

УТВЕРЖДЕНА  
распоряжением  
администрации города Тобольска  
от 28 ноября 2013 г. № 19-рк

**Муниципальная программа**  
**«Организация бюджетного процесса**  
**в городе Тобольске**  
**на 2014-2016 годы»**

**г. Тобольск**  
**2013 г.**

**СОДЕРЖАНИЕ:**

<b>1</b>	<b>Паспорт муниципальной программы</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Характеристика задач, решение которых осуществляется путем реализации программы</b>	<b>4-6</b>
<b>3</b>	<b>Цели и задачи Программы, сроки ее реализации</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Перечень программных мероприятий</b>	<b>6-9</b>
<b>5</b>	<b>Финансовое обеспечение программы</b>	<b>9-10</b>
<b>6</b>	<b>Показатели эффективности реализации программы</b>	<b>10-14</b>
<b>7</b>	<b>Механизм реализации программы</b>	<b>14-15</b>

**I. ПАСПОРТ**  
**муниципальной программы «Организация бюджетного процесса в городе**  
**Тобольске на 2014-2016 годы»**

Дата и номер принятия правового акта о разработке Программы	Распоряжение от 21.10.2013 №2475			
Дата и номер принятия правового акта об утверждении программы				
Заказчик Программы	Администрация города Тобольска			
Разработчик Программы	Комитет финансов администрации города Тобольска			
Цель Программы	Повышение качества, эффективности и прозрачности бюджетного процесса в городе Тобольске на 2014-2016 годы			
Задачи Программы	<ul style="list-style-type: none"> <li>– обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета города;</li> <li>– обеспечение условий и непосредственно формирование проекта бюджета города, организация его исполнения и составление бюджетной отчетности;</li> <li>– совершенствование информационной системы управления бюджетным процессом в Комитете финансов;</li> <li>– эффективное управление муниципальным долгом города-</li> <li>– распределение условно утвержденных расходов</li> </ul>			
Сроки реализации Программы	2014–2016 годы			
Объемы и источники финансирования Программы	Финансирование, тыс.руб.	2014г	2015г	2016г
	Местный бюджет	20048	225459	463278
Ожидаемые конечные результаты реализации программы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Принятый в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства проект решения Тобольской городской Думы о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период</li> <li>2. Охват бюджетным финансированием всех бюджетных обязательств города Тобольска</li> <li>3. Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам (на уровне не менее 100%)</li> <li>4. Исполнение расходных обязательств города за отчетный финансовый год в размере не менее 95% от бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете.</li> <li>5. Качественное формирование и своевременное предоставление отчетности об исполнении бюджета города</li> <li>6. Отношение объема муниципального долга городского округа к собственным доходам бюджета города.</li> <li>7. Эффективное использование информационных систем при осуществлении бюджетного процесса</li> <li>8. Степень качества организации и осуществления бюджетного процесса в города в рейтинге качества организации и осуществления бюджетного процесса</li> </ol>			

## **II. Характеристика проблем, решение которых осуществляется путем реализации программы**

Комитет финансов администрации города Тобольска (далее Комитет финансов) является структурным подразделением, финансовым органом администрации города Тобольска, обеспечивающим проведение единой бюджетной и налоговой политики на территории города Тобольска и координирующим деятельность в этой сфере иных структурных подразделений и должностных лиц администрации города Тобольска.

Деятельность Комитета финансов направлена на проведение политики в рамках установленных полномочий, необходимой для устойчивого развития экономики и функционирования бюджетной системы города.

Комитет финансов в пределах своей компетенции обеспечивает и создает условия для качественной организации и осуществления бюджетного процесса в городе, который заключается в деятельности органов местного самоуправления, иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

Последнее десятилетие отмечено постоянным процессом реформирования бюджетной системы Российской Федерации. В данном направлении были внедрены элементы финансового планирования с распределением ресурсов «сверху вниз» в рамках жестких бюджетных ограничений, элементы бюджетирования, ориентированного на результат, упорядочена система финансовой поддержки, внедрен программно-целевой метод планирования.

