



АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 15.09.2023 № 2715-па

Об утверждении муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024-2030 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 24.04.2023 № 1178-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», распоряжением администрации города от 23.12.2022 № 1049-р «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024-2030 годы» администрация города Южно-Сахалинска **постановляет:**

1. Утвердить муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024 - 2030 годы» (приложение).

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

3. Постановление вступает в силу с 01 января 2024 года.

4. Контроль исполнения постановления администрации города возложить на директора Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска (Квасникова Ю.А.).

Мэр города

С.А.Надсадин

Приложение
Утверждена
постановлением администрации
города Южно-Сахалинска
от 15.09.2023 № 2715-па

Муниципальная программа
«Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024 — 2030 годы»

Паспорт
муниципальной программы

Наименование программы	Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024 - 2030 годы»
Ответственный исполнитель программы	Департамент финансов администрации города Южно-Сахалинска
Основание разработки программы	Постановление администрации города от 24.04.2023 № 1178-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ»; Распоряжение администрации города от 23.12.2022 № 1049-р «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024-2030 годы».
Цель программы	Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа, повышение качества управления муниципальными финансами
Задачи программы	1. Эффективное планирование бюджета городского округа; 2. Мобилизация доходов и организация качественного исполнения бюджета городского округа;

Целевые индикаторы и
показатели программы

3. Проведение взвешенной долговой политики, обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств;
4. Обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в городском округе.
 1. Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», %;
 2. Доля программных расходов бюджета, в общем объеме расходов бюджета городского округа, %;
 3. Исполнение расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета, %;
 4. Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа, %;
 5. Объем муниципального долга муниципального образования к общему объему доходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц, %;
 6. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, %;
 7. Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа, %;
 8. Предоставление отчетности об исполнении консолидированного бюджета, шт.;
 9. Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций «Открытый бюджет» и «Бюджет

для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных, шт.;

Этапы и сроки реализации программы

На постоянной основе в период 2024 - 2030 годов в один этап

Объемы и источники финансирования

Объем бюджетных ассигнований за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на реализацию муниципальной программы 4 804 900,0 тыс. рублей, в том числе по годам:
 2024 год — 729 500,0 тыс. рублей,
 2025 год — 729 500,0 тыс. рублей,
 2026 год — 729 500,0 тыс. рублей,
 2027 год — 729 500,0 тыс. рублей,
 2028 год — 682 700,0 тыс. рублей,
 2029 год — 630 700,0 тыс. рублей,
 2030 год — 573 500,0 тыс. рублей.

Объемы финансирования на выполнение мероприятий программы являются прогнозными и ежегодно уточняются в процессе исполнения бюджета городского округа и при составлении проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период.

Ожидаемые результаты реализации программы

1. Обеспечение исполнения доходной части бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» не менее 100%;
2. Сохранение доли программных расходов бюджета городского округа, в общем объеме расходов бюджета на уровне 90%;
3. Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета на уровне 95%;
4. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа;
5. Соблюдение объема муниципального долга муниципального образования к общему объему

доходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц не более 70%;

6. Соблюдение доли расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на уровне не более 10 %;

7. Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа;

8. Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа - 4 шт.(ежегодно);

9. Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций «Открытый бюджет», «Бюджет для граждан», характеризующих уровень открытости бюджетных данных - 5 шт. (за отчетный период ежегодно).

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.

Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами является одним из ориентиров основных направлений бюджетной и налоговой политики, обеспечивающих поддержание устойчивости бюджетной системы городского округа «Город Южно-Сахалинск».

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».

**Динамика основных показателей бюджета города Южно-Сахалинска
за 2019 - 2022 годы**

Наименование показателей	Исполнено			
	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год
Доходы, в том числе:	31 368,1	31 841,7	28 380,4	32 636,7
налоговые и неналоговые	13 408,0	13 099,2	13 420,9	13 455,2
безвозмездные поступления	17 960,1	18 742,5	14 959,5	19 181,5
Расходы	31 995,8	32 619,0	29 245,9	33 389,8
Дефицит - /профицит +	-627,7	-777,3	-865,5	-753,1

По итогам 2022 года бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» исполнен по доходам в сумме 32 636,7 млн рублей, или 102,1 процента годовых плановых назначений.

