



**АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ЮЖНО-САХАЛИНСКА**  
**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

от 27.06.2014 № 1085-па

Об утверждении муниципальной  
программы «Управление  
муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-  
Сахалинск» на 2015-2020 годы

В соответствии с Бюджетным Кодексом Российской Федерации, ст. 16 Федерального закона от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст.37 Устава городского округа «Город Южно-Сахалинск», постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ», распоряжениями первого вице-мэра города Южно-Сахалинска от 12.03.2014 № 17 «Об утверждении Перечня муниципальных программ городского округа «Город Южно-Сахалинск» и от 17.03.2014 № 22/1 «Об утверждении методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ городского округа «Город Южно-Сахалинск», администрация города Южно-Сахалинска **постановляет:**

1. Утвердить муниципальную программу «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы» (прилагается).
2. Опубликовать настоящее постановление в газете «Южно-Сахалинск сегодня» и разместить на официальном сайте администрации города.
3. Контроль исполнения постановления администрации города возложить на вице-мэра по финансам, начальника Финансового управления.

Исполняющий обязанности  
мэра города

С.А.Надсадин

Утверждена  
постановлением администрации  
города Южно-Сахалинска  
от 27.06.2014 № 1085-па

**Муниципальная программа  
«Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы»**

**Паспорт  
муниципальной программы**

Наименование муниципальной программы	Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы
Ответственный исполнитель муниципальной программы	Финансовое управление администрации города Южно-Сахалинска
Соисполнители муниципальной программы	Департамент экономического развития администрации города Южно-Сахалинска
Основание разработки муниципальной программы	Перечень муниципальных программ городского округа «Город Южно-Сахалинск», утверждённый распоряжением первого вице-мэра города от 12.03.2014 № 17
Цель муниципальной программы	Целью муниципальной программы является повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск»
Задачи муниципальной программы	Для реализации цели муниципальной программы необходимо решить следующие задачи: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обеспечение сбалансированности, устойчивости, открытости и прозрачности бюджета городского округа;</li> <li>2. Перевод бюджета на программную структуру;</li> <li>3. Обеспечение комплексной автоматизации бюджетного процесса;</li> <li>4. Повышение эффективности управления муниципальным долгом;</li> <li>5. Продолжение совершенствования нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса в городском округе, организации планирования и исполнения</li> </ol>

	<p>бюджета городского округа;</p> <p>6. Обеспечение полного и доступного информирования граждан о бюджете и бюджетном процессе в городском округе «Город Южно-Сахалинск».</p>
Целевые индикаторы и показатели муниципальной программы	<p>Для оценки степени реализации и оценки эффективности муниципальной программы установлены следующие индикаторы (показатели):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- наличие утвержденного бюджета городского округа на трехлетний период (на очередной финансовый год и плановый период);</li> <li>- обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа не менее чем на 90% от утверждённых параметров бюджета;</li> <li>- удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета - не менее 80%;</li> <li>- отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа – 0%;</li> <li>- соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета консолидированного бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»;</li> <li>- степень охвата главных распорядителей средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и муниципальных учреждений города автоматизацией бюджетного процесса – 100 %;</li> <li>- отношение объема муниципального долга к годовому объему доходов бюджета городского округа без учета объема безвозмездных поступлений – менее 100%;</li> <li>- 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 – менее 15 %;</li> <li>- отношение предельного объема заимствований городского округа «Город</li> </ul>

	<p>Южно-Сахалинск» к сумме, направляемой на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств - 100 %;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему долговых обязательств городского округа – 0 %;</li> <li>- отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий городского округа – 0%;</li> <li>- соответствие объема резервного фонда администрации города к общему объему расходов согласно бюджетному законодательству – не более 3 %;</li> <li>- обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города - не менее 90 %;</li> <li>- отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых условиях) – более 100%;</li> <li>- наличие на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска информационного ресурса «Бюджет для граждан», содержащего информацию о параметрах утверждённого бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период;</li> <li>- наличие на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска информационного ресурса «Бюджет для граждан», содержащего информацию об исполнении бюджета городского округа за отчётный финансовый год;</li> <li>- доля типов информации о плановых и фактических показателях в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска – 100%;</li> </ul>
--	---

	<p>- доля муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», разместивших информацию (сведения) о своей деятельности на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством – 100%.</p>
Этапы и сроки реализации муниципальной программы	На постоянной основе в период 2015-2020 годов в один этап
Объемы и источники финансирования	<p>Объём бюджетных ассигнований за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на реализацию муниципальной программы составляет <b>5 809 201,0</b> тыс. рублей, в том числе:</p> <p>- 4 909 201,0 тыс. рублей <b>за счет расходной части</b> бюджета городского округа по годам:  2015 год – 759 016,0 тыс. рублей,  2016 год – 787 048,0 тыс. рублей,  2017 год – 818 263,0 тыс. рублей,  2018 год – 822 210,0 тыс. рублей,  2019 год – 849 098,0 тыс. рублей,  2020 год – 873 566,0 тыс. рублей.</p> <p>- 900 000,0 тыс. рублей <b>за счет источников финансирования дефицита</b> бюджета городского округа по годам:  2015 год – 150 000,0 тыс. рублей,  2016 год – 150 000,0 тыс. рублей,  2017 год – 150 000,0 тыс. рублей,  2018 год – 150 000,0 тыс. рублей,  2019 год – 150 000,0 тыс. рублей,  2020 год – 150 000,0 тыс. рублей.</p> <p>Объемы финансирования на выполнение мероприятий программы являются прогнозными и ежегодно уточняются в процессе исполнения бюджета городского округа и при формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период.</p>
Ожидаемые результаты реализации муниципальной	В результате реализации муниципальной программы ожидаются следующие результаты:

программы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Своевременное и качественное составление проекта бюджета и отчетности о его исполнении.</li> <li>2. Эффективное, своевременное и максимально полное использование бюджетных ассигнований.</li> <li>3. Перевод большей части расходов бюджета городского округа на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования.</li> <li>4. Широкое использование автоматизированных систем при формировании, исполнении бюджета и бюджетной отчетности.</li> <li>5. Поддержание объема муниципального долга городского округа на экономически безопасном уровне, отсутствие задолженности по погашению долговых обязательств и расходам на их обслуживание.</li> <li>6. Формирование и поддержание резерва средств на исполнение непредвиденных расходов.</li> <li>7. Обеспечение открытости и доступности для граждан информации о составлении и исполнении бюджета городского округа.</li> </ol>
-----------	--

## **I. Характеристика текущего состояния, основные проблемы и прогноз развития сферы реализации муниципальной программы.**

Ответственным исполнителем муниципальной программы является Финансовое управление администрации города Южно-Сахалинска, которое, в соответствии с Положением о Финансовом управлении администрации города Южно-Сахалинска, утвержденным решением городского Собрания города Южно-Сахалинска от 25.01.2012 № 507/33-12-4, 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».

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.

Состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в городском округе «Город Южно-Сахалинск» характеризуется в настоящее время проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики.

Постановлением мэра города от 16.05.2007 № 916 был утвержден План мероприятий по реформированию системы управления финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2007-2008 годы, успешно реализованный в полном объеме. Завершено действие муниципальной Программы по повышению эффективности расходов городского округа «Город Южно-Сахалинск» на период до 2012 года, утвержденной постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 17.12.2010 № 2398.

В 2011 - 2012 годах была проведена фундаментальная реформа системы финансового обеспечения оказания муниципальных услуг.

Федеральный [закон](#) от 8 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» стал основополагающим документом для установления правового статуса муниципальных учреждений в форме казенных, бюджетных или автономных.

После завершения переходного периода, установленного для изменения правового положения бюджетных учреждений с 1 января 2011 года по 31 декабря 2011 года, финансовое обеспечение деятельности бюджетных и автономных учреждений осуществляется путем предоставления данным учреждениям субсидий на выполнение муниципального задания. Финансовое обеспечение деятельности казенных учреждений осуществляется за счет средств городского бюджета и на основании бюджетной сметы.

