

# Практика и новые вызовы формирования муниципальных программ

*Сергей Викторович Федоров*



17

муниципальных программ лежит в основе формирования городского бюджета

- ➔ Осуществление бюджетных расходов посредством финансирования муниципальных программ
- ➔ Исполнение бюджета в программной классификации
- ➔ Взаимосвязь бюджетных расходов с результатами реализации муниципальных программ
- ➔ Мониторинг показателей исполнения целевых программ, оценка эффективности бюджетных расходов
- ➔ Повышение качества бюджетного планирования и исполнения бюджета

**Программный бюджет** отличается от традиционного тем, что все или почти все расходы включены в программы и каждая программа своей целью прямо увязана с той или иной стратегической задачей деятельности ведомства.

**Программное бюджетирование** представляет собой методологию планирования, исполнения и контроля за исполнением бюджета, обеспечивающую взаимосвязь процесса распределения расходов с результатами от реализации программ, разрабатываемых на основе стратегических целей, с учетом приоритетов государственной и муниципальной политики, общественной значимости ожидаемых и конечных результатов использования бюджетных средств.

## Муниципальные программы г.Дзержинска: старая и новая система управления

### 2014-2024 годы

Постановление администрации г.Дзержинска от 08.07.2014 №2744

- нет разделения мероприятий на **проектные и процессные**
- нет **прямой увязки** индикаторов достижения целей с **городским бюджетом**:
  - на стадии планирования бюджета с выделенными ассигнованиями
  - по факту исполнения бюджета с освоенными средствами
- наличие **противоречивых индикаторов достижения целей**
- **отсутствие информационных систем по управлению муниципальными программами.** В ГАС «Управление» размещаются только электронные версии постановлений об утверждении (внесении изменений) муниципальных программ

### с 2025 года

Проект Постановления администрации г.Дзержинска

- разделение мероприятий муниципальной программы на **проектные и процессные**
- **увязка** индикаторов достижения целей с **городским бюджетом**
- **отсутствие противоречивых индикаторов достижения целей**
- размещение муниципальных программ и отчетов об их исполнении в **ГИИС «Электронный бюджет»** - **порядок работы до муниципальных образований не доведен**

# МОНИТОРИНГ ДОСТИЖЕНИЯ КОНЕЧНЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

## Дэшборд заместителя главы города по финансам По мониторингу проектных частей муниципальных программ

Информация управления исполнения городского бюджета и документального контроля

### НАЦИОНАЛЬНЫЕ ПРОЕКТЫ. ЛИСТ 1

[СПРАВКА](#)  
[EXCEL-ТАБЛИЦА](#)



по состоянию на 08.11.2024

Наименование нацпроекта	Объект/ мероприятие	Отв.	Финансовое обеспечение			% выпол. работ к БО	Риски
			План, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.	%		
ВСЕГО			625 118,5	514 025,2	82%	96%	
«Экология»	Ликвидация свалок	МБУ «ИЭС»	161 089,6	158 280,2	98%	100%	Нет
«Беспилотные авиационные системы»	Реализация образ-ых процессов по разработке, производству и эксплуатации беспилотных авиационных систем	МБОУ СОШ № 23	4 713,6	3 142,4	67%	100%	Нет
«Образование»	Обеспечение деятельности центра «Точка роста»	МБОУ школа № 6	1 556,0	1 296,6	83%	100%	Нет
	Финансирование советников директоров по воспитанию	Директора школ	10 770,9	8 975,7	83%	100%	Нет
	Капремонт молодежных центров (ул. Галкина, д.13, пер. Западный, д.20а)	МБУ МЦ Спутник	139 913,4	80 223,0	57%	9%	Риск неисполнения контракта (сроки выполнения работ с учетом доп.соглашений 18.10.24 -1 этап, 2 этап - окончание 26.12.2024г- Западный20а и 18.10.2024 - Галкина, 13)
«Безопасные качественные дороги»	1. Ремонт пр. Ленина от ул. Гагарина до пл. Держинского 2. Ремонт участка а/д Бабинского кольца	МБУ «Город»	80 777,7	80 777,7	100%	100%	Нет

