



## АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА

### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

от 25.04.2024 № 1229-па

Об утверждении отчета о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 17.06.2019 № 1736-па за 2023 год

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», администрация города Южно-Сахалинска **постановляет:**

1. Утвердить отчет о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020-2025 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 17.06.2019 № 1736-па за 2023 год (приложение).
2. Разместить настоящее постановление на официальном сайте администрации города.
3. Контроль исполнения постановления администрации города возложить на директора Департамента финансов администрации города Южно-Сахалинска (Квасникова Ю.А.).

Мэр города

С.А.Надсадин

Приложение  
Утвержден  
постановлением администрации  
города Южно-Сахалинска  
от 25.04.2024 № 1229-па

**Отчет**  
о реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020-2025 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 17.06.2019 № 1736-па за 2023 год

**1. Отчет**  
об использовании бюджетных ассигнований бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 -2025 годы»  
за 2023 год

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код бюджетной классификации				Расходы по годам реализации, тыс. рублей				Результат исполнения мероприятия (%)
		ГРБС	ЦСР	Рз, Пр	ВР	сводная бюджетная роспись, план на 1 января отчетного года	сводная бюджетная роспись на отчетную дату	кассовое исполнение	освоение	
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа Город Южно-Сахалинск» на 2020-2025 годы»	Департамент финансов	904	2100573000	xx	xx	531 500,0	617 703,4	526 271,7	526 271,7	85,2
5. Управление	Департамент	904	2100573000	1301	730	531 500,0	617 703,4	526 271,7	526 271,7	85,2

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код бюджетной классификации				Расходы по годам реализации, тыс. рублей				Результат исполнения мероприятия (%)
		ГРБС	ЦСР	Рз, Пр	ВР	сводная бюджетная роспись, план на 1 января отчетного года	сводная бюджетная роспись на отчетную дату	кассовое исполнение	освоение	
муниципальным долгом городского округа	финансов									
5.1. Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Департамент финансов	904	2100573000	1301	730	531 500,0	617 703,4	526 271,7	526 271,7	85,2

2. Сведения  
о степени выполнения муниципальной программы «Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020-2025 годы» за 2023 год

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и описание)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	23.05.2023	Подготовка нормативно-правовых актов, регулирующих бюджетный процесс (2023—2)	Подготовлено 2 нормативно-правовых акта, регулирующий бюджетный процесс: - распоряжение администрации города Южно-Сахалинска от 23.01.2023 № 65-р «О мерах по реализации решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 07.12.2022 №1069/51 вв-22-6 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». - постановление администрации города от 23.05.2023 №1422-па «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». Запланированный результат достигнут.	-	
1.1.	Утверждение	Департамент	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	23.05.2023	Подготовка	Принято постановление администрации		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
	Порядка составления проекта бюджета городского округа	т финансов	3				проекта постановления администрации города об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и на плановый период (2023 — 1)	города от 23.05.2023 №1422-па «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов». Запланированный результат достигнут.	-	
1.2.	Утверждение распоряжения администрации города Южно-Сахалинска по разработке мер по реализации решения Городской Думы «О бюджете на текущий год и на	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	23.01.2023	Подготовка проекта распоряжения администрации города Южно-Сахалинска по разработке мер по реализации решения Городской	Принято распоряжение администрации города Южно-Сахалинска от 23.01.2023 № 65-р «О мерах по реализации решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 07.12.2022 №1069/51 вн-22-6 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Запланированный результат достигнут.	-	

