ПРОЕКТ

Об утверждении муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами»; о признании утратившим силу постановления администрации города Пятигорска от 05.06.2014 года №1914

В соответствии со ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации города Пятигорска от 09.12.2016 г. №4928 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города-курорта Пятигорска, принятых с 01 января 2017 года» и постановлением администрации города Пятигорска от 12.11.2013 г. № 4193 «Об утверждении Перечня муниципальных программ города-курорта Пятигорска, планируемых к разработке»,-

ПОСТАНОВЛЯЮ:

1. Утвердить прилагаемую муниципальную программу города-курорта Пятигорска «Управление финансами».

2. Признать утратившими силу постановления администрации города Пятигорска:

от 05.06.2014 года №1914 «Об утверждении муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами»;

от 02.04.2015 года [№1295](consultantplus://offline/ref=DE37349FC7D75971DB22DC9E33E52297143B12ADB9E712D94F3CA82DC7310F1529ACB503A03787B63F40EF39TEN) «О внесении изменений в постановление администрации города Пятигорска от 05.06.2014 №1914 «Об утверждении муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами»;

от 06.04.2016 года [№ 1065](consultantplus://offline/ref=DE37349FC7D75971DB22DC9E33E52297143B12ADB0E110D04F3EF527CF6803172EA3EA14A77E8BB73F40EF9B35TEN) «О внесении изменений в постановление администрации города Пятигорска от 05.06.2014 №1914 «Об утверждении муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами»;

от 23.12.2016 года [№ 5154](consultantplus://offline/ref=DE37349FC7D75971DB22DC9E33E52297143B12ADB0E011D84037F527CF6803172EA3EA14A77E8BB73F40EF9B35TEN) «О внесении изменений в постановление администрации города Пятигорска от 05.06.2014 №1914 «Об утверждении муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами».

3. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на заместителя главы администрации города Пятигорска Карпову В.В.

4. Настоящее постановление вступает в силу с 01 января 2018 года.

5. Настоящее постановление подлежит официальному опубликованию.

Глава города Пятигорска Л.Н.Травнев

Утверждена

постановлением

администрации города Пятигорска

от \_\_\_\_\_\_№ \_\_\_\_\_\_\_

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА

ГОРОДА-КУРОРТА ПЯТИГОРСКА «УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ»

ПАСПОРТ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ГОРОДА-КУРОРТА ПЯТИГОРСКА

«УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ»

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование программы | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами» (далее - Программа) |
| Ответственный исполнитель Программы | Муниципальное учреждение «Финансовое управление администрации города Пятигорска» (далее - Финансовое управление, МУ «Финансовое управление администрации г. Пятигорска») |
| Соисполнители Программы | |  | | --- | |  | | Администрация города Пятигорска | | Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации города Пятигорска» | |  | | Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление социальной поддержки населения администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | |
| Участники Программы | организации города-курорта Пятигорска (по согласованию) |
| Подпрограммы Программы | [Подпрограмма](#P216) «Повышение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска» (приложение 1) |
|  | [Подпрограмма](#P511) «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» (приложение 2) |
| Цель Программы | Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска (далее - бюджет города, бюджет города-курорта Пятигорска), повышение качества управления муниципальными финансами |
| Индикаторы достижения целей Программы | Исполнение расходных обязательств города-курорта Пятигорска  Рейтинг города-курорта Пятигорска в оценке качества управления бюджетным процессом в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края  Средняя оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска (далее - финансовый менеджмент) |
| Сроки реализации Программы | 2018 - 2022 годы |
| Объемы и источники финансового обеспечения Программы | Объем финансового обеспечения Программы за счет средств бюджета города составит 557 184,25 тыс. рублей, в том числе:  2018 год – 111 436,85 тыс. рублей;  2019 год – 111 436,85 тыс. рублей;  2020 год – 111 436,85 тыс. рублей;  2021 год – 111 436, 85 тыс. рублей;  2022 год – 111 436, 85 тыс. рублей. |
| Ожидаемые конечные результаты реализации Программы | сохранение исполнения расходных обязательств города-курорта Пятигорска в 2018 - 2022 годах на уровне не ниже 92,00 процента; |
|  | достижение рейтинга города-курорта Пятигорска по качеству управления бюджетным процессом в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края в 2018 - 2022 годах не ниже II степени; |
|  | увеличение средней оценки качества финансового менеджмента до 67 баллов в 2022 году. |

Раздел 1. Характеристика текущего состояния сферы

реализации Программы, в том числе формулировка основных

проблем в указанной сфере и прогноз ее развития

Муниципальные финансы являются важным составляющим звеном любой финансовой системы государства. Они необходимы для реализации органами местного самоуправления своих полномочий, поэтому рациональное управление финансами - одна из первоочередных задач муниципального образования.

Одним из основных условий достижения стратегических целей социально-экономического развития города-курорта Пятигорска является грамотное проведение финансовой, бюджетной и налоговой политики, направленной на мобилизацию собственных доходов на основе экономического роста и развития налогового потенциала города-курорта Пятигорска, создание условий для привлечения инвестиций в экономику города-курорта Пятигорска, в целях полного и своевременного исполнения расходных обязательств города-курорта Пятигорска.

Обеспечение долгосрочной сбалансированности, устойчивости и реалистичности бюджета города, повышение эффективности распределения бюджетных средств необходимые условия для устойчивого экономического роста, улучшения инвестиционного климата, повышения конкурентоспособности субъектов экономики, роста уровня и качества жизни населения, тесной увязки стратегических приоритетов развития отраслей с бюджетными ассигнованиями. Решение проблемных вопросов возможно при принятии верных и своевременных мер в области экономики и финансов.

Однако выполнение поставленных задач и достижение стратегических целей социально-экономического развития города-курорта Пятигорска затрудняются наличием ряда проблем, требующих решения на федеральном и краевом уровнях. Из них наиболее актуальными являются следующие проблемы формирования и мобилизации собственных доходов бюджета города-курорта Пятигорска:

1. Сложились устойчивая негативная тенденция уменьшения собственных доходных источников и перераспределения их на региональный и федеральный уровни, повлекшая высокую зависимость бюджета города от финансовой помощи из вышестоящих уровней бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. При этом принятие изменений в нормативные правовые акты федерального уровня, влияющих на уменьшение собственных доходов, часто проводится в период после окончания формирования бюджета города и без возмещения бюджетных потерь за счет средств федерального бюджета.

С 2012 года в соответствии с изменениями федерального и краевого законодательства ежегодно осуществлялось перераспределение источников доходов местных бюджетов на краевой и федеральный уровни.

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета города наибольший удельный вес (в 2011г. – 40,17%, в 2012г. – 46,96%, в 2013г. – 49,31%, в 2014г.- 40,31%, в 2015г. – 42,65%, в 2016г. – 37,2%) занимает бюджетообразующий источник - налог на доходы физических лиц, норматив отчисления которого резко снижен (с 40,05% - в 2011г. до 20% - в 2017г.) в связи с изменениями федерального и краевого законодательства. Кроме того, в связи с изменениями Налогового кодекса Российской Федерации ежегодно увеличиваются возвраты физическим лицам налога на доходы физических лиц по социальным и имущественным вычетам за счет средств бюджета города.

