МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН

Утверждаю

Министр финансов

Республики Татарстан

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Р.Р. Гайзатуллин

«\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2015 г.

**Модель**

**«Оценка объема финансового обеспечения**

**учреждений физической культуры и спорта, учреждений молодежной политики»**

Казань 2015

**Содержание**

 с.

[Назначение модели 3](#_Toc437507964)

[Объект моделирования 3](#_Toc437507965)

[Методология моделирования 3](#_Toc437507966)

[Исходные данные модели 3](#_Toc437507967)

[Краткое описание алгоритма моделирования 4](#_Toc437507968)

 [Результат моделирования 6](#_Toc437507969)

## **Назначение модели**

Модель предназначена для оценки нормативных финансовых затрат на содержание государственных, муниципальных учреждений физической культуры и спорта, учреждений молодежной политики в разрезе муниципальных районов, городских округов, поселений.

## **Объект моделирования**

Объектом моделирования является объем нормативных финансовых затрат на содержание учреждений физической культуры и спорта, учреждений молодежной политики.

Моделирование осуществляется:

- по всем государственным, муниципальным учреждениям физической культуры и спорта, учреждений молодежной политики в целом;

- по одному государственному, муниципальному учреждению (используется для экспериментального расчета при вводе в эксплуатацию нового учреждения физической культуры и спорта, учреждений молодежной политики).

## **Методология моделирования**

Расчеты в модели производятся в соответствии с ПКМ РТ от 05.07.2000 № 470 «О развитии социальных стандартов и натуральных норм в Республике Татарстан», ПКМ РТ от 24.08.2010 № 678 «Об условиях оплаты труда работников государственных учреждений Республики Татарстан» и ПКМ РТ от 27.10.2014 № 785 «Об утверждении нормативных затрат государственных учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта, подведомственных Министерству по делам молодежи и спорту Республики Татарстан, на 2015 год».

## **Исходные данные модели**

Исходными данными, используемыми для оценки нормативных финансовых затрат в целом по муниципальному району, городскому округу, поселению являются:

 - натуральные нормы расходов на предоставление услуг учреждениями молодежной политики, физической культуры и спорта, утвержденные постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 05.07.2000 № 470 «О развитии социальных стандартов и натуральных норм в Республике Татарстан»;

- характеристика инфраструктуры и благоустройства учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта;

- данные о ценах (тарифах) на товары и услуги, используемые в учреждениях учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта;

- характеристики численности и заработной платы работающих в указанных учреждениях;

- индексы-дефляторы на планируемый период.

Исходные данные, используемые для оценки финансовых затрат для одного государственного, муниципального учреждения:

- натуральные нормы расходов на предоставление услуг учреждениями молодежной политики, физической культуры и спорта, утвержденные ПКМ РТ от 05.07.2000 № 470;

- данные о ценах (тарифах) на товары и услуги, используемые в учреждениях учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта;

- характеристика инфраструктуры и благоустройства, численности и заработной платы работающих в учреждениях учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта.

Источником получения данных является единая межведомственная система формирования информационного ресурса планирования и мониторинга оказания государственных и муниципальных услуг, предоставляемых государственными и муниципальными учреждениями Республики Татарстан.

## **Краткое описание алгоритма моделирования**

Расходы по статьям затрат в разрезе муниципальных образований рассчитываются на три года. В зависимости от периода времени, на который рассчитываются статьи затрат, для их формирования используются различные дефляторы.

 На первый планируемый год используются следующие:

 L1 - дефляторы, переводящие цены, расходы по статьям затрат, с 1 января текущего года в средние цены текущего года;

 L2 - дефляторы, переводящие средние цены, расходы по статьям затрат текущего года в цены планируемого года.

 На следующие два года дефляторы, прогнозируемые:

 L3 - дефляторы перевода цен на второй планируемый год;

 L4 - дефляторы перевода цен на третий планируемый год.

Оценка финансовых расходов в разрезе типов (видов) учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта осуществляется по следующему алгоритму:

 ОФЗ*k* = $\sum\_{j=1}^{13}ОФЗ\_{j}$,

где:

ОФЗ - объем финансовых затрат на содержание учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта;

*k –* тип учреждения;

j – вид расхода.

При оценке объемов затрат на содержание учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта учитывают следующее расходы:

 - объем финансовых затрат на оплату труда сотрудников учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта с начислениями на фонд оплаты труда сотрудников;

*ОФЗ2*- объем финансовых затрат на оплату коммунальных услуг (электроснабжение, водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение, вывоз и утилизация твердых бытовых отходов);

*ОФЗ3*- объем финансовых затрат на оплату командировок и служебных разъездов;

*ОФЗ4*- объем финансовых затрат на оплату транспортных услуг;

*ОФЗ5 -* объем финансовых затрат на оплату услуг связи;

*ОФЗ6* - объем финансовых затрат на оплату текущего ремонта зданий и сооружений;

*ОФЗ7* - объем финансовых затрат на капитальный ремонт объектов производственного назначения;

*ОФЗ8 -* объем финансовых затрат на приобретение оборудования и предметов длительного пользования;

*ОФЗ9 -* объем финансовых затрат на оплату текущего ремонта оборудования и инвентаря;

*ОФЗ10 -* объем финансовых затрат по статье «Продукты питания»;

*ОФЗ11 –* объем финансовых затрат на оплату прочих текущих расходов;

О*ФЗ12* – объем финансовых затрат по статье «Мероприятия по физической культуре и спорту»;

*ОФЗ13 -* объем финансовых затрат навневедомственную охрану.

Оценка финансовых расходов (текущих, капитальных) на содержание учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта в разрезе муниципальных образований осуществляется следующим образом:

 ОФЗ*ik* =$ \sum\_{k=1}^{n}ОФЗ\_{k}$,

где:

*i* - муниципальное образование.

При заданном объеме финансовых затрат на содержание учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта в роли переменной может выступить поправочный коэффициент (К), учитывающий текущее состояние экономики Республики Татарстан. С учетом поправочного коэффициента объем финансовых затрат рассчитывается по формуле:

 ОФЗ*k* = $\sum\_{j=1}^{13}ОФЗ\_{j}$\* К,

Значение коэффициента определяется экспертами, осуществляющими балансировку возможных ограничений бюджетных средств и величины затрат:

- в идеальных условиях размер поправочного коэффициента равен 1,

- в ситуации секвестрования расходов на учреждения молодежной политики, физической культуры и спорта размер поправочного коэффициента меньше 1,

- в ситуации увеличения расходов на учреждения молодежной политики, физической культуры и спорта размер поправочного коэффициента больше 1.

# Результат моделирования

Результатами моделирования являются объемы финансовых затрат на содержание учреждений молодежной политики, физической культуры и спорта.