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
	«плановый период»							Думы города Южно-Сахалинска "О бюджете на текущий год и на плановый период" (2023 — 1)		
2.	Организация планирования бюджета городского округа	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Подготовка проектов решений Городской Думы (2023 — 2)	Показатель обеспечения формирования программных расходов бюджета в общем объеме расходов бюджета городского округа по состоянию на 01.01.2024 исполнен на 91,0 %. Запланированный результат достигнут.	-	
2.1.	Формирование бюджетного прогноза на долгосрочный период	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.01.2023	Подготовка проектов постановлений администрации города (2023 — 1)	Бюджетный прогноз городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2023-2028 годы утвержден постановлением администрации города Южно-Сахалинска №271-па от 31.01.2023. Запланированный результат достигнут.	-	
2.2.	Формирование программного бюджета	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Обеспечение формирования	По состоянию на 01.01.2024 плановые назначения программных расходов бюджета в общем объеме расходов		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятий
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
							программных расходов бюджета в общем объеме расходов бюджета городского округа (2023 – 90%)	бюджета городского округа составляют 91,0 %. Запланированный результат достигнут.		
2.3	Составление проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	08.12.2023	Своевременное предоставление проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период (2023 – 2024)	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов направлен письмом администрации города Южно-Сахалинска 09.11.2023 № 012-2776-23/ГД для рассмотрения на заседании Городской Думы города Южно-Сахалинска в срок, установленный постановлением администрации города Южно-Сахалинска №1422-па от 23.05.2023 «Об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» — до 15.11.2023. Решение Городской Думы города Южно-	-	

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
								Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» принято 08.12.2023 №1285/66вн-23-6. Запланированный результат достигнут.		
3.	Обеспечение роста объема налоговых доходов бюджета городского округа	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Достижение роста объема налоговых доходов бюджета городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) к аналогичному показателю предыдущего года (2023 - 4,0%)	По состоянию на 01.01.2024 в бюджет зачислено 12 871 512,6 тыс. рублей налоговых доходов (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты), в 2022 году – 12 474 789,4 тыс. рублей. Рост объема налоговых доходов бюджета городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) к аналогичному показателю 2022 года составил 396723,2 тыс. рублей или 3,2 %. Запланированный результат не достигнут, отклонение фактического показателя от планового (4 %) составило 0,8 %, или 102268,4 тыс. рублей. Планируемое значение показателя не достигнуто по объективным причинам.	-	



п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятий
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
3.1.	Утверждение постановления администрации города об установлении администраторам доходов бюджета бюджетного задания	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Своевременная подготовка проекта постановления администрации города об установлении администраторам доходов бюджета бюджетного задания (2023 - 1)	Принято постановление администрации города Южно-Сахалинска от 17.04.2023 № 1067-па «Об утверждении задания по сбору доходов в бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2023 год и принятии мер по их увеличению» (в редакции от 22.12.2023). Запланированный результат достигнут.	-	
3.2.	Проведение оценки эффективности налоговых расходов	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Своевременное проведение оценки эффективности налоговых расходов в установленный срок (2023 — 1)	Оценка эффективности налоговых расходов проведена в соответствии с постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 11.02.2020 № 431-па «Об утверждении Порядка оценки налоговых расходов городского округа «Город Южно-Сахалинск» в установленные сроки. По результатам оценки за 2022 год выявлено, что субъектами инвестиционной деятельности, реализующими инвестиционные проекты, установленная льгота не	-	

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
								применялась. В случае подтверждения не востребоваемости льготы по итогам оценки за 2023 год, вопрос об отмене льготы будет рассмотрен в 2024 году. Льготы по местным налогам, установленные иным категориям плательщиков, признаны эффективными. Запланированный результат достигнут.		
4.	Организация и обеспечение исполнения бюджета городского округа	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Ежегодное исполнение расходных обязательств городского округа (от утвержденных параметров бюджета) (2023 — 95%)	По состоянию на 01.01.2024 исполнение расходных обязательств городского округа (от утвержденных параметров бюджета) составило 98,3 %. Запланированный результат достигнут.	-	
4.1.	Формирование квартальных и годового отчета об исполнении бюджета городского	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Своевременное предоставление проектов постановлений администрации	Принято решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 28.06.2023 № 1171/59-23-6 «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-	-	