Существенное влияние на исполнение доходной части бюджета города оказывают также такие последствия кризисных явлений в экономике как: отрицательная динамика количества налогоплательщиков (за период с 01.01.2016г. по 01.01.2017г. количество снятых с учета налогоплательщиков – юридических лиц превысило на 383 количество поставленных на учет налогоплательщиков), банкротство налогоплательщиков, сокращение работодателями численности работников, использование неполного рабочего дня, снижение выплат дивидендов, снижение доходов от продажи имущества и прочие.

2. Полномочия органа местного самоуправления по расширению собственной доходной базы ограничены действующим федеральным и краевым законодательством.

Не все налоги по специальным налоговым режимам, выплачиваемые предприятиями - субъектами малого и среднего бизнеса, зачисляются в бюджет города, при этом регулируются они в основном федеральным и краевым законодательством, хотя на местном уровне возможно более эффективно учитывать многие особенности и специфику деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства, а также эффективно применять к ним те или иные механизмы налогообложения.

На основании изменений Налогового кодекса Российской Федерации по земельному налогу с 2015 года из объекта налогообложения исключены земельные участки, входящие в состав общего имущества в многоквартирных домах. В связи с утверждением и введением с 2016 года в Ставропольском крае, включая территорию города-курорта Пятигорска, новой кадастровой оценки земель сложилась тенденция массовых обращений юридических и физических лиц в Комиссию при Росреестре по Ставропольскому краю и в арбитражный суд Ставропольского края по пересмотру кадастровой стоимости земель на снижение (более чем в 2-3 раза меньше действующей в 2015 году кадастровой стоимости земель), что приводит к уменьшению доходов бюджета города от земельного налога и арендной платы за пользование муниципальными земельными участками. В связи с не принятием Правительством Ставропольского края соответствующего решения о реализации норм Федерального Закона от 03 июля 2016 года № 360-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» о применении наименьшей кадастровой стоимости земли значительное уменьшение поступлений земельного налога в бюджет города не планируется.

В ходе реализации муниципальной [программы](consultantplus://offline/ref=A9487FC2BE54D1F8BF5FCD3E3FF5D1E0C26537486C57640FB7E105C3C6B56E207C8B317EFD369B3097BE11nES6N) города-курорта Пятигорска «Управление финансами», утвержденной постановлением администрации города Пятигорска от 05.06.2014 г. №1914, за прошедшие годы в городе-курорте Пятигорске удалось добиться следующих положительных результатов:

- создание целостной системы регулирования бюджетных правоотношений на основе установленных единых принципов бюджетной системы и четкого определения статуса и полномочий участников бюджетного процесса в городе-курорте Пятигорске;

- организация бюджетного процесса города-курорта Пятигорска на основе принятия и исполнения расходных обязательств города-курорта Пятигорска, отраженных в реестре расходных обязательств города-курорта Пятигорска;

- переход от годового к среднесрочному финансовому планированию, утверждению бюджета города на очередной финансовый год и плановый период;

- внедрение инструментов бюджетирования, ориентированного на результат, включая переход от сметного финансирования учреждений к финансовому обеспечению муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг;

- совершенствование правил и процедур размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд;

- создание системы мониторинга качества финансового менеджмента;

- внедрение в бюджетный процесс города-курорта Пятигорска муниципальных программ, являющихся инструментом повышения эффективности бюджетных расходов и создающих условия для повышения качества бюджетного планирования, эффективности и результативности использования бюджетных средств. Таким образом, для более чем 90% расходов бюджета установлены показатели эффективности их использования, контроль за достижением которых осуществляется посредством проведения регулярного мониторинга;

- совершенствование механизма осуществления капитальных вложений в объекты муниципальной собственности города-курорта Пятигорска;

- внедрение в бюджетный процесс города-курорта Пятигорска отдельных элементов единой государственной интегрированной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет»;

- повышение открытости бюджетных процедур посредством разработки «Открытого бюджета», содержащего основные параметры бюджета города в доступной и понятной для широкого круга заинтересованных пользователей форме и предназначенного для ознакомления граждан с основными целями, задачами и приоритетными направлениями бюджетной политики, планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных средств;

- повышение эффективности системы муниципального финансового контроля;

- утверждение методики прогнозирования доходов бюджета города;

- реализация мероприятий по оптимизации налоговых льгот, разработка порядка оценки обоснованности и эффективности налоговых льгот по местным налогам;

- поступление в бюджет города дополнительных собственных доходов (111,16 млн.руб.- в 2015 году, 93 млн.руб.- в 2016 году) за счет реализации мероприятий по мобилизации доходов (в том числе по борьбе с недоимкой по налоговым и неналоговым платежам), эффективности расходов и совершенствованию долговой политики города-курорта Пятигорска, а также реализация антикризисных мер в соответствии с утвержденными администрацией города Пятигорска планами совместных мероприятий.

Вместе с тем, сформулированные на период до 2025 года стратегические цели и задачи социально-экономического развития города-курорта Пятигорска требуют продолжения и углубления бюджетных реформ с выходом системы управления общественными финансами на качественно новый уровень.

Управление муниципальным долгом города-курорта Пятигорска является одним из важных компонентов системы управления финансовыми средствами, а в условиях неблагоприятной экономической ситуации реализация эффективной долговой политики способствует обеспечению сбалансированности бюджета города и поддержанию его устойчивого состояния.

С учетом данной концепции в среднесрочной перспективе будет продолжено проведение консервативной долговой политики, обеспечивающей возможность гарантированного выполнения обязательств по погашению и обслуживанию муниципального долга. Одновременно с этим в предстоящем периоде будет осуществляться поиск решений по последовательному сокращению долговой нагрузки на бюджет города.

Наряду с изложенными, основными приоритетами ближайших лет по повышению эффективности бюджетных расходов города-курорта Пятигорска будут являться:

- проведение ответственной и взвешенной бюджетной политики с учетом целей долгосрочного социально-экономического развития города-курорта Пятигорска;

- дальнейшая реализация комплекса мер, направленных на сокращение недоимки и мобилизацию доходов в бюджет города;

- повышение эффективности и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления и бюджетирования;

- создание условий для повышения качества предоставления муниципальных услуг, в том числе посредством развития новых форм оказания муниципальных услуг;

- совершенствование процедур предварительного контроля и контроля в сфере закупок;

- повышение эффективности процедур проведения закупок;

- развитие информационных технологий в сфере управления муниципальными финансами, обеспечение открытости финансовой информации в единой государственной системе управления общественными финансами «Электронный бюджет», а также на общедоступном информационном ресурсе стратегического планирования в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;

- создание условий для повышения качества финансового менеджмента;

- дальнейшая реализация мероприятий по повышению открытости информации об управлении муниципальными финансами;

- внедрение механизмов, обеспечивающих широкое вовлечение граждан в процедуры обсуждения и принятия конкретных бюджетных решений.

Направленная на достижение указанных приоритетов Программа имеет существенные отличия от большинства других муниципальных программ города-курорта Пятигорска. Она является «обеспечивающей», то есть ориентирована на создание общих для всех участников бюджетного процесса города-курорта Пятигорска, в том числе реализующих другие муниципальные программы, условий и механизмов их реализации.

Поэтому реализация Программы не может быть непосредственно связана с достижением определенных конечных целей долгосрочной стратегии развития города-курорта Пятигорска, обеспечивая значительный (по ряду направлений - решающий) вклад в достижение практически всех стратегических целей, в том числе путем создания и поддержания благоприятных условий для экономического роста за счет обеспечения стабильности и соблюдения принятых ограничений по налоговой и долговой нагрузке, повышения уровня и качества жизни населения.