Результатом проведения данного реформирования стало осуществление на территории городского округа комплекса мероприятий, направленных на совершенствование системы управления муниципальными финансами, в результате чего:

- действует развитая система казначейского исполнения бюджета на территории городского округа, обеспечивающая кассовое обслуживание бюджета, эффективный учет и предварительный контроль в процессе исполнения расходных обязательств городского округа, управление единым счетом бюджета, формирование достоверной и прозрачной бюджетной отчетности;
  - сформирована необходимая нормативная правовая база;
  - начиная с 2014 года осуществлён переход от годового к среднесрочному финансовому планированию, утверждению бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период в формате «скользящей трехлетки»;
  - осуществлен окончательный переход от сметного финансирования бюджетных и автономных учреждений города к финансированию на выполнение муниципальных заданий на предоставление муниципальных услуг;
  - существенно повышена прозрачность и подотчетность деятельности органов местного самоуправления, в том числе за счет внедрения требований к публичности показателей их деятельности;
  - созданы предпосылки для формирования программного бюджета.
- Проведенные мероприятия в сфере управления муниципальными

финансами городского округа позволили достичь определенных результатов.

Благодаря переходу с 2014 года от годового составления и утверждения бюджета городского округа к трехлетнему бюджету на очередной финансовый год и плановый период обеспечивается преемственность и предсказуемость бюджетной политики, повышение устойчивости бюджетной системы при различных сценариях социально-экономического развития региона, долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджета городского округа, обоснованность планирования бюджетных расходов.

В целях выполнения бюджетных обязательств Финансовое управление администрации города Южно-Сахалинска постоянно отслеживает ход исполнения бюджета, что гарантирует стабильное финансирование всех расходов бюджета, своевременное и полное выполнение принятых обязательств.

Бюджет городского округа «Город Южно-Сахалинск» за 2013 год исполнен по доходам в сумме 13 872,0 млн. рублей, или на 95 процентов к годовым плановым назначениям.

Налоговые и неналоговые доходы местного бюджета (без учета безвозмездных перечислений из областного бюджета Сахалинской области) составили 4214 млн. рублей с ростом 66,0 млн. рублей по отношению к 2012 году.

Вместе с тем в общем объеме доходной части бюджета выросла доля финансовой помощи и составила в отчетном году 70 процентов: это практически 10,0 млрд. рублей, рост – 4,7 млрд. рублей. (В 2012 году объем финансовой помощи занимал в доходной части бюджета 54,0 процента, и составил 4,9 млрд. рублей).

Расходы бюджета в 2013 году составили 15264,0 млн. рублей, или 94 процента к годовым назначениям.

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.

Основную долю в расходной части бюджета без учета финансовой помощи занял фонд оплаты труда: 2607,0 млн. рублей или 62 процента собственных доходов бюджета.

Расходы по социальной сфере в 2013 году в целом составили 6 608,0 млн. рублей, что на 2 342,0 млн. выше исполнения 2012 года. В отчетном году практически по всем разделам обеспечен рост направления средств к исполнению бюджета 2012 года в целом на 2 439,0 млн. рублей, в том числе: по образованию рост составил 65 процентов - 2040,0 млн. рублей; по культуре - 33 процента - 84,0 млн. рублей; по социальной политике - 44 процента - 315,0 млн.

Доля расходов на финансирование производственной сферы в общих расходах бюджета составила 47,0 процентов или 7 243,0 млн. рублей, в том числе: за счёт собственных доходов направлено 1 733,0 млн. рублей. Против уровня 2012 года объем средств, направляемых в производственную сферу,



возрос на 3 184,0 млн. рублей, в том числе: по собственным средствам на 355,0 млн. рублей, по средствам финансовой помощи – на 2 829,0 млн. рублей.

За счёт направленных средств решались вопросы градостроительного планирования и жилищно-коммунального хозяйства, поддержки сельхозтоваропроизводителей, субъектов малого и среднего предпринимательства.

Значительная доля финансирования приходилась на решение вопросов жилищно-коммунального хозяйства - 6 142,0 млн. рублей или 40 процентов общего объёма расходов бюджета, в том числе: за счёт собственных доходов – 1 454,0 млн. рублей, финансовой помощи – 4 689,0 млн. рублей.

Бюджет 13-го года исполнен с дефицитом в объёме 1392,0 млн. рублей, параметры которого не противоречат нормам Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В целях исключения кассовых разрывов, в течение 2013 года привлекались кредиты областного бюджета и коммерческих банков. При этом, в целях эффективного управления расходами по обслуживанию муниципального долга, администрацией города производился предаукционный мониторинг стоимости финансовой услуги. Это позволило в 2013 году обеспечить среднегодовую кредитную ставку привлечения кредитов на уровне 8,59 процентов годовых, при среднегодовом размере действующей ставки рефинансирования - 8,25.

К нерешенным проблемам в сфере управления муниципальными финансами в городском округе относятся:

- развитие бюджетно-финансовой системы в муниципальном образовании в условиях непрерывно меняющегося федерального и регионального законодательства, что затрудняет осуществление достоверных среднесрочных и долгосрочных финансовых прогнозов;
- высокая стоимость заимствований;
- отсутствие оценки экономических последствий принимаемых решений и, соответственно, отсутствие ответственности.

В связи с ростом муниципального долга растет и объём расходов на его обслуживание: к уровню 2012 года объём средств на выплату процентов по привлечённым муниципалитетом средствам увеличился на 74,0 млн. рублей и составил по состоянию на 01.01.2014 - 215,0 млн. рублей. Рост муниципального долга обусловлен привлечением кредитов из областного бюджета на строительство детских дошкольных учреждений в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступности дошкольного образования в городском округе «Город Южно-Сахалинск» на 2011-2015 годы», а также необходимостью финансирования расходов по выплате заработной платы, ремонту улично-дорожной сети. Вместе с тем необходимо отметить, что муниципальные заимствования осуществлялись с учётом антимонопольного законодательства, в пределах ограничений, установленных Бюджетным кодексом.

Исходя из анализа существующей ситуации, в которой находятся муниципальные финансы городского округа «Город Южно-Сахалинск», были

сформированы приоритеты и цели муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы.

Следует учитывать, что на реализацию муниципальной программы существенное влияние могут оказать внешние риски, связанные с ухудшением экономической ситуации на внешнем рынке. Поскольку рычаги управления указанными рисками у городского округа отсутствуют, а меры по снижению их влияния на устойчивость городского бюджета ограничены требованиями полного исполнения принятых расходных обязательств городского округа, важно ежегодно формировать Резервный фонд администрации города Южно-Сахалинска, который, в случае возникновения кризисных ситуаций, сможет помочь исполнить обязательства городского округа в полном объеме.

## **II. 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 «Город Южно-Сахалинск» 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 ответственной бюджетной политики, к которым относятся:

- реалистичность и надежность экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования;
- формирование бюджета с учетом долгосрочного прогноза основных параметров бюджетной системы;
- ограничение бюджетного дефицита, муниципального долга;
- полнота учета и прогнозирования 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 четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований;
- соблюдение установленных бюджетных ограничений и обеспечение

финансовой устойчивости и платежеспособности бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» при принятии новых расходных обязательств, в том числе при условии и в пределах реструктуризации (сокращения) ранее принятых обязательств (в случае необходимости);

- создание и поддержание необходимых финансовых резервов.

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.

Несмотря на то, что большинство мероприятий программы не могут быть непосредственно увязаны с достижением определенных целей, 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 соблюдения принятых ограничений по долговой нагрузке и резервирование средств бюджета города на исполнение расходных обязательств города путем формирования в составе бюджета города резервного фонда администрации города.

На основе вышеуказанных принципов определена стратегическая цель Программы: повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск».

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

1. Обеспечение сбалансированности, устойчивости, открытости и прозрачности бюджета городского округа;
2. Перевод бюджета на программную структуру;
3. Обеспечение комплексной автоматизации бюджетного процесса;
4. Повышение эффективности управления муниципальным долгом;
5. Продолжение совершенствования нормативно-методического обеспечения бюджетного процесса в городском округе, организации планирования и исполнения бюджета городского округа;
6. Обеспечение полного и доступного информирования граждан о бюджете и бюджетном процессе в городском округе «Город Южно-Сахалинск».

### **III. Прогноз конечных результатов.**

Реализация программных [мероприятий](#) позволит достичь следующих показателей:

1. Своевременное и качественное составление проекта бюджета и отчетности о его исполнении.
2. Эффективное, своевременное и максимально полное использование

бюджетных ассигнований.

3. Перевод большей части расходов бюджета городского округа на принципы программно-целевого планирования, контроля и последующей оценки эффективности их использования.

