



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 17.06.2019 № 1736-па

Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы»

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст.37 Устава городского округа «Город Южно-Сахалинск», постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», администрация города Южно-Сахалинска **постановляет**:

1. Утвердить муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы» (приложение).

2. Признать утратившими силу постановления администрации города Южно-Сахалинска с 01.01.2020:

- от 27.06.2014 № 1085-па «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы»;

- от 16.02.2015 № 380-па «О внесении изменений и дополнений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

- от 28.01.2016 № 170-па «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

- от 16.03.2016 № 533-па «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением

администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

- от 23.06.2016 № 1840-па «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

- от 22.09.2016 № 3000-па «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

- от 30.12.2016 № 4174 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

- от 26.10.2017 № 2899 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

- от 29.12.2017 № 3609 «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па»;

-от 29.08.2018 № 2139-па «О внесении изменений в постановление администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па «Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы»;

- от 26.11.2018 № 3207-па «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2021 годы», утвержденную постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па».

3.Опубликовать настоящее постановление в газете «Южно-Сахалинск сегодня» и разместить на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска.

4.Постановление вступает в силу с 01 января 2020 года.

5.Контроль исполнения постановления администрации города возложить на директора Департамента финансов.

Мэр города

С.А.Надсадин

МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
«УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ ГОРОДСКОГО
ОКРУГА

«ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК» НА 2020 - 2025 ГОДЫ»

Паспорт

муниципальной программы

Наименование программы	Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы»
Ответственный исполнитель программы	Департамент финансов администрации города Южно-Сахалинска
Соисполнитель программы	Департамент экономического развития администрации города Южно-Сахалинска
Основание разработки программы	Постановление администрации города от 24.04.2014 №717-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ»; Распоряжение администрации города от 12.02.2019 № 81-р «Об утверждении перечня муниципальных программ городского округа «Город Южно-Сахалинск».
Цель программы	Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа, повышение качества управления муниципальными финансами
Задачи программы	1. Эффективное планирование бюджета городского округа, совершенствование нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса; 2. Мобилизация доходов и организация

качественного исполнения бюджета городского округа;

3. Проведение взвешенной долговой политики, обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств;

4. Обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в городском округе.

Целевые индикаторы и показатели программы

- доля программных расходов бюджета, в общем объеме расходов бюджета городского округа, %;

- темп роста объема налоговых доходов бюджета городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) к аналогичному показателю предыдущего года, %;

- обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета, %;

- отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа, %;

- соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа, шт;

- отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, %;

- отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа к общему объему предоставленных муниципальных гарантий городского округа, %;

- доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа, %;

	<p>- размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций «Открытый бюджет» и «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных, шт.;</p>
Этапы и сроки реализации программы	На постоянной основе в период 2020 - 2025 годов в один этап
Объемы и источники финансирования	<p>Объем бюджетных ассигнований за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на реализацию муниципальной программы 210 000,0 тыс. рублей, в том числе по годам:</p> <p>2020 год — 35 000,0 тыс. рублей, 2021 год — 35 000,0 тыс. рублей, 2022 год — 35 000,0 тыс. рублей, 2023 год — 35 000,0 тыс. рублей, 2024 год — 35 000,0 тыс. рублей, 2025 год — 35 000,0 тыс. рублей,</p> <p>Объемы финансирования на выполнение мероприятий программы являются прогнозными и ежегодно уточняются в процессе исполнения бюджета городского округа и при формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период.</p>
Ожидаемые результаты реализации программы	<ol style="list-style-type: none">1. Сохранение доли программных расходов бюджета городского округа, в общем объеме расходов бюджета на уровне 90%.2. Сохранение темпа роста объема налоговых доходов бюджета городского округа на уровне 4% по отношению к предыдущему году;3. Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета на уровне 95%.4. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности;5. Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об

исполнении консолидированного бюджета городского округа;

6. Соблюдение отношения объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на уровне 5 %;

7. Отсутствие выплат по предоставленным муниципальным гарантиям городского округа;

8. Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа;

9. Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан» и публикаций, характеризующих уровень открытости бюджетных данных— 5 шт.

1. Характеристика текущего состояния, основные проблемы и прогноз развития сферы реализации программы

Эффективное, ответственное и прозрачное управление муниципальными финансами является базовым условием для повышения уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста, модернизации экономики и социальной сферы и достижения других стратегических целей социально-экономического развития города.

Начиная с 2015 года развитие системы управления муниципальными финансами города Южно-Сахалинска осуществлялось в рамках программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2021 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 27.06.2014 № 1085-па.

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Департамент финансов администрации города Южно-Сахалинска, который в соответствии с Положением о Департаменте финансов администрации города Южно-Сахалинска, утвержденным решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 03.09.2014 № 1125/67вн-14-4, является отраслевым (функциональным) органом администрации города Южно-Сахалинска, осуществляющим работу по обеспечению единой политики по составлению проекта бюджета и организации исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск».

Реализация указанной программы позволила сформировать нормативную правовую базу, способствующую оптимизации управления бюджетными средствами, повышению эффективности бюджетных расходов, переходу к бюджетированию, ориентированному на результат.