В 2013 году на покрытие кассового разрыва расходов бюджета привлечен бюджетный кредит в сумме 81606 тыс.руб. , часть которого в сумме 20000 тыс.руб. погашена в 2013 году.

Долговая политика города является неотъемлемой частью бюджетной политики и направлена на сокращение муниципального долга города, совершенствование механизмов управления муниципальным долгом и соблюдение установленных законодательством ограничений предельного объема муниципального долга и расходов на его обслуживание.

Управление муниципальным долгом осуществляется в соответствии с нормами Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2014, 2015 годах на погашение сложившихся долговых обязательств города будут направлены средства остатков на счете местного бюджета, а также перевыполнение доходной части бюджета:

млн. руб.

Вид долгового обязательства	2014 год	2015 год
Бюджетный кредит	30000	31600
Всего долговых обязательств	30 000	31600

Расходы на обслуживание муниципального долга города составят в 2014 году –1271 тыс.руб., в 2015 году-739 тыс.руб.

В предстоящей трехлетке необходимо продолжить работу к полномасштабному переходу формирования программного бюджета на основе муниципальных программ, означающего увязку бюджета с основными стратегическими целями и задачами развития города.

В городе планомерно проводится работа по внедрению новых информационных технологий в сфере управления общественными финансами.

В настоящее время большое внимание уделяется обеспечению прозрачности и открытости бюджетного процесса. На официальных сайтах органов местного самоуправления размещается информация о деятельности Комитета финансов на всех стадиях бюджетного процесса. В рамках полномочий финансового органа Комитет финансов контролирует работу по размещению информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте [www.bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).

Для автоматизации бюджетного процесса в Комитет финансов используется автоматизированная система «АЦК-финансы», для формирования отчетности в форматах Министерства финансов и Федерального казначейства Российской Федерации используется программный комплекс «СКИФ», в эксплуатации находятся и другие программные комплексы, требующие актуализации и адаптации в условиях постоянно меняющегося законодательства.

Решение данной задачи позволит обеспечить единый подход к организации системы информационной поддержки бюджетного процесса, упростить процедуры межведомственного взаимодействия на всех стадиях бюджетного процесса, позволит подготовиться к интеграции в государственную информационную систему управления общественными финансами «Электронный бюджет».

Использование программно-целевого метода при реализации установленных полномочий посредством разработки и реализации ведомственной целевой программы позволит обеспечить сбалансированное и полноценное функционирование Комитета финансов, рациональное и эффективное решение возникающих проблем в сфере деятельности.

Кроме того, реализация программных мероприятий позволит создать инструментарий для принятия обоснованных управленческих решений, будет способствовать повышению качества бюджетного процесса в городе, создаст необходимые условия для повышения эффективности и открытости управления муниципальными финансами, что и является целью настоящей ведомственной целевой программы.

Эффективное управление муниципальными финансами, в свою очередь, позволит обеспечить условия для устойчивого экономического развития и сохранения экономической стабильности при безусловном исполнении принятых расходных обязательств, реализации ключевых приоритетов социально-экономического развития города, повышения эффективности бюджетных расходов, совершенствования межбюджетных отношений и решения других задач бюджетной политики, сформулированных в документах стратегического планирования и в Бюджетном послании Президента Российской Федерации.

### **III. Цели и задачи Программы, сроки ее реализации**

Основная цель программы – повышение качества, эффективности и прозрачности бюджетного процесса в городе.

Для достижения данной цели предусматривается выполнение следующих задач:

- обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета города;
- обеспечение условий и непосредственно формирование проекта бюджета города, организация его исполнения и составление бюджетной отчетности;
- совершенствование информационной системы управления бюджетным процессом в Комитет финансов;
- эффективное управление муниципальным долгом города.
- распределение условно утвержденных расходов

Сроки реализации программы: 2014-2016 годы.

