



Департамент финансов Томской области

**ПРИКАЗ**

«18» декабря 2015 года

№ 43

О внесении изменений в приказ Департамента финансов Томской области от 23.01.2015 № 4

В целях приведения в соответствие с Законом Томской области от 30 декабря 2014 года № 193-ОЗ «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» приказываю:

внести в приказ Департамента финансов Томской области от 23.01.2015 № 4 «Об утверждении ведомственных целевых программ Томской области на 2015 – 2017 годы» (Официальный интернет-портал "Электронная Администрация Томской области" <http://www.tomsk.gov.ru>, 02.02.2015) следующие изменения:

1) ведомственную целевую программу Томской области «Создание условий для интеграции Томской области в информационную систему «Электронный бюджет», утвержденную указанным приказом (приложение 1), изложить в новой редакции согласно приложению 1 к настоящему приказу;

2) ведомственную целевую программу Томской области «Эффективное управление государственным долгом Томской области», утвержденную указанным приказом (приложение 5), изложить в новой редакции согласно приложению 2 к настоящему приказу.

Заместитель Губернатора Томской области -  
Начальник Департамента финансов

А.М. Феденёв

**СОГЛАСОВАНО**  
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ  
ЮРИДИЧЕСКОГО КОМИТЕТА  
ДЕПАРТАМЕНТА ФИНАНСОВ ТО  
СТЕПАНОВА М.В.

Приложение 1 к приказу Департамента финансов  
Томской области от 18.12.2015 № 43  
«Приложение 1 к приказу Департамента финансов  
Томской области от 23.01.2015 № 4

Ведомственная целевая программа Томской области  
«Создание условий для интеграции Томской области в информационную систему  
«Электронный бюджет»

Паспорт ведомственной целевой программы Томской области

Наименование СБП	Департамент финансов Томской области			
Тип ведомственной целевой программы Томской области (далее – ВЦП)	ВЦП 1-го типа			
Наименование государственной программы Томской области, в состав которой включается ВЦП	Эффективное управление региональными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области			
Наименование подпрограммы государственной программы Томской области, в состав которой включается ВЦП	Повышение эффективности бюджетных расходов Томской области			
Цель СБП (согласно Положению об СБП и разделу II Доклада о результатах и о основных направлениях деятельности СБП)	Эффективное управление региональными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области			
Цель ВЦП (Задача СБП)	Внедрение механизмов, направленных на повышение эффективности и прозрачности региональных и муниципальных финансов			
Наименования показателей конечного результата (показателей результата достижения цели ВЦП (задачи СБП))	Единица измерения	2015 г.	2016 г.	2017 г.
Доля главных распорядителей средств областного бюджета и финансовых органов муниципальных районов и городских округов Томской области, использующих централизованную систему исполнения бюджета на соответствующем уровне	%	80	90	95
Срок реализации ВЦП*	ВЦП носит постоянный характер			
Объем расходов областного бюджета на реализацию ВЦП	Коды классификации расходов бюджетов			Сумма (тыс. руб.)
	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расходов	
2015 г.	0113	2116000	240	53121,1

\* Для ВЦП первого типа в таблице указывается: «ВЦП носит постоянный характер»

	Всего	х	х	х	53121,1
2016 г.		0113	2116000	240	46141,1
	Всего	х	х	х	46141,1
2017 г.		0113	2116000	240	47041,1
	Всего	х	х	х	47041,1

### Раздел 1. Характеристика задачи СБП, для решения которой разработана ВЦП

Внедрение механизмов бюджетирования, ориентированного на результат, в бюджетный процесс Томской области – задача комплексная и имеет ряд аспектов. Одним из важных направлений, направленных на решение данной задачи, является переход на программно-целевой принцип планирования бюджетов, как областного, так и местных, а также повышение прозрачности и открытости бюджета и бюджетного процесса для общества. Реализация данного принципа невозможна без полной автоматизации бюджетного процесса. В настоящее время на федеральном уровне в рамках решения данной задачи ведутся работы по созданию единого портала бюджетной системы Российской Федерации - информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет».

Концепция «Электронного бюджета» предполагает централизацию, стандартизацию и унификацию всего бюджетного процесса (планирование бюджета, его исполнение и отчетность) как на федеральном уровне, так и на уровне субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Таким образом, одним из наиболее приоритетных направлений по решению вышеуказанной задачи является создание необходимых условий для интеграции Томской области в систему «Электронный бюджет». Чтобы данная интеграция состоялась, необходимо, чтобы все стадии бюджетного процесса были автоматизированы и централизованы.