Во рамках реализации мероприятия: «Организации планирования и исполнения бюджета городского округа, ведения бюджетного учёта и формирования бюджетной отчетности», Департаментом исполнены следующие задачи:

- своевременно и качественно сформирован проект программного бюджета городского округа;
- своевременно и в полном объёме представлена отчетность об исполнении бюджета городского округа;
- достигнут показатель, составляющий 91,2 процентов (при плановом показателе - до 80 процентов) по расходам, формируемым в рамках программ в общем объеме расходов бюджета городского округа;
- исполнение расходных обязательств городского округа за счет собственных средств бюджета в размере 94,8 процентов от запланированных объемов и на 99,1 процентов - за счет финансовой помощи.

Бюджет 2018 года исполнен с дефицитом в объеме 1 420,8 млн. рублей, параметры которого не противоречат нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В целях исключения кассовых разрывов, в течение 2018 года привлекались кредиты областного бюджета в объеме 1 290,0 млн. рублей.

Привлечение и погашение средств кредитных организаций в течение 2018 года не осуществлялось.

На протяжении ряда лет, администрация города придерживалась крайне взвешенной долговой политики, в результате чего обязательства городского округа перед коммерческими банками, по состоянию на 01.01.2019, отсутствуют. Объем муниципального долга за отчетный период сложился в сумме 2 150,0 млн. рублей, структуру которого составили средства бюджетных кредитов, предоставленных министерством финансов по Сахалинской области в объеме 2 000,0 млн. рублей, а также обязательства по предоставленной муниципальной гарантии в сумме 150,0 млн. рублей.

Управление муниципальным долгом в городском округе осуществляется исключительно с соблюдением требований бюджетного законодательства Российской Федерации, особенно по вопросам, касающимся предельных объемов долга и дефицита, во избежание приостановления предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

В целях формирования и управления средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска:

- на постоянной основе проводился анализ объема ассигнований резервного фонда, рассматривались обращения по вопросу выделения средств из резервного фонда, согласовывались проекты постановлений о выделении

денежных средств из резервного фонда;

- разработаны проекты решений Городской Думы о внесении изменений в решение о бюджете городского округа в части изменения объема резервного фонда;

- выполнено ограничение объема резервного фонда, утвержденного решением Городской Думы о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» в соответствии с ограничениями Бюджетного Кодекса Российской Федерации;

- обеспечено исполнение расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда, в соответствии с плановым показателем.

В целях мобилизации доходов бюджета городского округа ежегодно постановлением администрации города утверждается бюджетное задание по сбору платежей в бюджет, устанавливаемое налоговому органу, а также администраторам неналоговых доходов бюджета.

Кроме того, постановлением устанавливается обязанность структурных подразделений администрации города по проведению мониторинга поступлений по курируемым отраслям; выявления причин снижения поступлений; принятия мер по погашению задолженности.

Также структурные подразделения должны осуществлять контроль: перечисления обязательных платежей подведомственными учреждениями; уплаты имущественных налогов муниципальными служащими, сотрудниками подведомственных учреждений.

В целом, исполнение бюджетного задания, установленного постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 19.02.2018 №372-па «Об утверждении бюджетного задания по мобилизации доходов в бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2018 год», составило 100,9 процента.

Мероприятия, направленные на укрепление доходной части бюджета проводятся в городском округе на постоянной основе.

Работа с задолженностью предприятий и физических лиц, в том числе получающих финансирование из бюджета городского округа, проводится в рамках Совета экономической безопасности города Южно-Сахалинска.

Ежегодно, в соответствии с постановлением мэра города Южно-Сахалинска от 24.07.2007 №1460 «Об утверждении Порядка оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот и Порядка запрета на предоставление и пролонгацию налоговых льгот при низкой оценке финансовой эффективности» в городском округе проводится соответствующая работа. Мероприятия направлены на укрепление доходной части бюджета за счёт оптимизации перечня действующих налоговых льгот, а также запрета на предоставление неэффективных налоговых льгот.

В целях повышения открытости и прозрачности бюджетного процесса:

- ежегодно проводились публичные слушания по проекту бюджета

городского округа и отчету об исполнении бюджета;

- регулярно размещалась на официальном сайте администрации города информация о планировании и исполнении бюджета, муниципальном долге городского округа, в том числе в доступной для граждан форме - информационный ресурс «Бюджет для граждан», «Открытый бюджет».

В 2015 - 2018 годах развитие города Южно-Сахалинска характеризовалось положительной динамикой роста доходов и расходов бюджета города.

Динамика основных показателей бюджета города Южно-Сахалинска за 2015 - 2018 годы

млн. рублей

Наименование показателей	Исполнено			
	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
Доходы, в том числе:	22 522,9	20 004,9	20 511,3	24 042,2
налоговые и неналоговые	8 711,2	9 474,8	10 380,4	11 586,3
безвозмездные поступления	13 811,7	10 530,1	10 130,9	12 455,9
Расходы	22 059,8	20 504,7	21 287,3	24 653,4
Дефицит - /профицит +	463,1	- 499,8	-776,0	- 611,2

Состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в городском округе «Город Южно-Сахалинск» характеризуется в настоящее время проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики в полном соответствии с требованиями бюджетного законодательства, эффективным использованием бюджетных средств в рамках приоритетных задач государственной политики, обеспечением устойчивости и сбалансированности бюджета города.

Бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2018 год исполнен по доходам в сумме 24 042,2 млн. рублей, или 101,0 процент годовых плановых назначений.

Объём налоговых и неналоговых доходов бюджета (без учета безвозмездных перечислений из областного бюджета Сахалинской области) составил 11 586,3 млн. рублей, с ростом 1 205,9 млн. рублей в сравнении с поступлениями 2017 года.