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
	округа						города за отчётный квартал; проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска об исполнении бюджета городского округа за отчётный финансовый год (2023 — 4)	Сахалинск» за 2022 год»; Приняты постановления администрации города Южно-Сахалинска: - от 03.05.2023 №1271 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 1 квартал 2023 года»; - от 27.07.2023 № 2243 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 1 полугодие 2023 года»; - 27.10.2023 №3222 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 9 месяцев 2023 года». Запланированный результат достигнут.		
4.2.	Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности об исполнении бюджета	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Качественное ведение бюджетного учета об исполнении бюджета, соблюдение сроков и установленных	В течение отчетного периода осуществлено ведение операций бюджетного учета по исполнению бюджета городского округа. Своевременно и качественно подготовлена и представлена в Министерство финансов Сахалинской области месячная отчетность об исполнении бюджета городского округа	-	

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
							требований представления отчетности об исполнении бюджета городского округа и сводной бухгалтерской отчетности (2023 — 12)	"Город Южно-Сахалинск" за январь-декабрь 2023 года. Кроме того представлена квартальная отчетность за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев. Запланированный результат достигнут.		
5.	Управление муниципальным долгом	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, не превышающим 60 % утвержденных собственных доходов бюджета (2023 — 60%)	По состоянию на 01.01.2024 объем муниципального долга составил 6 690 420,62 тыс. рублей или 45,1 процента утвержденных Решением налоговых и неналоговых доходов на 2023 год в объеме 14 821 222,7 тыс. рублей. Значение показателя, составляющего 45,1 процента - ниже установленного Программой размера (60,0 процентов). Запланированный результат достигнут.	-	
5.1.		Департамент	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023			-	

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Департамент финансов					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 (2023 — 5%)	В течение отчетного периода осуществлялся мониторинг размера действующей ключевой ставки, устанавливаемой Центральным Банком Российской Федерации, которая по состоянию на 01.01.2024 года составила 16 процентов годовых. Решением утвержден объем бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга в объеме 617 703,4 тыс. рублей, что составят 1,7 процентов от объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, предоставляемых из областного бюджета Сахалинской области. Значение показателя, составляющего 1,7 процентов - ниже установленного Программой (5,0 процентов). Запланированный результат достигнут.		
5.2	Недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2022	01.01.2023	31.12.2023	Наличие положительной кредитной истории городского округа в	По состоянию на 01.01.2024 просроченная задолженность по долговым обязательствам городского округа отсутствует. Значение показателя за отчетный период составило 0,0 процентов, что соответствует		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
	городского округа						результате отсутствия просроченной задолженности по долговым обязательства (2023 — 0%)	установленному показателю Программой. Запланированный результат достигнут.		
5.3	Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий городского округа	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Отсутствие случаев исполнения обязательств принципала за счет бюджета городского округа (2023 — 0%)	Решением не предусмотрены направления (цели) гарантирования и общий объем гарантий. В связи с чем, в отчетном периоде отсутствовали случаи исполнения обязательств принципала за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск». Значение показателя за отчетный период составило 0,0 процентов, что соответствует установленному показателю Программой. Запланированный результат достигнут.	-	
6.	Информирование граждан в доступной форме о бюджете городского округа на	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Информирование граждан в доступной форме в целях обеспечения	За 12 месяцев 2023 года сформированы и опубликованы материалы «Бюджет для граждан» на официальном сайте администрации города на сайте <a href="http://yuzhno-sakh.ru/dirs/1843">http://yuzhno-sakh.ru/dirs/1843</a> на основе:	-	