Раздел 2. Приоритеты политики города-курорта Пятигорска в сфере

реализации Программы, цели Программы и описание ожидаемых конечных

результатов реализации Программы

Программа сформирована исходя из целей социально-экономического развития города-курорта Пятигорска и показателей (индикаторов) их достижения в соответствии с:

Федеральным законом от 28 июня 2014 года №172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации»;

Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC6685486BE31A758BB1C318E01F33C3D52995BEB0217Bd3H4N) от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

[Указом](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC6685486BE31A758BB1C01BED1935C6D52995BEB0217Bd3H4N) Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления»;

[Концепцией](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC6685486BE31A758BB1C318E61235C2D52995BEB0217B343C0D51279B0F7B88E4DCd5H7N) долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2008 года № 1662-р;

[Концепцией](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC6685486BE31A758BB1C318E71D30C5D52995BEB0217B343C0D51279B0F7B88E4DCd5H8N) создания и развития государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», одобренной распоряжением Правительства Российской Федерации от 20 июля 2011 года № 1275-р;

[Программой](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC6685486BE31A758BB1C01CE21D33C9D52995BEB0217B343C0D51279B0F7B88E4DDd5HFN) повышения эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами на период до 2018 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2013 года № 2593-р;

основными направлениями бюджетной, налоговой и долговой политики на очередной финансовый год и плановый период, ежегодно разрабатываемыми в составе материалов к проектам федеральных законов о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период;

[Стратегией](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC66854875EE0C19D5BBC612BA1730C1D679CCE1EB7C2C3D365A1668C24D3F85E5DC5E9735dDH2N) социально-экономического развития Ставропольского края до 2020 года и на период до 2025 года, утвержденной распоряжением Правительства Ставропольского края от 15 июля 2009 года № 221-рп;

основными направлениями бюджетной, налоговой и долговой политики Ставропольского края на очередной финансовый год и плановый период, ежегодно утверждаемыми распоряжениями Правительства Ставропольского края;

[Программой](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC66854875EE0C19D5BBC612BA1737C1DC77CEEDB67624643A5811679D5A38CCE9DD5F9E34D6dFH0N) повышения эффективности управления государственными финансами Ставропольского края на период до 2020 года, утвержденной распоряжением Правительства Ставропольского края от 25 декабря 2014 года № 433-рп;

[Прогнозом](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC66854875EE0C19D5BBC612BA173FC1DA7DCEE1EB7C2C3D365A1668C24D3F85E5DC5F9E34dDHFN) социально-экономического развития Ставропольского края на период до 2030 года, утвержденным распоряжением Правительства Ставропольского края от 23 сентября 2015 года № 293-рп;

[Стратегией](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC66854875EE0C19D5BBC612BA1730C1D679CCE1EB7C2C3D365A1668C24D3F85E5DC5E9735dDH2N) развития города-курорта Пятигорска до 2020 года и на период до 2025 года, утвержденной решением Думы города Пятигорска от 24 сентября 2009 года № 84-46 ГД;

основными направлениями бюджетной, налоговой и долговой политики города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период, ежегодно утверждаемыми постановлениями администрации города Пятигорска;

[Программой](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC66854875EE0C19D5BBC612BA1737C1DC77CEEDB67624643A5811679D5A38CCE9DD5F9E34D6dFH0N) повышения эффективности управления муниципальными финансами города-курорта Пятигорска на период до 2020 года, утвержденной постановлением администрации город Пятигорска от 23 сентября 2014 года №3527;

[Прогнозом](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC66854875EE0C19D5BBC612BA173FC1DA7DCEE1EB7C2C3D365A1668C24D3F85E5DC5F9E34dDHFN) социально-экономического развития города-курорта Пятигорска на период до 2022 года;

Бюджетным прогнозом города-курорта Пятигорска на период до 2022 года, утвержденным постановлением администрации города Пятигорска от 16 февраля 2017 года № 603;

Перечнем целей, задач, показателей развития отдельных социально-экономических сфер города-курорта Пятигорска, являющимся основой для разработки муниципальных программ, утвержденным постановлением администрации города Пятигорска от 08.12.2014 года №4587.

К приоритетным направлениям реализации Программы относятся:

1. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета города за счет координации стратегического и бюджетного планирования, укрепление доходного потенциала бюджета города.

2. Нормативно-методическое обеспечение бюджетного процесса в городе-курорте Пятигорске, организация составления и исполнения бюджета города, ведение бюджетного учета, формирование бюджетной отчетности, осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок.

3. Повышение эффективности бюджетных расходов и результативности имеющихся инструментов программно-целевого управления.

4. Обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в городе-курорте Пятигорске, повышение качества финансового менеджмента и создание условий для эффективного использования бюджетных средств.

5. Эффективное управление муниципальным долгом.

Целью Программы с учетом изложенных приоритетных направлений является обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города, повышение качества управления муниципальными финансами.

Достижение цели Программы осуществляется путем решения задач и выполнения основных мероприятий следующих подпрограмм Программы, взаимосвязанных по срокам, ресурсам и исполнителям:

[подпрограмма](#P216) «Повышение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска» (приведена в приложении 1 к Программе);

[подпрограмма](#P511) «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» (приведена в приложении 2 к Программе).

Ожидаемые результаты реализации Программы:

- сохранение исполнения расходных обязательств города-курорта Пятигорска в 2018 - 2022 годах на уровне не ниже 92,00 процента;

- достижение рейтинга города-курорта Пятигорска по качеству управления бюджетным процессом в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края в 2018 - 2022 годах не ниже II степени;

- увеличение средней оценки качества финансового менеджмента до 67 баллов в 2022 году.

Сроки реализации Программы - 2018 - 2022 годы.

[Сведения](#P997) об индикаторах достижения цели муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» и показателях решения задач подпрограмм муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» и их значениях приведены в приложении 3 к Программе.

[Сведения](#P997) об основных мерах правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы «Управление финансами» приведены в приложении 4 к Программе.

[Перечень](#P1465) основных мероприятий муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» приведен в приложении 5 к Программе.

[Объемы](#P1662) и источники финансового обеспечения муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» приведены в приложении 6 к Программе.

Приложение 1

к муниципальной программе

города-курорта Пятигорска

«Управление финансами»

ПАСПОРТ

ПОДПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ДОЛГОСРОЧНОЙ СБАЛАНСИРОВАННОСТИ И УСТОЙЧИВОСТИ БЮДЖЕТА

ГОРОДА-КУРОРТА ПЯТИГОРСКА» МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ГОРОДА-КУРОРТА ПЯТИГОРСКА

«УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ»