Вместе с тем, в отчетном году в общем объеме доходной части бюджета доля финансовой помощи увеличилась до 51,8 процентов: это практически 12 455,9 млн. рублей, рост составил 2 325,0 млн. рублей. (В 2017 году объем финансовой помощи составил 10 130,9 млн. рублей, занимая в доходной части бюджета 49,4 процента).

Расходы бюджета в 2018 году исполнены на 24 653,4 млн. рублей при плане 25 446,1 млн. руб., или на 96,9 процентов, в том числе за счет собственных средств – 94,8 процентов, за счет финансовой помощи – 99,1 процента.

Расходы бюджета в 2018 году превысили данный показатель 2017 года на 3 366,0 млн. рублей, в основном за счет финансовой помощи (2017 – 21287,0 млн., за счет средств финпомощи - 10 415,0 млн., за счет собственных - 10 872,0 млн.). Уточненные назначения на 2019 год запланированы в объеме 32 903,0 млн. рублей (2020-32 310,0 млн. рублей).

Как и в предыдущие годы, бюджетные расходы были ориентированы, прежде всего, на неукоснительное выполнение действующих обязательств социальной политики и обеспечение объема и качества муниципальных услуг отраслей социально-культурной сферы.

Объем плановых ассигнований на реализацию мероприятий 26 муниципальных программ составляет 23 207,2 млн. рублей или 91,2 процента общего объема расходов бюджета городского округа, исполнено 22 550,7 млн. рублей или 91,5 процента общего объема расходов бюджета городского округа. По непрограммным направлениям деятельности объем плановых ассигнований составляет 2 238,9 млн. рублей или 8,8 процента, исполнено 2 102,7 млн. рублей или 8,5 процента.

В основном к непрограммным направлениям деятельности отнесены расходы на содержание структурных подразделений аппарата администрации города, отраслевых (функциональных) органов администрации города Южно-Сахалинска, Городской Думы города Южно-Сахалинска.

Основную долю в расходной части бюджета за 2018 год занимают расходы на фонд оплаты труда: 3 792,4 млн. рублей или 32,7 процента от общих расходов бюджета (с учетом финансовой помощи), что на 671,8 млн. рублей выше исполнения 2017 года. Увеличение связано с повышением заработной платы работникам бюджетной сферы, во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики».

На финансирование расходов производственной сферы в 2018 году направлено 9 590,0 млн. рублей, что на 21,2 млн. рублей больше исполнения данных расходов за 2017 год, в связи с увеличением объема финансовой помощи из областного бюджета Сахалинской области.

В рамках финансирования «Дорожного хозяйства» осуществлялось финансирование по следующим расходам:

- 745,0 млн. рублей на бюджетные инвестиции на строительство и реконструкцию дорог;

- 1 042,9 млн. рублей на капитальный ремонт муниципальных дорог и дворовых территорий;

- 1 519,0 млн. рублей на содержание и ремонт улично-дорожной сети, автомобильных дорог и элементов их обустройства, приобретение специализированной техники для нужд дорожного хозяйства.

В целях формирования современной городской среды и реализации мероприятий по благоустройству городского округа в 2018 году из областного бюджета Сахалинской области городскому округу была предоставлена субсидия

на общую сумму 396,9 млн. рублей, в том числе: за счёт средств федерального бюджета – 12,3 млн. рублей, за счёт средств областного бюджета – 384,6 млн. рублей. Для обеспечения уровня софинансирования по данной субсидии за счёт средств местного бюджета, в бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2018 год предусмотрено 241,3 млн. рублей. Общий объём предусмотренных бюджетных ассигнований на реализацию указанного приоритетного проекта составляет 638,2 млн. рублей. Финансирование по данным расходам осуществлено в объёме 479,6 млн. рублей, в том числе: за счёт средств федерального бюджета – 12,2 млн. рублей, за счёт средств субсидии из областного бюджета – 384,0 млн. рублей, за счёт средств местного бюджета — 83,4 млн. рублей.

Также городской округ участвует в областной программе «Развитие инициативного бюджетирования в Сахалинской области на 2017 — 2019 годы», утвержденной распоряжением Правительства Сахалинской области от 22.02.2017 № 107-р, предусматривающей финансирование общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах. В 2018 году осуществлено финансирование на указанные цели в объёме 2,9 млн. рублей, в том числе: 2,7 млн. рублей - за счёт субсидии из областного бюджета Сахалинской области и 0,2 млн. рублей - за счёт средств местного бюджета. За счёт направленных средств выполнены работы по установке спортивно - игровой площадки в планировочном районе Лиственничное.

Значительная доля финансирования приходилась на решение вопросов жилищно-коммунального хозяйства — 4 876,3 млн. рублей или 97,0 процентов плановых назначений.

В целом поставленные цели программы по повышению эффективности и качества управления муниципальными финансами на 2015 - 2018 годы были выполнены.

Исходя из анализа существующей ситуации, в которой находятся муниципальные финансы городского округа, были сформированы приоритеты и цели муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы, которые направлены на дальнейшее эффективное и качественное планирование и исполнение бюджета городского округа.

2. Приоритеты и цели в сфере реализации муниципальной программы, описание основных целей и задач муниципальной программы

Основным стратегическим приоритетом политики в сфере управления муниципальными финансами городского округа является эффективное использование бюджетных ресурсов для обеспечения динамичного развития экономики, повышения уровня жизни населения и формирования благоприятных условий жизнедеятельности.