### **IV. Перечень программных мероприятий**

В рамках данного мероприятия осуществляются возложенные на Комитет финансов муниципальные функции в соответствии с поставленными задачами:

– обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета города:

\* совершенствование нормативных правовых актов по вопросам составления проекта решения о бюджете города, порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

\* составление проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и города;

\* совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета города;

\* формирование и ведение реестра расходных обязательств города;

\* формирование расходов бюджета города на основе муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), оказываемых физическим и юридическим лицам;

- \* полномасштабное внедрение механизмов программно-целевого планирования расходов;
  - \* создание Резервного фонда администрации города в размере, установленном решением Тобольской городской Думы о бюджете на очередной финансовый год и плановый период.
- обеспечение условий и непосредственно формирование проекта бюджета города, организация его исполнения и составление бюджетной отчетности:
- \* составление, утверждение и ведение сводной бюджетной росписи бюджета города и кассового плана;
  - \* доведение до главных распорядителей средств бюджетных средств показателей сводной бюджетной росписи бюджета и лимитов бюджетных обязательств;
  - \* исполнение бюджета города на основе утвержденной сводной бюджетной росписи бюджета и кассового плана;
  - \* оперативное внесение изменений в сводную бюджетную роспись бюджета города;
  - \* ведение сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета города, главных администраторов, администраторов доходов бюджета, главных администраторов, администраторов источников финансирования дефицита бюджета города;
  - \* открытие и ведение лицевых счетов главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета города;
  - \* открытие и ведение лицевых счетов муниципальных бюджетных и автономных учреждений города;
  - \* учет бюджетных обязательств получателей средств бюджета города;
  - \* санкционирование оплаты денежных обязательств получателей средств бюджета города и администраторов источников финансирования дефицита бюджета города;
  - \* осуществление платежей за счет средств бюджета города от имени и по поручению главных распорядителей, распорядителей и получателей средств, администраторов источников финансирования дефицита бюджета города с отражением операций на лицевых счетах;
  - \* соблюдение сроков передачи исполнительных документов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета города, поступивших в Комитет финансов, на исполнение должнику;
  - \* учет и хранение исполнительных документов по денежным обязательствам получателей средств бюджета города;
  - \* осуществление мониторинга кредиторской задолженности;
  - \* мониторинг поступлений собственных доходов в бюджет города;
  - \* осуществление муниципальных закупок для нужд Комитета финансов в соответствии с федеральным законодательством и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления;
  - \* формирование учетной политики Комитета финансов, рабочего плана счетов бюджетного учета, перечня регистров бюджетного учета, применяемых для оформления операций;
  - \* в установленные сроки составление и представление бюджетной отчетности, статистической отчетности и отчетности по Комитету финансов;

- \* осуществление методической и разъяснительной работы по вопросам бюджетного учета и составления бюджетной отчетности в соответствии с требованиями Инструкций, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, Федеральным казначейством;

- \* принятие от главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей средств бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета города месячной, квартальной, годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета города в соответствии с требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации, Федеральным казначейством и Комитетом финансов;

- \* проведение мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета.

- совершенствование информационной системы управления бюджетным процессом в Комитете финансов:

- \* размещение информации о деятельности Комитета финансов и о нормативном правовом регулировании в бюджетной сфере в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и передача регламентированной информации в рамках межведомственного взаимодействия;

- \* приобретение и эксплуатация автоматизированных систем и технических средств в целях осуществления бюджетного процесса Комитета финансов и обеспечение обмена информацией между субъектами бюджетного процесса;

- \* разработка методических рекомендаций по применению автоматизированных информационных систем в деятельности;

- \* обеспечение защиты информации и персональных данных в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации и города

- эффективное управление муниципальным долгом города:

- \* осуществляет планирование расходов по погашению и обслуживанию долговых обязательств города;

- \* разрабатывает программы муниципальных внутренних заимствований на 2014-2016 годы и программы муниципальных гарантий на 2014-2016 годы;

- \* реализует мероприятия по погашению муниципального долга в пределах утвержденной программы муниципальных внутренних заимствований города;

- \* осуществляет мероприятия по обслуживанию муниципального долга;

- \* ведет учет долговых обязательств города.