4. Широкое использование автоматизированных систем при формировании, исполнении бюджета и бюджетной отчетности.

5. Поддержание объема муниципального долга городского округа на экономически безопасном уровне, отсутствие задолженности по погашению долговых обязательств и расходам на их обслуживание.

6. Формирование и поддержание резерва средств на исполнение непредвиденных расходов.

7. Обеспечение открытости и доступности для граждан информации о составлении и исполнении бюджета городского округа.

Развёрнутая информация по ожидаемым непосредственным результатам в увязке с мероприятиями муниципальной программы приведена в приложении 1 к муниципальной программе.

#### **IV. Сроки и этапы реализации муниципальной программы.**

Программа реализуется в 2015 - 2020 годах в один этап. В силу постоянного характера решаемых в рамках муниципальной программы задач выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

#### **V. Перечень мероприятий муниципальной программы.**

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

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

В рамках Программы реализуются следующие основные мероприятия:

1. Организация планирования и исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности, в том числе:

- организация составления бюджета городского округа;
- организация и обеспечение исполнения бюджета городского округа;
- осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета городского округа;
- ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности.

2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом, в том числе:

- Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга;
- Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга;
- Недопущение превышения предельного объема муниципальных заимствований суммы, направляемой на финансирование дефицита бюджета городского округа и (или) погашение долговых обязательств;
- Недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа;
- Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий.

3. Формирование и управление средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска, в том числе:

- совершенствование нормативного правового регулирования в части установления целей, источников создания, правил использования, управления средствами резервного фонда администрации города для обеспечения финансовой стабильности исполнения обязательств;
- формирование резервного фонда в объёмах, соответствующих ограничениям, установленным бюджетным законодательством;
- выделение средств резервного фонда для выполнения непредусмотренных на текущий финансовый год экономически и/или социально значимых расходных обязательств городского округа, которые имеют непредвиденный и неотложный характер, в том числе в связи с необходимостью ликвидации неблагоприятных последствий стихийных бедствий и иных чрезвычайных ситуаций, в случае недостаточности доходов городского бюджета для их финансового обеспечения.

4. Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях).

5. Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса, в том числе:

- Обеспечение наличия и актуализации информации по формированию и исполнению бюджета в доступной для граждан форме;
- Обеспечение доступности и актуализации информации об утверждённых параметрах бюджета городского округа и их исполнении;
- Организация работы по предоставлению и размещению информации (сведений) о деятельности муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск» на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Развёрнутая информация по мероприятиям в увязке со сроками реализации, ожидаемыми результатами и описанием последствий не

реализации мероприятий, а также их связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы приведена в приложении 1 к муниципальной программе.

## **VI. Характеристика мер правового регулирования муниципальной программы.**

Обобщенная характеристика мер правового регулирования муниципальной программы заключается в следующем:

- подготовка проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период, внесение изменений в него в случаях и порядке, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами городского округа «Город Южно-Сахалинск»;

- подготовка проектов нормативных правовых актов городского округа «Город Южно-Сахалинск», приказов Финансового управления администрации города Южно-Сахалинска в сфере регулирования бюджетных правоотношений на территории городского округа.

Необходимость разработки указанных 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.

## **VII. Перечень целевых индикаторов (показателей) муниципальной программы.**

В целях качественных характеристик хода реализации муниципальной программы разработано 18 целевых индикаторов.

Перечень целевых индикаторов (показателей) муниципальной программы приведён в приложении 3 к муниципальной программе.

## **VIII. Основание состава и значений соответствующих целевых индикаторов (показателей) муниципальной программы.**

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

- наблюдаемость значений показателей (индикаторов) в течение срока реализации муниципальной программы;

- охват всех наиболее значимых результатов реализации мероприятий при

минимизации количества показателей (индикаторов);

- наличие формализованных методик расчета значений показателей (индикаторов).

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

Методика расчета целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации муниципальной программы и их периодичность приведена в приложении 4 к муниципальной программе.

## **IX. Ресурсное обеспечение муниципальной программы.**

Расходы на реализацию Программы предусматриваются за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск». Общий объем средств составит:

- 5 809 201,0 тыс. рублей, из них по годам:

2015 год – 909 016,0 тыс. руб.;

2016 год – 937 048,0 тыс. руб.;

2017 год – 968 263,0 тыс. руб.;

2018 год – 972 210,0 тыс. руб.

2019 год – 999 098,0 тыс. руб.

2020 год – 1 023 566,0 тыс. руб.

- 4 909 201,0 тыс. рублей за счет расходной части бюджета городского округа по годам:

2015 год – 759 016,0 тыс. рублей,

2016 год – 787 048,0 тыс. рублей,

2017 год – 818 263,0 тыс. рублей,

2018 год – 822 210,0 тыс. рублей,

2019 год – 849 098,0 тыс. рублей,

2020 год – 873 566,0 тыс. рублей.

- 900 000,0 тыс. рублей за счет источников финансирования дефицита бюджета городского округа по годам:

2015 год – 150 000,0 тыс. рублей,

2016 год – 150 000,0 тыс. рублей,

2017 год – 150 000,0 тыс. рублей,

2018 год – 150 000,0 тыс. рублей,

2019 год – 150 000,0 тыс. рублей,

2020 год – 150 000,0 тыс. рублей.

Расчет потребности в ресурсном обеспечении для реализации Программы основан на оценке объемов средств, необходимых для реализации каждого

мероприятия. Указанное распределение носит прогнозный характер и подлежит ежегодному уточнению в установленном порядке при формировании проектов бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период.

Ресурсное обеспечение реализации муниципальной программы за счет источников ее финансирования по годам реализации в разрезе программных мероприятий (в ценах соответствующих лет) представлено в приложении 5 к Программе. Финансово-экономическое обоснование ресурсов, содержащее обоснование необходимых финансовых ресурсов по каждому мероприятию муниципальной программы приведено в приложении 7.

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

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

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

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

Могут препятствовать достижению запланированных результатов:

- риски, связанные с изменением бюджетного и налогового законодательства;
- риски, связанные с увеличением заемных средств, в рамках управления муниципальными финансами;
- изменение уровня инфляции, кризисные явления;
- недостаточное поступление собственных налоговых и неналоговых доходов;
- риск роста процентной ставки по кредитам.
- риск не исполнения постановлений администрации города о выделении средств из резервного фонда;
- риск не исполнения расходных обязательств городского округа.

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

- комплексного анализа федерального, регионального законодательства, муниципальных нормативных правовых актов;
- анализа показателей долговой устойчивости;



- мониторинга процентных ставок;
- принятия мер, направленных на реализацию первоочередных задач;
- формирования Резервного фонда администрации города;
- мониторинга исполнения постановлений администрации города о выделении средств из резервного фонда;
- мониторинга исполнения расходных обязательств городского округа главными распорядителями.

Развёрнутая информация по мероприятиям в увязке со сроками реализации, ожидаемыми результатами и описанием последствий не реализации мероприятий, а также их связь с показателями (индикаторами) муниципальной программы приведена в приложении 1 к муниципальной программе.

Последствия не реализации мероприятий муниципальной программы описаны в графе 8 приложения 1 к муниципальной программе.

## **XI. Методика оценки эффективности и результативности муниципальной программы.**

Оценка эффективности и результативности реализации Программы будет осуществляться в соответствии с [Порядком](#) разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ, утвержденным постановлением администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па. Для оценки эффективности и результативности муниципальной Программы используются показатели:

- степени достижения целей и решения задач муниципальной Программы в целом;
- степени соответствия запланированному уровню расходов и эффективности использования средств бюджета городского округа;
- степени реализации мероприятий (достижения непосредственных результатов их реализации).

