



Администрация города Пензы

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 03.10.2019 № 1916

Об утверждении ведомственной целевой программы «Эффективное управление муниципальными финансами города Пензы на 2020 - 2022 годы»

В соответствии со статьей 179.3 Бюджетного кодекса РФ, постановлением главы администрации города Пензы от 30.05.2008 № 828 «Об утверждении Положения о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, индикаторов оценки результативности и планируемых результатов», руководствуясь статьей 33 Устава города Пензы,

Администрация города Пензы постановляет:

1. Утвердить ведомственную целевую программу «Эффективное управление муниципальными финансами города Пензы на 2020-2022годы» (приложение).
2. Настоящее постановление вступает в силу с 01 января 2020 года и действует в части, не противоречащей решению Пензенской городской Думы о бюджете города Пензы на очередной финансовый год и плановый период.
3. Информационно-аналитическому отделу администрации города Пензы опубликовать настоящее постановление в муниципальной газете «Пенза» и разместить на официальном сайте администрации города Пензы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».
4. Контроль за выполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации города Пензы (по экономике и развитию предпринимательства), начальника Финансового управления города Пензы.

И.О.главы администрации города Пензы

С.В.Волков

Приложение к постановлению
администрации города Пензы
«03» 10 2019г. № 1916

Ведомственная целевая программа
«Эффективное управление муниципальными финансами города Пензы на
2020-2022 годы»

1.Паспорт Программы

1.Наименование программы	Ведомственная целевая программа Эффективное управление муниципальными финансами города Пензы на 2020 - 2022 годы
2.Дата принятия решения о разработке программы, дата ее утверждения	Приказ начальника Финансового управления города Пензы от 21.06.2019г № 77.
3. Заказчик программы	Финансовое управление города Пензы
4.Цели и задачи программы	Цель - повышение эффективности управления муниципальными финансами при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Пензы. Задачи: 1. Эффективное управление муниципальным долгом города Пензы. 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Пензы.
5.Целевые индикаторы и их значения	1. Отношение расходов на обслуживание муниципального долга города Пензы к объему расходов бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций. 2. Отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета города Пензы без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней. 3. Количество нарушений сроков исполнения обязательств по обслуживанию муниципального долга. 4. Доля кредиторской задолженности по оплате труда (включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений за счет средств бюджета города Пензы в общем объеме расходов

	муниципального образования по оплате труда за счет средств бюджета города Пензы (включая начисления на оплату труда). 5. Количество нарушений срока регистрации денежного обязательства муниципального учреждения. 6. Количество нарушений срока проведения операций по лицевым счетам муниципального учреждения.
6.Сроки и этапы реализации программы	2020-2022гг.
7.Перечень основных мероприятий	1.Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга города Пензы и в пределах установленных Бюджетным кодексом РФ. 2.Осуществление муниципальных заимствований у кредитных организаций под оптимальные процентные ставки. 3.Своевременное погашение муниципального долга города Пензы. 4. Осуществление мониторинга просроченной кредиторской задолженности по оплате труда за счет средств бюджета города Пензы. 5. Руководство и управление в сфере установленных функций.
8.Исполнители основных мероприятий	Финансовое управление города Пензы
9.Объемы и источники финансирования	Общий объем финансирования программы осуществляются за счет средств бюджета - в том числе по годам: 2020год- 446939,41тыс.руб., 2021 год- 508629,73 тыс.руб., 2022 год- 508629,73 тыс.руб.
10.Организационная схема управления и контроля за реализацией программы	Контроль за реализацией программы осуществляет Финансовое управление города Пензы
11.Ожидаемые результаты	Реализация настоящей программы позволит обеспечить сбалансированность и устойчивость бюджета города Пензы, повысит качество управления муниципальными финансами и эффективность управления муниципальным долгом.

2. Содержание проблемы (задачи), анализ причин ее возникновения и основание необходимости ее решения программными методами на уровне ведомства.

Современная система управления муниципальными финансами сложилась в результате работы по совершенствованию бюджетного процесса, обеспечению его прозрачности и открытости в рамках проводимой в Российской Федерации бюджетной реформы.

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, модернизации экономики и социальной сферы.