Объём налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 13 455,2 млн рублей, с ростом 34,3 млн рублей в сравнении с поступлениями 2021 года.

Вместе с тем, в отчетном году в общем объеме доходной части бюджета доля финансовой помощи увеличилась до 58,8 процента, с ростом на 4 222,0 млн рублей в сравнении с поступлениями 2021 года (в 2021 году объем финансовой помощи составил 14 959,5 млн рублей, занимая в доходной части бюджета 52,7 процента).

Расходы бюджета в 2022 году исполнены на 33 389,8 млн рублей при плане 33 822,8 млн руб., или на 98,7 процента, в том числе за счет собственных средств – 97,3 процента, за счет финансовой помощи – 99,9 процента.

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.

Объём плановых ассигнований на реализацию мероприятий 26 муниципальных программ составляет 30 556,0 млн рублей или 90,3 процента общего объёма расходов бюджета городского округа, исполнено 30 251,6 млн рублей или 99,9 процента общего объёма расходов бюджета городского округа. По непрограммным направлениям деятельности объём плановых ассигнований

составляет 3 266,8 млн рублей или 9,7 процента, исполнено 3 138,2 млн рублей или 9,4 процента (от общих назначений).

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

Основную долю в расходной части бюджета занимают расходы на фонд оплаты труда: 12 934,6 млн рублей или 38,7 процента от общих расходов бюджета (с учетом финансовой помощи), что на 1 125,0 млн рублей выше исполнения прошлого года в связи с повышением заработной платы работникам бюджетной сферы. На оплату коммунальных услуг направлено 340,3 млн рублей или 1,0 процент от общих расходов бюджета. На оплату питания воспитанников и учащихся направлено 570,8 млн рублей или 1,7 процента, что на 36,3 млн рублей больше чем в 2021 году, в связи с увеличением численности детей, получающих льготу по данным расходам.

На финансирование расходов производственной сферы в 2022 году направлено 13 211,1 млн рублей, что на 2 543,3 млн рублей меньше исполнения данных расходов за 2021 год.

Бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год исполнен с дефицитом в сумме 753,1 млн рублей.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета являлись кредиты кредитных организаций, бюджетные кредиты, предоставляемые из областного бюджета Сахалинской области, изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск».

По состоянию на 01.01.2023 объем муниципального долга городского округа «Город Южно-Сахалинск» составил 5 263,3 млн рублей, в том числе: 4 700,0 млн рублей - кредиты, привлеченные от кредитных организаций и 563,3 млн рублей - бюджетные кредиты, привлеченные из областного бюджета Сахалинской области.

Реализация ранее действующей муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 — 2025 годы» позволила сформировать нормативную правовую базу, способствующую оптимизации управления бюджетными средствами, повышению эффективности бюджетных расходов, переходу к бюджетированию, ориентированному на результат. Несмотря на достигнутые результаты, в настоящее время система управления муниципальными финансами сохраняет ряд недостатков, ограничений и нерешенных проблем, наблюдается устойчивая несбалансированность бюджета в городском округе. Поэтому существует потребность в продолжении реализации отдельных направлений бюджетной реформы за счет реализации мер, направленных на оптимизацию расходов, мобилизацию доходов бюджета и совершенствование долговой политики.

Работа по мобилизации доходов бюджета является одним из важных направлений деятельности администрации города. Регулярно проводится мониторинг поступлений в бюджет налоговых и неналоговых платежей, анализируется исполнение бюджета.

Организация системы работы по наполняемости бюджета собственными доходами осуществляется администрацией города Южно-Сахалинска в соответствии утвержденным бюджетным заданием по сбору доходов в бюджет, устанавливаемое налоговому органу, а также администраторам неналоговых доходов бюджета. Данным бюджетным заданием 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.

Работа, направленная на укрепление доходной части бюджета проводится в городском округе на постоянной основе. В администрации города Южно-Сахалинска создан Совет экономической безопасности города Южно-Сахалинска, осуществляющий работу, направленную на снижение недоимки по налоговым платежам в бюджетную систему Российской Федерации и легализацию заработной платы.