Вице-мэр по финансам,  
начальник Финансового управления

Т.А.Умнова

Приложение 1  
к муниципальной программе  
«Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на 2015 - 2020 годы»

**Перечень  
мероприятий муниципальной программы**

№	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
	<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск на 2015 -2020 годы»</b>							
<b>1</b>	<b>Организация планирования и исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», ведения бюджетного учёта и формирования бюджетной отчётности</b>	Финансовое управление	2015	2020	Подготовка проектов решений Городской Думы и нормативных правовых актов администрации города по вопросам организации бюджетного процесса	Формирование и исполнение бюджета городского округа в соответствии с бюджетным законодательством и исполнение расходных обязательств городского округа.	Нарушение бюджетного законодательства в сфере организации бюджетного процесса в городском округе	Индикаторы 1, 2, 3, 4, 5, 6 приложения 3
1.1	Организация составления проекта бюджета городского округа	Финансовое управление	2015	2020	Принятие расходных обязательств городского округа «Город Южно-Сахалинск» и обеспечение их финансовыми активами	Своевременное предоставление проекта решения Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа на очередной финансовый год и плановый период	Не соблюдение порядка и сроков подготовки проекта бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период, установленных бюджетным	Индикаторы 1, 3 приложения 3

№	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
							законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами городского округа «Город Южно-Сахалинск».	
1.2.	Организация и обеспечение исполнения бюджета городского округа;	Финансовое управление	2015	2020	Своевременное и максимально полное использование бюджетных ассигнований.	Подготовка проектов решений Городской Думы о внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа	Не своевременное и не полное исполнение бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	Индикатор 2 приложения 3
1.3.	Осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета городского округа.	Финансовое управление	2015	2020	Эффективное и своевременное использование бюджетных ассигнований.	Обеспечение надежного, качественного и своевременного исполнения бюджета городского округа.	Нарушение требований бюджетного законодательства в части вопросов исполнения бюджета городского округа.	Индикаторы 2, 4, 6 приложения 3
1.4.	Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности.	Финансовое управление	2015	2020	Качественное ведение бюджетного учета об исполнении бюджета городского округа. Осуществление сбора, свода и составления отчетности об исполнении бюджета городского округа.	Своевременное представление отчетности об исполнении бюджета городского округа.	Нарушение бюджетного законодательства, несвоевременное представление отчетности об исполнении бюджета	Индикатор 5 приложения 3

№	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.	<b>Повышение эффективности управления муниципальным долгом</b>	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, оптимизация расходов на его обслуживание	Фактический объем муниципального долга на конец отчетного периода. Фактический показатель исполнения по статье: «Обслуживание муниципального долга»	Увеличение объема муниципального долга. Рост дефицита бюджета	Индикаторы 7, 8, 9, 10, 11 приложения 3
2.1.	Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Обеспечение исполнения принятых расходных обязательств в полном объеме при поддержании объема муниципального долга на экономически безопасном уровне	1. Определение предельного объема муниципального долга. 2. Планирование видов и объемов заимствований	1. Неисполнение расходных обязательств в полном объеме. 2. Рост кредиторской задолженности	Индикатор 7 приложения 3
2.2.	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Сокращение расходов на обслуживание муниципального долга	1. Мониторинг состояния рынка кредитных продуктов. 2. Проведение процедур закупок финансовых услуг (предоставление кредитов) в соответствии с законодательством РФ о торгах	Увеличение расходов на обслуживание муниципального долга	Индикатор 8 приложения 3
2.3.	Недопущение превышения предельного объема муниципальных заимствований сумм, направляемых на финансирование дефицита бюджета городского округа и (или) погашение долговых обязательств	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Соблюдение требований бюджетного законодательства в части привлечения заёмных средств	Анализ видов и объёмов бюджетных ассигнований на погашение и привлечение кредитных ресурсов	Нарушение статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации	Индикатор 9 приложения 3

№	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
2.4.	Недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Наличие положительной кредитной истории городского округа «Город Южно-Сахалинск» в результате отсутствия просроченной задолженности по долговым обязательствам	1.Планирование бюджетных ассигнований на погашение долговых обязательств и их обслуживание на экономически обоснованном уровне. 2.Контроль за соблюдением сроков погашения бюджетных и коммерческих кредитов.	Увеличение расходов бюджета городского округа в связи с необходимостью выплаты штрафных санкций.	Индикатор 10 приложения 3
2.5.	Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий	Департамент экономического развития	2015 год	2020 год	Отсутствие случаев исполнения обязательств принципала (Администрации города Южно-Сахалинска)	1.Разработка программы предоставления муниципальных гарантий. 2. Проведение конкурсных процедур на предоставление муниципальных гарантий	Увеличение объема ассигнований на исполнение муниципальных гарантий	Индикатор 11 приложения 3
3.	<b>Формирование и управление средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска</b>	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Повышение финансовой стабильности, снижение рисков отмены (сокращения) социально и экономически значимых расходов городского округа.	Создание и поддержание необходимых финансовых резервов (Резервного фонда администрации города), наличия и реализации четкой стратегии и правил управления им, критериев и механизмов использования	Неисполнение расходных обязательств городского округа.	Индикаторы 12, 13 приложения 3
3.1.	Формирование резервного фонда в объемах, соответствующих ограничениям,	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Формирование резервного фонда в объемах, соответствующих ограничениям, установленным	Соответствие размера резервного фонда объему, соответствующего ограничения, установленного	Неисполнение расходных обязательств городского округа	Индикатор 12 приложения 3

№	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
	установленным бюджетным законодательством.				бюджетным законодательством.	бюджетным законодательством		
3.2.	Выделение средств резервного фонда, непредусмотренных на текущий финансовый год экономически и/или социально значимых расходных обязательств городского округа, которые имеют непредвиденный и неотложный характер, в том числе в связи с необходимостью ликвидации неблагоприятных последствий стихийных бедствий и иных чрезвычайных ситуаций, в случае недостаточности доходов городского бюджета для их финансового обеспечения	Финансовое управление	2015 год	2020 год	Выполнение непредусмотренных на текущий финансовый год экономически и/или социально значимых расходных обязательств городского округа, которые имеют непредвиденный и неотложный характер, в том числе в связи с необходимостью ликвидации неблагоприятных последствий стихийных бедствий и иных чрезвычайных ситуаций, в случае недостаточности доходов городского бюджета для их финансового обеспечения	Своевременное и максимально полное обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города	Не исполнение постановлений о выделении средств из резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска	Индикатор 13 приложения 3
4.	<b>Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях)</b>	Финансовое управление	2015	2020	Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета в сравнении с предыдущим годом (в сопоставимых условиях)	Регулярный мониторинг динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях) и контроль исполнения бюджетного	Снижение объема исполнения расходных обязательств бюджета городского округа в связи с недостаточной обеспеченностью доходными источниками	<a href="#">Индикатор 14</a> приложения 3

№	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
						задания администраторами доходов бюджета городского округа		
5.	<b>Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса</b>	Финансовое управление	2015	2020	Повышение доступности информации о формировании, исполнении и отчётности по бюджету городского округа «Город Южно-Сахалинск»	Размещение установленных для открытости информации на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска и публикация в газете «Южно-Сахалинск сегодня»	Неисполнение принципа прозрачности (открытости) бюджетных данных, закреплённого бюджетным Кодексом РФ.	Индикаторы 15, 16, 17, 18 приложения 3
5.1.	Обеспечение наличия и актуализации информации по формированию и исполнению бюджета в доступной для граждан форме	Финансовое управление	2015	2020	Повышение прозрачности и открытости для граждан бюджетного процесса и бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», Основными направлениями бюджетной политики на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.	Размещение «Бюджета для граждан» на официальном сайте администрации города	Отсутствие у населения города возможности в доступной форме ознакомиться с планируемыми и достигнутыми результатами использования бюджетных средств	Индикаторы 15, 16 приложения 3

№	Наименование мероприятий подпрограммы	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат, показатель (краткое описание)		Последствия нереализации основного мероприятия	Связь с Показателями (индикаторами) муниципальной программы
			начала реализации	окончания реализации	краткое описание	значение (по годам реализации)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
5.2.	Обеспечение доступности и актуализации информации об утверждённых параметрах бюджета городского округа и их исполнении	Финансовое управление	2015	2020	Доступность актуальной информации об утверждённых параметрах бюджета и отчётности об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	Размещение и опубликование решений Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа и о годовом отчёте об исполнении бюджета городского округа, постановлений администрации города Южно-Сахалинска о ежеквартальном исполнении бюджета и иных информации, относящихся к бюджетному процессу и обязательных для публикации в СМИ.	Не раскрытие информации об активах и обязательствах городского округа «Город Южно-Сахалинск», его финансовом состоянии	Индикатор 17 приложения 3
5.3.	Организация работы по предоставлению и размещению информации (сведений) о деятельности муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск» на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет	Финансовое управление	2015	2020	Обеспечение доступности информации о деятельности муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск»	Контроль за размещением информации о деятельности муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск» на официальном сайте Российской Федерации <a href="http://www.bus.gov.ru">www.bus.gov.ru</a> в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	Недоступность для населения информации (сведений) о деятельности муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск»	Индикатор 18 приложения 3



Приложение 2  
к муниципальной программе  
«Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на 2015 - 2020 годы»

Сведения о мерах правового регулирования в сфере реализации муниципальной программы.