В городе Пенза на протяжении последних лет ведется работа по совершенствованию системы управления муниципальными финансами.

Несмотря на определенный уровень достигнутых результатов, сохраняются недостатки и нерешенные проблемы, в том числе:

- рост муниципального долга;
- недостаточное финансовое обеспечение достижения целей муниципальных программ.

Финансовое управление города Пензы (далее - Управление) является иным органом местного самоуправления, осуществляющим проведение единой финансово-бюджетной политики в городе Пензе и координирующим деятельность в этой сфере иных органов местного самоуправления города Пензы.

Управление в рамках предоставленных полномочий осуществляет методологическое руководство в области составления проекта бюджета города Пензы и исполнения бюджета города Пензы.

Управление самостоятельно осуществляет кассовое обслуживание операций со средствами муниципальных учреждений, ежедневное санкционирование оплаты денежных обязательств участников и неучастников бюджетного процесса, проверку документов, служащих основанием возникновения денежных обязательств.

Одной из основных задач Управления является обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств, установленных нормативными правовыми актами, а также вытекающих из договоров и соглашений, заключенными получателями средств бюджета города Пензы.

Необходимыми условиями устойчивости бюджетной системы являются соответствие расходных обязательств полномочиям и функциям органов местного самоуправления и оптимальное распределение бюджетных ресурсов для финансирования этих функций.

Программа разработана для решения поставленных задач и отражает текущую деятельность Управления.

3. Определение измеримых целей и задач программы и обоснования их выбора

Целью программы является повышение эффективности управления муниципальными финансами при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Пензы.

Для достижения цели программы необходимо решение следующих задач:

1. Эффективное управление муниципальным долгом города Пензы.

Актуальной задачей остается принятие активных мер по повышению эффективности управления муниципальным долгом.

Реализация взвешенной долговой политики в городе Пензе позволяет ежегодно экономить значительные средства бюджета на обслуживание муниципального долга.

Необходимо обеспечить полное и своевременное исполнение долговых обязательств, в том числе по кредитам кредитных организаций, бюджетным кредитам.

В целях сокращения расходов на обслуживание муниципального долга необходимо осуществлять:

- постоянный мониторинг процентных ставок кредитных организаций в целях рефинансирования действующих долговых обязательств;
- привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах местных бюджетов за счет остатка средств на едином счете федерального бюджета.

Проводимая работа будет направлена на оптимизацию муниципального долга и недопущению образования просроченной задолженности по кредитам.

В рамках данной программы будет продолжена реализация мероприятий, направленных на поддержание безопасного уровня муниципального долга.

2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Пензы.

Сбалансированность бюджета – один из основополагающих принципов формирования и исполнения бюджета. Обеспечение соответствия объема расходных обязательств реальным доходным источникам и источникам покрытия дефицита бюджета является первоочередной мерой противодействия бюджетным рискам.

Первоочередной мерой обеспечения долгосрочной устойчивости бюджета города должно выступать применение механизма ограничения роста расходов при безусловном исполнении принятых расходных обязательств, в том числе в рамках утвержденных муниципальных программ.

Переход к формированию бюджета города на основе программно-целевых принципов предъявляет дополнительные требования к его устойчивости, гарантированному обеспечению финансовыми ресурсами действующих расходных обязательств, прозрачному распределению имеющихся средств с учетом достигнутых результатов в той или иной сфере социально-экономического развития города.

Своевременность исполнения платежных документов Управлением по-

зволит оперативно осуществлять доведение бюджетных средств (субсидий, бюджетных инвестиций) до получателя.

4. Целевые индикаторы Программы (измеряемые количественные показатели решения поставленных задач и достижения целей программы), включая значения по годам.