В условиях ограниченных финансовых ресурсов бюджета городского округа требуется усиленное внимание за обеспечением взвешенного подхода к управлению бюджетными средствами, повышением эффективности и результативности бюджетных расходов. Проведение предсказуемой и ответственной бюджетной политики является важнейшей предпосылкой для обеспечения макроэкономической стабильности.

Для повышения эффективности деятельности необходимо установление и соблюдение четко сформулированных принципов взвешенной бюджетной политики, к которым относятся:

- реалистичность и надежность экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования;
- формирование бюджета с учетом долгосрочного прогноза основных параметров бюджетной системы;
- ограничение бюджетного дефицита, муниципального долга;
- полнота учета и прогнозирование объема финансовых и других ресурсов, которые могут быть направлены на достижение конкретных целей (включая бюджетные ассигнования, налоговые льготы, имущество, доходы от приносящей доход деятельности); проведение оптимизационных мероприятий;
- планирование бюджетных ассигнований исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;
- принятие новых расходных обязательств при наличии взвешенного, экономически обоснованного подхода и четкой оценки, необходимых для их исполнения, бюджетных ассигнований;
- соблюдение установленных бюджетных ограничений и обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности бюджета городского округа при принятии новых расходных обязательств, в том числе при условии и в пределах реструктуризации (сокращения) ранее принятых обязательств (в случае необходимости).

Муниципальная программа имеет существенные отличия от большинства других муниципальных программ городского округа. Она является «обеспечивающей», то есть ориентирована на создание общих для всех участников бюджетного процесса, в том числе администрации города Южно-Сахалинска, ее отраслевых (функциональных) органов, реализующих другие муниципальные программы, условий и механизмов их реализации.

Реализация программы вносит значительный вклад в достижение практически всех стратегических целей социально-экономического развития городского округа, в том числе путем создания и поддержания благоприятных условий для экономического роста за счет соблюдения принятых ограничений по долговой нагрузке.

На основе вышеуказанных принципов, определена стратегическая цель Программы: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа, повышение качества управления муниципальными финансами.

Для достижения поставленной цели в рамках реализации Программы предусматривается решение следующих приоритетных задач:

1. Эффективное планирование бюджета городского округа, совершенствование нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса.
2. Мобилизация доходов и организация качественного исполнения бюджета городского округа.
3. Проведение взвешенной долговой политики, обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств.
4. Обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в городском округе.

3. Прогноз конечных результатов

Реализация программных мероприятий позволит достичь следующих показателей:

1. Доля программных расходов бюджета городского округа, в общем объеме расходов бюджета — 90%.
2. Темп роста объема налоговых доходов бюджета городского округа к аналогичному показателю предыдущего года — 4%;
3. Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета — 95%.
4. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа;
5. Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа — 12 шт.;
6. Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 5 %;
7. Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа к общему объему предоставленных муниципальных гарантий городского округа - 0%;
8. Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа - 0 %;
9. Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций «Открытый бюджет» и «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных — 5 шт.;

Развернутая информация по ожидаемым непосредственным результатам в увязке с мероприятиями муниципальной программы приведена в приложении

№ 1 к муниципальной программе.

4. Сроки и этапы реализации муниципальной программы

Программа реализуется в 2020 - 2025 годах в один этап. В силу постоянного характера решаемых в рамках муниципальной программы задач выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

5. Перечень мероприятий муниципальной программы

Перечень мероприятий Программы определен исходя из необходимости достижения ожидаемых результатов ее реализации, а также исходя из полномочий и функций Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска.

Мероприятия имеют комплексный характер, каждое из которых, представляет совокупность взаимосвязанных действий структурных подразделений Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска по достижению показателей в рамках задач муниципальной программы.

В рамках Программы для решения установленных задач реализуются следующие основные мероприятия:

Задача 1. Эффективное планирование бюджета городского округа, совершенствование нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса:

- нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса;
- организация планирования бюджета городского округа.

Задача 2. Мобилизация доходов и организация качественного исполнения бюджета городского округа:

- обеспечение роста объема налоговых доходов бюджета городского округа;
- организация и обеспечение исполнения бюджета городского округа.

Задача 3. Проведение взвешенной долговой политики, обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств:

- управление муниципальным долгом.

Задача 4. Обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в городском округе:

- информирование граждан в доступной форме о бюджете городского округа на соответствующий финансовый год, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.

Развернутая информация по мероприятиям программы со сроками реализации, ожидаемыми результатами и описанием последствий нереализации мероприятий, а также их связь с показателями (индикаторами) приведена в приложении № 1 к муниципальной программе.

6. Характеристика мер правового регулирования муниципальной программы

Необходимость разработки нормативных правовых актов будет определяться в процессе реализации муниципальной программы в соответствии с изменениями бюджетного законодательства, принимаемыми на федеральном и региональном уровнях, и, с учетом необходимости обеспечения соответствия данных актов, реализуемым механизмам управления муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск».

Основные сведения о мерах правового регулирования и оценка применения мер муниципального регулирования в сфере реализации муниципальной программы отражены в приложении № 2 к муниципальной программе.

7. Перечень целевых индикаторов (показателей) муниципальной программы

В целях качественных характеристик хода реализации муниципальной программы разработано 9 целевых индикаторов.