Кроме того, ежегодно, в городском округе проводится работа по оценке налоговых расходов. Мероприятия направлены на укрепление доходной части бюджета за счёт оптимизации перечня действующих налоговых льгот, на основании выводов о их целесообразности и результативности предоставления.

В 2019 - 2022 годах развитие города Южно-Сахалинска характеризовалось положительной динамикой роста доходов и расходов бюджета города, вместе с тем остается проблема размера муниципального долга. Большой муниципальный долг депрессивно действует на экономику города, вводит местный бюджет в зависимость от долговой ситуации. Облегчение долговой зависимости позволит перенаправить ресурсы на решение наиболее важных вопросов местного значения.

Одним из важных инструментов решения сложившейся ситуации является продуманная и взвешенная долговая политика в округе, которая должна быть жестко ориентирована на минимизацию долговых обязательств бюджета округа и расходов на обслуживание муниципального долга.

Долговая политика города строится на недопущении рисков возникновения кризисных ситуаций при исполнении бюджета округа, поддержании размеров и структуры муниципального долга округа в объеме, обеспечивающем возможность гарантированного выполнения обязательств по его погашению и обслуживанию.

Прозрачность и подотчетность деятельности администрации города

Южно-Сахалинска повысилась за счет внедрения требований к публичности показателей ее деятельности:

- ежегодно проводятся публичные слушания по проекту бюджета городского округа и отчету об исполнении бюджета;

- регулярно размещаются 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».

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 2024 - 2030 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 дефицита бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и 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;
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 муниципальной программы

Реализация программных мероприятий позволит достичь следующих показателей:

1. Обеспечение исполнения доходной части бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» не менее 100%;
2. Сохранение доли программных расходов бюджета городского округа, в общем объеме расходов бюджета — 90%;

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 объема муниципального долга муниципального образования к общему объему доходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц, - не более 70,0 %;

6. Соблюдение доли расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - не более 10 %;

7. Отсутствие просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа - 0%;

8. Предоставление отчетности об исполнении консолидированного бюджета— 4 шт. (ежегодно);

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

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 2024 - 2030 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:

- разработка Порядка составления проекта бюджета городского округа;
- подготовка проекта решения Городской Думы города Южно-

Сахалинска о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

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

- исполнение бюджетного задания по сбору доходов в бюджет городского округа;
- организация и обеспечение качественного 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 индикаторов муниципальной программы

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

Сведения об индикаторах муниципальной программы и их значениях по годам реализации приведен в приложении № 3 к муниципальной программе.

8. Обоснование состава и значений соответствующих индикаторов муниципальной программы

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

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

Перечень мероприятий 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.

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.

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**

При реализации муниципальной Программы существуют следующие риски, способные серьезно повлиять на ход выполнения программных мероприятий и уменьшить положительный эффект от реализации настоящей Программы:

№ п/п	Описание рисков	Мероприятия Программы	Меры по снижению рисков
1.	Риски изменения законодательства		
1.1.	Изменения бюджетного и налогового законодательства в сфере реализации муниципальной программы	1, 2, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 6 Приложение № 1 к Программе	Осуществление мониторинга изменений федерального, регионального законодательства, муниципальных нормативных правовых актов с оценкой возможных последствий. Актуализация нормативно-правовых актов.
2.	Экономические риски		
2.1.	Влияние общей экономической ситуации в Российской Федерации на показатели эффективности реализации муниципальной программы	1, 2, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 6 Приложение № 1 к Программе	Осуществление мониторинга экономической ситуации в Российской Федерации с оценкой возможных последствий. Актуализация муниципальной программы
3.	Финансовые риски		
3.1.	Недостаточное	3.1, 3.2	Своевременная

	поступление налоговых и неналоговых доходов	Приложение № 1 к Программе	корректировка постановления администрации города об установлении бюджетного задания администраторам доходов бюджета. Принятие решений об отмене неэффективных налоговых льгот по результатам оценки налоговых расходов в установленные сроки.
3.2.	Рост процентной ставки по кредитам	5.1, 5.2 Приложение № 1 к Программе	Мониторинг процентных ставок по кредитам
4.	Административные риски		
4.1.	Неэффективная организация и управление процессами реализации Программы	2, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 6 Приложение № 1 к Программе	Оперативное реагирование на выявленные недостатки в процедурах управления, контроля и кадрового обеспечения реализации муниципальной программы
5.	Непредвиденные риски		
5.1.	Резкое ухудшение состояния экономики вследствие финансового и экономического кризиса; природные и техногенные катастрофы и катаклизмы	2, 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 6 Приложение № 1 к Программе	Осуществление прогнозирования социально-экономического развития с учетом возможного ухудшения экономической ситуации

Таким образом, из вышеперечисленных рисков наибольшее отрицательное влияние на реализацию муниципальной программы могут оказать экономические, административные и непредвиденные риски.