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование подпрограммы | Подпрограмма «Повышение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска» муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» (далее - подпрограмма 1) |
| Ответственный исполнитель подпрограммы 1 | МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска») |
| Соисполнители подпрограммы 1 | |  | | --- | |  | | Администрация города Пятигорска | | Муниципальное учреждение «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации города Пятигорска» | |  | | Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление социальной поддержки населения администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска» | | Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | |
| Участники подпрограммы 1 | организации города-курорта Пятигорска (по согласованию) |
| Задачи подпрограммы 1 | Задача 1 «Совершенствование налоговой политики города-курорта Пятигорска в части полномочий органов местного самоуправления и увеличение доходной базы бюджета города-курорта Пятигорска»; |
|  | Задача 2 «Совершенствование бюджетной политики города-курорта Пятигорска и повышение эффективности использования средств бюджета города-курорта Пятигорска»; |
|  | Задача 3 «Достижение приемлемых и экономически обоснованных объема и структуры муниципального долга города-курорта Пятигорска, расходов на его обслуживание»; |
|  | Задача 4 «Обеспечение прозрачности и открытости управления общественными финансами города-курорта Пятигорска»; |
|  | Задача 5 «Совершенствование муниципального финансового контроля»; |
|  | Задача 6 «Повышение качества управления муниципальными финансами города-курорта Пятигорска». |
| Показатели решения задач подпрограммы 1 | Показатель 1 «Качество планирования доходов бюджета города-курорта Пятигорска без учета безвозмездных поступлений» |
|  | Показатель 2 «Ежегодное приведение параметров бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период в соответствие с решением о бюджете города-курорта Пятигорска на очередей финансовый год и плановый период» |
|  | Показатель 3 «Удельный вес расходов бюджета города-курорта Пятигорска, формируемых в рамках муниципальных программ города-курорта Пятигорска, в общем объеме расходов бюджета города-курорта Пятигорска» |
|  | Показатель 4 «Доля реализованных мероприятий Плана мероприятий по подготовке решения о бюджете города-курорта Пятигорска на очередей финансовый год и плановый период в общем количестве мероприятий Плана мероприятий по подготовке решения о бюджете города-курорта Пятигорска на очередей финансовый год и плановый период» |
|  | Показатель 5 «Объем исполнения бюджета города-курорта Пятигорска в части расходов» |
|  | Показатель 6 «Количество муниципальных программ города-курорта Пятигорска, основные параметры которых сформированы с учетом видов муниципальных услуг, оказываемых в рамках их реализации» |
|  | Показатель 7 «Доля расходов на обслуживание муниципального долга города-курорта Пятигорска в общем объеме расходов бюджета города-курорта Пятигорска, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Ставропольского края» |
|  | Показатель 8 «Подготовка и размещение на официальном сайте администрации города Пятигорска в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» материалов «Открытый бюджет» в доступной для широкого круга пользователей форме» |
|  | Показатель 9 «Исполнение МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска» плана контрольно-ревизионной работы» |
|  | Показатель 10 «Проведение оценки качества финансового менеджмента в целях увеличения показателя средней итоговой оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска» |
|  | Показатель 11 «Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ города-курорта Пятигорска» |
| Сроки реализации подпрограммы 1 | 2018 - 2022 годы |
| Объемы и источники финансового обеспечения подпрограммы 1 | Объем финансового обеспечения подпрограммы 1 за счет средств бюджета города составит 400 000,00 тыс. рублей, в том числе:  2018 год – 80 000,00 тыс. рублей;  2019 год – 80 000,00 тыс. рублей;  2020 год – 80 000,00 тыс. рублей;  2021 год – 80 000,00 тыс. рублей;  2022 год – 80 000,00 тыс. рублей |
| Ожидаемые конечные результаты реализации подпрограммы 1 | обеспечение мобилизации и получение дополнительных налоговых и неналоговых доходов в бюджет города |
|  | обеспечение стабильности, предсказуемости бюджетной политики |
|  | сохранение устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска с оптимальным объемом муниципального долга города-курорта Пятигорска |
|  | своевременное и качественное составление проекта решения Думы города Пятигорска о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период на основе муниципальных программ города-курорта Пятигорска |
|  | исполнение бюджета города в соответствии с требованиями бюджетного законодательства |
|  | повышение качества и доступности оказания муниципальных услуг |
|  | соответствие объема муниципального долга города-курорта Пятигорска и расходов на его обслуживание нормам, установленным Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=CBE051A232C8B8C548568028618F184DDE436CD2D49319C5DB4169096EO253H) Российской Федерации |
|  | обеспечение открытого доступа населения к наглядной и достоверной информации о бюджете города, привлечение граждан к участию в формировании бюджета города |
|  | повышение эффективности осуществления бюджетных расходов с их нацеленностью на достижение конечного социально-экономического результата |

Характеристика основных мероприятий

подпрограммы 1

Основными мероприятиями подпрограммы 1 являются:

1. Повышение качества планирования доходов бюджета города, достижение положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет города.

В рамках совершенствования налоговой политики города-курорта Пятигорска в части полномочий органов местного самоуправления планируется реализация следующих мер:

а) проведение межведомственного согласования дополнительных мер, направленных на увеличение доходов бюджета города и погашение задолженности по налоговым и неналоговым доходам;

б) проведение анализа ставок местных налогов (земельного налога и налога на имущество физических лиц), действующих на территории города-курорта Пятигорска, с учетом изменений действующего законодательства в целях недопущения выпадающих доходов бюджета города и определения возможности и целесообразности изменения налоговых ставок;

в) проведение мониторинга поступления налоговых и неналоговых доходов, зачисляемых в бюджет города и оценки их ожидаемого поступления;

г) проведение заседаний городской межведомственной комиссии по легализации заработной платы в городе-курорте Пятигорске и мобилизации доходов, зачисляемых в бюджет города.

Непосредственным результатом реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет обеспечение мобилизации и получение дополнительных налоговых и неналоговых доходов в бюджет города.

2. Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования.

Совершенствование инструментов стратегического и бюджетного планирования планируется осуществлять путем реализации Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=879C349DF728FE3EAEC0FFAF443BB960FAFA33797AB17EACE869271240M3b3J) от 28 июня 2014 г. №172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», который устанавливает правовые основы стратегического планирования, координации государственного и муниципального планирования, а также позволяет расширить период прогнозирования и планирования, выйти за рамки трехлетнего бюджетного цикла, стимулирует принятие и реализацию среднесрочных и долгосрочных решений.

Долгосрочное планирование даст возможность сформулировать приоритетные задачи, оценить необходимые расходы и определить возможные ресурсы для реализации приоритетных задач. Таким образом, долгосрочное планирование позволит уйти от инерционного подхода, когда бюджетные ассигнования распределяются на основе индексирования тенденций предыдущих лет.

В рамках выполнения данного мероприятия Финансовое управление предусматривает реализацию следующих мер:

формирование расходов в соответствии с предельными расходами бюджета города («потолками» расходов) на реализацию муниципальных программ города-курорта Пятигорска на срок действия соответствующих муниципальных программ города-курорта Пятигорска, утвержденными в бюджетном прогнозе города-курорта Пятигорска;

формирование бюджета города в рамках и с учетом прогноза основных характеристик бюджета города на долгосрочный период;

приведение параметров бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период в соответствие с решением Думы города Пятигорска о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период (далее – решение о бюджете);

разработка, утверждение и оценка эффективности реализации муниципальных программ города-курорта Пятигорска.

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станут:

обеспечение стабильности, предсказуемости бюджетной политики;

сохранение устойчивости бюджета города с оптимальным объемом муниципального долга города-курорта Пятигорска.

3. Организация планирования и исполнения бюджета города.