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятий
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
	соответствующий финансовый год, планируемых и достигнутых результатах использования бюджетных средств.						открытости и прозрачности бюджетного процесса в городском округе (2023 – 5 шт.)	<p>1) семь утвержденных решений Городской Думы города Южно-Сахалинска «О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 07.12.2022 № 1069/51 вн-22-6 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (РГД от 22.03.2023 №1112/55-23-6; от 26.04.2023 №1130/56-23-6; от 24.05.2023 №1153/57-23-6, от 26.07.2023 №1186/60-23-6, от 25.09.2023 №1221/62 вн-23-6, от 29.11.2023 №1268/65-23-6, от 20.12.2023 №1288/67-23-6);</p> <p>2) проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «Об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год», направленного для утверждения в Городскую Думу города Южно-Сахалинска от 25.04.2023 №012-096-23/ГД;</p> <p>3) решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 28.06.2023 № 1171/59-23-6 «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год».</p>		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
								<p>4) проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (от 09.11.2023 № 012-2776-23/ГД);</p> <p>5) решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 08.12.2023 №1285/66вн-23-6.</p> <p>На официальном сайте <a href="http://yuzhno-sakh.ru/dirs/2436">http://yuzhno-sakh.ru/dirs/2436</a> сформированы и опубликованы в информационном ресурсе администрации города Южно-Сахалинска «Открытый бюджет»:</p> <p>1) информационные материалы на основе проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «Об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год», направленного для утверждения в Городскую Думу города Южно-Сахалинска от 25.04.2023 №012-0963-23/ГД;</p> <p>2) итоговый документ публичных слушаний по проекту решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «Об исполнении бюджета</p>		



п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятий
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
								городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год»; 3) решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 28.06.2023 № 1171/59-23-6 «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год»; 4) информационные материалы на основе проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»; 5) итоговый документ публичных слушаний по проекту решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»; 6) решение Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 08.12.2023 №1285/66вн-23-6. Запланированный результат достигнут.		
6.1.	Размещение на официальном сайте	Департамент финансов	01.01.2023	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023	Размещение информации	За 12 месяцев 2023 года сформированы и опубликованы материалы «Бюджет		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
	администрации города Южно-Сахалинска публикаций в разделах «Открытый бюджет» и «Бюджет для граждан» характеризующих уровень открытости бюджетных данных						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 (2023 – 5 шт.)	для граждан» на официальном сайте администрации города на сайте <a href="http://yuzhno-sakh.ru/dirs/1843">http://yuzhno-sakh.ru/dirs/1843</a> на основе: 1) утвержденных решений Городской Думы города Южно-Сахалинска «О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска от 07.12.2022 № 1069/51 вн-22-6 «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»: - от 22.03.2023 №112/55-22-6, которое вступило в силу после официального опубликования в газете «Южно-Сахалинск сегодня» 30.03.2023; - от 26.04.2023 №1130/56-23-6 которое вступило в силу после официального опубликования в газете «Южно-Сахалинск сегодня» 27.04.2023; - от 24.05.2023 №1153/57-23-6, которое вступило в силу после официального опубликования в газете «Южно-Сахалинск сегодня» 01.06.2023; -от 26.07.2023 №1186/60-23-6, которое вступило в силу после официального опубликования в газете «Южно-Сахалинск сегодня» 03.08.2023; - от 25.09.2023 №1221/62вн-23-6,		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
								<p>которое вступило в силу после официального опубликования в газете «Южно-Сахалинск сегодня» 26.09.2023;</p> <p>- от 29.11.2023 №1268/65-23-6, которое вступило в силу после официального опубликования в газете «Южно-Сахалинск сегодня» 30.11.2023;</p> <p>- от 20.12.2023 №1288/67-23-6, которое вступило в силу после официального опубликования в газете «Южно-Сахалинск сегодня» 21.12.2023;</p> <p>2) проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «Об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год», направленного для утверждения в Городскую Думу города Южно-Сахалинска от 25.04.2023 №012-0963-23/ГД;</p> <p>3) решения Городской Думы города Южно-Сахалинска от 28.06.2023 № 1171/59-23-6 «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год»;</p> <p>4) проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на</p>		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
								<p>плановый период 2025 и 2026 годов» от 09.11.2023 № 012-2776-23/ГД ;</p> <p>5) решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 08.12.2023 №1285/66вн-23-6. На официальном сайте <a href="http://yuzhno-sakh.ru/dirs/2436">http://yuzhno-sakh.ru/dirs/2436</a> сформированы и опубликованы в информационном ресурсе администрации города Южно-Сахалинска «Открытый бюджет»:</p> <p>1) информационные материалы на основе проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «Об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год», направленного для утверждения в Городскую Думу города Южно-Сахалинска от 25.04.2023 №012-0963-23/ГД;</p> <p>2) итоговый документ публичных слушаний по проекту решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «Об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год»;</p> <p>3) решение Городской Думы города</p>		