Успешная реализация муниципальной программы во многом зависит от

своевременной оценки рисков.

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 24.04.2023 №1178-па.

Методика расчета оценки эффективности реализации муниципальной программы.

1. Оценка степени достижения цели и решения задач муниципальной программы рассчитывается по формуле:

$$ДИ = \frac{(\Phi_1 / П_1 + \Phi_2 / П_2 + \dots + \Phi_k / П_k)}{k},$$

где:

ДИ - показатель достижения плановых значений показателей (индикаторов) муниципальной программы;

Φ - фактическое значение показателя (индикатора) муниципальной программы за отчетный период;

П - планируемое значение достижения показателя (индикатора) муниципальной программы за отчетный период;

к - количество показателей (индикаторов) муниципальной программы.

В случае, когда уменьшение значения показателя (индикатора) является положительной динамикой, показатели Φ и П в формуле меняются местами (например, П1 / Φ1 + П2 / Φ2 + ...).

В случае когда при расчете Φ / П (П / Φ) < 0, то считается, что Φ / П (П / Φ) = 0. В случае когда при расчете Φ / П (П / Φ) > 1, то считается, что Φ / П (П / Φ) = 1. Таким образом, если хотя бы один показатель (индикатор) не выполнен, то ДИ < 1, если все показатели (индикаторы) выполнены на 100,0 процентов и более, то ДИ = 1.

При проведении оценки эффективности реализации программы ответственным исполнителем могут определяться коэффициенты значимости отдельных индикаторов (в диапазоне от 0 до 1,0), например:

$$ДИ = \frac{(\Phi_1 / П_1) + (\Phi_2 / П_2 * 0,8) + (\Phi_k / П_k * 0,7)}{K},$$

2. Оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета городского округа (БЛ) рассчитывается по формуле:

$$БЛ = О / Л,$$

где:

БЛ - показатель исполнения запланированного уровня расходов бюджета городского округа;

О - фактическое освоение средств бюджета городского округа по муниципальной программе в отчетном периоде;

Л - бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы в отчетном периоде.

В случае когда $БЛ < 1$ за счет экономии бюджетных средств при условии выполнения всех мероприятий и индикаторов (показателей), то считается, что $БЛ = 1$.

В случае неосвоения средств бюджета городского округа, источником финансового обеспечения которых явились поступившие в бюджет в ноябре - декабре отчетного года средства областного бюджета, значение Л может быть уменьшено на сумму вышеуказанных неосвоенных средств. Обоснования внесения в подсчет Л изменений отражаются ответственным исполнителем в пояснительной записке годового отчета о ходе реализации муниципальной программы.

3. Оценка степени своевременности реализации мероприятий (достижение непосредственных результатов их реализации) осуществляется на основе показателей соблюдения установленных сроков начала и завершения реализации мероприятий муниципальной программы.

Оценка степени своевременности реализации мероприятий муниципальной программы (ССм) рассчитывается по формуле:

$$СС_{м} = \frac{(ССН_{факт} + ССЗ_{факт})}{2 \times М},$$

где:

ССм - показатель своевременности реализации мероприятий муниципальной программы;

ССНфакт - количество мероприятий муниципальной программы, выполненных с соблюдением установленных сроков начала реализации;

ССЗфакт - количество мероприятий муниципальной программы, завершаемых с соблюдением установленных сроков;

М - количество мероприятий муниципальной программы.

В расчет принимаются:

- мероприятия муниципальной программы, реализуемые в текущем году, то есть плановые сроки начала и окончания их реализации соответствуют текущему году, за который проводится оценка эффективности реализации муниципальной программы;

- переходящие мероприятия муниципальной программы (как финансируемые, так и без планового финансового обеспечения), реализуемые в текущем году в соответствии с детализированным планом-графиком.