- распределение условно утвержденных расходов:

- \* в соответствии с Бюджетным кодексом общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы



Российской Федерации, имеющих целевое назначение). На 2015 год сумма составит 205718 тыс.руб. или 2,5% от общего объема расходов без учета трансфертов, имеющих целевое назначение, на 2016 год 443554 тыс.руб. или 5%.

При утверждении бюджета на 2015 год и на плановый период 2016-2017 годов суммы условно-утвержденных расходов планируются к перераспределению.

#### **V. Финансовое обеспечение программы**

Финансовое обеспечение реализации мероприятий программы осуществляется в пределах средств, утвержденных решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период, предусмотренных на обеспечение деятельности Комитета финансов, в соответствии с Приложением 2 к настоящей программе.

Общий объем финансирования программы на 2014-2015 годы составляет 708785 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Мероприятия программы	Финансовые затраты на реализацию (тыс. рублей)				Срок выполнения
		всего	в том числе:			
			2014 г.	2015 г.	2016 г.	
1.	Обеспечение деятельности Комитета финансов	57503	18777	19002	19724	2014-2016 г.г.
2.	Оптимизация объема и структуры муниципального долга	2010	1271	739		2014-2015
3.	Распределение условно-утвержденных расходов	651282		205718	443554	2015-2016
	Всего по программе	710795	20048	225459	463278	2014-2016гг

Планирование бюджетных ассигнований на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов осуществлено в соответствии с рекомендациями по формированию местных бюджетов, утвержденные приказом департамента финансов Тюменской области от 28.06.2013 № 12-б для использования при проведении расчетов прогнозируемых доходов и расходов местных бюджетов на 2014-2016 годы.

Фонд заработной платы работников Комитета финансов (в количестве 25 единиц) сформирован исходя из действующих в текущем году условий оплаты труда без индексации. Расходы на материально-техническое обеспечение деятельности Комитета финансов предусмотрены в пределах сумм 2013 года.

В связи с тем, что долговая политика в 2014-2016 годах направлена на сокращение долговых обязательств города, расходы на обслуживание муниципального долга запланированы в 2014 году в сумме 1271 тыс. рублей., в 2015 году - 739 тыс. руб.

В 2015- 2016 годах заемные средства привлекать не планируется.

В течение периода реализации Программы предусматриваемые для её осуществления объемы финансирования из бюджета города могут уточняться.

## **VI. Показатели эффективности реализации программы.**

Учитывая специфику деятельности Комитета финансов, в ряде случаев количественные показатели не являются объективными. При оценке отдельных мероприятий, реализуемых в рамках ведомственной целевой программы, сложно с помощью нескольких статистических показателей дать адекватную оценку качеству осуществляемой деятельности.

Поэтому степень достижения Комитета финансов запланированных результатов предполагается оценивать как количественными, так и качественными показателями, главными требованиями к которым являются измеримость и сопоставимость.

Для измерения качественных показателей используются значения 1/0. В случае достижения результата значение показателя равно 1 (единице), в противном случае значение показателя равно 0 (нулю).

Ожидаемые конечные и непосредственные результаты реализации программы представлены в приложении 1.

При достижении результатов программы ожидается:

- рост налогового потенциала города путем стимулирования инновационной и инвестиционной деятельности, сохранение и наращивание доходной базы бюджета;

- обеспечение сбалансированности бюджетной системы города;

- осуществление бюджетного планирования в соответствии с долгосрочной стратегией развития города, прежде всего путем полномасштабного внедрения программно-целевого принципа организации деятельности органов местного самоуправления, с переходом в дальнейшем на программный бюджет;

- безусловное исполнение социальных обязательств;

- качественное формирование и своевременное предоставление отчетности об исполнении бюджета города;

- повышение открытости, прозрачности и подотчетности финансовой деятельности публично-правовых образований, повышение качества финансового менеджмента.