В дэшборде осуществляется мониторинг всех проектов города при помощи анализа исполнения дорожных карт

В процесс обновления информации по Дэшборду вовлечены все структурные подразделения администрации

Информация управления исполнения городского бюджета и документального контроля

### ОСВОЕНИЕ СРЕДСТВ ПО МБУ «ГОРОД»

по состоянию на 08.11.2024

Объект/ мероприятие	План, тыс.руб.	Расход, тыс.руб.	% исп-я	Риск
СУБСИДИЯ - Капитальный ремонт и ремонт дорог местного значения	49 778,9	24 437,7	49%	нет
СУБСИДИЯ - Содержание объектов благоустройства и общ.территорий	15 235,1	13 068,2	86%	нет
СУБСИДИЯ - Приобретение контейнеров	408,4	408,4	100%	нет
СУБСИДИЯ - Содержание автомобильных дорог местного значения	33 622,7	26 883,9	80%	нет
СУБСИДИЯ - Содержание автомобильных дорог местного значения	115 260,6	0,0	0,0	Да, риск неосвоения
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автодорог и искусственных дор.сооружений	12 553,7	1 914,3	15%	Приняты обязательства на 89%
Содержание автодорог и тротуаров	196 891,3	157 745,1	80%	нет
Ремонт автомобильных дорог	45 333,8	28 922,2	64%	нет
Тех.обслуживание средств дор.движения	4 085,2	4 072,8	100%	нет
Снос и кромирование деревьев	7 716,9	3 587,3	46%	нет
Установка памятной стеллы «Город трудовой доблести»	48 744,04	48 744,04	100%	нет
Благоустройство пл.Узловая	42 661,4	36 245,0	87%	нет

[СПРАВКА](#)

[EXCEL-ТАБЛИЦА](#)

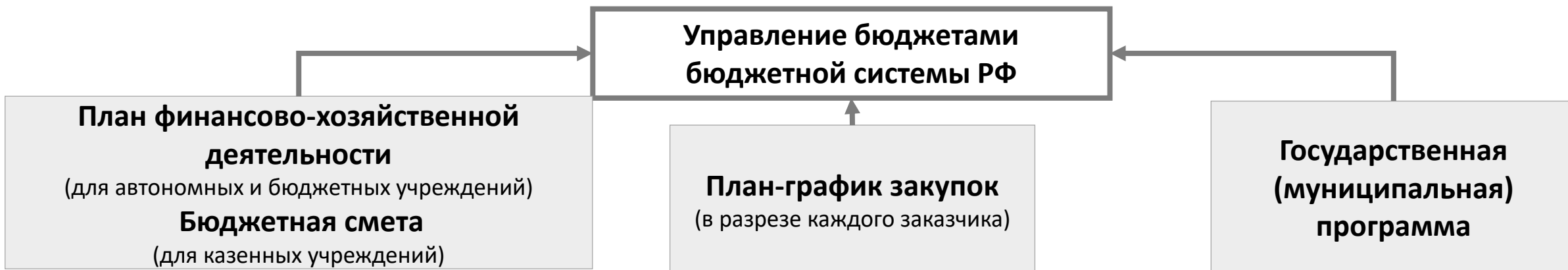
[ДОРОЖНЫЕ КАРТЫ](#)





## ЦЕЛЬ -

унифицировать и стандартизировать процессы планирования доходов, расходов, долга и закупочной деятельности для их последующей цифровизации в облачных программных решениях с увязкой индикаторов достижения целей муниципальных программ



Эти **основные документы** непосредственно влияют на **управление бюджетами** бюджетной системы РФ, на **финансирование** государственных (муниципальных) **учреждений**

## ПРОБЛЕМЫ

Автоматизация планирования этих документов несовершенна!

Нет единых алгоритмов и процессов!

Нормирование не развито!