4. Расчет оценки эффективности реализации муниципальной программы ($O_{и}$) осуществляется по формуле:

$$O_{и} = 0,6 \times ДИ + 0,25 \times БЛ + 0,15 \times ССм,$$

где:

$O_{и}$ - показатель оценки эффективности реализации муниципальной программы;

ДИ - показатель достижения плановых значений показателей (индикаторов) муниципальной программы;

БЛ - показатель исполнения запланированного уровня расходов бюджета городского округа;

ССм - показатель своевременности реализации мероприятий муниципальной программы.

Муниципальная программа считается:

- эффективной при $0,8 \leq O_{и} \leq 1,0$;

- недостаточно эффективной при $0,6 \leq O_{и} \leq 0,8$;

- неэффективной при $O_{и} < 0,6$

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

Приложение № 1
к муниципальной программе
«Управление муниципальными финансами
городского округа «Город Южно-Сахалинск»
на 2024 - 2030 годы»

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 2024 — 2030 годы»								
Цель: Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета городского округа, повышение качества управления муниципальными финансами								
Задача: Эффективное планирование бюджета городского округа								
1.	Разработка Порядка составления проекта бюджета городского округа	Департамент финансов	2024	2030	Утверждение постановления администрации города об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и на плановый период	2024 - 1 2025 - 1 2026 - 1 2027 - 1 2028 - 1 2029 - 1 2030 - 1	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	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
2.	Подготовка проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период	Департамент финансов	2024	2030	Формирование бюджета городского округа, обеспечивающего долю программных расходов бюджета городского округа в соответствии с требованиями нормативных правовых актов	2024 - 90% 2025 - 90% 2026 - 90% 2027 - 90% 2028 - 90% 2029 - 90% 2030 - 90 %	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса	Индикатор 2 приложения 3
Задача: Мобилизация доходов и организация качественного исполнения бюджета городского округа								
3.	Исполнение бюджетного задания по сбору доходов в бюджет городского округа	Департамент финансов	2024	2030	Обеспечение исполнения доходной части бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	2024 - 100,0%; 2025 - 100,0%; 2026 - 100,0%; 2027 - 100,0%; 2028 - 100,0%; 2029 - 100,0%; 2030 - 100,0%.	Снижение объема исполнения расходных обязательств бюджета городского округа в связи с недостаточной обеспеченностью доходными источниками	Индикатор 1 приложения 3
3.1.	Подготовка проекта постановления администрации города об установлении	Департамент финансов	2024	2030	Утверждение постановления администрации города об установлении администраторам	2024 - 1 2025 - 1 2026 - 1 2027 - 1 2028 - 1	Снижение объема исполнения расходных обязательств бюджета городского округа в связи с недостаточной	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
	администраторам доходов бюджета бюджетного задания				доходов бюджета бюджетного задания	2029 - 1 2030 - 1	обеспеченностью доходными источниками	
3.2.	Проведение оценки налоговых расходов	Департамент финансов	2024	2030	Своевременное проведение оценки эффективности налогового расхода в установленный срок	2024 - 1 2025 - 1 2026 - 1 2027 - 1 2028 - 1 2029 - 1 2030 - 1	Снижение доходной части бюджета городского округа за счёт предоставления или пролонгации неэффективных налоговых расходов	Индикатор 1 приложения 3
4.	Организация и обеспечение качественного исполнения бюджета городского округа	Департамент финансов	2024	2030	Ежегодное исполнение расходных обязательств городского округа (от утвержденных параметров бюджета)	2024 - 95% 2025 - 95% 2026 - 95% 2027 - 95% 2028 - 95% 2029 - 95% 2030 - 95%	Нарушение бюджетного законодательства в части исполнения бюджета городского округа и несвоевременного представления отчетности об исполнении бюджета	Индикаторы 3, 4, 8. приложения 3
4.1.	Подготовка проекта распоряжение администрации города Южно-Сахалинска по	Департамент финансов	2024	2030	Утверждение распоряжения администрации города Южно-Сахалинска по разработке мер по	2024 - 1 2025 - 1 2026 - 1 2027 - 1 2028 - 1	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	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
	разработке мер по реализации решения Городской Думы «О бюджете на текущий год и на плановый период»				реализации решения Городской Думы города Южно-Сахалинска "О бюджете на текущий год и на плановый период"	2029 - 1 2030 - 1		
4.2.	Формирование квартальных и годового отчета об исполнении бюджета городского округа	Департамент финансов	2024	2030	Утверждение отчетов об исполнении бюджета городского округа за соответствующий период	2024 - 4 2025 - 4 2026 - 4 2027 - 4 2028 - 4 2029 - 4 2030 - 4	Нарушение бюджетного законодательства, несвоевременное представление отчетности об исполнении бюджета	Индикатор 8 приложения 3
Задача: Проведение взвешенной долговой политики, обеспечение своевременного исполнения долговых обязательств								
5.	Управление муниципальным долгом	Департамент финансов	2024	2030	Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, не превышающем утверждённый объём налоговых и неналоговых доходов	2024 - 70% 2025 - 70% 2026 - 70% 2027 - 70% 2028 - 65% 2029 - 60% 2030 - 55%	Увеличение объема муниципального долга. Рост дефицита бюджета	Индикаторы 5,6,7 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
					бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»			
5.1.	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Департамент финансов	2024	2030	Мониторинг состояния финансового рынка в целях определения оптимальной стоимости кредитных ресурсов	2024 - 10% 2025 - 10% 2026 - 10% 2027 - 10% 2028 - 9,5% 2029 - 9,0% 2030 - 8,5%	Увеличение предельного объема расходов на обслуживание муниципального долга	Индикатор 6 приложения 3
5.2.	Недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа	Департамент финансов	2024	2030	Наличие положительной кредитной истории городского округа в результате отсутствия просроченной задолженности по долговым обязательствам	2024 - 0% 2025 - 0% 2026 - 0% 2027 - 0% 2028 - 0% 2029 - 0% 2030 - 0%	Увеличение расходов бюджета городского округа в связи с необходимостью выплаты штрафных санкций	Индикатор 7 приложения 3
Задача: Обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в городском округе								