### Раздел 2. Направления работ по достижению цели ВЦП (задачи СБП)

В рамках достижения цели ВЦП продолжится работа по внедрению единой информационной системы:

- по исполнению областного и местных бюджетов на территории Томской области;
- по централизации процесса по бухгалтерскому и управленческому учету;
- по формированию расходов областного бюджета с использованием автоматизированной информационной системы в сфере управления общественными финансами.

Кроме того, продолжится работа по развитию собственного интернет-портала «Открытый бюджет Томской области», на котором планируется размещать в доступной для граждан форме информацию, касающуюся формирования и исполнения областного бюджета.

### Раздел 3. Описание методик расчета показателей непосредственного результата (мероприятий ВЦП)

Наименование показателя	Единица измерения показателя	Положительная динамика (рост/снижение /стабильность)	Методика расчета показателя	Исходная информация для расчета показателя
Количество мероприятий	Ед.	стабильность	подсчет	Ведомственная статистика
Количество рабочих	Ед.	рост		Ведомственная

мест, подключенных к информационным системам Департамента финансов Томской области			подсчет	статистика
Количество заключенных договоров (государственных контрактов)	Ед.	стабильность	подсчет	Ведомственная статистика

#### Раздел 4. Порядок управления ВЦП

Ответственный за реализацию ВЦП (фамилия, имя, отчество, должность)	Плиева Вера Ивановна - первый заместитель начальника Департамента финансов Томской области
Порядок организации работы по реализации ВЦП	Реализация ВЦП осуществляется в соответствии с законодательством
Ответственный за текущий мониторинг ВЦП и составление форм годовой отчетности о реализации ВЦП (фамилия, имя, отчество, должность)	Николаев Андрей Владимирович – председатель комитета информатизации Департамента финансов Томской области Гохвайс Татьяна Васильевна – консультант-бухгалтер комитета учета и отчетности Департамента финансов Томской области
Сроки текущего мониторинга ВЦП	Ежеквартально до 10 числа месяца, следующего за отчетным кварталом
Порядок осуществления текущего мониторинга ВЦП и формы отчетности по текущему мониторингу ВЦП*	В соответствии с распоряжением Департамента финансов Томской области от 01.11.2012 № 16/54-р

#### Раздел 5. Оценка рисков реализации ВЦП

Описание рисков	Оценка возможного влияния рисков на реализацию ВЦП
Невыполнение исполнителем обязательств по договорам (государственным контрактам), заключаемым в рамках реализации ВЦП	Невыполнение мероприятий ВЦП
Возможные косвенные последствия реализации ВЦП, носящие отрицательный характер	Не выявлено

\* Указывается правовой акт СБП, которым утвержден порядок и формы текущего мониторинга (для СБП, являющимся исполнительным органом государственной власти Томской области), либо указывается ссылка на пункт 26 Порядка разработки, утверждения, реализации и мониторинга ведомственных целевых программ Томской области (если СБП является структурным подразделением Администрации Томской области)

Раздел 6. Мероприятия ВЦП

№ п/п	Наименование мероприятия	Содержание мероприятия	Срок реализации мероприятия		Исполнитель мероприятия	Код классификации расходов бюджетов (раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов)	Расходы на мероприятие (тыс. руб.)			Показатели непосредственного результата (показатели реализации мероприятия)				
			с (месяц/год)	по (месяц/год)			2015 год	2016 год	2017 год	Наименование показателя	единица измерения показателя	2015 год	2016 год	2017 год
1.	Внедрение информационных технологий в процесс планирования, исполнения областного и местных бюджетов, формирования бюджетной отчетности	Обеспечение установки и организация сопровождения программных продуктов, используемых при планировании, исполнении областного и местных бюджетов, формировании бюджетной отчетности; приобретение компьютерного оборудования, организация работ по защите персональных данных в информационных системах Департамента финансов Томской области	01.2015	12.2017	Департамент финансов Томской области	0113 2116000 240	52670	45690	46590	Показатель объема: количество мероприятий	Ед.	5	5	5
2.	Обеспечение процесса формирования проекта бюджета и бюджетной отчетности бланками и статистическими материалами	Заключение договоров (государственных контрактов) на изготовление бланков по бюджету и бюджетной отчетности, на приобретение статистических материалов	01.2015	12.2017	Департамент финансов Томской области	0113 2116000 240	451,1	451,1	451,1	Показатель объема: количество заключенных договоров (государственных контрактов)	Ед.	4	4	4
	Итого:						53121,1	46141,1	47041,1»					