Показатели результативности выполнения ведомственной целевой программы

Цель и задачи	Наименование конечного индикатора достижения целей и задач	Ед. изм.	2020	2021	2022
			год	год	год
Цель: повышение эффективности управления муниципальными финансами при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Пензы.					
Задача1.Эффективное управление муниципальным долгом города Пензы.	-отношение расходов на обслуживание муниципального долга города Пензы к объему расходов бюджета за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций;	%	≤15	≤15	≤15
	- отношение муниципального долга к годовому объему доходов бюджета города Пензы без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящих уровней;	%	≤100	≤100	≤100
	-количество нарушений сроков исполнения обязательств по обслуживанию муниципального долга .	шт.	0	0	0
Задача 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости	Доля кредиторской задолженности по оплате труда	%	0	0	0

бюджета города Пензы.	(включая начисления на оплату труда) муниципальных учреждений за счет средств бюджета города Пензы в общем объеме расходов муниципального образования по оплате труда за счет средств бюджета города Пензы (включая начисления на оплату труда).				
	Количество нарушений срока регистрации денежного обязательства муниципального учреждения	шт	0	0	0
	Количество нарушений срока проведения операций по лицевым счетам муниципального учреждения.	шт	0	0	0

5. Сроки и этапы реализации программы.

Срок реализации ведомственной целевой программы «Эффективное управление муниципальными финансами города Пензы» 2020-2022 годы без разделения на этапы.

6. Система программных мероприятий с указанием сроков реализации и ответственных исполнителей.

Наименование целей, задач и мероприятий Программы	Ответственные исполнители	Сроки реализации программы	Обоснование мероприятий
Цель: повышение эффективности управления муниципальными финансами при реализации приоритетов и целей социально-экономического развития города Пензы.			
Задача 1. Эффективное управление муниципальным долгом города Пензы.			
Мероприятие 1. Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга города Пензы и в пределах, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.	Финансовое управление города Пензы	2020-2022 гг.	Планирование расходов на обслуживание муниципального долга города Пензы в пределах нормативов, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; отсутствие просроченной задолженности по расходам на обслуживание муниципального долга города Пензы
Мероприятие 2. Осуществление муниципальных заимствований у кредитных организаций под оптимальные процентные ставки.	Финансовое управление города Пензы	2020-2022гг.	Проведение постоянного мониторинга процентных ставок кредитных организаций
Мероприятие 3. Своевременное погашение муниципального долга города Пензы.	Финансовое управление города Пензы	2020-2022гг.	Сохранение объема муниципального долга города Пензы в пределах нормативов, установлен-

			ных Бюджетным кодексом Российской Федерации
Задача 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Пензы.			
Мероприятие 1. Осуществление ежеквартального мониторинга просроченной кредиторской задолженности по оплате труда за счет бюджета города Пензы.	Финансовое управление города Пензы	2020-2022 гг.	Проведение ежеквартального мониторинга кредиторской задолженности по оплате труда за счет бюджета города Пензы.
Мероприятие 2. Руководство и управление в сфере установленных функций.	Финансовое управление города Пензы	2020-2022гг.	Своевременное осуществление регистрации денежных обязательств муниципальных учреждений и проведения кассового расхода при наличии денежных средств на лицевом счете муниципального учреждения.

7. Оценка рисков реализации программы и мероприятия по их снижению

Реализация ведомственной целевой программы обеспечит сбалансированность и устойчивость бюджета города Пензы и повысит эффективность осуществления бюджетных расходов и управления муниципальными финансами.

Основным финансовым риском реализации ведомственной целевой программы является существенное ухудшение параметров социально-экономического развития города Пензы в целом, что может повлечь за собой увеличение дефицита бюджета города, увеличение объема муниципального долга и стоимости его обслуживания.

Для минимизации финансовых рисков реализации ведомственной целевой программы необходимо утверждение бюджетной и налоговой политики, обеспечивающей соблюдение законодательно установленных бюджетных правил, а также установление предельных объемов расходов бюджета города

на реализацию муниципальных программ и их соблюдение при формировании проекта бюджета города Пензы на очередной финансовый год и плановый период.

Основными рисками исполнения бюджета в части муниципальных заимствований являются:

риск процентной ставки - вероятность неблагоприятного для города Пензы изменения стоимости муниципальных заимствований в зависимости от времени и объема потребности в заемных ресурсах;

риск ликвидности - риск, связанный с отсутствием в бюджете города Пензы средств для полного и своевременного исполнения долговых обязательств города Пензы;

риск рефинансирования - риск потерь вследствие чрезвычайно невыгодных условий привлечения заимствований на рефинансирование действующих обязательств.

