

Утверждаю

Р.Е. Артюхин
«20» декабря 2010 г.

Финансово-экономическое обоснование к Концепции оптимизации структуры и функций Федерального казначейства

Концепция оптимизации структуры и функций Федерального казначейства (далее - Концепция) разработана в целях определения основных подходов к осуществлению оптимизации структуры и функций Федерального казначейства в рамках реализации задачи повышения эффективности работы федеральных государственных служащих, в том числе с учетом возможности сокращения в течение трех лет их численности работников органов Федерального казначейства в пределах 20 процентов, поставленной Президентом Российской Федерации Д.А. Медведевым в Бюджетном послании о бюджетной политике в 2011-2013 годах от 29.06.2010, а также утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.06.2010 № 1101-р Программе Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года и плана мероприятий по ее реализации в 2010 году.

В ходе реализации Концепции планируется осуществить:

- оптимизацию структуры, функциональной и организационной деятельности центрального аппарата Федерального казначейства, управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации и отделений управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации;

- сокращение количества участников бюджетного процесса по главе 100 «Федеральное казначейство» с 2186 (по состоянию на 01.11.2010) до 85;

- сокращение расходов на обеспечение деятельности казначейской системы с учетом инфляции не менее чем на 10 % годовых лимитов бюджетных обязательств;

- сокращение численности работников органов Федерального казначейства в течение трех лет на 20% (2011 год - 5%, 2012 год - 5%, 2013 год - 10%).

Условия, в которых начинается реализация Концепции (по состоянию на 01.11.2010 года):

- в системе органов Федерального казначейства насчитывается 2102 отделения управлений Федерального казначейства по субъектам РФ

(далее - ОФК) и 83 управления Федерального казначейства по субъектам РФ (далее - УФК);

- предельная численность гражданских служащих органов Федерального казначейства составляет 56883 (56395 + 488) человек;
- по 1-ому варианту кассового обслуживания с открытием лицевых счетов финансовым органам работает 34 УФК;
- по 2-ому варианту кассового обслуживания с открытием лицевых счетов в соответствии с соглашениями работает 32 УФК;
- по смешанному варианту кассового обслуживания работает 17 УФК;
- средняя нагрузка на одного гражданского служащего составляет 6,78 лицевых счета;
- в ППО Центр-КС работает 62 УФК;
- в ППО АСФК работает 21 УФК;
- в органах Федерального казначейства имеется 7300 вакансий;
- количество гражданских служащих, которым исполняется 60 лет в 2010 году - 911, в 2011 году – 546, в 2012 году - 644, в 2013 году - 625, всего - 2726.

Для достижения целей Концепции в течении 3-х лет необходимо выполнить ряд мероприятий, основными из которых являются:

1. Реорганизация ОФК путем присоединения их в качестве структурных подразделений (отделов) к УФК (данное мероприятие осуществляется по индивидуальным планам УФК);
2. Внедрение АСФК (данное мероприятие осуществляется по плану УИС ЦАФК);
3. Переход УФК на 2-ой вариант кассового обслуживания с открытием лицевых счетов в соответствии с соглашениями (данное мероприятие осуществляется по индивидуальным планам УФК);
4. Сокращение штатной численности УФК (данное мероприятие осуществляется по индивидуальным планам УФК, согласованным с ЦАФК, в пределах контрольных цифр, доведенных ЦАФК);
5. Сокращение расходов на содержание УФК (данное мероприятие осуществляется по индивидуальным планам УФК, согласованным с ЦАФК, в пределах контрольных цифр, доведенных ЦАФК);
6. Решение вопросов оптимизации недвижимого и движимого имущества УФК и ОФК (данное мероприятие осуществляется по индивидуальным планам УФК, согласованным с ЦАФК).

Реализация некоторых из перечисленных выше мероприятий требует финансовых ресурсов, другие мероприятия предполагают возникновение соответствующих экономических эффектов.

- Для реализации мероприятия №1 «Реорганизация ОФК путем присоединения их в качестве структурных подразделений (отделов) к

УФК» потребуется ориентировочно финансовых ресурсов $\Phi p = 717\,158,4$ тыс.руб., из них:

- 621 334,8 тыс.руб. для выплаты социальных гарантий и компенсаций, предусмотренных законодательством Российской Федерации. (см. приложение № 1);

- 95 823,6 тыс.руб. для замены штампов, печатей, вывесок и объявлений в газету (см. приложение № 2).

Мероприятие № 4 «Сокращение штатной численности УФК» предполагает образование экономии $\mathcal{E}_1 = 1\,414\,694,4$ тыс.руб.

Мероприятие № 5 «Сокращение расходов на обеспечение деятельности УФК» предполагает образование экономии $\mathcal{E}_2 = 818\,291,2$ тыс.руб. (см. приложение № 3).

$\mathcal{E} = \mathcal{E}_1 + \mathcal{E}_2 = 1\,414\,694,4 + 818\,291,2 = 2\,232\,985,6$ тыс.руб.

С учетом вышеизложенного экономический эффект составит $\mathcal{E}\mathcal{e} = \mathcal{E} - \Phi p = 2\,232\,985,6 - 717\,158,4 = 1\,515\,827,2$ тыс.руб.