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	2024	2030	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	2024 - 5 шт; 2025 - 5 шт; 2026 - 5 шт; 2027 - 5 шт; 2028 - 5 шт; 2029 - 5 шт; 2030 - 5 шт.	Неисполнение принципа прозрачности (открытости) бюджетных данных, закрепленного Бюджетным кодексом РФ	Индикатор 9 приложения 3

Приложение № 2
к муниципальной программе
«Управление муниципальными финансами
городского округа «Город Южно-Сахалинск»
на 2024 - 2030 годы»

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

N 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.	Распоряжение губернатора Сахалинской области	Об утверждении порядков формирования и оценки достижения планируемых значений показателей эффективности деятельности первого заместителя Губернатора Сахалинской области-руководителя администрации Губернатора и Правительства Сахалинской области, заместителей председателя Правительства Сахалинской области, заместителей председателя Правительства Сахалинской области, руководителей органов исполнительной власти Сахалинской области, руководителей структурных подразделений администрации Губернатора и Правительства Сахалинской области, глав муниципальных образований Сахалинской области и их заместителей, руководителей подразделений администраций муниципальных образований Сахалинской области, непосредственно подчиненных главам муниципальных образований Сахалинской области	от 07 мая 2020 № 132-р	Министерство по эффективному управлению регионом		Основное мероприятие 2
2.	Постановление Правительства	«О мерах по реализации Закона Сахалинской области «Об областном бюджете Сахалинской области на текущий год и плановый период»			ежегодно	Основное мероприятие

	Сахалинской области					4
3.	Распоряжение Правительства Сахалинской области	Об установлении бюджетного задания по увеличению доходов в областной бюджет Сахалинской области на текущий финансовый год		Министерство финансов Сахалинской области	1 квартал текущего года	Основное мероприятие 3
4.	Решение Городского Собрания городского округа «Город Южно-Сахалинск»	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
5.	Постановление мэра города Южно-Сахалинска	О порядке ведения муниципальной долговой книги городского округа «Город Южно-Сахалинск»	от 30.09.2008 № 2256	Департамент финансов		Основное мероприятие 5
6.	Постановление мэра города Южно-Сахалинска	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
7.	Постановление администрации города Южно-Сахалинска	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
8.	Постановление администрации города Южно-Сахалинска	Об утверждении Порядка оценки налоговых расходов городского округа «Город Южно-Сахалинск»	от 11.02.2020 № 431-па	Департамент финансов		Основное мероприятие 3
9.	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