№	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ответственный исполнитель и соисполнители	Ожидаемые сроки принятия
	1	2	3	4
	<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа Город Южно-Сахалинск» на 2015- 20120 годы»</b>			
	<b>Основное мероприятие 1. Организация планирования и исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», ведения бюджетного учёта и формирования бюджетной отчётности</b>			
1.	Проект распоряжения администрации города	Об утверждении Порядка составления проекта бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	Финансовое управление	Ежегодно
2.	Проект постановления администрации города	Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политике в городском округе «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	Финансовое управление	Ежегодно
3	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	Финансовое управление	Ежегодно
4	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год	Финансовое управление	В течение года по мере необходимости

№	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ответственный исполнитель и соисполнители	Ожидаемые сроки принятия
	1	2	3	4
		и плановый период		
5	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	Об утверждении годового отчета об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за отчетный финансовый год	Финансовое управление	Ежегодно
6	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе	Финансовое управление	В течение периода действия муниципальной программы по мере необходимости
6	Проекты постановлений, распоряжений администрации города, приказы Финансового управления	По вопросам бюджетного процесса, бюджетного законодательства в части задач, относящихся к реализации мероприятий муниципальной программы	Финансовое управление	В течение периода действия муниципальной программы по мере необходимости
<b>Основное мероприятие 2.Повышение эффективности управления муниципальным долгом</b>				
1.	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	Финансовое управление	Ежегодно
2.	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	Финансовое управление	В течение года по мере необходимости
3.	Проекты постановлений администрации города	О внесении изменений в нормативные правовые акты городского округа «Город Южно-Сахалинск», регулирующих вопросы предоставления муниципальных	Финансовое управление, Департамент	В течение периода действия муниципальной

№	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ответственный исполнитель и соисполнители	Ожидаемые сроки принятия
	1	2	3	4
		гарантий	экономического развития	программы по мере необходимости
<b>Основное мероприятие 3. Формирование и управление средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска</b>				
1.	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	Финансовое управление	ежегодно
2.	Проект решения Городской Думы города Южно-Сахалинска	О внесении изменений в решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	Финансовое управление	В течение года по мере необходимости
3.	Проект постановления администрации города	О внесении изменений в Положение о резервном фонде администрации города Южно-Сахалинска	Финансовое управление,	В течение периода действия муниципальной программы по мере необходимости
<b>Основное мероприятие 4. Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях)</b>				
Данное мероприятие не требует разработки и принятия нормативных правовых актов				
<b>Основное мероприятие 5. Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса в городском округе «Город Южно-Сахалинск»</b>				
1.	Проект постановления администрации города	Об обеспечении предоставления бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и годового отчёта об исполнении бюджета в доступной для граждан форме	Финансовое управление,	2015 год
2.	Проект постановления	О внесении изменений в постановление администрации	Финансовое	В течение периода

№	Вид нормативного правового акта	Основные положения нормативного правового акта	Ответственный исполнитель и соисполнители	Ожидаемые сроки принятия
	1	2	3	4
	администрации города	города «Об обеспечении предоставления бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и годового отчёта об исполнении бюджета в доступной для граждан форме»	управление,	действия муниципальной программы по мере необходимости

Приложение 3  
к муниципальной программе  
«Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на 2015 - 2020 годы»

**Сведения  
об индикаторах (показателях) муниципальной программы их значениях**

[illegible]

№п/п	Наименование индикатора (показателя)	Ед. изм.	Значение показателей							
			2013 факт	2014 прогноз	2015 план	2016 план	2017 план	2018 план	2019 план	2020 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3	Удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета	%	20	не менее 15%	до 80 %	до 80 %	до 80 %	не менее 80%	не менее 80%	не менее 80%
4	Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа	%	0,105	0	0	0	0	0	0	0
5	Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета консолидированного бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	-	да	да	да	да	да	да	да	да
6	Степень охвата главных распорядителей средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и муниципальных учреждений города автоматизацией бюджетного процесса	%	100	100	100	100	100	100	100	100
7	Отношение объема муниципального долга городского округа «Город Южно-Сахалинск» к годовому объему доходов городского округа без учета объема безвозмездных поступлений	%	74	менее 100%	менее 100%	менее 100%	менее 100%	менее 100%	менее 100%	менее 100%
8	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	%	1	менее 15%	менее 15%	менее 15%	менее 15%	менее 15%	менее 15%	менее 15%
9	Отношение предельного объема	%	100	100	100	100	100	100	100	100

№п/п	Наименование индикатора (показателя)	Ед. изм.	Значение показателей							
			2013 факт	2014 прогноз	2015 план	2016 план	2017 план	2018 план	2019 план	2020 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	заимствований городского округа «Город Южно-Сахалинск» к сумме, направляемой на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств									
10	Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему долговых обязательств городского округа	%	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий городского округа	%	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Соответствие объема резервного фонда администрации города к общему объему расходов согласно бюджетному законодательству	%	2,9	не более 3	не более 3	не более 3	не более 3	не более 3	не более 3	не более 3
13	Обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города	%	87	не менее 90	не менее 90	не менее 90	не менее 90	не менее 90	не менее 90	не менее 90
14	Отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых условиях)	%	101,0	115,7	97,5	106,2	более 100%	более 100%	более 100%	более 100%

№п/п	Наименование индикатора (показателя)	Ед. изм.	Значение показателей							
			2013 факт	2014 прогноз	2015 план	2016 план	2017 план	2018 план	2019 план	2020 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	Наличие на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска информационного ресурса «Бюджет для граждан», содержащего информацию о параметрах утверждённого бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	-	да	да	да	да	да	да	да	да
16	Наличие на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска информационного ресурса «Бюджет для граждан», содержащего информацию об исполнении бюджета городского округа за отчётный финансовый год	-	нет	да	да	да	да	да	да	да
17	Доля типов информации о плановых и фактических показателях в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска	%	100	100	100	100	100	100	100	100
18	Доля муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», разместивших информацию (сведения) о своей деятельности на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве	%	100	100	100	100	100	100	100	100

№п/п	Наименование индикатора (показателя)	Ед. изм.	Значение показателей							
			2013 факт	2014 прогноз	2015 план	2016 план	2017 план	2018 план	2019 план	2020 план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством									

Приложение 4  
к муниципальной программе  
«Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на 2015 - 2020 годы»

**МЕТОДИКА**  
**РАСЧЕТА ЦЕЛЕВЫХ ИНДИКАТОРОВ (ПОКАЗАТЕЛЕЙ)**  
муниципальной программы «Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы»

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
1	Утверждение бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на трёхлетний период (на очередной финансовый год и плановый период)	$K_1 = A$ , где $K_1$ – значение индикатора, $A$ – наличие утверждённого бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на трёхлетний период	Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	При утверждении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период решением Городской Думы города Южно-Сахалинска значение показателя ДИ <sub>1</sub>	Ежегодно



№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
				признаётся равным 1, при неутверждении бюджета на три года – равным 0	
2	Обеспечение исполнения расходных обязательств городского округа	$K_2 = A / B \times 100\%$ , где: $K_2$ - значение индикатора, $A$ - кассовое исполнение расходов бюджета городского округа; $B$ - утвержденный объем бюджетных ассигнований	Годовой отчет об исполнении бюджета городского округа за отчётный финансовый год	$K_2$ $ДИ_2 = P_2$ , где $ДИ_2$ - оценочное значение показателя; $K_2$ – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; $P_2$ – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период; Принимает положительное значение при $ДИ_2 \geq 1$	Ежегодно
3	Удельный вес расходов бюджета городского округа, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов бюджета	$K_3 = A / B \times 100\%$ , где: $K_3$ - 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.	Решение Городской Думы города Южно- Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно- Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период	$ДИ_3 = K_3 / P_3$ , где: $ДИ_3$ – оценочное значение показателя; $K_3$ – фактическое значение индикатора; $P_3$ – плановое значение индикатора за рассматриваемый период; Принимает положительное значение при $ДИ_3 \geq 1$	Ежегодно
4	Отношение просроченной кредиторской задолженности к общему объему расходов бюджета городского округа	$K_4 = A / B \times 100\%$ , где: $K_4$ – значение индикатора, $A$ - просроченная кредиторская	Отчет об исполнении бюджета городского округа, Справочная таблица к	$ДИ_4 = P_4 / K_4$ , где: $ДИ_4$ - оценочное значение показателя; $K_4$ – фактическое значение	Ежеквартально

