



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РЯЗАНИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

15 августа 2013 г.

№ 336

Об утверждении ведомственной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования – город Рязань на 2014 – 2015 годы»

В соответствии с Положением о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, индикаторов оценки результативности и планируемых результатов, корректировки предоставляемых ведомствам бюджетных средств исходя из уровня достижения результатов, утвержденным постановлением главы администрации города Рязани от 28.06.2007 № 2018, руководствуясь статьями 39, 41 Устава муниципального образования – городской округ город Рязань Рязанской области, администрация города Рязани **п о с т а н о в л я е т**:

1. Утвердить прилагаемую ведомственную целевую программу «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования – город Рязань на 2014 – 2015 годы».

2. Настоящее постановление вступает в силу со дня его официального опубликования.

3. Отделу по связям со средствами массовой информации аппарата администрации города Рязани (С.Б. Якунина) опубликовать настоящее постановление в газете «Рязанские ведомости».

4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации С.В. Горячкину.

Глава администрации

В.Е.Артемов

Утверждена
постановлением администрации города Рязани
от 15 августа 2013 г. № 3316

Ведомственная целевая программа
«Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования – город
Рязань на 2014 – 2015 годы»

1. Паспорт Программы

Наименование субъекта бюджетного планирования	Финансово-казначейское управление администрации города Рязани
Наименование ВЦП	Ведомственная целевая программа «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования - город Рязань на 2014 - 2015 годы» (далее также – Программа, ВЦП)
Дата принятия решения о разработке ВЦП, дата ее утверждения	Приказ начальника финансово-казначейского управления администрации города Рязани от 05.07.2013 № 24 о/д «О разработке и утверждении ведомственной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования - город Рязань на 2014 - 2015 годы»
Цели и задачи ВЦП	<p>Цель: повышение эффективности расходов бюджета города Рязани путем внедрения соответствующих условий и оптимальных механизмов реализации полномочий органов местного самоуправления.</p> <p>Задачи:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Рязани.2. Развитие программно-целевых методов планирования и управления муниципальными финансами.3. Повышение качества финансового менеджмента администрации города Рязани, структурных подразделений администрации города Рязани, в ведении которых находятся муниципальные учреждения и (или) являющихся главными распорядителями средств бюджета города Рязани (далее – исполнительные органы).4. Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Рязани за счет развития информационной системы управления муниципальными финансами

Целевые индикаторы ВЦП	<ul style="list-style-type: none"> - Уровень дефицита бюджета города Рязани; - отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета города Рязани к расходам бюджета города Рязани; - доля расходов бюджета города Рязани, формируемых в рамках программно-целевого бюджетного планирования в общем объеме расходов (за исключением расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов); - средний показатель качества финансового менеджмента исполнительных органов; - внедрение модулей автоматизированной системы планирования и исполнения бюджетных ассигнований бюджета города Рязани
Сроки реализации ВЦП	2014 – 2015 годы
Перечень основных мероприятий ВЦП	<ul style="list-style-type: none"> - Модернизация автоматизированной системы финансово-казначейского управления в части планирования, мониторинга и оценки эффективности и результативности целевых программ; - модернизация автоматизированной системы финансово-казначейского управления в целях оптимизации и усовершенствования электронного документооборота при исполнении бюджета города Рязани
Исполнитель основных мероприятий	Финансово-казначейское управление администрации города Рязани (далее также – ФКУ)
Объемы и источники финансирования ВЦП всего, в том числе по годам реализации	<p>Объем финансирования ВЦП – 11 000,0 тыс. руб. за счет средств бюджета города Рязани, в том числе по годам реализации:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 2014 год – 9 300,0 тыс. рублей; – 2015 год – 1 700,0 тыс. рублей
Ожидаемые конечные результаты реализации ВЦП и показатели социально-экономической эффективности	<p>Реализация ведомственной целевой программы позволит достичь следующих конечных результатов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - уровень дефицита бюджета города Рязани в 2015 году составит не более 4,5% общего годового объема доходов бюджета города Рязани без учета безвозмездных поступлений и иных ограничений, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации; - отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета города Рязани без учета безвозмездных поступлений в 2015 году составит не более 25%; - отсутствие просроченной кредиторской задолженности бюджета города Рязани; - удельный вес расходов бюджета города Рязани, формируемых в рамках программно-целевого метода бюджетного планирования, в 2015 году составит не менее 80% общего объема расходов (за исключением расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов); - средний показатель качества финансового менеджмента в 2015 году составит не менее 4,4 баллов;

	<ul style="list-style-type: none"> - удельный вес исполнительных органов, информация о результатах деятельности которых размещена в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, в 2015 году составит не менее 100%; - улучшение качества бюджетного планирования и исполнения за счет создания единой информационной системы планирования и исполнения бюджета города Рязани и внедрения трех автоматизированных модулей системы АС «Бюджет»
--	--

2. Содержание проблемы, анализ причин ее возникновения и обоснование необходимости ее решения программными методами на уровне ведомства

На протяжении последних лет в городе Рязани идет планомерный процесс реформирования во многих областях социально-экономического развития, в том числе в области муниципальных финансов. Основной целью проводимых преобразований является повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления, направленной на повышение уровня и качества жизни населения города Рязани.