п/п	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Плановый срок		Фактический срок		Результаты		Риски нереализации мероприятия (количество и)	Проблемы, возникшие в ходе реализации мероприятия
			Начала реализации	Окончания реализации	Начала реализации	Окончания реализации	Запланированные	Достигнутые		
								<p>Южно-Сахалинска от 28.06.2023 № 1171/59-23-6 «Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2022 год»;</p> <p>4) информационные материалы на основе проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;</p> <p>5) итоговый документ публичных слушаний по проекту решения Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;</p> <p>6) решение Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» от 08.12.2023 №1285/66вн-23-6.</p> <p>Запланированный результат достигнут.</p>		

3. Сведения  
о достижении значений индикаторов  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020-2025 годы» за 2023 год

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Единица измерения	Значение индикаторов (показателей) муниципальной программы, подпрограммы			Обоснование отклонений значений индикатора (показателя) на конец отчетного года
			год, предшествующий отчетному *	отчетный год		
				план	факт	
<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020- 2025 годы»</b>						
1.	Доля программных расходов бюджета городского округа в общем объеме расходов бюджета	%	90,3	90	91	Показатель выполнен.
2.	Темп роста объема налоговых доходов бюджета городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) к аналогичному показателю предыдущего года	%	12,3	4,0	3,2	Планируемое значение показателя не достигнуто по объективным причинам: проведение зачета переплаты по крупному налогу, что повлекло расчетное увеличение объема доходов 2022 года, применяемое при определении показателя; снижение в отчетном году темпа роста налога на доходы физических лиц в сравнении с 2022 годом.
3.	Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа от утвержденных параметров бюджета	%	98,7	95	98,3	Показатель выполнен.
4.	Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа	%	0	0	0	Показатель выполнен.

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Единица измерения	Значение индикаторов (показателей) муниципальной программы, подпрограммы			Обоснование отклонений значений индикатора (показателя) на конец отчетного года
			год, предшествующий отчетному *	отчетный год		
				план	факт	
5.	Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении консолидированного бюджета городского округа	шт.	12	12	12	Показатель выполнен.
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 (не более утвержденного показателя)	%	1,1	5	1,7	Показатель выполнен.
7.	Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа "Город Южно-Сахалинск" к общему объему предоставленных муниципальных гарантий городского округа	%	0	0	0	Показатель выполнен.
8.	Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа "Город Южно-Сахалинск" к общему объему долговых обязательств городского округа	%	0	0	0	Показатель выполнен.

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Единица измерения	Значение индикаторов (показателей) муниципальной программы, подпрограммы			Обоснование отклонений значений индикатора (показателя) на конец отчетного года
			год, предшествующий отчетному *	отчетный год		
				план	факт	
9.	Размещение на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска публикаций в разделах "Открытый бюджет" и "Бюджет для граждан", характеризующих уровень открытости бюджетных данных	шт.	5	5	5	Показатель выполнен.

\* Значение индикаторов года, предшествующего отчетному, приняты значения 2022 года



## 4. Плановое и фактическое ресурсное обеспечение муниципальной программы за 2023 год

Источники финансирования	Функциональная классификация расходов (код бюджетной классификации, раздел/подраздел)	Финансирование за отчетный период (тыс. руб.)		
		Предусмотрено решением Городской Думы	Предусмотрено муниципальной программой (на отчетную дату)	Кассовое исполнение (факт)
Итого		617 703,4	617 703,4	526 271,7
Бюджетные средства с учетом полученных межбюджетных трансфертов (МБТ) и внебюджетных фондов	904 1301 2100573000 730	617 703,4	617 703,4	526 271,7
Внебюджетные источники	-	х	0	0
Полученные МБТ из ФБ	-	0	0	0

5. Оценка эффективности и результативности  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы»  
за 2023 год