Ведомственная целевая программа Томской области  
«Эффективное управление государственным долгом Томской области»

Паспорт ведомственной целевой программы Томской области

Наименование СБП	Департамент финансов Томской области			
Тип ведомственной целевой программы Томской области (далее – ВЦП)	ВЦП 1-го типа			
Наименование государственной программы Томской области, в состав которой включается ВЦП	Эффективное управление региональными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области			
Наименование подпрограммы государственной программы Томской области, в состав которой включается ВЦП	Обеспечение долговой устойчивости областного бюджета			
Цель СБП (согласно Положению об СБП и разделу II Доклада о результатах и о основных направлениях деятельности СБП)	Эффективное управление региональными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области			
Цель ВЦП (задача СБП)	Эффективное управление государственным долгом			
Наименования показателей конечного результата (показателей результата достижения цели ВЦП (задачи СБП))	Единица измерения	2015 г.	2016 г.	2017 г.
Отношение расходов на обслуживание долга к годовому объему расходов областного бюджета	в % от утвержденного критерия	не >10	не >10	не >10
Срок реализации ВЦП	ВЦП носит постоянный характер			
Объем расходов областного бюджета на реализацию ВЦП	Коды классификации расходов бюджетов			
Объем расходов областного бюджета на реализацию ВЦП	Раздел, подраздел			Сумма (тыс. руб.)
	Раздел, подраздел	Целевая статья	Вид расходов	
2015 г.	1301	2136300	720	1 935 379,8
	0113	2136337	240	31 698,4
Всего	х	х	х	1 967 078,2
2016 г.	1301	2136300	720	3 114 147,8
	0113	2136337	240	32 198,4
Всего	х	х	х	3 146 346,2
2017 г.	1301	2136300	720	3 061 816,3
	0113	2136337	240	34 038,4
Всего	х	х	х	3 095 854,7

## Раздел 1. Характеристика задачи СБП, для решения которой разработана ВЦП

Настоящая ВЦП направлена на решение задачи поддержания государственного долга Томской области на экономически безопасном уровне. Томская область проводит активную долговую политику, направленную на своевременное исполнение долговых обязательств и сокращение расходов по их обслуживанию.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации предельный объем государственного долга установлен на уровне 100% от доходов без учета безвозмездных поступлений, предельные расходы на обслуживание государственного долга - на уровне 15% от объема расходов бюджета. Однако данные значения являются формальными и не позволяют региону контролировать уровень долговой нагрузки на экономически безопасном уровне. Данный вопрос становится наиболее острым в момент сужения долгового рынка страны и возникающими сложностями при рефинансировании имеющих обязательств.

Основной целью данной ВЦП является повышение эффективности управления государственным долгом Томской области, в том числе снижение риска рефинансирования, а также определение дополнительных контрольных критериев, которые помогут повысить эффективность управления государственным долгом Томской области в рамках существующих долговых обязательств и вновь привлекаемых заимствований, а также при осуществлении активных операций с долговыми инструментами.

## Раздел 2. Направления работ по достижению цели ВЦП (задачи СБП)

1. Определение объема и структуры государственного долга Томской области.
2. Определение предельного объема расходов на обслуживание государственного долга Томской области.
3. В соответствии с Программой государственных внутренних заимствований Томской области проведение открытых аукционов по привлечению кредитных ресурсов для областного бюджета и осуществление размещения биржевых облигаций Томской области.
4. Принятие мер по сокращению расходов на обслуживание государственного долга Томской области, а именно:
  - досрочное погашение долговых обязательств;
  - досрочный выкуп долговых обязательств;
  - проведение мероприятий с кредитными организациями по снижению ставок по ранее заключенным государственным контрактам;
  - реструктуризация государственного долга Томской области;
  - привлечение краткосрочных заимствований, которые погашаются до завершения текущего финансового года, для финансирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении областного бюджета;
  - направление остатков средств областного бюджета на начало текущего финансового года, за исключением остатков бюджетных ассигнований дорожного фонда Томской области и остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов, полученных бюджетом Томской области в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, для финансирования временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении областного бюджета.
5. Осуществление погашения долговых обязательств Томской области в соответствии с государственной долговой книгой Томской области.