В 2011-2012 годах развитие системы финансов муниципального образования – город Рязань осуществлялось в рамках программы по повышению эффективности бюджетных расходов муниципального образования город Рязань на период до 2013 года, утвержденной постановлением администрации города Рязани от 19.04.2011 № 1774, принятой в соответствии с Программой Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.06.2010 № 1101-р и Программой по повышению эффективности расходов областного бюджета на период до 2013 года, утвержденной распоряжением Правительства Рязанской области от 31.12.2010 № 570-р. В 2013 году – в рамках долгосрочной целевой программы «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования - город Рязань на 2013 - 2015 годы», утвержденной постановлением администрации города Рязани от 26.06.2013 № 2453.

По большинству направлений реализации указанных программ достигнуты существенные результаты, основными из которых являются:

- организация бюджетного процесса города Рязани исходя из принципа безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

- переход к трехлетнему бюджетному планированию;

- формирование в рамках долгосрочных и ведомственных целевых программ более 30 % расходов бюджета города Рязани, ежегодное проведение оценки эффективности их реализации;

- построение грамотной долговой политики, сокращение бюджетного дефицита и муниципального долга;

- создание правовой базы, регламентирующей деятельность органов местного самоуправления в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (далее – Федеральный закон № 83-ФЗ);

- приведение в соответствие с требованиями Федерального закона № 83-ФЗ правового статуса муниципальных учреждений города Рязани;

- переход от сметного финансирования муниципальных бюджетных учреждений города Рязани к предоставлению субсидий бюджетным учреждениям, включая субсидии на

возмещение нормативных затрат, связанных с оказанием ими муниципальных услуг (выполнением работ) физическим лицам;

ежегодное проведение оценки потребности в муниципальных услугах, предоставляемых муниципальными учреждениями физическим лицам города Рязани;

предоставление муниципальных услуг через многофункциональный центр города Рязани в соответствии с административными регламентами, в том числе в электронном виде;

создание системы оценки качества финансового менеджмента исполнительных органов;

повышение информационной открытости бюджетного процесса города Рязани.

Вместе с тем, достигнутые результаты не являются окончательными, сформулированные в Бюджетном послании Президента Российской Федерации Федеральному собранию Российской Федерации от 28.06.2012 «О бюджетной политике в 2013 — 2015 годах» стратегические цели и задачи социально-экономического развития Российской Федерации требуют продолжения и углубления бюджетных реформ, в том числе на муниципальном уровне.

Необходимо создание целостной системы стратегического и бюджетного планирования, обеспечивающей сбалансированность бюджета. Программно-целевой метод планирования и бюджетирования должен стать эффективным инструментом реализации бюджетной политики города Рязани. Следует развивать систему оценки эффективности использования бюджетных средств и качества финансового менеджмента исполнительных органов, повышать прозрачность и подотчетность их деятельности.

То есть, задачи повышения эффективности муниципальных финансов носят комплексный характер. Для их решения необходима координация органов местного самоуправления города Рязани, направленная на выполнение мероприятий Программы.

Проблема, решаемая в данной Программе, отнесена к приоритетным направлениям и задачам социально-экономического развития города Рязани, определенным в Плане стратегического развития города Рязани до 2020 года, утвержденным решением Рязанской городской Думы от 26.03.2009 № 169 – I.

3. Определение целей и задач ВЦП и обоснование их выбора

Программа разработана в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 28.06.2012 «О бюджетной политике в 2013-2015 годах», долгосрочной целевой программой «Повышение эффективности бюджетных расходов Рязанской области на 2013-2015 годы», утвержденной постановлением Правительства Рязанской области от 19.09.2012 № 263 и представляет собой организационно-методологический и практический план действий администрации города Рязани по созданию условий для повышения эффективности управления бюджетным процессом и качества финансового менеджмента на территории муниципального образования – город Рязань.

Цель ВЦП – повышение эффективности расходов бюджета города Рязани путем внедрения соответствующих условий и оптимальных механизмов реализации полномочий органов местного самоуправления.