## Показатели эффективности реализации программы:

№ п/п	Наименование показателей результатов	Базовый показа- тель на начало реализа- ции програм- мы	Значение показателя по годам			Целевое значение показателя на момент окончания действия программ- ы
			2014 г.	2015 г.	2016 г.	
<b>Показатели непосредственных результатов</b>						
1.	Своевременная и качественная подготовка проекта решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период	1	1	1	1	1
2.	Процент абсолютного отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета за отчетный год от первоначально утвержденного плана	11 %	9 %	8,5 %	8 %	8 %
3.	Доля расходов бюджета города на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), осуществляемых в соответствии с муниципальным заданием заданием, в общем объеме планируемых расходов на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)	90 %	93 %	95 %	98 %	98 %
4.	Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках бюджетных целевых программ, в общем объеме расходов бюджета города (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций из областного бюджета)	75 %	80 %	82 %	85 %	85 %

6.	Просроченная кредиторская задолженность по бюджетным обязательствам Комитета финансов	0	0	0	0	0
7.	Своевременное исполнение надлежаще оформленных платежных документов, представленных получателями средств города, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями	1	1	1	1	1
8.	Количество главных распорядителей средств бюджета города, представивших отчетность в сроки, установленные Комитетом финансов	12	12	12	12	12
9.	Процент исполнения бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства РФ, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
10.	Доля расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города, за исключением средств, предоставляемых из бюджета области	0,001	0,001 %	0,001%	0 %	0 %
12.	Доля размещенной в сети Интернет информации в общем объеме обязательной к размещению в соответствии с	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

	нормативными правовыми актами Российской Федерации и города					
13.	Своевременное предоставление информации в рамках межведомственного взаимодействия	1	1	1	1	1
14.	Качественное техническое сопровождение автоматизированных систем (обновление, адаптация, консультации пользователей)	1	1	1	1	1
15.	Обеспеченность потребности специалистов комитета в технических средствах в объеме достаточном для исполнения должностных обязанностей	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
<b>Показатели конечных результатов</b>						
1.	Принятый в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства проект решения о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период	1	1	1	1	1
2.	Охват бюджетным финансированием всех бюджетных обязательств города	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
3.	Достижение исполнения первоначальных плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам на уровне не менее 100 %	101,9 %	≥ 100 %	≥ 100 %	≥ 100 %	≥ 100 %

4.	Исполнение расходных обязательств города за отчетный финансовый год в размере не менее 75% от бюджетных ассигнований, утвержденных законом о бюджете города	75 %	≥ 75 %	≥ 75 %	≥ 75 % %	≥ 75 %
5.	Качественное формирование и своевременное предоставление отчетности об исполнении бюджета города и	1	1	1	1	1
6.	Отношение объема муниципального долга города к собственным доходам бюджета города	0,001 %	0,001 %	0,001 %	0 %	0 %
8.	Эффективное использование информационных систем при осуществлении бюджетного процесса	1	1	1	1	1
9.	Степень качества организации и осуществления бюджетного процесса в городе в рейтинге качества организации и осуществления бюджетного процесса в Тюменской области	2 степень	I степень	I степень	I степе нь	I степень

## VII. Механизм реализации программы

В целях реализации мероприятий Программы Комитет финансов взаимодействует с федеральными органами исполнительной власти, органами государственной власти и иными государственными органами Тюменской области, органами государственной власти иных субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления города, коммерческими и некоммерческими организациями по вопросам, относящимся к установленным сферам деятельности Комитета финансов.

Комитет финансов в пределах своей компетенции:

- осуществляет методологическое руководство деятельностью участников бюджетного процесса города;
- участвует в разработке проектов решений и иных нормативных правовых актов органов местного самоуправления в бюджетной сфере, ведомственных и целевых программ;
- осуществляет мониторинг поступлений доходов в бюджет города;
- открывает в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации счета в органах Федерального казначейства, учреждениях Центрального банка Российской Федерации и кредитных организациях для совершения операций со средствами бюджета города;
- заключает с федеральными органами исполнительной власти, органами местного самоуправления договоры (соглашения) о взаимодействии по вопросам, относящимся к установленным сферам деятельности;
- организывает и проводит конференции, совещания и семинары, по вопросам, относящимся к установленной сфере деятельности Комитета финансов/