В рамках данного мероприятия планируется реализация следующих мер, направленных на устойчивость и долгосрочную сбалансированность бюджета города-курорта Пятигорска:

а) муниципальное правовое регулирование в сфере бюджетного процесса в городе-курорте Пятигорске, которое обеспечит принятие муниципальных правовых актов по вопросам бюджетного планирования, исполнения бюджета города и контроля за его исполнением;

б) составление и утверждение бюджета города на трехлетний период, что позволит обеспечить:

принятие решения о бюджете на основе муниципальных программ города в соответствии с требованиями Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=992142BB143B39AF4BEED4B0EC4F01F5E3FEFFE80A22E498D896E8F0E6tE1CG) Российской Федерации;

планирование бюджетных ассигнований на основе реестра расходных обязательств города-курорта Пятигорска;

формирование обоснований бюджетных ассигнований;

оптимизацию действующих расходных обязательств города-курорта Пятигорска при принятии решений о выделении бюджетных ассигнований на новые расходные обязательства;

в) планирование доходов бюджета города (без учета безвозмездных поступлений) на основании экономически обоснованных расчетов, в том числе учитывая прогнозы главных администраторов доходов бюджета города-курорта Пятигорска, сформированные на основании утвержденных ими методик прогнозирования доходов бюджета города;

г) повышение эффективности администрирования доходов бюджета города, в том числе погашение и снижение недоимки по обязательным платежам в бюджет города;

д) организация исполнения бюджета города, формирование бюджетной отчетности;

е) организация, проведение и формирование результатов мониторинга финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска. Основной целью реализации данной меры является оценка совокупности процессов и процедур, обеспечивающих результативность использования средств бюджета города и охватывающих все элементы бюджетного процесса в городе-курорте Пятигорске;

ж) мониторинг соблюдения нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления города-курорта Пятигорска в соответствии с нормативным правовым актом Ставропольского края.

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станут:

- своевременное и качественное составление проекта решения Думы города Пятигорска о бюджете города на очередной финансовый год и плановый период на основе муниципальных программ города-курорта Пятигорска;

- исполнение бюджета города в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

4. Методическое обеспечение оказания муниципальных услуг (выполнения работ).

В рамках данного основного мероприятия предполагается:

а) ведение ведомственных перечней муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) муниципальными учреждениями города-курорта Пятигорска на основе базовых (отраслевых) перечней государственных услуг (работ), разработанных федеральными органами исполнительной власти, ответственными за реализацию государственной политики и нормативно-правовое регулирование в соответствующих сферах деятельности;

б) определение нормативов финансовых затрат оказания муниципальных услуг (выполнения работ) нормативным методом на основе утвержденных натуральных нормативов затрат ресурсов на их оказание с учетом общих требований, разработанных федеральными органами исполнительной власти, ответственными за реализацию государственной политики и нормативно-правовое регулирование в соответствующих сферах деятельности;

в) применение базовых нормативов финансовых затрат на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) и корректирующих коэффициентов вне зависимости от конкретного учреждения, оказывающего данную муниципальную услугу (выполняющего работу);

г) упорядочение формирования перечней и определения стоимости оказания муниципальных услуг (выполнения работ), оказываемых на платной основе в муниципальных учреждениях города-курорта Пятигорска;

д) обеспечение четкой взаимосвязи между непосредственными результатами реализации основных мероприятий муниципальных программ города-курорта Пятигорска, в рамках которых осуществляется оказание муниципальных услуг (выполнение работ), и показателями муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), а также включение отдельных показателей муниципальных заданий в показатели муниципальных программ города-курорта Пятигорск (в том числе переход к выделению отдельного мероприятия муниципальной программы города-курорта Пятигорска как мероприятия по оказанию муниципальной услуги (группы муниципальных услуг);

е) преобразование системы мониторинга хода реализации Федерального [закона](consultantplus://offline/ref=D385E3F91CFDDC6685486BE31A758BB1C319E31330C5D52995BEB0217Bd3H4N) от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» от мониторинга хода принятия необходимых правовых актов и проведения процедур реорганизации муниципальных учреждений города-курорта Пятигорск к мониторингу качества исполнения правовых актов и используемых подходов финансового обеспечения оказания муниципальных услуг (выполнения работ), оценке результатов и эффектов от реализации проведенной реформы.

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет повышение качества и доступности оказания муниципальных услуг.

5. Формирование резервного фонда администрации города Пятигорска и резервирование средств на исполнение расходных обязательств города-курорта Пятигорска.

Данное мероприятие направлено на своевременное предоставление средств бюджета города в соответствии с распоряжениями администрации города Пятигорска в соответствии с требованиями бюджетного законодательства Российской Федерации и муниципальных правовых актов города-курорта Пятигорска, создание и поддержание необходимых финансовых резервов для исполнения тех расходов, которые не могут быть выделены в ведомственной структуре расходов бюджета города в процессе составления проекта решения о бюджете города.

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет своевременное финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе расходов на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций

6. Исполнение судебных актов по искам к казне города-курорта Пятигорска.

В рамках данного мероприятия осуществляется исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета города на основании исполнительных документов, а именно: планирование в бюджете города средств, необходимых на исполнение судебных актов, и своевременное исполнение судебных актов в соответствии с Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=992142BB143B39AF4BEED4B0EC4F01F5E3FEFFE80A22E498D896E8F0E6tE1CG) Российской Федерации.

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет отсутствие неоплаченных в установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации сроки судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета города.

7. Планирование объема и структуры муниципального долга города-курорта Пятигорска, расходов на его обслуживание.

В рамках данного основного мероприятия подпрограммы 1 предполагается:

выработка стратегии заимствований города-курорта Пятигорска;

планирование структуры муниципального долга города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период, а также расходов на его обслуживание;

определение объемов привлечения новых долговых обязательств города-курорта Пятигорска с учетом влияния на величину долговой нагрузки на бюджет города;

ведение долговой книги.

Непосредственным результатом реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет соответствие объема муниципального долга города-курорта Пятигорска и расходов на его обслуживание нормам, установленным Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=CBE051A232C8B8C548568028618F184DDE436CD2D49319C5DB4169096EO253H) Российской Федерации.

8. Размещение на официальном сайте администрации города Пятигорска в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Открытый бюджет» актуальной, достоверной, доступной информации о состоянии муниципальных финансов города-курорта Пятигорска.

В рамках данного основного мероприятия подпрограммы 1 предполагается публикация информации об общественных финансах города-курорта Пятигорска на официальном сайте города-курорта Пятигорска, в том числе в разделе «Открытый бюджет».

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет обеспечение открытого доступа населения к наглядной и достоверной информации о бюджете города, привлечение граждан к участию в формировании бюджета города.

9. Организация и осуществление внутреннего муниципального контроля в отношении объектов муниципального контроля.

В рамках данного основного мероприятия подпрограммы 1 предполагается:

- осуществление контроля за соблюдением бюджетного законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения;

- осуществление контроля за полнотой и достоверностью отчетности о реализации муниципальных программ города-курорта Пятигорска, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий;

- осуществление контроля в сфере закупок в соответствии с Федеральным [законом](consultantplus://offline/ref=B88C941AB0502E950F3B196B8B73764334FAA325D3F8B4CCA854AFEF1730wDO) от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»;

- проведение анализа осуществления главными администраторами доходов бюджета города-курорта Пятигорска, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета города-курорта Пятигорска и главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет предупреждение и пресечение бюджетных нарушений в целях повышения качества бюджетного процесса в городе-курорте Пятигорске.

10. Мотивация главных распорядителей средств бюджета города-курорта Пятигорска к повышению качества финансового менеджмента.

В рамках данного основного мероприятия подпрограммы 1 предполагается создание дополнительных стимулов для главных распорядителей средств бюджета города-курорта Пятигорска к повышению качества организации процессов планирования и исполнения бюджета города, в целях повышения качества организации бюджетного процесса в городе-курорте Пятигорске и эффективности расходования средств бюджета города.