1. Оценка достижения цели и решения задач муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы», утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 17.06.2019 №1736-па, произведена сопоставлением достигнутых индикаторов Программы и их плановых значений по формуле:

$S_d = Z_f / Z_p \times 100\%$ , где:

$S_d$  – степень достижения цели (решения задач),

$Z_f$  – фактическое значение индикаторов Программы (доля в %),

$Z_p$  – плановое значение индикаторов Программы (доля в %),

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	Значение показателя (индикатора)	Фактическое значение показателя (индикатора)
1	2	3	5	6
1.	Доля программных расходов бюджета в общем объеме расходов бюджета городского округа	$K_1 = A / B \times 100\%$ , 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	$ДИ_1 = K_1 / П_1$ , где: $ДИ_1$ – оценочное значение показателя; $K_1$ – фактическое значение индикатора; $П_1$ – плановое значение индикатора за рассматриваемый период; Принимает положительное значение при $ДИ_1 \geq 1$	$ДИ_1 = 90,3 / 90,0 = 1,0$ $ДИ_1 = 1$
2.	Темп роста объема налоговых доходов бюджета городского округа (за исключением единого сельскохозяйственного налога и акцизов на нефтепродукты) к аналогичному показателю предыдущего года	$K_2 = D_n / D_{n-1} \times 100 - 100$ , где: $K_2$ - значение индикатора; $D_n$ - объем налоговых доходов, поступивших в бюджет городского округа (за исключением единого	$ДИ_2 = K_2 / П_2$ , где $ДИ_2$ - оценочное значение показателя; $K_2$ – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_2$ – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период; Принимает положительное значение при	$ДИ_2 = 3,2 / 4 = 0,8$  $ДИ_2 = 0,8$

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	Значение показателя (индикатора)	Фактическое значение показателя (индикатора)
1	2	3	5	6
		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	$ДИ_2 \geq 1$	
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	$ДИ_3 = K_3 / ПЗ$ , где $ДИ_3$ - оценочное значение показателя; $K_2$ – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $ПЗ$ – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период; Принимает положительное значение при $ДИ_3 \geq 1$	$ДИ_3 = 98,3/95,0 = 1,03$ $ДИ_3 = 1$
4.	Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа	$K_4 = A / B \times 100\%$ , где: $K_4$ - значение индикатора; $A$ - просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений на конец отчетного периода, руб.; $B$ - объем расходов бюджета муниципального образования, руб.	$ДИ_4 = П_4 / K_4$ , где: $ДИ_4$ - оценочное значение показателя; $K_4$ - 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	$ДИ_4 = 0/0 = 1$
5.	Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении	$K_5 = A$ , где: $K_5$ - значение индикатора; $A$ - количество форм отчетности об	При соблюдении сроков представления отчетности за рассматриваемый период, значение показателя $ДИ_5$ признаётся равным 1, при нарушении сроков сдачи отчетности – равным 0	$ДИ_5 = 1$

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	Значение показателя (индикатора)	Фактическое значение показателя (индикатора)
1	2	3	5	6
	консолидированного бюджета городского округа	исполнении бюджета городского округа, представленных в Министерство финансов Сахалинской области, после сроков предоставления данных форм, единиц		
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	$K_6 = (P_{об} / (P - C)) \times 100,$ где: $K_6$ - значение индикатора; $P_{об}$ - расходы бюджета города на обслуживание муниципального долга; $P$ - расходы бюджета городского округа; $C$ - объем субвенций, поступающих из областного бюджета	$ДИ_6$ - оценочное значение показателя; $K_6$ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_6$ - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. $ДИ_6$ признается равным 1 при $K_6$ равном или меньшем планового значения показателя, при большем значении, чем плановый показатель - равным 0	$K_6 = 1,1 \leq П_6 = 5,0$  $ДИ_6 = 1$
7.	Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа к общему объему предоставленных муниципальных гарантий	$K_7 = ВГГ / ОГГ \times 100,$ где: $K_7$ - 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	$ДИ_7$ - оценочное значение степени достижения; $K_7$ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_7$ - плановое значение индикатора на рассматриваемый период. $ДИ_7$ признается равным 1 при $K_7$ равном или меньшем планового значения показателя, при большем значении, чем плановый показатель - равным 0	$K_7 = 0 = П_7$  $ДИ_7 = 1$
8.	Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа к общему объему долговых обязательств городского округа	$K_8 = (ПЗ / ОДО) \times 100,$ где: $K_8$ - значение индикатора; $ПЗ$ - объем просроченной задолженности по долговым	$ДИ_8$ - оценочное значение степени достижения; $K_8$ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $П_8$ - плановое значение индикатора на рассматриваемый период.	$K_8 = 0 = П_8$  $ДИ_8 = 1$