Перечень целевых индикаторов (показателей) муниципальной программы приведен в приложении № 3 к муниципальной программе.

8. Обоснование состава и значений соответствующих целевых индикаторов (показателей) муниципальной программы

Состав целевых показателей и индикаторов муниципальной программы определен таким образом, чтобы обеспечить:

- наблюдаемость значений показателей (индикаторов) в течение срока реализации муниципальной программы;
- охват всех наиболее значимых результатов реализации мероприятий при минимизации количества показателей (индикаторов);
- наличие формализованных методик расчета значений показателей (индикаторов).

Перечень показателей и индикаторов носит открытый характер и предусматривает возможность корректировки в ходе реализации муниципальной программы в случаях: потери информативности показателя (достижение максимального значения или насыщения), изменения приоритетов муниципальной политики, появления новых технологических и социально-экономических обстоятельств, существенно влияющих на сферу муниципальных финансов.

Методика расчета целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации муниципальной программы и их периодичность приведена в приложении № 4 к муниципальной программе.

9. Ресурсное обеспечение муниципальной программы

Расходы на реализацию Программы предусматриваются за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», информация о расходах отражена в приложении № 5 к Программе.

Расчет потребности в ресурсном обеспечении для реализации Программы основан на оценке объемов средств, необходимых для реализации мероприятия: «Повышение эффективности управления муниципальным долгом» и носит прогнозный характер, в связи с чем подлежит ежегодному уточнению в установленном порядке при формировании проектов бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы за счет источников ее финансирования по годам реализации в разрезе программных мероприятий (в ценах соответствующих лет) представлено в приложении № 6 к Программе.

10. Меры муниципального регулирования и управления рисками с целью минимизации их влияния на достижение целей муниципальной программы

Основным финансовым риском реализации муниципальной программы является существенное ухудшение параметров внешнеэкономической конъюнктуры, что повлечет за собой увеличение дефицита местного бюджета, увеличение объема муниципального долга и стоимости его обслуживания. Кроме того, имеются риски использования при формировании документов стратегического планирования (в том числе муниципальных программ) прогноза расходов, не соответствующего прогнозу доходов местного бюджета.

Успешная реализация муниципальной программы во многом зависит от своевременной оценки рисков.

Наибольшую опасность представляют риски, связанные с возможным ухудшением экономической ситуации в экономике Российской Федерации и Сахалинской области, которыми сложно управлять в рамках реализации программы, которые могут препятствовать достижению запланированных результатов:

- риски, связанные с изменением бюджетного и налогового законодательства;
- риски, связанные с увеличением заемных средств, в рамках управления муниципальными финансами;

- изменение уровня инфляции, кризисные явления;
- недостаточное поступление собственных налоговых и неналоговых доходов;
- риск роста процентной ставки по кредитам;
- риск неисполнения расходных обязательств городского округа.

Управление рисками реализации муниципальной программы будет осуществляться на основе следующих мер:

- комплексного анализа федерального, регионального законодательства, муниципальных нормативных правовых актов;
- анализа показателей долговой устойчивости;
- мониторинга процентных ставок;
- принятия мер, направленных на реализацию первоочередных задач;
- мониторинга исполнения расходных обязательств городского округа главными распорядителями.

Развернутая информация по мероприятиям со сроками реализации, ожидаемыми результатами и описанием последствий нереализации мероприятий, а также их связь с показателями (индикаторами) приведена в приложении №1 к муниципальной программе.

Последствия нереализации мероприятий программы описаны в графе 8 приложения № 1 к муниципальной программе.

11. Методика оценки эффективности и результативности муниципальной программы

Оценка эффективности и результативности реализации Программы будет осуществляться в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ, утвержденным постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 №717-па.

Обязательным условием оценки эффективности реализации муниципальной программы является успешное (полное) достижение запланированных показателей (индикаторов) муниципальной программы, в том числе по основным мероприятиям, в установленные сроки, рассчитанные в соответствии с приложением № 4 к муниципальной программе.

Перечень мероприятий муниципальной программы

N	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы
			Начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск на 2020 — 2025 годы»								
1.	Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса	Департамент финансов	2020	2025	Подготовка нормативно-правовых актов, регулирующих бюджетный процесс	2020 - 2 2021 - 2 2022 - 2 2023 - 2 2024 - 2 2025 - 2	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	Индикаторы 1, 3 приложения 3
1.1.	Утверждение Порядка составления проекта бюджета городского округа	Департамент финансов	2020	2025	Подготовка проекта постановления администрации города об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и на плановый период	2020 - 1 2021 - 1 2022 - 1 2023 - 1 2024 - 1 2025 - 1	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	Индикатор 1 приложения 3
1.2.	Утверждение	Департамент	2020	2025	Подготовка проекта	2020 - 1	Нарушение бюджетного	Индикатор 3