Реализация данного основного мероприятия подпрограммы 1 осуществляется посредством оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска, проводимой МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска» в соответствии с [Положением](consultantplus://offline/ref=AADDC70DBCD974094BBEE2082B19C159C7A144102B1E0349D6FA4B29967BA0EA5F33F307CE0ACA12BB2B43E8mByEO) о проведении оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска.

Непосредственными результатами реализации данного основного мероприятия подпрограммы 1 станет повышение эффективности осуществления бюджетных расходов с их нацеленностью на достижение конечного социально-экономического результата.

Приложение 2

к муниципальной программе

города-курорта Пятигорска

«Управление финансами»

ПОДПРОГРАММА

«ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ

ПРОГРАММЫ ГОРОДА-КУРОРТА ПЯТИГОРСКА «УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ» И ОБЩЕПРОГРАММНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ» МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ ГОРОДА-КУРОРТА ПЯТИГОРСКА «УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСАМИ»

Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» муниципальной программы города-курорта Пятигорска (далее - подпрограмма 2) представляет собой совокупность мер, направленных на создание условий для реализации Программы.

Подпрограмма 2 реализуется в 2018 - 2022 годах без разделения на этапы ее реализации, так как мероприятия подпрограммы 2 реализуются ежегодно с установленной периодичностью.

Основным мероприятием подпрограммы 2 является обеспечение деятельности МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска» по реализации Программы.

Ожидаемым результатом выполнения основного мероприятия подпрограммы 2 является создание условий для реализации Программы.

Сроки и ожидаемые результаты реализации основного мероприятия подпрограммы 2 приведены в [приложении](#P764) 5 к Программе.

[Ресурсное обеспечение](#P871) реализации подпрограммы 2 приведено в приложении 6 к Программе.

Приложение 3

к муниципальной программе

города-курорта Пятигорска

«Управление финансами»

Сведения

об индикаторах достижения цели муниципальной Программы и показателях решения задач подпрограмм Программы и их значениях

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование индикатора достижения цели Программы (далее – индикатор) и показателя решения задачи подпрограммы Программы (далее – показатель) | Единица измерения | Значение индикатора достижения цели Программы и показателя решения задачи подпрограммы Программы по годам | | | | | Источник  информации  (методика расчета) |
| 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| I. Цель «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска, повышение качества управления муниципальными финансами» | | | | | | | | |
| 1. | Индикатор 1 «Исполнение расходных обязательств города-курорта Пятигорска» | процентов | 92,00 | 92,00 | 92,00 | 92,00 | 92,00 | Рассчитывается по формуле:  Ркиб x 100% / Рпаб, где  Ркиб – кассовое исполнение бюджета города по расходам (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год;  Рпаб – лимиты бюджетных обязательств (без учета межбюджетных трансфертов) в отчетном году |
| 2. | Индикатор 2 «Рейтинг города-курорта Пятигорска в оценке качества управления бюджетным процессом в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края» | степень качества управления бюджетным процессом в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края (далее - степень) | не ниже II степени | не ниже II степени | не ниже II степени | не ниже II степени | не ниже II степени | Приказ Министерства финансов СК «О результатах оценки качества управления бюджетным процессом в муниципальных районах и городских округах Ставропольского края по итогам отчетного года» |
| 3. | Индикатор 3 «Средняя оценка качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска» | баллов | не менее  63 | не менее  64 | не менее  65 | не менее  66 | не менее  67 | Сводный рейтинг, сформированный в соответствии с приказом МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска» от 08 сентября 2016 г. № 32 «Об утверждении [Положения](consultantplus://offline/ref=AADDC70DBCD974094BBEE2082B19C159C7A144102B1E0349D6FA4B29967BA0EA5F33F307CE0ACA12BB2B43E8mByEO) о проведении оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска» |
| [Подпрограмма](#Par944) «Повышение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета  города-курорта Пятигорска» (далее – подпрограмма 1) | | | | | | | | |
| Задача 1 «Совершенствование налоговой политики города-курорта Пятигорска в части полномочий органов местного самоуправления и увеличение доходной базы бюджета города-курорта Пятигорска» | | | | | | | | |
| 1 | Показатель 1 «Качество планирования доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений» | % | Не  более  +(-) 7,0 | Не  более  +(-) 7,0 | Не  более  +(-) 7,0 | Не  более  +(-) 7,0 | Не  более  +(-) 7,0 | Методика расчета:   1. Целевой индикатор отражает в процентном выражении оценку изменений значений планового показателя «Налоговые и неналоговые доходы», утвержденных в первоначальной и последней редакциях решения о бюджете города-курорта Пятигорска на очередной (отчетный) год и плановый период:   КП= (Дпл=1\*100/Дпл=0) – 100%, где:  КП - качество планирования доходов бюджета города без учета безвозмездных поступлений;  Дпл=0 – значение планового показателя «Налоговые и неналоговые доходы», утвержденное в первоначальной редакции решения о бюджете;  Дпл = 1 - значение планового показателя «Налоговые и неналоговые доходы», утвержденное в последней редакции решения о бюджете.  2. В расчете целевого индикатора не учитываются изменения значения планового показателя «Налоговые и неналоговые доходы», возникающие по не зависящим от решений органа местного самоуправления причинам, в случаях изменения законодательства Российской Федерации и Ставропольского края в период после внесения на рассмотрение в Думу города Пятигорска проекта решения о бюджете. |
| Задача 2 «Совершенствование бюджетной политики города-курорта Пятигорска и повышение эффективности использования средств бюджета города-курорта Пятигорска» | | | | | | | | |
| 2 | Показатель 2 «Ежегодное приведение параметров бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период в соответствие с решением о бюджете» | да/нет | да | да | да | да | да | Постановление администрации города Пятигорска об утверждении бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период (изменения) |
| 3 | Показатель 3 «Удельный вес расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ города-курорта Пятигорска, в общем объеме расходов бюджета города» | % | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | Показатели бюджета города, утвержденные решением о бюджете города |
| 4 | Показатель 4 «Доля реализованных мероприятий Плана мероприятий по подготовке решения о бюджете в общем количестве мероприятий Плана мероприятий по подготовке решения о бюджете» | % | 80 | 82 | 84 | 86 | 88 | Рассчитывается по формуле:  Мр/Мо х 100 %, где  Мр – количество реализованных мероприятий Плана мероприятий по подготовке решения о бюджете;  Мо – общее количество мероприятий в Плане мероприятий по подготовке решения о бюджете; |
| 5 | Показатель 5 «Объем исполнения бюджета города в части расходов» | % | не менее 92 | не менее 92 | не менее 92 | не менее 92 | не менее 92 | Рассчитывается по формуле:  Ркиб x 100% / Рпаб, где  Ркиб- кассовое исполнение бюджета города по расходам (без учета межбюджетных трансфертов) за отчетный год;  Рпаб–лимиты бюджетных обязательств (без учета межбюджетных трансфертов) в отчетном году |
| 6 | Показатель 6 «Количество муниципальных программ города-курорта Пятигорска, основные параметры которых сформированы с учетом видов муниципальных услуг, оказываемых в рамках их реализации» | штук | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | Муниципальные программы города-курорта Пятигорска |
| Задача 3 «Достижение приемлемых и экономически обоснованных объема и структуры муниципального долга города-курорта Пятигорска, расходов на его обслуживание» | | | | | | | | |
| 7 | Показатель 7 «Доля расходов на обслуживание муниципального долга города-курорта Пятигорска в общем объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Ставропольского края» | % | не более 7,0 | не более 7,0 | не более 7,0 | не более 7,0 | не более 7,0 | Показатели бюджета города, утвержденные решением о бюджете.  Доля расходов бюджета города на обслуживание муниципального долга отражает соотношение расходов на обслуживание муниципального долга к объему расходов, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Ставропольского края:    где  - расходы бюджета на обслуживание муниципального долга;  где Р – общий объем расходов;  С - объем субвенций, предоставляемых из бюджета Ставропольского края.  Значение показателя определяется в процентах и не может ежегодно превышать установленные значения от объема расходов, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджета Ставропольского края |
| Задача 4 «Обеспечение прозрачности и открытости управления общественными финансами города-курорта Пятигорска» | | | | | | | | |
| 8 | Показатель 8 «Подготовка и размещение на официальном сайте администрации города Пятигорска в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» материалов «Открытый бюджет» в доступной для широкого круга пользователей форме» | % | 85,0 | 90,0 | 92,0 | 95,0 | 100,0 | Данные раздела «Открытый бюджет» официального сайта администрации города Пятигорска в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» |
| Задача 5 «Совершенствование муниципального финансового контроля» | | | | | | | | |
| 9 | Показатель 9 «Исполнение МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска» плана контрольно-ревизионной работы» | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Показатели плана контрольно-ревизионной работы контрольно-ревизионного отдела МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска» и отчета о результатах контрольно-ревизионной работы контрольно-ревизионного отдела МУ «Финансовое управление администрации г.Пятигорска» |
| Задача 6 «Повышение качества управления муниципальными финансами города-курорта Пятигорска» | | | | | | | | |
| 10 | Показатель 10 «Проведение оценки качества финансового менеджмента в целях увеличения показателя средней итоговой оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска» | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Рассчитывается по формуле:  ГРБСо/ГРБСу х 100 %, где  ГРБСо – количество главных распорядителей средств бюджета города-курорта Пятигорска, по которым проведена оценка качества финансового менеджмента  в соответствии с приказом МУ «Финансовое управление администрации г. Пятигорска» от 08 сентября 2016 № 32 «Об утверждении Положения о проведении оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета города-курорта Пятигорска», ГРБСу – количество главных распорядителей средств бюджета города-курорта Пятигорска в соответствии с решением о бюджете |
| 11 | Показатель 11 «Проведение оценки эффективности реализации муниципальных программ города-курорта Пятигорска» | % | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | Количество утвержденных муниципальных программ, по которым проведена оценка эффективности реализации муниципальных программ:  Пу/По х 100 %, где  Пу – количество утвержденных муниципальных программ,  По – количество муниципальных программ, по которым проведена оценка эффективности реализации в соответствии с порядком, утвержденным уполномоченным органом |