Для достижения цели Программы необходимо решение следующих задач:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Рязани;
- развитие программно-целевых методов планирования и управления муниципальными финансами;
- повышение качества финансового менеджмента исполнительных органов;
- повышение эффективности управления бюджетным процессом города Рязани за счет развития информационной системы управления муниципальными финансами.

4. Целевые индикаторы ВЦП

Таблица № 1

№ № п/п	Цель, задача, показатели (индикаторы), характеризующие достижение цели	Еди- ница изме- рения	Базовое значение пока- зателя (на начало реали- зации ВЦП), 2013 год	Планируемое значение показателя (индикатора) по годам реализации	
				2014 год	2015 год
1	2	3	4	5	6
1.	Цель. Повышение эффективности расходов бюджета города Рязани путем внедрения соответствующих условий и оптимальных механизмов реализации полномочий органов местного самоуправления				
	Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Рязани				
	Показатель 1. Уровень дефицита бюджета города Рязани	%	7,5	5	4,5
	Показатель 2. Отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета города Рязани к расходам бюджета города Рязани	%	0	0	0
	Задача 2. Развитие программно-целевых методов планирования и управления муниципальными финансами				
	Показатель 3. Доля расходов бюджета города Рязани, формируемых в рамках программно-целевого бюджетного планирования в общем объеме расходов (за исключением расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов)	%	31,3	60	80
	Задача 3. Повышение качества финансового менеджмента исполнительных органов				
	Показатель 4. Средний показатель качества финансового менеджмента исполнительных органов	баллы	4,1	4,3	4,4
	Задача 4. Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Рязани за счет развития информационной системы управления муниципальными финансами				
	Показатель 5. Внедрение модулей автоматизированной системы планирования и исполнения бюджетных ассигнований бюджета города Рязани	Ед.	10	3	3

Показатель 1. Дефицит бюджета города Рязани не должен превышать 10% утвержденного общего годового объема доходов бюджета города Рязани (статья 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Показатель 2. Рассчитывается как отношение объема просроченной кредиторской задолженности бюджета города Рязани к расходам бюджета города Рязани: $V_{пз}/V_p$, где: $V_{пз}$ – объем просроченной кредиторской задолженности, V_p – сумма расходов бюджета.

Показатель 3. Рассчитывается как отношение расходов бюджета города Рязани, сформированных в рамках программно-целевого бюджетного планирования к общему объему расходов (за исключением расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов): $V_{ц}/(V_o - V_{мт})$, где: $V_{ц}$ – объем расходов, сформированных в рамках программно-целевого бюджетного планирования, V_o – общий объем расходов, $V_{мт}$ – объем расходов, осуществляемых за счет межбюджетных трансфертов.

Показатель 4. Рассчитывается как среднее арифметическое средних показателей качества финансового менеджмента исполнительных органов в соответствии с Положением о проведении мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого администрацией города Рязани, структурными подразделениями администрации города Рязани, имеющими в своем ведении муниципальные учреждения, и (или) являющимися главными распорядителями средств бюджета города Рязани, утвержденным постановлением администрации города Рязани от 24.09.2012 № 4918, по формуле: $\Sigma (P_{ср1} + P_{ср2} + P_{ср3} + \dots + P_{срn})/N$, где: $P_{ср}$ – показатель качества финансового менеджмента исполнительного органа, N – количество исполнительных органов, по которым осуществлен мониторинг качества финансового менеджмента.

Показатель 5. Количество модулей автоматизированной системы планирования и исполнения бюджетных ассигнований бюджета города Рязани, внедренных в результате реализации мероприятий программы.

5. Сроки реализации ВЦП

Срок реализации ВЦП – 2014 – 2015 годы.

6. Система программных мероприятий

Таблица № 2

№ п/п	Цели, задачи, мероприятия	Исполнитель	Источник финансирования	Код бюджетной классификации	Финансовые затраты, тыс. руб.			Срок реализации мероприятий	
					Всего	в том числе			
						2014 год	2015 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Цель. Повышение эффективности расходов бюджета города Рязани путем внедрения соответствующих условий и оптимальных механизмов реализации полномочий органов местного самоуправления								
	Задача 1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города Рязани								
	1) поддержание размера дефицита бюджета города Рязани и объема муниципального долга на экономически безопасном уровне	ФКУ							2014 - 2015 гг.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	2) ежеквартальный мониторинг состояния кредиторской задолженности бюджета города Рязани и просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений, находящихся в ведении исполнительного органа и размещение сведений в информационно-телекоммуникационной сети Интернет	ФКУ						2014 - 2015 гг.
Задача 2. Развитие программно-целевых методов планирования и управления муниципальными финансами								
	1) планирование расходов главных распорядителей средств бюджета города Рязани программно-целевым методом	ФКУ						2014 - 2015 гг.
Задача 3. Повышение качества финансового менеджмента исполнительных органов								
	1) ежеквартальный (ежегодный) мониторинг реализации положений Федерального закона № 83-ФЗ, размещение результатов мониторинга в информационно-телекоммуникационной сети Интернет	ФКУ						2014 - 2015 гг.
	2) ежеквартальный (ежегодный) мониторинг качества финансового менеджмента исполнительных органов, формирование рейтинга и его размещение в информационно-телекоммуникационной сети интернет	ФКУ						2014 - 2015 гг.