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	Значение показателя (индикатора)	Фактическое значение показателя (индикатора)
1	2	3	5	6
		обязательствам городского округа; ОДО - общий объем долговых обязательств городского округа	ДИ <sub>8</sub> признается равным 1 при К <sub>8</sub> равном или меньшем планового значения 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	$K_9 = A,$ где: K <sub>9</sub> - значение индикатора; А - 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	ДИ <sub>9</sub> = П <sub>9</sub> / К <sub>9</sub> , где: ДИ <sub>9</sub> - оценочное значение показателя; К <sub>9</sub> - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; П <sub>9</sub> - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при ДИ <sub>9</sub> , равном плановому значению показателя	ДИ <sub>9</sub> = 5/5 = 1  ДИ <sub>9</sub> = 1

2. Оценка степени достижения целей и решения задач Программы определяется по формуле:

$$1. \quad ДИ = \frac{(ДИ_1 + ДИ_2 + ДИ_3 + ДИ_4 + ДИ_5 + ДИ_6 + ДИ_7 + ДИ_8 + ДИ_9)}{K},$$

$$2. \quad K$$

3. где:

4. ДИ – показатель достижения плановых значений индикаторов (показателей) Программы;

5. К – количество индикаторов Программы;

6.

$$7. \quad ДИ = (1 + 0,8 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1 + 1) / 9 = 8/9 = 0,98$$

3. Оценка степени исполнения запланированного уровня расходов бюджета городского округа определяется 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.

$$\text{БЛ} = 526\,271,1 / 617\,703,4 = 0,85.$$

Неполное освоение запланированных бюджетных ассигнований по программе связано с экономией средств по статье: «Обслуживание муниципального долга», при этом, все мероприятия и индикаторы программы исполнены. Таким образом, БЛ = 1.

4. Оценка степени своевременности реализации мероприятий (достижение непосредственных результатов их реализации) определяется по формуле:

$$\text{СС}_м = \frac{\text{ССН}_{\text{факт}} + \text{ССЗ}_{\text{факт}}}{2 \times \text{М}}$$

где:

СС<sub>м</sub> – показатель своевременности реализации мероприятий муниципальной программы;

ССН<sub>факт</sub> – количество мероприятий муниципальной программы, выполненных с соблюдением установленных сроков;

ССЗ<sub>факт</sub> – количество мероприятий муниципальной программы, завершённых с соблюдением установленных сроков;

М – количество мероприятий муниципальной программы.

$$\text{СС}_м = \frac{6 + 6}{2 \times 6}$$

5. Расчет оценки эффективности реализации муниципальной программы рассчитывается по формуле:

$$\text{О}_н = 0,6 \times \text{ДИ} + 0,25 \times \text{БЛ} + 0,15 \times \text{СС}_м$$

где:

О<sub>н</sub> – показатель оценки эффективности реализации муниципальной программы;

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

БЛ - показатель исполнения запланированного уровня расходов бюджета городского округа;

СС<sub>н</sub> - показатель своевременности реализации мероприятий муниципальной программы.

$$O_n = 0,6 \times 0,98 + 0,25 \times 1 + 0,15 \times 1 = 0,59 + 0,25 + 0,15 = 0,99$$

6. В связи с тем, что  $0,8 \leq O_n \leq 1,0$  муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2020 - 2025 годы» считается **эффективной**.