Сокращение численности гражданских служащих органов Федерального казначейства в 2011 году составит 2945 человек (5% от предельной численности). Федеральное казначейство планирует провести данное сокращение в рамках имеющихся вакансий.

Предоставление социальных гарантий и компенсаций, предусмотренных законодательством Российской Федерации, высвобождаемым работникам органов Федерального казначейства в связи с реализацией Концепции планируется осуществлять в пределах средств федерального бюджета, предусмотренных Федеральному казначейству на руководство и управление в сфере установленных функций, и не повлечет дополнительных расходов из федерального бюджета.

Таким образом, дополнительные затраты, связанные с оптимизацией структуры Федерального казначейства, компенсируются за счет высвобождаемых бюджетных ресурсов на административно-хозяйственное обеспечение территориальных органов Федерального казначейства.

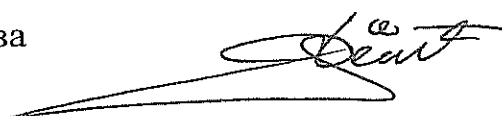
Начальник Финансового управления



Н.В. Голикова

Согласовано:

Заместитель руководителя
Федерального казначейства



А.Ю. Демидов

Расчет затрат для выплаты социальных гарантий и компенсаций, предусмотренных законодательством Российской Федерации

Подлежит сокращению 11377 единиц, в т.ч. 7300 единиц за счет имеющихся вакансий. В связи с чем, предоставление социальных гарантий и компенсаций, предусмотренных законодательством Российской Федерации, потребуются 4077 единиц (11377 единиц – 7300 единиц).

В соответствии с частью 9 статьи 31 Федерального закона от 27.07.2004 № 79-ФЗ "О государственной гражданской службе Российской Федерации" при увольнении с гражданской службы в связи с реорганизацией государственного органа или изменением его структуры, ликвидацией государственного органа либо сокращением должностей гражданской службы гражданскому служащему выплачивается компенсация в размере четырехмесячного денежного содержания.

В связи с чем, для выплаты социальных гарантий и компенсаций, предусмотренных законодательством Российской Федерации, приблизительно потребуются денежных средств в размере 621 334,8 тыс.руб.

Количество гражданских служащих, подлежащих сокращению (без вакантных должностей)	Среднемесячное денежное содержание гражданского служащего в органах Федерального казначейства (тыс.руб.)	Компенсация в соответствии с ч. 9 ст. 31 ФЗ № 79-ФЗ (количество месячного денежного содержания)	Ориентировочное количество дней за неиспользованный отпуск (количество месячного денежного содержания)	Потребность в выплате социальных гарантий и компенсаций, предусмотренных законодательством Российской Федерации (тыс.руб.)
1	2	3	4	$5=1*2*(3+4)$
4077	25,4 ¹	4	2	621 334,8

¹ Среднемесячное денежное содержание гражданского служащего в органах Федерального казначейства рассчитано на основании данных, взятых из Отчета о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации (форма № 14) за 9 месяцев 2010 года. По состоянию на 01.10.2010 фактическое начисление по КОСГУ 211 составило 10 977 395 тыс.руб., среднесписочная численность – 48 145 единиц. В связи с чем, среднемесячное денежное содержание составляет 25,4 тыс.руб. (10 977 395 тыс.руб./ 48 145 ед./9 мес.)

Расчет дополнительных затрат в связи с оптимизацией структуры
Федерального казначейства

Наименование	Цена за единицу (тыс.руб.)	Количество реорганизуемых ОФК ² (ед.)	Средний районный коэффициент и северная процентная надбавка	Сумма (тыс.руб.)
1	2	3	4	5=2*3*4
замена штампов	3,5	2 102,0	19,0%	8 754,8
замена печатей	1,5	2 102,0	19,0%	3 752,1
объявления в газету ³ (4 тыс.руб. * 2 раза)	8,0	2 183,0	19,0%	20 782,2
замена фасадных вывесок на здания	25,0	2 102,0	19,0%	62 534,5
Итого	x	x	x	95 823,6

² По состоянию на 01.11.2010 в системе Федерального казначейства числится 83 УФК, из них 2 с полномочиями получателя и 2102 ОФК.

³ В соответствии с п. 2 статьи 13.1 Федерального закона от 08.08.2001 №129-ФЗ реорганизуемое юридическое лицо после внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о начале процедуры реорганизации дважды с периодичностью один раз в месяц помещает в средствах массовой информации, в которых опубликовываются данные о государственной регистрации юридических лиц, уведомление о своей реорганизации.

Расчет высвобождаемых ресурсов в связи с оптимизацией структуры
Федерального казначейства

тыс.руб.						
№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	2011 год	2012 год	2013 год	ВСЕГО
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
1	Сокращение ЛБО на содержание по 220	%	3,5	3,5	8,0	15,0
		тыс.руб.	129 637,6	129 637,6	296 314,4	555 589,6
2	Сокращение ЛБО на содержание по 300	%	5,0	5,0	10,0	20,0
		тыс.руб.	65 675,4	65 675,4	131 350,8	262 701,6
3	Итого	%	4,3	4,3	9,0	17,6
		тыс.руб.	195 313,0	195 313,0	427 665,2	818 291,2

Процент рассчитан от ЛБО по ЦСР 0011500 "Территориальные органы" (24 813 580,8 тыс.руб.