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Задача 4. Повышение эффективности управления бюджетным процессом города Рязани за счет развития информационной системы управления муниципальными финансами							
	1) модернизация автоматизированной системы ФКУ в части планирования бюджетных ассигнований в увязке с целями и результатами деятельности и автоматизации процессов многовариантного сбора проекта решения о бюджете и формирования уточнений к нему	ФКУ	Бюджет города Рязани		4000	4000		2014 г.
	2) модернизация автоматизированной системы ФКУ в части автоматизации процессов формирования, финансового обеспечения и мониторинга реализации муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ)	ФКУ	Бюджет города Рязани		3 000	3 000		2014 г.
	3) модернизация автоматизированной системы ФКУ в части планирования, мониторинга и оценки эффективности и результативности программ	ФКУ	Бюджет города Рязани		2 300	2 300		2014 г.
	4) модернизация автоматизированной системы ФКУ в целях оптимизации и усовершенствования электронного документооборота при исполнении бюджета города Рязани	ФКУ	Бюджет города Рязани		1 700		1 700	2015 г.
	Всего по ВЦП				11 000	9 300	1 700	

Плановая степень охвата программными мероприятиями проблемного направления – 100%.

Доля программных мероприятий от общего числа мероприятий, которые представляют собой текущую деятельность ответственного исполнителя, – 15%.

7. Ресурсное обеспечение ВЦП

Финансовое обеспечение Программы осуществляется за счет средств бюджета города Рязани. Объем средств бюджета города Рязани на реализацию Программы составляет 11 000 тыс. рублей, в том числе по годам:

2014 год – 9 300,0 тыс. рублей;

2015 год – 1 700,0 тыс. рублей.

На реализацию Программы могут быть направлены субсидии из областного бюджета по итогам проведения оценки результатов, достигнутых муниципальными образованиями Рязанской области в сфере повышения эффективности бюджетных расходов.

Объемы финансирования Программы носят прогнозный характер и подлежат уточнению при принятии решения представительного органа города Рязани о бюджете города Рязани на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), а также при внесении в него изменений в течение финансового года.

8. Организационная схема управления и контроля за реализацией Программы

Ответственным исполнителем, главным распорядителем и получателем бюджетных средств на реализацию Программы является ФКУ. ФКУ осуществляет общую координацию и мониторинг реализации Программы, несет ответственность за реализацию Программы, обеспечение целевого направления финансовых средств.

Для выполнения программных мероприятий ФКУ имеет право запрашивать необходимую информацию у исполнительных органов.

ФКУ представляет информацию о ходе реализации Программы в установленной форме в соответствии с требованиями Положения о порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, индикаторов оценки результативности и планируемых результатов, корректировки предоставляемых ведомствам бюджетных средств исходя из уровня достижения результатов, утвержденного постановлением главы администрации города Рязани от 28.06.2007 № 2018.

9. Ожидаемые конечные результаты ВЦП и показатели социально-экономической эффективности

Результаты реализации Программы определены исходя из поставленных задач.

Проведение мероприятий по обеспечению долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города Рязани позволит обеспечить снижение дефицита бюджета города Рязани к 2015 году до 4,5%, поддержание соотношения объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета города Рязани без учета безвозмездных поступлений на экономически безопасном уровне – не более 25%.

В результате развития системы управления средствами бюджета города Рязани, формирования системы бюджетирования, ориентированного на результат, будет налажена система планирования бюджета города Рязани на основе программно-целевого принципа планирования. В результате реализации Программы к 2015 году в рамках муниципальных программ будет формироваться не менее 80% расходов бюджета города Рязани.

Осуществление ежеквартального мониторинга и оценки качества финансового менеджмента исполнительных органов повысит уровень открытости деятельности исполнительных органов и создаст стимулы для повышения ее эффективности. Средний показатель качества финансового менеджмента исполнительных органов в 2015 году составит не менее 4,4 баллов.

Внедрение и совершенствование автоматизированной системы планирования и исполнения бюджета города Рязани обеспечит создание единой информационной системы управления муниципальными финансами, повысит качество бюджетного планирования, создаст инструментарий для принятия обоснованных управленческих решений с целью повышения эффективности и результативности расходов бюджета города Рязани.