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
		задолженность муниципальных казенных учреждений на конец отчетного периода, руб.; В - объем расходов бюджета муниципального образования, руб.	отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (Форма по ОКУД 0503387);	индикатора за рассматриваемый период; П <sub>4</sub> - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при ДИ <sub>4</sub> равному плановому значению показателя	
5	Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о сроках и составе отчетности об исполнении отчета консолидированного бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск»	$K_5 = A$ , где K <sub>5</sub> – значение индикатора, А – количество форм отчетности об исполнении бюджета городского округа, предоставленных в Министерство финансов Сахалинской области, после сроков предоставления данных форм, единиц.	Информация Министерства финансов Сахалинской области о нарушении сроков отчетности, сведения программного продукта «Свод-Смарт».	При соблюдении сроков представления отчетности за рассматриваемый период, значение показателя ДИ <sub>5</sub> признаётся равным 1, при нарушении сроков сдачи отчетности – равным 0	Ежегодно
6	Степень охвата главных распорядителей средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» и муниципальных учреждений города автоматизацией бюджетного процесса	$K_6 = A / B \times 100\%$ , где K <sub>6</sub> – значение индикатора, А - количество главных распорядителей бюджетных средств и муниципальных учреждений, подключенных к АС ФУ; В - общее количество главных распорядителей бюджетных средств и муниципальных учреждений городского округа.	Наличие договоров об обмене электронными документами, заключенных между получателями средств, муниципальными учреждениями и Финансовым управлением	ДИ <sub>6</sub> = П <sub>6</sub> /K <sub>6</sub> , где: ДИ <sub>6</sub> - оценочное значение показателя; K <sub>6</sub> -фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; П <sub>6</sub> - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает	Ежегодно

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
				положительное значение при ДИ <sub>6</sub> равному плановому значению показателя	
7	Отношение объема муниципального долга городского округа «Город Южно-Сахалинск» к годовому объему доходов городского округа без учета объема безвозмездных поступлений	$K_7 = (МД / (Д - БП)) \times 100$ , где: $K_7$ - значение индикатора; МД - объем муниципального долга на конец года; Д <sub>7</sub> - доходы бюджета городского округа; БП <sub>7</sub> - безвозмездные поступления в бюджет.	Решение Городской Думы города Южно- Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно- Сахалинск» на соответствующий финансовый год; Долговая книга городского округа «Город Южно- Сахалинск»	$ДИ_7 = П_7 / K_7$ , где: ДИ <sub>7</sub> - оценочное значение показателя; $K_7$ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; П <sub>7</sub> - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_7 \leq 1$	Ежегодно
8	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	$K_8 = (Роб / (P - C)) \times 100$ , где $K_8$ - значение индикатора; Роб - расходы бюджета города на обслуживание муниципального долга; Р - расходы бюджета городского округа; С - объем субвенций, поступающий из областного бюджета	Решение Городской Думы города Южно- Сахалинска о бюджете городского округа «Город Южно- Сахалинск» на соответствующий финансовый год	$ДИ_8 = П_8 / K_8$ , где: ДИ <sub>8</sub> - оценочное значение показателя; $K_8$ - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период; П <sub>8</sub> - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период. Принимает положительное значение при $ДИ_8 \geq 1$	Ежегодно
9	Отношение предельного объема заимствований городского округа «Город Южно-	$K_9 = (З / (Деф + ПогДО)) \times 100$ , где: $K_9$ - значение индикатора;	Отчет об исполнении бюджета городского округа;	$ДИ_9 = П_9 / K_9$ , где: ДИ <sub>9</sub> - оценочное значение показателя;	Ежеквартально

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
	Сахалинск» к сумме, направляемой на финансирование дефицита бюджета и (или) погашение долговых обязательств	З - объем заимствований города в отчетном финансовом году; Деф - сумма, направленная в отчетном финансовом году на финансирование дефицита; ПогДО - сумма, направленная в отчетном финансовом году на погашение долговых обязательств города	Информация, имеющаяся в распоряжении Финансового управления	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> = 1	
10	Доля просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему долговых обязательств городского округа	$K_{10} = (ПЗ / ОДО) \times 100$ , где: К <sub>10</sub> - значение индикатора; ПЗ - объем просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа; ОДО - общему объему долговых обязательств городского округа	Долговая книга городского округа «Город Южно-Сахалинск»; Информация, имеющаяся в распоряжении Финансового управления	Принимает положительное значение при ДИ <sub>10</sub> равному плановому значению показателя	Ежеквартально
11	Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям городского округа «Город Южно-Сахалинск» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий городского округа	$K_{11} = (ВГГ / ОГГ) \times 100$ , где: К <sub>11</sub> - значение индикатора; ВГГ - объем выплат из бюджета городского округа по муниципальным гарантиям в отчетном финансовом году; ОГГ - общий объем муниципального долга по предоставленным муниципальным гарантиям городского округа	Долговая книга городского округа «Город Южно-Сахалинск»; Информация, имеющаяся в распоряжении Финансового управления	Принимает положительное значение при ДИ <sub>11</sub> равному плановому значению показателя	Ежеквартально
12	Соответствие объема резервного фонда администрации города к	$K_{12} = A / B \times 100$ , где: К <sub>12</sub> - значение индикатора;	Решение Городской Думы города Южно-Сахалинска о	ДИ <sub>12</sub> = К <sub>12</sub> / П <sub>12</sub> где: ДИ <sub>12</sub> - оценочное	Ежеквартально

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
	общему объему расходов согласно бюджетному законодательству	А – объем резервного фонда администрации города Южно- Сахалинска; В – общий объем расходов городского округа	бюджете городского округа «Город Южно- Сахалинск» на соответствующий финансовый год	значение показателя; К <sub>12</sub> – фактическое значение индикатора; П <sub>12</sub> – плановое значение индикатора за рассматриваемый период; Принимает положительное значение при ДИ <sub>12</sub> ≤ 1	
13	Обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города	$K_{13} = A/B \times 100$ , где: К <sub>13</sub> – значение индикатора; А – фактический расход средств резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска главными распорядителями; В – выделенный объем средств резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска главным распорядителям	Отчет об использовании ассигнований резервного фонда за соответствующий финансовый год	ДИ <sub>13</sub> = К <sub>7</sub> / П <sub>7</sub> где: ДИ <sub>13</sub> – оценочное значение показателя; К <sub>13</sub> – фактическое значение индикатора; П <sub>13</sub> – плановое значение индикатора за рассматриваемый период; Принимает положительное значение при ДИ <sub>13</sub> ≥ 1	Ежеквартально
14	Отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых условиях)	$K_{14} = ОД1/ОД \times 100$ , где К <sub>14</sub> – значение индикатора; ОД1 – объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа; ОД – объем налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа предыдущего года в сопоставимых условиях.	Отчет об исполнении бюджета городского округа за соответствующий период; Плановые значения в текущем году Прогноз на очередной год и плановый	ДИ <sub>14</sub> = К <sub>14</sub> /П <sub>14</sub> , где ДИ <sub>14</sub> - оценочное значение показателя; К <sub>14</sub> - фактическое значение индикатора за рассматриваемый период П <sub>14</sub> - плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый	Ежеквартально