Приложение № 3
к муниципальной программе
«Управление муниципальными финансами
городского округа «Город Южно-Сахалинск»
на 2024 - 2030 годы»

**Сведения об индикаторах
муниципальной программы и их значениях**

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Ед. изм.	Значение показателей							
			Базовое значение (2022 факт)	2024 план	2025 план	2026 план	2027 план	2028 план	2029 план	2030 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024 - 2030 годы»										
1.	Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	%	102,7	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
2.	Доля программных расходов бюджета городского округа, в общем объеме расходов бюджета	%	90,3	90	90	90	90	90	90	90
3.	Исполнение расходных обязательств городского округа от утвержденных	%	98,7	95	95	95	95	95	95	95

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Ед. изм.	Значение показателей							
			Базовое значение (2022 факт)	2024 план	2025 план	2026 план	2027 план	2028 план	2029 план	2030 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	параметров бюджета									
4.	Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа	%	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Объем муниципального долга муниципального образования к общему объему доходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц	%	37,8	70,0	70,0	70,0	70,0	65,0	60,0	55,0
6.	Доля расходов на обслуживание муниципального долга в	%	1,1	10	10	10	10	9,5	9,0	8,5

**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.	Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	$K_3 = A / B \times 100\%$ где: K_3 - значение индикатора; A - объем налоговых и неналоговых доходов, поступивших в бюджет городского округа в отчетном году; B - утвержденный объем бюджетных ассигнований	Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год	$ДИ_1 = K_1 / П_1$, где: $ДИ_1$ - оценочное значение показателя; K_1 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_1$ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_1 \geq 1$	Ежегодно

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
2.	Доля программных расходов бюджета в общем объеме расходов бюджета городского округа	$K_2 = A / B \times 100\%$ <p>где:</p> <p>K_2 - 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	$ДИ_2 = K_2 / П_2,$ <p>где:</p> <p>$ДИ_2$ - оценочное значение показателя; K_2 - фактическое значение индикатора; $П_2$ - плановое значение индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_1 \geq 1$</p>	Ежегодно
3.	Исполнение расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета	$K_3 = A / B \times 100\%$ <p>где:</p> <p>K_3 - значение индикатора; A - кассовое исполнение расходов бюджета городского округа; B - утвержденный объем бюджетных ассигнований</p>	Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год	$ДИ_3 = K_3 / П_3,$ <p>где:</p> <p>$ДИ_3$ - оценочное значение показателя; K_3 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_3$ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное</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
				значение при $ДИ_3 \geq 1$	
4.	Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа	$K_4 = A / B \times 100\%$ <p>где:</p> <p>K_4 - значение индикатора;</p> <p>A - просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений на конец отчетного периода, руб.;</p> <p>B - объем расходов бюджета муниципального образования, руб.</p>	Отчет об исполнении бюджета городского округа. Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (Форма по <u>ОКУД</u> 0503387)	$ДИ_4 = K_4 / П_4$ <p>где:</p> <p>$ДИ_4$ - оценочное значение показателя;</p> <p>K_4 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;</p> <p>$П_4$ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.</p> <p>Принимает положительное значение при $ДИ_4$ равному плановому значению показателя</p>	Ежеквартально
5.	Объем муниципального долга муниципального образования к общему объему доходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» без учета безвозмездных	$K_5 = МД / (Д-БП-ДН) \times 100$ <p>где K</p> <p>K_5 - значение индикатора;</p> <p>$МД$ - сумма муниципального</p>	Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на соответствующий финансовый год; Годовой отчет об исполнении	$ДИ_5 = K_5 / П_5$ <p>где:</p> <p>$ДИ_5$ - оценочное значение показателя;</p> <p>K_5 - фактическое значение индикатора за</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
	<p>поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц</p>	<p>долга;</p> <p>Д - годовой объем доходов муниципального образования;</p> <p>БП - объем безвозмездных поступлений в бюджет муниципального образования;</p> <p>ДН-объем поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц;</p>	<p>бюджета городского округа за отчетный финансовый год</p>	<p>рассматриваемый период;</p> <p>П₅-плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.</p> <p>Принимает положительное значение при ДИ₅ ≤ 1</p>	
6.	<p>Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</p>	<p>$K_6 = (P_{об} / (P - C)) \times 100$,</p> <p>где:</p> <p>K₆ - значение индикатора;</p> <p>P_{об} - расходы бюджета города на обслуживание муниципального долга;</p> <p>P - расходы бюджета городского округа;</p> <p>C - объем субвенций, поступающих из областного бюджета;</p>	<p>Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на соответствующий финансовый год;</p> <p>Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год</p>	<p>ДИ₆ - оценочное значение показателя;</p> <p>K₆ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;</p> <p>П₆ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период.</p> <p>ДИ₆ признается равным 1, при K₆ равном, или меньшему плановому значению показателя, при</p>	<p>Ежегодно</p>