8. Ресурсное обеспечение программы: кадровое, техническое, организационное и финансовое обеспечение (с обоснованием потребностей в необходимых ресурсах)

Реализация программы будет осуществляться за счет имеющихся штатных специалистов Финансового управления города Пензы в количестве 70 ед., которые технически полностью оснащены.

Финансирование программы осуществляется за счет средств бюджета города Пензы. Сведения о ресурсном обеспечении муниципальной программы за счет средств бюджета города Пензы (в тыс. руб.):

Бюджетные ассигнования на реализацию Программы					Годы реализации Программы		
Наименование мероприятий	Код ГРБС	Код раздела, подраздела	КЦСР	КВР	2020 год	2021 год	2022 год
Задача 1. Эффективное управление муниципальным долгом города Пензы.							
Мероприятие 1. Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга города Пензы и в пределах,	992	1301	9610023200	730	400000,0	460000,0	460024,41
	992	1301	9610023300	730	56,31	34,63	10,22

установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.	x	x	x	x	400056,31	460034,63	460034,63
Мероприятие 2. Осуществление муниципальных заимствований у кредитных организаций под оптимальные процентные ставки.	-	-	-	-	-	-	-
Мероприятие 3. Своевременное погашение муниципального долга города Пензы.	-	-	-	-	-	-	-
Задача 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Пензы.							
Мероприятие 1. Осуществление мониторинга просроченной кредиторской задолженности по оплате труда за счет бюджета города Пензы.	-	-	-	-	-	-	-
Мероприятие 2. Руководство и управление в сфере установленных функций	992	0106	2000388100	120	44452,5	46164,5	46164,5
	992	0106	2000388200	240	2389,5	2389,5	2389,5
	992	0106	2000388200	850	41,1	41,1	41,1
	x	x	x	x	46883,1	48595,1	48595,1

9. Система мониторинга за реализацией программы

Финансовое управление города Пензы осуществляет ежегодно ведение мониторинга показателей результативности (целевых индикаторов) реализации программы согласно приложению № 1.

10. Система контроля за реализацией программы

Ответственность и контроль за ходом выполнения программы возлагается на Финансовое управление города Пензы.

В срок до 1 марта года, следующего за отчетным, Управление представляет в Управление экономического развития администрации города Пензы отчет о реализации программных мероприятий, согласно приложению № 2.

11. Оценка эффективности реализации программы.

Основными ожидаемыми результатами реализация программы являются:

1. Обеспечение долгосрочной устойчивости и сбалансированности бюджета города Пензы;
2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом города Пензы.

Оценка эффективности реализации программы осуществляется путем оценки достижения плановых значений индикаторов к фактическим результатам.

См

См

Приложение №1 к ведомственной целевой программе
«Эффективное управление
муниципальными финансами города Пензы»

Информация
о выполнении ведомственной целевой программы " Эффективное управление
муниципальными финансами города Пензы»
за _____ (отчетный период)

Цель, задачи, направления деятельности, наименование мероприятий	Исполнитель	Финансовые затраты тыс.руб.		Показатели результативности (целевые индикаторы) программы выполнения					
		План	факт	Наименование показателя (целевого индикатора)	Ед. изм.	Базовое значение	план	факт	отклонение (*)
Цель									
Задача									
Направление деятельности									
Мероприятия									
Цель									
Задача									
Направление деятельности									
Мероприятия									

*-В обязательном порядке приводится обоснование причин выявленных отклонений

Приложение № 2 к ведомственной целевой программе «Эффективное управление муниципальными финансами города Пензы»

Отчет
о выполнении ведомственной целевой программы « Эффективное управление
муниципальными финансами города Пензы»
за _____ (отчетный период)

Цель, задачи, направления деятельности, наименование мероприятий	Исполнитель	Финансовые затраты тыс.руб.		Показатели результативности выполнения программы					
		План	факт	Наименование показателя	Ед. изм.	Базовое значение	план	факт	отклонение (*)
Цель									
Задача									
Направление деятельности									
Мероприятия									
Цель									
Задача									
Направление деятельности									
Мероприятия									

*-В обязательном порядке приводится обоснование причин выявленных отклонений