N	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы
			Начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	распоряжения администрации города Южно-Сахалинска по разработке мер по реализации решения Городской Думы «О бюджете на текущий год и на плановый период»	финансов			распоряжения администрации города Южно-Сахалинска по разработке мер по реализации решения Городской Думы города Южно-Сахалинска "О бюджете на текущий год и на плановый период"	2021 - 1 2022 - 1 2023 - 1 2024 - 1 2025 - 1	законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	приложения 3
2.	Организация планирования бюджета городского округа	Департамент финансов	2020	2025	Подготовка проектов решений Городской Думы	2020 - 2 2021 - 1 2022 - 1 2023 - 2 2024 - 1 2025 - 1	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	Индикаторы 1, 3 приложения 3
2.1.	Формирование бюджетного прогноза на долгосрочный период	Департамент финансов	2020	2025	Подготовка проектов постановлений администрации города	2020 - 1 2023 - 1	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	Индикаторы 1, 2 приложения 3
2.2.	Формирование программного бюджета	Департамент финансов	2020	2025	Обеспечение формирования программных расходов бюджета в общем объеме расходов бюджета	2020 - 90% 2021 - 90% 2022 - 90% 2023 - 90% 2024 - 90%	Не соблюдение установленного норматива в соглашении с Губернатором Сахалинской области	Индикатор 1 приложения 3

N	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы
			Начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
					городского округа	2025 - 90%		
2.3.	Составление проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	Департамент финансов	2020	2025	Своевременное предоставление проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период	2020 - 1 2021 - 1 2022 - 1 2023 - 1 2024 - 1 2025 - 1	Несоблюдение порядка и сроков подготовки проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами городского округа «Город Южно-Сахалинск»	Индикатор 1 приложения 3
3.	Обеспечение роста объема налоговых доходов бюджета городского округа	Департамент финансов	2020	2025	Достижение роста объема налоговых доходов бюджета городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) к аналогичному показателю предыдущего года	2020 - 4,3%; 2021 - 4,0%; 2022 - 4,0%; 2023 - 4,0%; 2024 - 4,0%; 2025 - 4,0%.	Снижение объема исполнения расходных обязательств бюджета городского округа в связи с недостаточной обеспеченностью доходными источниками	Индикатор 2 приложения 3
3.1.	Утверждение постановления	Департамент финансов	2020	2025	Своевременная подготовка проекта	2020 - 1 2021 - 1	Снижение объема исполнения расходных обязательств	Индикатор 2 приложения 3

N	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы
			Начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	администрации города об установлении администраторам доходов бюджета бюджетного задания				постановления администрации города об установлении администраторам доходов бюджета бюджетного задания	2022 - 1 2023 - 1 2024 - 1 2025 - 1	бюджета городского округа в связи с недостаточной обеспеченностью доходными источниками	
3.2.	Проведение оценки эффективности налоговых льгот	Департамент финансов	2020	2025	Своевременное проведение оценки эффективности налоговых льгот в установленный срок	2020 - 1 2021 - 1 2022 - 1 2023 - 1 2024 - 1 2025 - 1	Снижение доходной части бюджета городского округа за счёт предоставления или пролонгации неэффективных налоговых льгот	Индикатор 2 приложения 3
4.	Организация и обеспечение исполнения бюджета городского округа	Департамент финансов	2020	2025	Ежегодное исполнение расходных обязательств городского округа (от утвержденных параметров бюджета)	2020 - 95% 2021 - 95% 2022 - 95% 2023 - 95% 2024 - 95% 2025 - 95%	Нарушение бюджетного законодательства в части исполнения бюджета городского округа и несвоевременного представления отчетности об исполнении бюджета	Индикаторы 3, 4, 5 приложения 3
4.1.	Формирование квартальных и годового отчета об исполнении бюджета городского округа	Департамент финансов	2020	2025	Своевременное предоставление проектов постановлений администрации города за отчётный квартал; проекта решения	2020 - 4 2021 - 4 2022 - 4 2023 - 4 2024 - 4 2025 - 4	Нарушение бюджетного законодательства, несвоевременное представление отчетности об исполнении бюджета	Индикатор 3 приложения 3

N	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы
			Начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
					Городской Думы города Южно-Сахалинска об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год			
4.2.	Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета	Департамент финансов	2020	2025	Качественное ведение бюджетного учета об исполнении бюджета, соблюдение сроков и установленных требований представления отчетности об исполнении бюджета городского округа и сводной бухгалтерской отчетности	2020 - 12 2021 - 12 2022 - 12 2023 - 12 2024 - 12 2025 - 12	Нарушение бюджетного законодательства, несвоевременное представление отчетности об исполнении бюджета	Индикатор 5 приложения 3
5.	Управление муниципальным долгом	Департамент финансов	2020	2025	Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, не превышающим 60 % утвержденных собственных доходов бюджета	2020 - 60% 2021 - 60% 2022 - 60% 2023 - 60% 2024 - 55% 2025 - 50%	Увеличение объема муниципального долга. Рост дефицита бюджета	Индикаторы 7, 8 приложения 3

N	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы
			Начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.1.	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Департамент финансов	2020	2025	Сокращение расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2020 - 5% 2021 - 5% 2022 - 5% 2023 - 5% 2024 - 5% 2025 - 5%	Увеличение расходов на обслуживание муниципального долга	Индикатор 6 приложения 3
5.2.	Недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа	Департамент финансов	2020	2025	Наличие положительной кредитной истории городского округа в результате отсутствия просроченной задолженности по долговым обязательствам	2020 - 0% 2021 - 0% 2022 - 0% 2023 - 0% 2024 - 0% 2025 - 0%	Увеличение расходов бюджета городского округа в связи с необходимостью выплаты штрафных санкций	Индикатор 8 приложения 3
5.3.	Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий городского округа	Департамент экономического развития, Департамент финансов	2020	2025	Отсутствие случаев исполнения обязательств принципала за счет бюджета городского округа	2020 - 0% 2021 - 0% 2022 - 0% 2023 - 0% 2024 - 0% 2025 - 0%	Увеличение расходов бюджета городского округа в связи с необходимостью осуществления выплат по гарантийным случаям	Индикатор 7 приложения 3