# ИНТЕГРАЦИЯ ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ

**Бюджетное планирование**  
АИС в части  
планирования бюджета

Управление доходами  
«Модельные доходы»

Управление расходами  
«Модельные расходы»

Расчет-обоснование к ПФХД  
(бюджетная смета)

План-график закупок

РРО и «поуслужное»  
выравнивание бюджетной  
обеспеченности

Увязка РРО и индикаторов  
программ (подпрограмм)

Нормативные затраты

Управление долгом  
«Модельный долг»

**Бухгалтерский учет и отчетность**  
«1С:Фреш»

Управленческий учет

Бюджетный учет

**Управление закупками**  
АИС в части гос./мун. закупок

Планирование  
закупочной  
деятельности  
(через ОКПД2)

Учет  
контрактов

Учет  
исполнения  
контрактов

**Программное бюджетирование**  
АИС в части хранения данных  
и их анализа

Аналитика

Контроль и аудит

**Учет и исполнение**  
хорошо автоматизировано  
по понятной методологии

**Управление казначейским  
исполнением**  
АИС в части исполнения бюджета

Кассовое планирование

Управление ликвидностью

Временное размещение

**Планирование**  
автоматизировано  
недостаточно хорошо  
и не имеет развитой  
методологической и  
нормативной базы

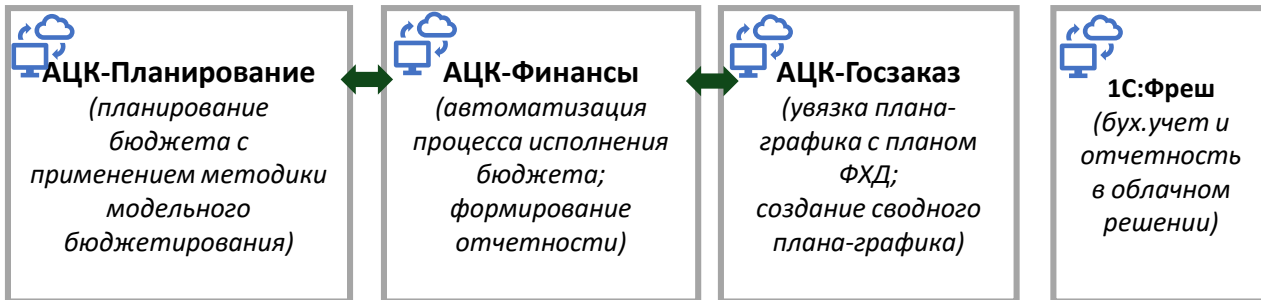
# МУНИЦИПАЛЬНАЯ СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВЕННЫМИ ФИНАНСАМИ

Программная основа

МИС УОФ г.Дзержинска

Организационная  
основа

Программные комплексы



Стандартизация процессов

Модельные доходы  
(приказ ДФ  
№ 34о/д от 11.06.2020)

Модельный долг  
(приказ ДФ  
№ 37о/д от 09.07.2020)

Модельные расходы

Департамент финансов администрации  
г.Дзержинска

Центры обслуживания получателей бюджетных средств

МБУ  
«ЦО ПБС ОУ»

МБУ  
«ЦО ПБС»

МБУ  
«ЦО ПБС УКМиС»

обслуживают:

114  
учреждений

13  
учреждений

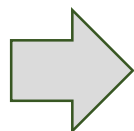
26  
учреждений

Централизована деятельность **всех** муниципальных учреждений города в сфере **финансового планирования** (составление плана ФХД, плана-графика) и **исполнения, бухгалтерского учета и отчетности**, а также сопровождения **муниципального заказа**





## Проект «Модельные доходы»



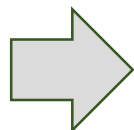
Конкурс практик и инициатив по применению доказательного подхода к принятию управленческих решений, проводимого Счетной палатой Российской Федерации.

Проект рекомендован к тиражированию в масштабах страны



Диплом  
Счетной  
палаты РФ

## Проект «Модельный долг»



Ежегодный V Всероссийский конкурс «Лучшая муниципальная практика» в номинации «Муниципальная экономическая политика и управление муниципальными финансами», проводимый Минэкономразвития России

Проект опубликован в Сборнике лучших муниципальных практик 2021 года, подготовленным Министерством экономического развития РФ

2 место