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
	Федерации	бюджета Сахалинской области		большем значении, чем плановый показатель — равным 0.	
7.	Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа	$K_7 = (ПЗ / ОДО) \times 100,$ <p>где:</p> <p>K_7 - значение индикатора;</p> <p>ПЗ - объем просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа;</p> <p>ОДО - общий объем долговых обязательств городского округа</p>	Долговая книга городского округа «Город Южно-Сахалинск»; Информация, имеющаяся в распоряжении Департамента финансов	<p>ДИ₇ - оценочное значение степени достижения;</p> <p>K_7 - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период;</p> <p>П₇ - плановое значение индикатора на рассматриваемый период.</p> <p>ДИ₇ признается равным 1, при K_7 равном, или меньшему плановому значению показателя, при большем значении, чем плановый показатель — равным 0.</p>	Ежеквартально
8.	Предоставление отчетности об исполнении консолидированного бюджета	$K_8 = A,$ <p>где:</p> <p>K_8 - значение индикатора;</p> <p>A - количество форм отчетности об исполнении бюджета городского округа, представленных в Министерство финансов Сахалинской области</p>	Сведения программного продукта «Свод-Смарт»	$K_8 = A,$ <p>где:</p> <p>K_8 - значение индикатора;</p> <p>A — количество отчетов об исполнении бюджета</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
				городского округа, представленных в Министерство финансов Сахалинской области	
9.	Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций в разделах «Открытый бюджет» и «Бюджет для граждан» характеризующих уровень открытости бюджетных данных	$K_9 = A,$ <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>	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	$ДИ_9 = K_9 / П_9$ <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 $ДИ_9$ равному плановому значению показателя</p>	Ежегодно

Приложение № 5
к муниципальной программе
«Управление муниципальными финансами
городского округа «Город Южно-Сахалинск»
на 2024 - 2030 годы»

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

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код бюджетной классификации				ФБ/ОБ/МБ	Расходы по годам реализации, тыс. рублей							
		ГРБС	Рз, Пр	ЦСР	ВР		всего по муниципальной программе	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Муниципальная программа «Управление муниципальным и финансами городского округа Город Южно-Сахалинск» на 2024- 2030 годы»	Всего	х	х	х	х	МБ	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0
	Департамент финансов	904	х	21000 00000	х	МБ	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0
5. Управление муниципальным долгом городского округа	Департамент финансов	904	13 01	х	73 0	МБ	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код бюджетной классификации				ФБ/ОБ/МБ	Расходы по годам реализации, тыс. рублей							
		ГРБС	Рз, Пр	ЦСР	ВР		всего по муниципальной программе	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
5.1. Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Департамент финансов	904	13 01	х	73 0	МБ	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0

Приложение № 6
к муниципальной программе
«Управление муниципальными финансами
городского округа «Город Южно-Сахалинск»
на 2024 - 2030 годы»

**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 муниципальной программе	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа Город Южно-Сахалинск» на 2024- 2030 годы»	Всего	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0
	бюджет городского округа	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0
5. Управление муниципальным долгом	Всего	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0
	бюджет городского округа	4 804 900,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	729 500,0	682 700,0	630 700,0	573 500,0