N	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы
			Начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.	Информирование граждан в доступной форме о бюджете городского округа на соответствующий финансовый год, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.	Департамент финансов	2020	2025	Информирование граждан в доступной форме в целях обеспечения открытости и прозрачности бюджетного процесса в городском округе	2020 — 5 шт; 2021 — 5 шт; 2022 — 5 шт; 2023 — 5 шт; 2024 — 5 шт; 2025 — 5 шт.	Неисполнение принципа прозрачности (открытости) бюджетных данных, закрепленного Бюджетным кодексом РФ	Индикатор 9 приложения 3
6.1.	Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций в разделах «Открытый бюджет» и «Бюджет для граждан» характеризующих уровень открытости бюджетных данных	Департамент финансов	2020	2025	Размещение информации в разделах «Бюджет для граждан» (решение о бюджете, проект решения об исполнении бюджета, проект решения о бюджете) и «Открытый бюджет» (проект решения об исполнении бюджета, проект решения о бюджете) и, характеризующих уровень открытости бюджетных данных	2020 - 5 шт.; 2021 - 5 шт.; 2022 - 5 шт.; 2023 - 5 шт.; 2024 - 5 шт.; 2025 - 5 шт.	Отсутствие у населения города возможности в доступной форме ознакомиться с планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных средств	Индикатор 9 приложения 3

**СВЕДЕНИЯ О МЕРАХ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ
В СФЕРЕ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

№ п/п	Вид нормативного правового акта	Наименование нормативного правового акта	Реквизиты (в случае, если утвержден)	Разработчик нормативного правового акта	Ожидаемые сроки принятия	Связь с мероприятиями муниципальной программы (подпрограммы)
	1	2	3	4	5	6
1.	Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска	Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городском округе «Город Южно-Сахалинск»	от 05.03.2008 № 1001/48-08-3	Департамент финансов		Основные мероприятия 1, 2, 3, 4, 5
2.	Постановление администрации города	Об утверждении Порядка разработки и утверждения бюджетного прогноза городского округа «Город Южно-Сахалинск» на долгосрочный период	от 05.10.2016 № 3104	Департамент финансов		Основное мероприятие 2
3.	Постановление Мэра города Южно-Сахалинска	Об утверждении Порядка оценки эффективности предоставляемых (планируемых к предоставлению) налоговых льгот и Порядка запрета на предоставление и пролонгацию налоговых льгот при низкой оценке финансовой эффективности	от 24.07.2007 № 1460	Департамент финансов		Основное мероприятие 3
4.	Постановление мэра города	О порядке осуществления муниципальных заимствований и обслуживания долговых обязательств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	от 12.05.2009 № 764	Департамент финансов		Основное мероприятие 5
5.	Постановление мэра города	О порядке ведения муниципальной долговой книги городского округа «Город Южно-Сахалинск»	от 30.09.2008 № 2256	Департамент финансов		Основное мероприятие 5
6.	Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска	О Порядке предоставления муниципальных гарантий городского округа «Город Южно-Сахалинск»	от 16.10.2013 № 917/54-13-4	Департамент экономического развития		Основное мероприятие 5
7.	Постановление администрации города	Об утверждении Порядка организации работ по предоставлению муниципальных гарантий городского округа «Город Южно-Сахалинск»	от 18.08.2011 № 1534	Департамент экономического развития		Основное мероприятие 5
8.	Приказ Департамента финансов администрации города	О представлении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», а также отчета о его исполнении в доступной для граждан форме	от 19.08.2016 № 90	Департамент финансов		Основное мероприятие 6

**Методика
расчета целевых индикаторов (показателей) муниципальной программы**

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
1.	Доля программных расходов бюджета в общем объеме расходов бюджета городского округа	$K_1 = A / B \times 100\%$ <p>где: K_1 - значение индикатора; A - расходы бюджета городского округа, осуществляемые в рамках муниципальных программ города в течение отчетного периода; B - общий объем расходов бюджета городского округа в отчетном периоде</p>	Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	$ДИ_1 = K_1 / П_1$ <p>где: $ДИ_1$ - оценочное значение показателя; K_1 - фактическое значение индикатора; $П_1$ - плановое значение индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_1 \geq 1$</p>	Ежегодно
2.	Темп роста объема налоговых доходов бюджета городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) к аналогичному показателю	$K_2 = \frac{D_n}{D_{n-1}} \times 100 - 100$ <p>где: K_2 - значение индикатора; D_n - объем налоговых доходов, поступивших в бюджет городского округа (за исключением единого</p>	Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа	$ДИ_2 = K_2 / П_2$ <p>где: $ДИ_2$ - оценочное значение показателя; K_2 - фактическое значение индикатора</p>	Ежегодно

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
	предыдущего года	сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) в текущем году; D_{n-1} - объем налоговых доходов, поступивших в бюджет городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) в отчетном финансовом году		за рассматриваемый период; P_2 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_2 \geq 1$	
3.	Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета	$K_3 = A / B \times 100\%$, где: K_3 - значение индикатора; A - кассовое исполнение расходов бюджета городского округа; B - утвержденный объем бюджетных ассигнований	Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год	$ДИ_3 = K_3 / P_3$, где: $ДИ_3$ - оценочное значение показателя; K_3 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; P_3 - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_3 \geq 1$	Ежегодно
4.	Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа	$K_4 = A / B \times 100\%$, где:	Отчет об исполнении бюджета городского округа. Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации	$ДИ_4 = P_4 / K_4$, где: $ДИ_4$ - оценочное значение показателя;	Ежеквартально