Приложение 4

к муниципальной программе

города-курорта Пятигорска

«Управление финансами»

Сведения об основных мерах правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы

города-курорта Пятигорска «Управление финансами»

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Вид муниципального правового акта города-курортва Пятигорска | Основные положения муниципального правового акта | Ответственный исполнитель, соисполнитель Программы, подпрограммы Программы | Ожидаемые сроки принятия нормативно-правового акта |
| 1. | Постановление администрации города Пятигорска | «Об утверждении основных направлений налоговой политики города-курорта Пятигорска». В данном постановлении утверждаются основные направления налоговой политики города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период, в соответствии с которыми осуществляется формирование бюджета города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период | Финансовое управление | До 1 сентября, ежегодно |
| 2. | Постановление администрации города Пятигорска | «Об утверждении основных направлений бюджетной политики города-курорта Пятигорска». В данном постановлении утверждаются основные направления бюджетной политики города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период, в соответствии с которыми осуществляется формирование и исполнение бюджета города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период | Финансовое управление | До 1 сентября, ежегодно |
| 3. | Постановление администрации города Пятигорска | «Об утверждении основных направлений долговой политики города-курорта Пятигорска». В данном постановлении утверждаются основные направления долговой политики города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период, в соответствии с которыми осуществляется формирование и исполнение бюджета города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период | Финансовое управление | До 1 сентября, ежегодно |
| 4. | Постановление администрации города Пятигорска | «Об утверждении Перечня мероприятий по подготовке и формированию бюджета города-курорта Пятигорска». В данном постановлении устанавливаются сроки и ответственные исполнители мероприятий, необходимых для формирования проекта решения о бюджете города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период | Финансовое управление | До 1 июля текущего года, ежегодно |
| 5. | Решение Думы города Пятигорска | «О бюджете города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период». В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Решением Думы города Пятигорска «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе-курорте Пятигорске», прогнозом социально-экономического развития города Пятигорска утверждаются доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период. Принятие решения создает необходимую финансовую основу для решения вопросов местного значения | Финансовое управление | Декабрь,  ежегодно |
| 6. | Решение Думы города Пятигорска | «О внесении изменений в решение Думы города Пятигорска «О бюджете города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период» | Финансовое управление | По мере возникновения необходимости, в течение срока реализации программы |
| 7. | Постановление администрации города Пятигорска | «Об утверждении бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период», который содержит прогноз основных характеристик бюджета города-курорта Пятигорска, показатели финансового обеспечения муниципальных программ города-курорта Пятигорска, иные показатели | Финансовое управление | В течение двух месяцев со дня официального опубликования решения о бюджете города-курорта Пятигорска  решения о бюджете города-курорта Пятигорска на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов |
| 8. | Постановление администрации города Пятигорска | «О внесении изменений в постановление администрации города Пятигорска «Об утверждении бюджетного прогноза города-курорта Пятигорска на долгосрочный период», который содержит прогноз основных характеристик бюджета города-курорта Пятигорска, показатели финансового обеспечения муниципальных программ города-курорта Пятигорска, иные показатели | Финансовое управление | В течение двух месяцев со дня официального опубликования:  решения о бюджете города-курорта Пятигорска на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов;  решения о бюджете города-курорта Пятигорска на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов;  решения о бюджете города-курорта Пятигорска на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов;  решения о бюджете города-курорта Пятигорска на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов; |
| 9. | Решение Думы города Пятигорска | «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе-курорте Пятигорске», актуализация решения Думы города Пятигорска в связи с изменением федерального бюджетного законодательства и законодательства Ставропольского края | Финансовое управление | По мере возникновения необходимости,  в течение 3-х месяцев с момента внесения изменений в бюджетное законодательство |
| 10. | Постановление администрации города Пятигорска | «О мерах по реализации решения Думы города Пятигорска «О бюджете города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период». Принятие к исполнению бюджета города-курорта Пятигорска на очередной финансовый год и плановый период, закрепление поручений главным распорядителям средств бюджета города-курорта Пятигорска в целях исполнения бюджета города-курорта Пятигорска | Финансовое управление | Февраль текущего года, ежегодно |
| 11. | Постановление администрации города Пятигорска | «Об исполнении бюджета города-курорта Пятигорска за отчетный период текущего финансового года» | Финансовое управление | Ежеквартально в течение 46 дней после окончания отчетного периода, в течение срока реализации программы |
| 12. | Решение Думы города Пятигорска | «Об исполнении бюджета города-курорта Пятигорска за отчетный финансовый год» | Финансовое управление | Май-июнь текущего года, ежегодно |

Приложение 5

к муниципальной программе

города-курорта Пятигорска

«Управление финансами»

[ПЕРЕЧЕНЬ](#P1465)

основных мероприятий муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами»