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
			период	период Принимает положительное значение при $ДИ_{14} \geq 1$	
15	Наличие на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска информационного ресурса «Бюджет для граждан», содержащего информацию о параметрах утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период	$K_{15} = A$ , где $K_{15}$ – значение индикатора, $A$ – наличие информации о параметрах утвержденного бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» на очередной финансовый год и плановый период в доступной для граждан форме	Информация о параметрах утвержденного бюджета городского округа на очередной финансовый год и плановый период, размещенная в виде информационного ресурса «Бюджет для граждан» на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска	При наличии установленной информации значение показателя $ДИ_{15}$ признаётся равным 1, при отсутствии – равным 0	Ежегодно
16	Наличие на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска информационного ресурса «Бюджет для граждан», содержащего информацию об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год	$K_{16} = A$ , где $K_{16}$ – значение индикатора, $A$ – наличие информации об исполнении бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» за отчетный финансовый год в доступной для граждан форме	Информация о параметрах годового отчета об исполнении бюджета городского округа за отчетный финансовый год, размещенная в виде информационного ресурса «Бюджет для граждан» на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска	При наличии установленной информации значение показателя $ДИ_{16}$ признаётся равным 1, при отсутствии – равным 0	Ежегодно
17	Доля типов информации о	$K_{17} = ИОР/ИР$ , где:	Информация,	$ДИ_{17} = K_{17}/П_{17}$ , где	Ежеквартально

№ п/п	Наименование индикатора (показателя)	Формула расчета индикатора (показателя)	База для расчета	Значение показателя (индикатора)	Периодичность показателя
1	2	3	4	5	6
	плановых и фактических показателей в сфере управления муниципальными финансами городского округа, его активах и обязательствах, которая в соответствии с законодательством должна быть открыта для общества, размещаемой на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска	$K_{17}$ – значение индикатора, ИОР – информация, обязательная к размещению, ИР – информация, размещённая на официальном сайте	размещённая на официальном сайте администрации города Южно-Сахалинска	$ДИ_{17}$ – оценочное значение показателя; $K_{17}$ – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период $П_{17}$ – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период Принимает положительное значение при $ДИ_{17}$ равному плановому значению показателя	
18	Доля муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», разместивших информацию (сведения) о своей деятельности в общем количестве муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством	$K_{18} = \text{УИОР} / \text{УИР}$ , где: $K_{18}$ – значение индикатора, УИОР – количество муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», разместивших информацию (сведения) о своей деятельности; УИР – общее количество муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством на официальном сайте	Информация, размещённая на официальном сайте в сети Интернет	$ДИ_{18} = K_{18} / П_{18}$ , где $ДИ_{18}$ – оценочное значение показателя; $K_{18}$ – фактическое значение индикатора за рассматриваемый период $П_{18}$ – плановое значение достижения индикатора за рассматриваемый период Принимает положительное значение при $ДИ_{18}$ равному плановому значению показателя	Ежегодно

Приложение 5  
к муниципальной программе  
"Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на 2015 - 2020 годы»

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

№	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код бюджетной классификации				Расходы по годам реализации, тыс. рублей						
			ГРБС	ЦСР	Рз, Пр	ВР	всего по муниципальной программе	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы»	<b>Всего*, в том числе:</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>5 809 201,0*</b>	<b>909 016,0*</b>	<b>937 048,0*</b>	<b>968 263,0*</b>	<b>972 210,0*</b>	<b>999 098,0*</b>	<b>1 023 566,0*</b>
		Финансовое управление	904	х	х	х	4 909 201,0	759016,0	787 048,0	818 263,0	822 210,0	849 098,0	873 566,0
2	2. Повышение эффективности управления муниципальным долгом	<b>Всего*, в том числе</b>					<b>1 875 000,0*</b>	<b>325 000,0*</b>	<b>325 000,0*</b>	<b>325 000,0*</b>	<b>300 000,0*</b>	<b>300 000,0*</b>	<b>300 000,0</b>
		Финансовое управление, за счет расходов бюджета городского округа	904	х	13 01	730	975 000,0	175 000,0	175 000,0	175 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0
3	2.3. Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Финансовое управление	904	х	1301	730	975 000,0	175 000,0	175 000,0	175 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0
4	3. Формирование и управление	Финансовое управление	904		0111	870	3 934 201,0	584 016,0	612 048,0	643 263,0	672 210,0	699 098,0	723 566,0



№	Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код бюджетной классификации				Расходы по годам реализации, тыс. рублей						
			ГРБС	ЦСР	Рз, Пр	ВР	всего по муниципальной программе	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска												

**\*В том числе: исполнение мероприятия 2.6. «Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий» предусмотрено за счет источников финансирования дефицита бюджета:**

Наименование муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Исполнители муниципальной программы, подпрограммы, мероприятия	Код источников финансирования дефицита бюджета				Бюджетные ассигнования по годам реализации, тыс. рублей						
		ГАИФД	Статья ИФД	ГрПр ИФД	КОСГ У ИФД	всего по муниципальной программе	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.6. Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий	Департамент экономического развития	902	04 01 04	01 06	810	900 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0

Приложение № 6  
к муниципальной программе  
«Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на 2015 - 2020 годы»

**Проект плана-графика  
реализации муниципальной программы  
«Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы»  
(наименование муниципальной программы)  
на 2015 год**

№	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат	Финансирование, тыс. рублей
			начала реализации	окончания реализации		
	1	2	3	4	5	6
<b>Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015 - 2020 годы»</b>						
<b>1.</b>	<b>Организация планирования и исполнения бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», ведения бюджетного учёта и формирования бюджетной отчётности</b>	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Подготовка проектов решений Городской Думы и нормативных правовых актов администрации города по вопросам организации бюджетного процесса	<b>0,0</b>
1.1.	Организация составления проекта бюджета городского округа	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Принятие расходных обязательств городского округа «Город Южно-Сахалинск» и обеспечение их финансовыми активами	0,0
1.2.	Организация и обеспечение исполнения бюджета городского округа	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Своевременное и максимально полное использование бюджетных ассигнований.	0,0
1.3.	Осуществление кассового обслуживания исполнения бюджета городского округа	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Обеспечение надежного, качественного и своевременного исполнения бюджета городского округа.	0,0
1.4.	Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Качественное ведение бюджетного учета об исполнении бюджета городского округа. Осуществление сбора, свода и составления отчетности об исполнении бюджета городского округа.	0,0
<b>2.</b>	<b>Повышение эффективности управления муниципальным долгом</b>	Всего	01.01.2015	31.01.2015	Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, оптимизация расходов на его обслуживание	<b>325 000,0</b>
		Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015		<b>175 000,0</b>
		Департамент экономического развития	01.01.2015	31.01.2015		<b>150 000,0</b>
2.1.	Обеспечение экономически обоснованного	Финансовое	01.01.2015	31.01.2015	Предельный объем муниципального	0,0

№	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат	Финансирование, тыс. рублей
			начала реализации	окончания реализации		
	1	2	3	4	5	6
	объема и структуры муниципального долга	управление			долга не должен превышать 100 процентов годового объема доходов городского округа без учета объема безвозмездных поступлений	
2.2.	Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Сокращение расходов бюджета, направляемых на обслуживание муниципального долга. Объем расходов, направляемых на обслуживание муниципального долга не должен превышать 15 процентов общего объема расходов, за исключением расходов которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	175 000,0
2.3.	Недопущение превышения предельного объема муниципальных заимствований суммы, направляемой на финансирование дефицита бюджета городского округа и (или) погашение долговых обязательств	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Предельный объем заимствования не должен превышать объемов, направляемых на финансирование дефицита бюджета городского округа и (или) погашение долговых обязательств	0,0
2.4.	Недопущение образования просроченной задолженности по долговым обязательствам городского округа	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Просроченная задолженность по долговым обязательствам городского округа должна быть исключена	0,0
2.5.	Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий	Департамент экономического развития	01.01.2015	31.01.2015	Отсутствие случаев исполнения обязательств принципала (Администрации города Южно-Сахалинска)	150 000,0
3.	<b>Формирование и управление средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска</b>	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Повышение финансовой стабильности, снижение рисков отмены (сокращения) социально и экономически значимых расходов городского округа.	<b>584 016,0</b>
3.1.	Формирование резервного фонда в объемах, соответствующих ограничениям, установленным бюджетным	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Соответствие размера резервного фонда объему, соответствующего ограничения, установленного	0,0