Раздел 3. Описание методик расчета показателей непосредственного результата  
(мероприятий ВЦП)

Наименование показателя	Единица изменения показателя	Положительная динамика (рост/снижение/стабильность)	Методика расчета показателя	Исходная информация для расчета показателя
1. Сумма просроченных долговых обязательств в объеме государственного долга	рубли	стабильность	В соответствии с Порядком ведения Государственной долговой книги Томской области, утвержденным приказом Департамента финансов Томской области от 30.07.2010 № 31	Государственная долговая книга Томской области
2. Отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание государственного долга Томской области к доходам областного бюджета Томской области	проценты	снижение	Опогд = $(\text{Ппгд} + \text{РГД}) / \text{Д} * 100$ , где: Ппгд – платежи по погашению государственного долга Томской области, РГД – расходы на обслуживание государственного долга Томской области, Д – доходы областного бюджета	Отчет об исполнении консолидированного бюджета, государственная долговая книга Томской области

Раздел 4. Порядок управления ВЦП

Ответственный за реализацию ВЦП (фамилия, имя, отчество, должность)	Плиева Вера Ивановна - первый заместитель начальника Департамента финансов Томской области
Порядок организации работы по реализации ВЦП	Работа по реализации мероприятий ВЦП осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Томской области от 11 октября 2007 года № 231-ОЗ «О бюджетном процессе в Томской области»
Ответственный за текущий мониторинг ВЦП и составление форм годовой отчетности о реализации ВЦП (фамилия, имя, отчество, должность)	Барabanов Сергей Борисович - председатель комитета государственного долга и экономического анализа Департамента финансов Томской области
Сроки текущего мониторинга ВЦП	Ежеквартально до 25 числа месяца, следующего за отчетным кварталом

Порядок осуществления текущего мониторинга ВЦП и формы отчетности по текущему мониторингу ВЦП	На основании ежемесячного отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального фонда обязательного медицинского страхования (форма 0503317) и Государственной долговой книги Томской области
-----------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Раздел 5. Оценка рисков реализации ВЦП

Описание рисков	Оценка возможного влияния рисков на реализацию ВЦП
1. Ухудшение условий заимствования на финансовых рынках	1.1. Увеличение стоимости обслуживания государственного долга 1.2. Невыполнение программы государственных внутренних заимствований Томской области
2. Отказ в регистрации эмиссионных документов в Министерстве финансов РФ в очередном финансовом году	2.1. Сокращение срочности долга 2.2. Сокращение инструментов заимствования 2.3. Увеличение стоимости обслуживания государственного долга
3. Ухудшение экономической ситуации в стране	3.1. Невыполнение доходной части бюджета 3.2. Увеличение дефицита 3.3. Снижение рейтинга Томской области 3.4. Ухудшение показателя долговой нагрузки
Возможные косвенные последствия реализации ВЦП, носящие отрицательный характер	Не выявлено

Раздел 6. Мероприятия ВЦП

№ п/п	Наименование мероприятия	Содержание мероприятия	Срок реализации мероприятия		Исполнитель мероприятия	Код классификации расходов бюджета, раздел, подраздел, целевая статья, вид расходов	Расходы на мероприятие (тыс. руб.)			Показатели непосредственного результата (показатели реализации мероприятия)				
			с (месяц/год)	по (месяц/год)			2015 год	2016 год	2017 год	единица измерения показателя	2015 год	2016 год	2017 год	
1.	Своевременное и полное исполнение долговых обязательств	Ежеквартальное составление графика исполнения обязательств по привлеченным займам	01.2015	12.2017	Департамент финансов Томской области	1301 2136300 720  0113 2136337 240	1935579,8	3114147,8	3061816,3	руб.	0	0	0	
							31698,4	32198,4	34038,4	Показатели, характеризующие качество:  отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание государственного долга Томской области к доходам областного бюджета Томской области	%	≤ 15	≤ 15	≤ 15
	Итого:						1967078,2	3146346,2	3095854,7»					