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
		K_4 - значение индикатора; А - просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений на конец отчетного периода, руб.; В - объем расходов бюджета муниципального образования, руб.	(Форма по <u>ОКУД</u> 0503387)	K_4 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_4$ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_4$ равному плановому значению показателя	
5.	Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа	$K_5 = A,$ где: K_5 - значение индикатора; А - количество форм отчетности об исполнении бюджета городского округа, представленных в Министерство финансов Сахалинской области, после сроков предоставления данных форм, единиц	Информация Министерства финансов Сахалинской области о нарушении сроков представления отчетности, сведения программного продукта «Свод-Смарт»	При соблюдении сроков представления отчетности за рассматриваемый период, значение показателя $ДИ_5$ признается равным 1, при нарушении сроков сдачи отчетности - равным 0	Ежегодно
6.	Отношение объема расходов на обслуживание муниципального долга к общему объему расходов за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций,	$K_6 = (Роб / (P - C)) \times 100,$ где: K_6 - значение индикатора; Роб - расходы бюджета города на обслуживание муниципального долга;	Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на соответствующий финансовый год; Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа за	$ДИ_6$ - оценочное значение показателя; K_6 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_6$ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.	Ежегодно

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
	предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	Р - расходы бюджета городского округа; С - объем субвенций, поступающих из областного бюджета	отчетный финансовый год	ДИ ₆ признается равным 1, при К ₆ равном, или меньшему плановому значению показателя, при большем значении, чем плановый показатель — равным 0.	
7.	Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа к общему объему предоставленных муниципальных гарантий	$K_7 = \text{ВГГ} / \text{ОГГ} \times 100,$ где: К ₇ - значение индикатора; ВГГ - объем выплат из бюджета по муниципальным гарантиям в отчетном периоде; ОГГ - общий объем муниципального долга по предоставленным муниципальным гарантиям на конец отчетного периода	Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год	ДИ ₇ - оценочное значение степени достижения; К ₇ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; П ₇ - плановое значение индикатора на рассматриваемый период. ДИ ₇ признается равным 1, при К ₇ равном, или меньшему плановому значению показателя, при большем значении, чем плановый показатель — равным 0.	Ежеквартально
8.	Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа	$K_8 = (\text{ПЗ} / \text{ОДО}) \times 100,$ где:	Долговая книга городского округа «Город Южно-Сахалинск»; Информация, имеющаяся в распоряжении Департамента финансов	ДИ ₈ - оценочное значение степени достижения; К ₈ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; П ₈ - плановое значение индикатора на рассматриваемый период. ДИ ₈ признается равным 1, при К ₈ равном, или меньшему плановому	Ежеквартально

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
		<p>K_8 - значение индикатора;</p> <p>$ПЗ$ - объем просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа;</p> <p>$ОДО$ - общий объем долговых обязательств городского округа</p>		значению показателя, при большем значении, чем плановый показатель — равным 0.	
9.	Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций в разделах «Открытый бюджет» и «Бюджет для граждан» характеризующих уровень открытости бюджетных данных	<p>$K_9 = A,$</p> <p>где:</p> <p>K_9 - значение индикатора;</p> <p>A — количество публикаций о параметрах утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период в доступной для граждан форме и публикаций, характеризующих уровень открытости бюджетных данных</p>	<p>Публикации о параметрах утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период, размещенная в виде информационного ресурса «Бюджет для граждан» (решение о бюджете, проект решения об исполнении бюджета, проект решения о бюджете) и «Открытый бюджет» (проект решения об исполнении бюджета, проект решения о бюджете) характеризующих уровень открытости бюджетных данных</p>	<p>$ДИ_9 = П_9 / K_9,$</p> <p>где:</p> <p>$ДИ_9$ - оценочное значение показателя;</p> <p>K_9 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;</p> <p>$П_9$ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.</p> <p>Принимает положительное значение при $ДИ_9$ равном плановому значению показателя</p>	Ежегодно

**Ресурсное обеспечение
реализации муниципальной программы за счет бюджетных средств**

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код бюджетной классификации				Расходы по годам реализации, тыс. рублей						
		ГРБС	ЦСР	Рз, Пр	ВР	всего по муниципальной программе	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа Город Южно-Сахалинск» на 2020- 2025 годы»	Всего	х	х	х	х	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0
	Департамент финансов	904	21000 00000	х	х	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0
5. Управление муниципальным долгом городского округа	Департамент финансов	904	х	13 01	730	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0
5.1. Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Департамент финансов	904	х	13 01	730	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0

**Ресурсное обеспечение
и прогнозная (справочная) оценка расходов по источникам
финансирования муниципальной программы**

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Источник финансирования	Оценка расходов, годы (тыс. рублей)						
		всего по муниципально й программе	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа Город Южно-Сахалинск» на 2020- 2025 годы»	Всего	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0
	бюджет городского округа	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0
5. Управление муниципальным долгом	Всего	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0
	бюджет городского округа	210 000,0	35 000,0	35 000,0	35 00,0	35 000,0	35 000,0	35 000,0