 7950210 | 540 | 813,7 | 1410,0 | 1 280,00 | 1 280,00 | 1 280,00 | 1 280,00 | 1 280,00 |
| 04 | 08 | 7950207 7950231 7950234 7950236 | 540, 870 | 1374,6 | 1703,0 | 1875,0 | 1875,0 | 1875,0 | 1875,0 | 1875,0 |
| 04 | 09 | 3150213 3150214 7950209 7950229 7950240 7950241 7950248 7951023 | 540 | 8813,6 | 5992,3 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| 04 | 12 | 7951026 7951027 | 540 | 5437,5 | 1190,0 | | | | | |
| 05 | 01 | 5210112 7950108 7951801 7951803 | 540 | 8692,4 | 12939,1 | 3557,1 | 227,1 | 227,1 | 227,1 | 227,1 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------|----------|----------|---------|----------|---------|---------|---------|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | 05 | 02 | 540, 870 | 47729,2 | 59032,0 | 79868,0 | 38576,0 | 49963,0 | 7950233 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 5220701 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 5221919 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 6226242 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 7950217 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 7950218 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 7950224 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 7950231 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 7950233 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 7951901 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 7951903 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7951910 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7951911 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 | 03 | 540 | 3288,0 | 4198,6 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | 900,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 | 05 | 540 | 3049,8 | 52,8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 06 | 02 | 540 | 307,4 | 320,0 | 320,00 | 320,00 | 320,00 | 320,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 08 | 01 | 540 | 2267,9 | 11159,7 | 13010,7 | 22661,3 | 33439,0 | 4409900 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 6223541 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 6223543 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 7950248 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | 03 | 540 | | 200,0 | 200,00 | 200,00 | 250,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | 04 | 530 | 3853,7 | 2203,7 | 2 494,60 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 01 | 540 | 1487,0 | 1638,0 | 1372,7 | 1133,2 | 1133,2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04 | 12 | 810 | 387,9 | 455,1 | 410,0 | 410,0 | 410,0 | 7950214 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 7950249 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04 | 12 | 810 | 238,1 | 220,0 | 220,0 | 220,0 | 220,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 07 08 | 02 04 | 612, 611 | 5425,5 | 7453,7 | 7415,5 | 8987,7 | 10033,7 | 4231000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 6223957 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 6223963 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 6229101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 7951003 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 7951203 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Возмещение предприятиям-производителям хлеба, пользующихся электроэнергией от дизельных электростанций, убытков по электроэнергии

Возмещение убытков, связанных с реализацией наркотических, психотропных и сильнодействующих лекарственных средств

Создание условий для предоставления услуг по дополнительному образованию

| | | | | | | | | | |
|---|----|----------------|-------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Содержание прихода Святого благоверного князя Александра Невского | 08 | 04 | 7950232 | 810 | | 280,0 | 200,0 | | |
| Создание условий на оказание медицинской помощи населению | 09 | 01, 02, 04, 09 | 6222341 7950700 7951306 | 622, 621, 415 | 52561,9 | 34837,6 | | | |
| Предоставление субсидии учреждению здравоохранения на приобретение иммуноглобулина | 09 | 09 | 7951002 | 810 | | | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 01 | 0650300 | 710 | 209,7 | 99,9 | 350,0 | 350,0 | 350,0 |
| Материальная помощь участникам Великой Отечественной войны, вдовам участников Великой Отечественной войны, труженикам тыла, проживающих на территории Александровского района | 10 | 03 | 7950117 | 630 | 220,0 | 320,0 | 320,0 | 100,0 | 100,0 |
| Итого непрограммная деятельность | | | | | 157390,2 | 158554,2 | 134576,7 | 105103,3 | 134602,8 |
| Итого по Финансовому отделу Администрации Александровского района | | | | | 182083,5 | 186576,7 | 164218,7 | 135386,4 | 164626,8 |

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

| Наименование | 2012 факт | 2013 факт | 2014 план | 2015 план | 2016 план |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Цель 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств Александровского района и создание условий для их оптимизации | 6484,5 | 7136,2 | 8001,3 | 7916,4 | 7916,4 |
| Задача 1. <i>Своевременная и качественная подготовка проекта бюджета Александровского района на очередной финансовый год</i> | 2125,1 | 2356,6 | 2670,4 | 2660,5 | 2660,5 |
| ВЦП | | | | | |
| Не распределено по программам | 2125,1 | 2356,6 | 2670,4 | 2660,5 | 2660,5 |
| Задача 2. <i>Организация исполнения бюджета района и формирование бюджетной отчетности</i> | 1920,7 | 2113,2 | 2379,2 | 2379,2 | 2379,2 |
| ВЦП | | | | | |
| Не распределено по программам | 1920,7 | 2113,2 | 2379,2 | 2379,2 | 2379,2 |
| Задача 3. <i>Обеспечение контроля за соблюдением бюджетного законодательства</i> | 2438,7 | 2666,4 | 2951,7 | 2876,7 | 2876,7 |
| ВЦП | | | | | |
| Не распределено по программам | 2438,7 | 2666,4 | 2951,7 | 2876,7 | 2876,7 |
| Цель 2. Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами. | 173776,8 | 177504,3 | 146177,4 | 110679,4 | 133681,0 |
| Задача 1 <i>Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений Александровского района</i> | 113685,2 | 132898,0 | 136155,6 | 99095,1 | 121050,7 |
| ВЦП | 24693,3 | 28022,5 | 29642,0 | 30283,1 | 30024,0 |
| Не распределено по программам | 88991,9 | 104875,5 | 106524,5 | 68812,0 | 91026,7 |
| Задача 2. <i>Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированных на результат</i> | 2104,2 | 2315,0 | 2606,3 | 2596,6 | 2596,6 |
| ВЦП | | | | | |
| Не распределено по программам | 2104,2 | 2315,0 | 2606,3 | 2596,6 | 2596,6 |
| Задача 3 <i>Обеспечение возможности финансирования всех типов муниципальных учреждений</i> | 57987,4 | 42291,3 | 7415,5 | 8987,7 | 10033,7 |
| ВЦП | | | 5517,0 | 5673,5 | 5653,0 |
| Не распределено по программам | 57987,4 | 42291,3 | 1898,5 | 3314,2 | 4380,7 |
| Распределено средств по целям - всего | 180261,3 | 184640,5 | 154178,7 | 118595,8 | 141597,4 |
| в том числе: | | | | | |
| распределено по задачам | 155568,0 | 156618,0 | 124536,7 | 88312,7 | 111573,4 |
| распределено по программам | 24693,3 | 28022,5 | 29642,0 | 30283,1 | 30024,0 |
| Не распределено по целям, задачам и программам | 1822,2 | 1936,2 | 10040,0 | 16790,6 | 23029,4 |

Информация о показателях реализации непрограммной деятельности

| Наименование целей деятельности Финансового отдела и мероприятий непрограммной деятельности | Ед. измерения | 2012 факт | 2013 факт | 2014 план | 2015 план | 2016 план |
|---|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Количество сотрудников Финансового отдела, прошедших повышение квалификации | Чел. | 2 | 1 | 5 | 2 | 2 |