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование подпрограммы Программы, основного мероприятия подпрограммы Программы | Ответственный исполнитель (соисполнитель, участник) подпрограммы Программы, основного мероприятия подпрограммы Программы | Срок | | Связь с индикаторами достижения целей Программы (далее – Индикаторы) и показателями решения задач подпрограммы Программы (далее – Показатели) |
| начала реализации | окончания реализации |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. | Цель «Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска, повышение качества управления муниципальными финансами» | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Индикаторы достижения целей Программы 1-3, указанные в приложении 3 Программы |
| Подпрограмма 1 «Повышение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска» | | | | | |
| Задача 1 «Совершенствование налоговой политики города-курорта Пятигорска в части полномочий органов местного самоуправления и увеличение доходной базы бюджета города-курорта Пятигорска» | | | | | |
| 1. | Повышение качества планирования доходов бюджета города, достижение устойчивой положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджета города | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатель 1, указанный в приложении 3 Программы |
| Задача 2 «Совершенствование бюджетной политики города-курорта Пятигорска и повышение эффективности использования средств бюджета города-курорта Пятигорска» | | | | | |
| 2. | Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования | Администрация города  Муниципальное учреждение «Управление архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации города Пятигорска»  Финансовое управление  Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска»  Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска»  Муниципальное учреждение «Управление социальной поддержки населения администрации города Пятигорска»  Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска»  Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | 2018 | 2022 | Показатели 2 и 3, указанные в приложении 3 Программы |
| 3 | Организация планирования и исполнения бюджета города | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатели 4 и 5, указанные в приложении 3 Программы |
| 4. | Методическое обеспечение оказания муниципальных услуг (выполнения работ) | Администрация города  Муниципальное учреждение «Управление архитектуры, строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации города Пятигорска»  Финансовое управление  Муниципальное учреждение «Управление образования администрации города Пятигорска»  Муниципальное учреждение «Управление культуры администрации города Пятигорска»  Муниципальное учреждение «Комитет по физической культуре и спорту администрации города Пятигорска»  Муниципальное учреждение «Управление общественной безопасности администрации города Пятигорска» | 2018 | 2022 | Показатель 6, указанный в приложении 3 Программы |
| 5. | Формирование резервного фонда администрации города Пятигорска и резервирование средств на исполнение расходных обязательств города-курорта Пятигорска | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатель 5, указанный в приложении 3 Программы |
| 6. | Исполнение судебных актов по искам к казне города-курорта Пятигорска | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатель 5, указанный в приложении 3 Программы |
| Задача 3 «Достижение приемлемых и экономически обоснованных объема и структуры муниципального долга города-курорта Пятигорска, расходов на его обслуживание» | | | | | |
| 7. | Планирование объема и структуры муниципального долга города-курорта Пятигорска, расходов на его обслуживание | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатель 7, указанный в приложении 3 Программы |
| Задача 4 «Обеспечение прозрачности и открытости управления общественными финансами города-курорта Пятигорска» | | | | | |
| 8. | Размещение на официальном сайте администрации города Пятигорска в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Открытый бюджет» актуальной, достоверной, доступной информации о состоянии муниципальных финансов города-курорта Пятигорска | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатель 8, указанный в приложении 3 Программы |
| Задача 5 «Совершенствование муниципального финансового контроля» | | | | | |
| 9. | Организация и осуществление внутреннего муниципального контроля в отношении объектов муниципального контроля | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатель 9 , указанный в приложении 3 Программы |
| Задача 6 «Повышение качества управления муниципальными финансами города-курорта Пятигорска» | | | | | |
| 10 | Мотивация главных распорядителей средств бюджета города-курорта Пятигорска к повышению качества финансового менеджмента | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатели 10 и 11, указанные в приложении 3 Программы |
| Подпрограмма 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» | | | | | |
| 11 | Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | Финансовое управление | 2018 | 2022 | Показатели 1 и 11, указанные в приложении 3 Программы |

Приложение 6

к муниципальной программе

города-курорта Пятигорска

«Управление финансами»

ОБЪЕМЫ И ИСТОЧНИКИ

Финансового обеспечения муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами»

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование Программы, подпрограммы Программы, основного мероприятия подпрограммы Программы | Источники финансового обеспечения по ответственному исполнителю, соисполнителю Программы, подпрограммы Программы, основному мероприятию подпрограммы Программы | Объемы финансового обеспечения по годам (тыс.рублей) | | | | | |
| 2018  год | 2019 год | 2020  год | 2021  год | | 2022  год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | 8 |
| 1. | Муниципальная программа города-курорта Пятигорска «Управление финансами», всего | средства бюджета города, предусмотренные Финансовому управление всего | 111 436,85 | 111 436,85 | 111 436,85 | 111 436,85 | | 111 436,85 |
| 2. | Подпрограмма «Повышение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета города-курорта Пятигорска» (далее – подпрограмма 1), всего | средства бюджета города, предусмотренные Финансовому управлению | 80 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | | 80 000,00 |
|  | в том числе следующие основные мероприятия подпрограммы 1: |  |  |  |  |  | |  |
| 2.1 | основное мероприятие 1 «Повышение качества планирования доходов бюджета города, достижение устойчивой положительной динамики поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджета города» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 2.2 | основное мероприятие 2 «Координация стратегического и бюджетного планирования, создание инструментов долгосрочного бюджетного планирования» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 2.3 | основное мероприятие 3 «Организация планирования и исполнения бюджета города» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 2.4 | основное мероприятие 4 «Методическое обеспечение оказания муниципальных услуг (выполнения работ)» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 2.5 | основное мероприятие 5 «Формирование резервного фонда администрации города Пятигорска и резервирование средств на исполнение расходных обязательств города-курорта Пятигорска» | средства бюджета города, предусмотренные Финансовому управлению | 9 000,00 | 9 000,00 | 9 000,00 | 9 000,00 | | 9 000,00 |
| 2.6 | основное мероприятие 6 «Исполнение судебных актов по искам к казне города-курорта Пятигорска» | средства бюджета города, предусмотренные Финансовому управлению | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | | 1 000,00 |
| 2.7 | основное мероприятие 7 «Планирование объема и структуры муниципального долга города-курорта Пятигорска, расходов на его обслуживание» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 2.8 | основное мероприятие 8 «Размещение на официальном сайте администрации города-курорта Пятигорска в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Открытый бюджет» актуальной, достоверной, доступной информации о состоянии муниципальных финансов города-курорта Пятигорска» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 2.9 | основное мероприятие 9 «Организация и осуществление внутреннего муниципального контроля в отношении объектов муниципального контроля» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 2.10 | основное мероприятие 10 «Мотивация главных распорядителей средств бюджета города-курорта Пятигорска к повышению качества финансового менеджмента» | не требует финансового обеспечения | - | - | - | - | | - |
| 3. | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» и общепрограммные мероприятия» (далее – подпрограмма 2), всего | средства бюджета города, предусмотренные Финансовому управлению | 31 436,85 | 31 436,85 | 31 436,85 | 31 436,85 | 31 436,85 | |
|  | в том числе следующие основные мероприятия подпрограммы 2: |  |  |  |  |  | |  |
| 3.1 | основное мероприятие 1 «Обеспечение реализации муниципальной программы города-курорта Пятигорска «Управление финансами» | средства бюджета города, предусмотренные Финансовому управлению | 31 436,85 | 31 436,85 | 31 436,85 | 31 436,85 | 31 436,85 | |