№	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат	Финансирование, тыс. рублей
			начала реализации	окончания реализации		
	1	2	3	4	5	6
	законодательством.				бюджетным законодательством	
3.2.	Выделение средств резервного фонда, непредусмотренных на текущий финансовый год экономически и/или социально значимых расходных обязательств городского округа, которые имеют непредвиденный и неотложный характер, в том числе в связи с необходимостью ликвидации неблагоприятных последствий стихийных бедствий и иных чрезвычайных ситуаций, в случае недостаточности доходов городского бюджета для их финансового обеспечения	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Своевременное и максимально полное обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых в соответствии с постановлениями администрации города за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации города	584 016,0
4.	<b>Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях)</b>	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета в сравнении с предыдущим годом (в сопоставимых условиях)	0,0
5.	<b>Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса, в том числе:</b>	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Повышение доступности информации о формировании, исполнении и отчётности по бюджету городского округа «Город Южно-Сахалинск»	0,0
5.1.	Обеспечение наличия и актуализации информации по формированию и исполнению бюджета в доступной для граждан форме	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Повышение прозрачности и открытости для граждан бюджетного процесса и бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» в соответствии с Бюджетным посланием Президента Российской Федерации Федеральному собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014-2016 годах», Основными направлениями бюджетной политики на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.	0,0
5.2.	Обеспечение доступности и актуализации информации об утверждённых параметрах бюджета городского округа и их	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Доступность актуальной информации об утверждённых параметрах бюджета и отчётности об исполнении бюджета	0,0

№	Наименование подпрограммы, мероприятия	Ответственный исполнитель	Срок		Ожидаемый непосредственный результат	Финансирование, тыс. рублей
			начала реализации	окончания реализации		
	1	2	3	4	5	6
	исполнении				городского округа «Город Южно-Сахалинск»	
5.3.	Организация работы по предоставлению и размещению информации (сведений) о деятельности муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск» на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет	Финансовое управление	01.01.2015	31.01.2015	Обеспечение доступности информации о деятельности муниципальных учреждений городского округа «Город Южно-Сахалинск»	0,0



**ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ**  
затрат на финансирование мероприятий муниципальной программы:  
«Управление муниципальными финансами городского округа  
«Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы»

Финансово-экономическое обоснование муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы» подготовлено в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ, утверждённым постановлением Администрации города Южно-Сахалинска от 24.04.2014 № 717-па.

Потребность бюджетных ресурсов на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2015-2020 годы» составляет **5 809 201,0** тыс. рублей.

Источником финансирования программы являются средства бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск».

Финансирование программных мероприятий за счет средств бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск» осуществляется в пределах ассигнований, предусмотренных на реализацию Программы в бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на соответствующий финансовый год и плановый период.

Для обеспечения реализации **основного мероприятия 2 Программы «Повышение эффективности управления муниципальным долгом»** необходимо предусмотреть **1 875 000,0** тыс. рублей, в том числе:

- в 2015 году - 325 000,0 тыс. рублей;
- в 2016 году - 325 000,0 тыс. рублей;
- в 2017 году - 325 000,0 тыс. рублей;
- в 2018 году - 300 000,0 тыс. рублей;
- в 2019 году - 300 000,0 тыс. рублей;
- в 2020 году - 300 000,0 тыс. рублей,

при этом:

▪ **975 000,0** тыс. рублей за счет расходов бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», в том числе:

- в 2015 году - 175 000,0 тыс. рублей;
- в 2016 году - 175 000,0 тыс. рублей;
- в 2017 году - 175 000,0 тыс. рублей;

- в 2018 году - 150 000,0 тыс. рублей;
- в 2019 году - 150 000,0 тыс. рублей;
- в 2020 году - 150 000,0 тыс. рублей и
- **900 000,0** тыс. рублей за счет источников финансирования дефицита бюджета городского округа «Город Южно-Сахалинск», в том числе:
  - в 2015 году - 150 000,0 тыс. рублей;
  - в 2016 году - 150 000,0 тыс. рублей;
  - в 2017 году - 150 000,0 тыс. рублей;
  - в 2018 году - 150 000,0 тыс. рублей;
  - в 2019 году - 150 000,0 тыс. рублей;
  - в 2020 году - 150 000,0 тыс. рублей.

Расчет необходимых бюджетных ассигнований в целях исполнения задачи «Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга» на период 2015 - 2017 годов в объемах по 175 000,0 тыс. рублей на каждый год соответственно, произведен исходя из прогнозного объема муниципального долга по состоянию на 01.01.2015 в сумме 2 690 091,0 тыс. рублей, в том числе: 1 448 484,0 тыс. рублей за счет средств кредитных организаций и 1 241 607,0 тыс. рублей за счет средств бюджетных кредитов и ставки рефинансирования, установленной Центробанком РФ в размере 8,25 процентов, а также средней процентной ставки, под которую заключаются соглашения с министерством финансов Сахалинской области о предоставлении бюджетных кредитов в размере 4,125 процентов годовых. На период 2018 – 2020 годы бюджетные ассигнования на исполнение вышеуказанного мероприятий предлагается предусмотреть в объемах по 150 000,0 рублей на каждый год соответственно с учетом планируемого снижения объема муниципального долга.

Решением Городской Думы города Южно-Сахалинска от 26.02.2014 №1006/59-14-4 «О предоставлении муниципальной гарантии» принято решение о предоставлении Открытому акционерному обществу «Сахалинская Коммунальная Компания» муниципальной гарантия в объеме 150 000,0 тыс. рублей сроком на 10 лет в обеспечение обязательств (основной долг, процентные и комиссионные платежи) по кредитному договору от 18.07.2013 № 42904 с Европейским банком реконструкции и развития на сумму 450 000,0 тыс. рублей. В связи с чем, в целях исполнения задачи Программы «Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий» необходимо предусмотреть по 150 000,0 тыс. рублей за счет источников финансирования дефицита бюджета городского округа на каждый год действия Программы.

Для реализации **основного мероприятия 3 «Формирование и управление средствами резервного фонда администрации города Южно-Сахалинска»** необходимо предусмотреть **3 934 201,0** тыс. рублей, в том числе:

- в 2015 году - 584 016,0 тыс. рублей;
- в 2016 году - 612 048,0 тыс. рублей;
- в 2017 году - 643 263,0 тыс. рублей;



- в 2018 году - 672 210,0 тыс. рублей;
- в 2019 году - 699 098,0 тыс. рублей;
- в 2020 году - 723 566,0 тыс. рублей;

Расчет необходимого объема финансовых ресурсов на данное мероприятие в **2015** году соответствует объему средств резервного фонда, рассчитанного в пределах ограничений, установленных бюджетным законодательством (3%) от уточненной общей суммы расходов на 2014 год (18 593 302,0 тыс. рублей), утвержденной решением Городской Думы города Южно-Сахалинска «О бюджете городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов» от 09.12.2013 №953/56вн-13-4 (в редакции от 23.04.2014).

На **период 2016-2020** годы расчет необходимых финансовых ресурсов на данное мероприятие произведен от объема средств резервного фонда, рассчитанного на 2015 год, и на основании Прогноза индексов-дефляторов, доведенного письмом Департамента экономического развития администрации города Южно-Сахалинска от 23.04.2014 №СЛЗ-04768:

год	2016	2017	2018	2019	2020
Коэффициент - дефлятор	104,8	105,1	104,5	104,0	103,5

Рассчитанный объем средств резервного фонда носит прогнозный характер и будет уточняться в зависимости от утвержденного объема расходов на соответствующий финансовый год, в пределах ограничений, установленных бюджетным законодательством.

Приложение 8  
к муниципальной программе  
«Управление муниципальными финансами  
городского округа «Город Южно-Сахалинск»  
на 2015 - 2020 годы»

Перечень долгосрочных (стратегических) документов,  
утвержденных Президентом Российской Федерации и (или) Правительством  
Российской Федерации, Правительством Сахалинской области, Городской  
Думой города Южно-Сахалинска, администрацией города Южно-Сахалинска,  
действующих в сфере реализации муниципальной программы

1. Бюджетное послание Президента РФ Федеральному собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах»
2. Основные направления бюджетной политики на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов

3. Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов (разработан Минэкономразвития России)

4. Распоряжение Правительства Сахалинской области от 04.10.2013 № 735-р «Об утверждении Основных направлений бюджетной и налоговой политики Сахалинской области на 2014 - 2016 годы»

5. Прогноз долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2030 года (разработан Минэкономразвития России)

6. Постановление Правительства Сахалинской области от 28.03.2011 № 99 «О Стратегии социально-экономического развития Сахалинской области на период до 2025 года»

7. Постановление администрации города Южно-Сахалинска от 17.10.2013 № 1892-па «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа «Город Южно-Сахалинск» на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов»