

АДМИНИСТРАЦИЯ

# МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»

#### ПОСТАНОВЛЕНИЕ

 28.08.2014 923

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_\_

г. Холмск

|  |
| --- |
| Об утверждении муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» Список изменяющих документов (в ред. постановлений администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 10.03.2015 № 243, от 10.11.2015 №1163, от 24.12.2015 № 1457, от 17.03.2016 № 342, от 05.07.2016 №899, от 19.12.2016 № 2345, от 15.03.2017 № 454, от 28.08.2017 №1447, от 27.12.2017 № 2279, от 21.03.2018 № 521, от 06.08.2018 № 1273, от 27.12.2018 № 2187, от 28.03.2019 № 535, от 22.08.2019 № 1304, от 26.12.2019 № 1964, от 19.03.2020 № 315, от 28.12.2020 № 1611, от 24.02.2021 № 185, от 15.09.2021 № 1334, от 29.11.2021 № 1824, от 28.12.2021 № 2025, от 10.03.2022 № 373, от 15.08.2022 № 1410, от 28.12.2022 № 2377, от 10.03.2023 № 439, от 28.08.2023 № 1766, от 27.12.2023 № 2902, от 01.03.2024 № 337, 20.11.2024 № 1966) |

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», постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 12.05.2021 № 690 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ муниципального образования «Холмский городской округ», руководствуясь статьей 42, статьей 46 Устава муниципального образования «Холмский городской округ», администрация муниципального образования «Холмский городской округ»

ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить муниципальную программу «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» (прилагается).
2. Настоящее постановление вступает в силу с 1 января 2015 года.
3. Опубликовать настоящее постановление в газете «Холмская панорама» и разместить на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ».
4. Контроль за исполнением настоящего постановления возложить на Департамент финансов администрации муниципального образования «Холмский городской округ» (Судникович Е.В.)

Мэр муниципального образования

«Холмский городской округ» О.П. Назаренко

|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНАпостановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»от 28.08.2014г. № 923 |

ПАСПОРТ

муниципальной программы

«Повышение эффективности управления муниципальными финансами

в муниципальном образовании «Холмский городской округ»

|  |  |
| --- | --- |
| Ответственный исполнитель программы | Департамент финансов администрации муниципального образования «Холмский городской округ» |
| Соисполнители программы | Администрация муниципального образования «Холмский городской округ»;Департамент по управлению муниципальным имуществом и землепользованию администрации муниципального образования «Холмский городской округ»;Департамент образования администрации муниципального образования «Холмский городской округ»; Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации муниципального образования «Холмский городской округ»;Территориальные органы администрации муниципального образования «Холмский городской округ»;Муниципальное казенное учреждение «Служба единого заказчика» муниципального образования «Холмский городской округ» |
| Подпрограммы программы  | Отсутствуют |
| Цели программы | Целью муниципальной программы является повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами муниципального образования «Холмский городской округ» |
| Задачи программы | Для реализации цели муниципальной программы необходимо решить следующие задачи:1.Обеспечить долгосрочную сбалансированность и устойчивость бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» за счет координации стратегического и бюджетного планирования, создания инструментов долгосрочного финансового планирования, обоснования, поддержания достаточного объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ».2.Продолжить совершенствованиенормативно-методического обеспечениябюджетного процесса в муниципальном образовании «Холмский городской округ», организации планирования и исполнения муниципального бюджета.3.Осуществлять эффективное управлениемуниципальным долгом муниципального образования «Холмский городской округ».4.Обеспечить своевременный финансовыйконтроль в сфере управления муниципальными финансами муниципального образования «Холмский городской округ».5.Формировать единое информационноепространство, применять информационные и телекоммуникационные технологии в сфере управления муниципальными финансами муниципального образования «Холмский городской округ» для обеспечения открытости, прозрачности и подотчетности деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Холмский городской округ» повышать качество финансового менеджмента главных распорядителей средств муниципального бюджета |
| Этапы и сроки реализации программы | Сроки реализации муниципальной программы в целом 2015-2026 годы |
| Объемы и источники финансирования программы | Объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальной программы в 2015 - 2026 годах за счет средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» составляет 666 953,6 тыс. рублей, в том числе:в 2015 году – 18 520,5 тыс. рублей;в 2016 году – 7 591,9 тыс. рублей;в 2017 году – 27 736,4 тыс. рублей;в 2018 году – 64 279,6 тыс. рублей;в 2019 году – 63 410,2 тыс. рублей;в 2020 году – 71 957,0 тыс. рублей;в 2021 году – 82 710,6 тыс. рублей;в 2022 году – 73 649,1 тыс. рублей;в 2023 году – 134 125,2 тыс. рублей;в 2024 году – 43 814,7 тыс. рублей;в 2025 году – 32 455,0 тыс. рублей;в 2026 году – 46 703,4 тыс. рублейИз них по источникам:средства областного бюджета:в 2015 году – 0,0 тыс. рублей;в 2016 году – 0,0 тыс. рублей;в 2017 году – 0,0 тыс. рублей;в 2018 году – 32 195,7 тыс. рублей;в 2019 году – 30 853,0 тыс. рублей;в 2020 году – 34 102,2 тыс. рублей;в 2021 году – 42 334,4 тыс. рублей;в 2022 году – 38 621,4 тыс. рублей;в 2023 году – 40 145,2 тыс. рублей;в 2024 году – 25 000,0 тыс. рублей;в 2025 году – 25 000,0 тыс. рублей;в 2026 году – 0,0 тыс. рублейсредства муниципального бюджета:в 2015 году – 18 520,5 тыс. рублей;в 2016 году – 7 591,9 тыс. рублей;в 2017 году – 27 736,4 тыс. рублей;в 2018 году – 32 083,9 тыс. рублей;в 2019 году – 32 557,2 тыс. рублей;в 2020 году – 37 854,8 тыс. рублей;в 2021 году – 40 376,2 тыс. рублей;в 2022 году – 35 027,7 тыс. рублей;в 2023 году – 93 980,0 тыс. рублей;в 2024 году – 18 814,7 тыс. рублей;в 2025 году – 7 455,0 тыс. рублей;в 2026 году – 46 703,4 тыс. рублей(ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 01.03.2024 № 337, от 20.11.2024 № 1966)Объемы финансирования на выполнение мероприятий программы являются прогнозными и ежегодно уточняются в процессе исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» и при формировании муниципального бюджета на очередной финансовый год и плановый период |
| Целевые индикаторы и показатели программы | Для оценки степени реализации и оценки эффективности муниципальной программы установлены следующие индикаторы (показатели):- утверждение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на трехлетний период (на очередной финансовый год и на плановый период) ежегодно;- обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» не менее чем на 90%;- удельный вес расходов бюджета муниципального образования «Холмский городской округ», формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов муниципального бюджета - не менее 90 %;- отношение дефицита бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений - 10%;- отношение просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета к общему объему расходов бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» - 0%;- отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального бюджета «Холмский городской округ» к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых условиях) – более 100%;- отношение объема муниципального долга к доходам бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений - 10%;- доля расходов муниципального бюджета на обслуживание муниципального долга к расходам бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» без учета субвенций, предоставляемых из вышестоящего бюджета, - не более 1%;- отношение объема выплат по муниципальным гарантиям муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий - 0%;- соответствие объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему расходов согласно бюджетному законодательству - не более 3%;- обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» - не менее 90%;- доля охвата главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» автоматизацией бюджетного процесса – 100 %;- доля муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», разместивших информацию о своей деятельности на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством – 100%; - 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 муниципального образования «Холмский городской округ» – 100%;- отношение объема средств муниципального бюджета, охваченных проверками, к общему объему средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципального долга – не менее 10%;- отношение количества предписаний, принятых по фактам финансовых нарушений, к общему количеству установленных фактов финансовых нарушений - 100%;- отношение объема реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению, к общему объему нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению, - 54%;- реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах – 100%;- реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах в рамках проекта «Молодежный бюджет» - 100%;- количество исполненных исполнительных документов за счет средств бюджетных ассигнований – 100% |

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ТЕКУЩЕГО СОСТОЯНИЯ

СФЕРЫ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ФИНАНСОВ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ», ОСНОВНЫЕ ПРОБЛЕМЫ И ПРОГНОЗ РАЗВИТИЯ СФЕРЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на 2015-2025 годы» (далее – муниципальная программа) разработана на основании Перечня муниципальных программ муниципального образования «Холмский городской округ», утвержденного распоряжением администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 13.03.2014г. № 56.

Муниципальная программа разработана в рамках реализации Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 28.06.2012 «О бюджетной политике в 2013 - 2015 годах», Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию от 13.06.2013 «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах».

Современное состояние и развитие системы управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ» (далее - Холмский городской округ) характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики, исполнением в полном объеме принятых бюджетных обязательств, концентрацией бюджетных инвестиций на реализацию приоритетных инвестиционных проектов, направленностью бюджетных расходов на оптимизацию бюджетной сферы, ее эффективное функционирование и повышение качества оказываемых муниципальных услуг.

За последние годы, начиная с 2010 года, в Холмском городском округе осуществлены мероприятия, направленные на совершенствование системы управления муниципальными финансами.

Поэтапно в округе внедрены инструменты бюджетирования, ориентированного на результаты. В настоящее время нормативными правовыми актами Холмского городского округа закреплены процедуры работы с муниципальными программами, муниципальными заданиями. Составляются и ведутся реестры расходных обязательств.

В полном объеме и с соблюдением установленных сроков осуществлен переход на новые правовые механизмы деятельности муниципальных учреждений, установленные Федеральным законом от 08.05.2010 N 83-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений". 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 на основании бюджетной сметы за счет средств муниципального бюджета.

С 2013 года создана система мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ». Основными целями проведения мониторинга качества финансового менеджмента являются повышение качества планирования и исполнения муниципального бюджета, соблюдение требований бюджетного законодательства, стимулирование главных распорядителей к повышению качества управления финансами на стадии планирования и исполнения муниципального бюджета и формирования отчетности. Мониторинг направлен на анализ и оценку совокупности процессов и процедур, обеспечивающих эффективность и результативность использования бюджетных средств и охватывающих элементы бюджетного процесса.

Благодаря переходу с 2013 года от годового составления и утверждения бюджета Холмского 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 округа, долгосрочная сбалансированность и устойчивость муниципального бюджета, обоснованность планирования бюджетных расходов.

В целях выполнения бюджетных обязательств Департамент финансов администрации муниципального образования «Холмский городской округ» (далее – Департамент финансов) постоянно отслеживает ход исполнения бюджета, что гарантирует стабильное финансирование всех расходов бюджета, своевременное и полное выполнение принятых обязательств.

Продолжалась работа по координации действий органов местного самоуправления с налоговыми органами, а также с главными администраторами неналоговых доходов для улучшения качества налогового администрирования, увеличения собираемости налогов, а также жесткого контроля за состоянием недоимки по налогам и сборам и принятия мер для ее снижения.

За 2012 год бюджет Холмского городского округа исполнен по доходам в сумме 2 518 355 тыс. рублей, или на 100,9 процента к годовым плановым назначениям, по расходам - в сумме 2 498 766 тыс. рублей, или на 94,9 процента, профицит бюджета составил 19 589 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета Холмского городского округа исполнены в сумме 599 269 тыс. рублей, что составляет 104 процента к годовым плановым назначениям.

За 2013 год бюджет Холмского городского округа исполнен по доходам в сумме 3 618 088,3 тыс. рублей (101,2 процента к годовым плановым назначениям), по расходам - в сумме 3 610 004,5 тыс. рублей (94,6 процента к годовым плановым назначениям), профицит бюджета составил 8 083,8 тыс. рублей. Налоговые и неналоговые доходы бюджета Холмского городского округа за 2013 год составили 654 577,4 тыс. рублей, или 105,4 процента к годовым плановым назначениям. При этом рост налоговых и неналоговых доходных источников бюджета Холмского городского округа по сравнению с аналогичным периодом 2012 года составил 9,2 процента.

Вместе с тем в общем объеме доходной части бюджета выросла доля финансовой помощи и составила в 2013 году – 82,1 процента, что в абсолютном выражении составляет 2 969 708,3тыс. рублей. В 2012 году объем финансовой помощи 76,2 процента и составил 1 919 086 тыс. рублей. Рост финансовой помощи к уровню 2012 года составил 1 050 622,3 тыс. рублей.

Как и в предыдущие годы, бюджетные расходы были ориентированы, прежде всего, на обеспечение объема и качества муниципальных услуг отраслей социально-культурной сферы. В 2013 году удельный размер расходов на социально-культурную сферу в структуре расходов бюджета составил 51%.

Сложившаяся система управления муниципальными финансами является результатом активных процессов реформирования. Важным этапом в реформировании муниципальных финансов является реализация Программы по повышению эффективности бюджетных расходов Холмского городского округа до 2012 года, утвержденной постановлением администрации Холмского городского округа от 04 августа 2011 года № 859, а также реализация Плана мероприятий по увеличению доходной части бюджета и оптимизации расходов бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на 2011-2014 годы, утвержденной постановлением администрации Холмского городского округа от 22 декабря 2011 года № 1299.

Проведенные мероприятия по управлению муниципальными финансами Холмского городского округа позволили достичь определенных результатов:

обеспечена четкая законодательная регламентация процесса формирования и исполнения бюджета Холмского городского округа, осуществления финансового контроля за использованием бюджетных средств;

осуществлен переход от годового к среднесрочному формированию бюджета Холмского городского округа на трехлетний период;

обеспечено снижение просроченной кредиторской задолженности муниципальных учреждений;

своевременное исполнение долговых обязательств Холмского городского округа;

повышена прозрачность и подотчётность органов местного самоуправления, в том числе за счет внедрения требований к публичности показателей их деятельности.

В системе управления муниципальными финансами одним из ключевых инструментов является долговая политика. Для обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета Холмского городского округа, минимизации рисков невыполнения принятых обязательств при его исполнении необходимо эффективное управление муниципальным долгом Холмского городского округа.

Развитие округа осуществляется в условиях относительно ограниченного налогового потенциала и осуществления значительных социальных расходов. Кроме того, остается высокой потребность в капитальных вложениях в социальную сферу (образование, культура, физическая культура и спорт), жилищно-коммунальное хозяйство, развитие транспортной инфраструктуры. В связи с этим объективно существует потребность в привлечении заемных финансовых ресурсов, прежде всего для осуществления бюджетных расходов инвестиционного характера.

В рамках долговой политики Холмского городского округа вырабатывается и реализуется стратегия управления муниципальными заимствованиями в целях поддержания объема муниципального долга на экономически безопасном уровне, минимизации стоимости его обслуживания, равномерного распределения во времени платежей, связанных с исполнением долговых обязательств.

Управление муниципальным долгом Холмского городского округа в целом направлено на обеспечение в полном объеме исполнения расходных обязательств Холмского городского округа. В бюджетном процессе качество и эффективность управления муниципальным долгом непосредственно влияют на исполнение расходной части бюджета.

Управление муниципальным долгом в 2013 году осуществлялось в пределах ограничений, установленных статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Объем муниципального долга Холмского городского округа по состоянию на 01 января 2014 года составил 198 689,9 тыс. рублей. В структуре муниципального долга Холмского городского округа обязательства по привлеченным бюджетным кредитам из областного бюджета составляли 78 689,9 тыс. рублей, или 39,6%, по кредитам кредитных организаций – 120 000 тыс. рублей, или 60,4%, муниципальные гарантии Холмского городского округа не выдавались, соответственно их объем в структуре муниципального долга отсутствует.

Расходы на обслуживание государственного долга в 2013 году составили 0,4% расходов бюджета Холмского городского округа. Низкий уровень расходов на обслуживание муниципального долга объясняется низкой процентной ставкой привлеченных кредитных ресурсов, вследствие осуществления заимствований путем привлечения кредитов кредитных организаций при соблюдении требований законодательства Российской Федерации о размещении муниципального заказа на право заключения муниципального контракта на оказание финансовых услуг по предоставлению кредита по результатам торгов. Это позволяет добиться снижения стоимости обслуживания привлекаемых кредитов.

В качестве положительной тенденции следует отметить снижение объема муниципального долга по состоянию на 01 мая 2014 года до 126 333,6 тыс. рублей.

Тем не менее, риск необоснованного увеличения дефицита муниципального бюджета, как следствие этого, увеличения муниципального долга Холмского городского округа, остаются вследствие возможного необоснованного принятия расходных обязательств (увеличения действующих расходных обязательств), не обеспеченных финансовыми ресурсами, поэтому так важно принять нормативный правовой акт, устанавливающий порядок принятия новых расходных обязательств Холмского городского округа на основе проведения конкурса.

В рамках осуществления муниципального финансового контроля Департаментом финансов в 2013 году было организовано проведение 27 проверок, которыми было охвачено средств в размере 491 701,0 тыс. рублей, в том числе проверки средств областного бюджета на сумму 55 817,3 тыс. рублей, местных бюджетов на сумму 9 224,2 тыс. рублей, 426 659,5 тыс. рублей – финансово-хозяйственной деятельности главных распорядителей средств бюджета Холмского городского округа.

В ходе контрольных мероприятий установлено финансовых нарушений на сумму 9 448,7 тыс. рублей, в том числе 557,2 тыс. рублей в виде неэффективного использования средств областного и местных бюджетов.

В адрес главных распорядителей бюджетных средств по итогам проверок направлены соответствующие предложения по устранению нарушений.

Итоги контрольных мероприятий, проведенных в результате участия специалистов в проверках, организованных правоохранительными органами, в частности двух предприятий жилищно-коммунального хозяйства, переданы в Холмскую городскую прокуратуру.

По состоянию на 1 января 2014 года устранено финансовых нарушений по проверкам, проведенным в 2013 году, на сумму 6 998,9 тыс. рублей, устранение нарушений на сумму 2 449,8 тыс. рублей находится на контроле в Финансовом управлении.

Указанные цифры свидетельствуют о недостаточном ведомственном контроле за эффективным и целевым использованием средств со стороны главных распорядителей средств муниципального бюджета.

В целях упорядочения контрольных функций утвержден Порядок осуществления Финансовым управлением полномочий по контролю в финансово-бюджетной сферы, утвержденный постановлением администрации Холмского городского округа от 27 января 2014 г. № 55.

В настоящее время в управлении муниципальными финансами Холмского городского округа применяются различные информационные системы, которые в значительной мере повышают качество планирования и исполнения бюджета, мониторинга и анализа работы всей финансовой сферы.

Выдвинуты новые требования к составу и качеству информации о финансовой деятельности главных распорядителей бюджетных средств. В результате возникали новые информационные потоки, обрабатываемые локальными автоматизированными системами, функционирование которых позволило:

- организовать оперативную обработку всех операций в процессе обслуживания лицевых счетов распорядителей и получателей средств муниципального бюджета с использованием системы удаленного взаимодействия Департамента финансов с распорядителями и получателями бюджетных средств;

- создать механизм предварительного контроля над соблюдением бюджетных ограничений в ходе оплаты расходных обязательств Холмского городского округа.

Таким образом, к началу 2014 года сложился определенный уровень автоматизации различных функций и процессов, адекватный уровню развития сферы управления муниципальными финансами.

Исходя из анализа существующей ситуации, в которой находятся муниципальные финансы Холмского городского округа, были сформированы приоритеты и цели муниципальной политики в сфере управления муниципальными финансами Холмского городского округа.

Раздел 2. ПРИОРИТЕТЫ И ЦЕЛИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПОЛИТИКИ

В СФЕРЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ,

ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ЦЕЛЕЙ И ЗАДАЧ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Целью муниципальной программы является повышение эффективности и качества управления муниципальными финансами Холмского городского округа на основе дальнейшего совершенствования бюджетных правоотношений и механизмов использования бюджетных средств, направленного на реализацию стратегических приоритетов и целей социально-экономического развития и повышения качества жизни населения.

В условиях ограниченных финансовых ресурсов бюджета Холмского городского округа требуется:

1. Сохранение финансовой стабильности в Холмском городском округе за счет:

- формирования муниципального бюджета с учетом долгосрочного прогноза основных параметров бюджетной системы Холмского городского округа, основанных на реалистичных оценках;

- недопустимости увязки в ходе исполнения бюджета Холмского городского округа объемов расходов бюджетов с определенными доходными источниками;

- планирования бюджетных ассигнований исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств;

- принятия новых расходных обязательств при наличии четкой оценки необходимых для их исполнения бюджетных ассигнований на весь период их исполнения и с учетом сроков и механизмов их реализации;

- соблюдения установленных бюджетных ограничений при принятии новых расходных обязательств, в том числе при условии и в пределах реструктуризации (сокращения) ранее принятых обязательств (в случае необходимости);

- проведения систематического анализа и оценки рисков для бюджета муниципального образования «Холмский городской округ»;

- обеспечения устойчивости бюджетной системы Холмского городского округа и поэтапного сокращения дефицита муниципального бюджета;

- конкурсного распределения принимаемых обязательств.

2. Создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления Холмского городского округа по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребностей граждан и общества в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества будет реализовано путем:

- координации стратегического и бюджетного планирования;

- перехода к формированию и утверждению расходов муниципального бюджета в разрезе муниципальных программ Холмского городского округа;

- формирования муниципальных программ Холмского городского округа исходя из четко определенных долгосрочных целей социально-экономического развития; индикаторов их достижения

- четкого определения полномочий и ответственности участников бюджетного процесса с созданием для них устойчивых стимулов к повышению эффективности бюджетных расходов;

- повышения прозрачности бюджетной системы, расширения доступа к информации о финансовой деятельности органов местного самоуправления, муниципальных учреждений, результатах использования бюджетных средств, муниципального имущества

3. Повышение качества управления финансами главными распорядителями бюджетных средств Холмского городского округа за счет:

- улучшения финансового менеджмента в бюджетном секторе, а также критериев оценки (мониторинга) его качества;

- оказания методической поддержки главным администраторам средств муниципального бюджета в повышении качества финансового менеджмента;

- нормативного правового и методического обеспечения развития внутреннего контроля в секторе муниципального управления;

- усиления контроля над эффективностью использования бюджетных средств, муниципального имущества, достоверностью отчетности о результатах реализации муниципальных и ведомственных целевых программ, выполнения муниципальных заданий;

- регулярной оценки качества финансового менеджмента органов местного самоуправления Холмского городского округа;

- создания стимулов для повышения эффективности работы органов местного самоуправления Холмского городского округа.

4. Эффективное управление муниципальным долгом Холмского городского округа и финансовыми активами, направленное на сохранение достигнутой в последние годы высокой степени долговой устойчивости.

Приоритетом долговой политики в области муниципальных внутренних заимствований Холмского городского округа является финансирование дефицита муниципального бюджета.

5. Развитие информационной системы управления муниципальными финансами Холмского городского округа в части:

- внедрения современных информационно-коммуникационных технологий в управление муниципальными финансами Холмского городского округа;

- прозрачности и открытости информации о формировании и исполнении бюджета Холмского городского округа для общества.

В целях удовлетворения указанных требований, а также повышения качества управления муниципальными финансами необходимо развивать единую государственную интегрированную информационную систему управления общественными финансами "Электронный бюджет", которая обеспечит прозрачность и подотчетность деятельности органов местного самоуправления и создаст предпосылки к формированию механизмов общественного контроля над эффективностью и результативностью деятельности органов местного самоуправления.

Необходимо дальнейшее повышение публичности информации об управлении муниципальными финансами, использовании бюджетных средств, в том числе при осуществлении муниципальных закупок, результатах деятельности органов местного самоуправления Холмского городского округа.

Достижение цели Муниципальной программы будет осуществляться путем решения ее задач.

Состав задач Муниципальной программы приведен в паспорте муниципальной программы.

В результате реализации муниципальной программы ожидаются следующие результаты:

1. Создание стабильных финансовых условий для устойчивого экономического роста, повышения уровня и качества жизни населения муниципального образования «Холмский городской округ».

2. Создание условий для повышения эффективности финансового управления в муниципальном образовании «Холмский городской округ» в целях сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального образования «Холмский городской округ».

3. Обеспечение высокого уровня собираемости налогов и сборов, снижение соотношения объема задолженности по налогам и сборам к объему поступлений по налогам и сборам в бюджет муниципального образования «Холмский городской округ».

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

5. Поддержание объема муниципального долга на экономически безопасном уровне.

6. Снижение объемов нарушений законодательства в бюджетной сфере и повышение эффективности расходования бюджетных средств, соблюдения финансовой дисциплины.

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

Раздел 3. ПРОГНОЗ КОНЕЧНЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Реализация муниципальной программы позволит достичь следующих показателей:

- утверждение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на трехлетний период (на очередной финансовый год и плановый период);

- обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» не менее чем на 90%;

- удельный вес программных расходов в общем объеме расходов бюджета Холмского городского округа не менее 90%;

- размер дефицита бюджета Холмский городского округа по отношению к общему годовому объему доходов без учета объема безвозмездных поступлений (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 10%;

- отношение просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета к общему объему расходов бюджета Холмского городского округа составит 0%;

- отношение объема налоговых и неналоговых доходов к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых единицах) составит свыше 100%;

- отношение объема муниципального долга к доходам бюджета Холмского городского округа без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений составит 10%;

- доля расходов муниципального бюджета на обслуживание муниципального долга в составе расходов бюджета Холмского городского округа» без учета субвенций, предоставляемых из вышестоящего бюджета, не будет превышать 1%;

- будет достигнуто отношение объема выплат по муниципальным гарантиям Холмского городского округа к общему объему предоставленных муниципальных гарантий - 0%;

- соответствие объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему составит 3%;

- обеспечено исполнения расходных обязательств, финансируемых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» не менее 90%;

- 100% главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ», муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ» будут охвачены автоматизацией бюджетного процесса;

- доля муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», разместивших информацию о своей деятельности на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством составит 100%;

- 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 муниципального образования «Холмский городской округ» составит 100%;

- отношение объема средств муниципального бюджета, охваченных проверками, к общему объему средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципального долга составит не менее 10 %;

- отношение количества предписаний, принятых по фактам финансовых нарушений, к общему количеству установленных фактов финансовых нарушений составит 100%;

- отношение объема реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению, к общему объему нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению составит 54%;

 - реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах – 100%;

 - реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах в рамках проекта «Молодежный бюджет» - 100%;

 - количество исполненных исполнительных документов, поступивших в Департамент финансов в финансовом году – 100%.

Раздел 4. СРОКИ И ЭТАПЫ РЕАЛИЗАЦИИ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Муниципальная программа будет реализована с 2015 по 2026 годы.

В силу постоянного характера решаемых в рамках муниципальной программы задач выделение отдельных этапов ее реализации не предусматривается.

Раздел 5. ПЕРЕЧЕНЬ МЕРОПРИЯТИЙ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

[Перечень](#Par569) мероприятий муниципальной программы (с указанием сроков их реализации и ожидаемых результатов) содержится в приложении N 1 к настоящей Муниципальной программе.

Раздел 6. ХАРАКТЕРИСТИКА МЕР ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ

В СФЕРЕ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ

Основные [меры](#Par885) правового регулирования, направленные на достижение целей и (или) конечных результатов муниципальной программы, приведены в приложении N 2 к настоящей муниципальной программе.

Раздел 7. ПЕРЕЧЕНЬ ЦЕЛЕВЫХ ИНДИКАТОРОВ

(ПОКАЗАТЕЛЕЙ) МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Перечень целевых индикаторов и показателей муниципальной программы с расшифровкой плановых значений по годам ее реализации, а также [сведения](#Par1018) о взаимосвязи мероприятий и результатов их выполнения с обобщенными целевыми индикаторами муниципальной программы приведен в приложении N 3 к настоящей муниципальной программе.

Раздел 8. ОБОСНОВАНИЕ СОСТАВА И ЗНАЧЕНИЯ

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 государственной политики, появления новых технологических и социально-экономических обстоятельств, существенно влияющих на сферу муниципальных финансов.

[Методика](#Par1193) расчета целевых показателей (индикаторов) эффективности реализации муниципальной программы приведена в приложении N 4 к настоящей Муниципальной программе.

 Раздел 9. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств бюджета Холмского городского округа. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы составляет на весь срок ее реализации (2015 - 2026 годы) 800 729,0 тыс. рублей, в том числе по годам:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Год | Всего | Областной бюджет | Муниципальный бюджет |
| 2015 год | 18 520,5 |  | 18 520,5 |
| 2016 год | 7 591,9 |  | 7 591,9 |
| 2017 год | 27 736,4 |  | 27 736,4 |
| 2018 год | 64 279,6 | 32 195,7 | 32 083,9 |
| 2019 год | 63 410,2 | 30 853,0 | 32 557,2 |
| 2020 год | 71 957,0 | 34 102,2 | 37 854,8 |
| 2021 год | 82 710,6 | 42 334,4 | 40 376,2 |
| 2022 год | 73 649,1 | 38 621,4 | 35 027,7 |
| 2023 год | 134 125,2 | 40 145,2 | 93 980,0 |
| 2024 год | 154 021,5  | 63 846,9 | 90 174,6 |
| 2025 год | 54 371,0 | 27 500,0 | 26 871,0 |
| 2026 год  | 48 356,0 | 27 500,0 | 20 856,0 |
| Итого: | 800 729,0 | 337 098,8 | 463 630,2 |

[Распределение](#Par1648) средств муниципального бюджета на реализацию мероприятий муниципальной программы приведено в приложении № 5 к настоящей муниципальной программе.

(ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 01.03.2024 № 337, от 20.11.2024 № 1966)

Раздел 10. МЕРЫ РЕГУЛИРОВАНИЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ С ЦЕЛЬЮ МИНИМИЗАЦИИ ИХ ВЛИЯНИЯ НА ДОСТИЖЕНИЕ ЦЕЛЕЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ

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

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

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

- риски, связанные с изменением бюджетного и налогового законодательства;

- риски, связанные с увеличением заемных средств, в рамках управления муниципальными финансами;

- изменение уровня инфляции, кризисные явления;

- недостаточное поступление собственных налоговых и неналоговых доходов;

- риск роста процентной ставки по кредитам;

- риск неисполнения расходных обязательств Холмского 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;

- организация конкурсного распределения принимаемых обязательств с целью отбора мероприятий и направлений расходования бюджетных средств, в наиболее полной мере соответствующих приоритетам социально-экономического развития области;

- мониторинга процентных ставок;

- принятия мер, направленных на реализацию первоочередных задач;

- формирования Резервного фонда администрации Холмского городского округа;

- мониторинга исполнения расходных обязательств Холмского городского округа главными распорядителями.

Раздел 11. МЕТОДИКА ОЦЕНКИ ЭФФЕКТИВНОСТИ

МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Эффективность программы оценивается на основе результативности программы с учетом оценки запланированного и фактического объема финансирования на реализацию программы.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы производится ежегодно. Результаты оценки включаются в состав сводного доклада о ходе реализации и об оценке эффективности муниципальных программ.

Оценка эффективности реализации муниципальной программы проводится на основе:

1. Оценки степени достижения целей и решения задач программы в целом путем сопоставления фактически достигнутых значений индикаторов программы и их плановых значений, по формуле:



где:

 - степень достижения целей (решения задач);

 - фактическое значение индикатора (показателя) программы;

 - плановое значение индикатора (показателя) программы (для индикаторов (показателей), желаемой тенденцией развития которых является рост значений).

Или



(для индикаторов (показателей), желаемой тенденцией развития которых является снижение значений).

2. Степени соответствия запланированному уровню затрат и эффективности использования ресурсного обеспечения программы путем сопоставления фактических и плановых объемов финансирования программы в целом и ее подпрограмм, по формуле:



где:

 - уровень финансирования реализации Программы;

 - фактический объем финансовых ресурсов, направленный на реализацию Программы;

 - плановый объем финансовых ресурсов на реализацию Программы на соответствующий отчетный период.

3. Степени реализации мероприятий Программы (достижения ожидаемых непосредственных результатов их реализации) на основе сопоставления ожидаемых и фактически полученных результатов по реализации основных мероприятий.

Оценка степени достижения целей и решения задач Программы осуществляется на основании следующей формулы:



где:

ДИ - показатель достижения плановых значений индикаторов (показателей) Программы;

К - количество индикаторов (показателей) Программы;

Ф - фактическое значение индикатора (показателя) Программы за отчётный период;

П- планируемое значение достижения индикатора (показателя) Программы за отчётный период.

В случае, когда уменьшение значения целевого показателя (индикатора) является положительной динамикой, показатели Ф и П в формуле меняются местами (например, …).

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

4. Расчёт оценки эффективности реализации программы (Ои) осуществляется по формуле:

Ои =0,6\*ДИ +0,25\*Уф

где:

 Ои - показатель оценки эффективности реализации муниципальной программы;

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

 Уф - показатель исполнения запланированного уровня расходов бюджета городского округа.».

1.8.3. Раздел 11 добавить пунктом 5 следующего содержания

« 5. Муниципальная программа считается:

 - эффективной при 0,8 ≤ Ои ≤ 1,0

 - недостаточно эффективной при 0,6 ≤ Ои ≤ 0,8

 - неэффективной при Ои < 0,6.».

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ №1к муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»от 28.08.2014 г. № 923 |

**Таблица 1. ПЕРЕЧЕНЬ**

**МЕРОПРИЯТИЙ МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ**

**«ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ**

**В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименованиемероприятий | Исполнитель | Срок | Ожидаемый непосредственный результат | Связьс индикаторами(показателями)муниципальнойпрограммы |
| началареализации | окончанияреализации | Краткое описание | Значение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 |
|  1. | Разработка долгосрочной бюджетной стратегии муниципального образования «Холмский городской округ» | Департамент финансов  | 2015 | 2026 | Разработка бюджетной стратегии муниципального образования «Холмский городской округ» на долгосрочную перспективу определит основные черты бюджетной политики при различных вариантах развития округа, которые могут возникнуть под влиянием внутренних экономических факторов  | Формирование муниципального бюджета на основе долгосрочной бюджетной стратегии  | [Индикатор 2](#Par1039), 3 таблицы 3 |
|  2. | Нормативно-правовоерегулирование в сфере бюджетного процесса муниципального образования «Холмский городской округ» | Департамент финансов | 2015 | 2026 | 1. Подготовка проектов нормативно-правовых актов муниципального образования «Холмский городской округ»по вопросам организации бюджетного процесса. 2. Разработка и экспертиза нормативно-правовых актов, регулирующих расходные обязательства муниципального образования «Холмский городской округ» | Формирование муниципального бюджета в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов | [Индикатор 1](#Par1034)таблицы 3  |
|  3. | Организация планирования и исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» | Департамент финансов | 2015 | 2026 | Подготовка и принятие нормативно-правовых актов по вопросам бюджетного планирования и исполнения муниципального образования «Холмский городско округ» | Планирование и исполнение расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ»  | [Индикатор 1](#Par1034), [2](#Par1039),[4, 5 таблицы 3](#Par1049) |
|  4. | Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании «Холмский городской округ»  | Департамент финансов | 2015 | 2026 | Создание условий для повышения эффективности деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «Холмский городской округ» по выполнению муниципальных функций и обеспечению потребностей граждан в муниципальных услугах, увеличению их доступности и качества  | Достижение приоритетов и целей в сфере социально- экономического развития округа  | [Индикатор 3](#Par1043)таблицы 3  |
|  5. | Резервный фонд администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | Департамент финансов администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | 2015 | 2026 | Выполнение непредусмотренных на текущий финансовый год экономически и/или социально значимых расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ», 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 муниципального бюджета для их финансового обеспечения  | Своевременное выполнение непредвиденных расходных обязательств  | [Индикатор](#Par1039) 10, 11 таблицы 3  |
|  6. | Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета Холмского городского округа к предыдущему году (в сопоставимых условиях) | Департамент финансов | 2015 | 2026 | Увеличение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета в сравнении с предыдущим годом (в сопоставимых условиях) | Регулярный мониторинг динамики налоговых и неналоговых доходов муниципального бюджета к предыдущему году (в сопоставимых условиях) и контроль исполнения бюджетного задания администраторами доходов муниципального бюджета  | [Индикатор 6](#Par1056)таблицы 3  |
|  7. | Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга  | Департамент финансов | 2015 | 2026 | 1. Определение предельного объема муниципального долга.2. Планирование видов и объемов заимствований | Предельный объем муниципального долга  | [Индикатор 7](#Par1079)таблицы 3  |
|  8. | Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга  | Департамент финансов | 2015 | 2026 | 1. Мониторинг состояния финансового рынка. 2. Проведение конкурсных процедур  | Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга  | [Индикатор 8](#Par1085)таблицы 3  |
| 9. | Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий  | Департамент финансов | 2015 | 2026 | 1. Разработка программы предоставления муниципальных гарантий.2. Проведение анализа финансового состояния принципалов  | Отсутствие случаев исполнения обязательств принципала за счет муниципального бюджета  | [Индикатор 9](#Par1093)таблицы 3  |
| 10. | Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса | Департамент финансов | 2015 | 2026 | Повышение доступности информации о формировании, исполнении и отчетности по бюджету муниципального образования «Холмский городской округ»  | Размещение установленных для открытости информаций на официальном сайте администрации муниципального образования «Холмский городской округ» | [Индикатор 13](#Par1099), 14 таблицы 3  |
| 11. | Сопровождение и обеспечение текущих процессов составления и исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» ведения бухгалтерского, управленческого учета и формирования отчетности  | Департамент финансов | 2015 | 2026 | Комплексная автоматизация процессов управления муниципальными финансами муниципального образования «Холмский городской округ» | Обеспеченность всех организаций сектора муниципального управления муниципального образования «Холмский городской округ» возможностью работы в информационных системах составления и исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» | [Индикатор 12](#Par1111)таблицы 3  |
| 12. | Охват проверками (камеральными, выездными, встречными) средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципальногодолга  | Департамент финансов | 2015 | 2026 | Проведение ревизий, проверок, обследований правомерности использования средств муниципального бюджета объектами контроля, определенными в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации  | Соблюдение бюджетного законодательства Российской Федерации, нормативно-правовых актов муниципального образования «Холмский городской округ», регулирующего бюджетные правоотношения. Полнота и достоверность отчетности о реализации муниципальных программ, в том числе отчетности об исполнении муниципальных заданий  | [Индикатор 15](#Par1145)таблицы 3  |
| 13. | Реализация финансовых нарушений, установленных в ходе проверок, ревизий, обследований объектов контроля  | Департамент финансов | 2015 | 2026 | Направление представлений и предписаний в адрес объектов контроля, по итогам проверок, ревизий, обследований которых установлены нарушения, применения к ним бюджетных мер принуждения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации  | Устранение объектами контроля нарушений законодательства Российской Федерации, законодательства Сахалинской области, нормативно-правовых актов Холмского городского округа, применение мер ответственности к объектам контроля за допущенные нарушения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации  | [Индикатор 16](#Par1153), [17 таблицы 3](#Par1160) |
| 14. | Организация управления муниципальными финансами | Департамент финансов | 2018 | 2026 | Осуществление единой бюджетной политики в рамках установленных полномочий для устойчивого развития экономики и функционирования бюджетной системы округа | Достижение целей муниципальной программы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ»  | Индикатор 3 таблицы 3 |
| 15. | Реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах |  |  |  |  |  |  |
| 15.1. | Реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах | Департамент финансов Территориальные органы администрации Муниципальное казенное учреждение «Служба единого заказчика»  | 2018 | 2026 | Оказание поддержки местных инициатив и общественно значимых проектов | Количество реализованных проектов, принятых комиссией с участием представителей от населения:2018 год – 2;2019 год – 0;2020 год – 1;2021 год – 10;2022 год – 4;2023 год – 4;2024 год – 8(ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 20.11.2024 № 1966) | Индикатор 18 таблицы 3 |
| 15.2. | Реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах в рамках проекта «Молодежный бюджет» | Департамент финансов Департамент образования | 2018 | 2026 | Участие учащихся (старшеклассников) образовательных учреждений округа в решении вопросов местного значения | Количество инициатив, реализованных в рамках проекта «Молодежный бюджет»2018 год – 10;2019 год – 12;2020 год – 11;2021 год – 10;2022 год – 10;2023 год – 10;2024 год – 112025 год – 11;2026 год – 11(ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 01.03.2024 № 337) | Индикатор 19 таблицы 3 |
| 16. | Исполнение судебных актов по взысканию средств за счет бюджетных ассигнований  | Департамент финансов  | 2021 | 2026 | Предотвращение задолженности по судебным актам, предусматривающим обращение взыскания на средства бюджета Холмского городского округа | Количество исполненных исполнительных документов за счет средств бюджетных ассигнований: 2021 – 100%; 2022 – 100%;2023 – 100%;2024 – 100%;2025 – 100%;2026 – 100%; | Индикатор 20 таблицы 3 |

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ № 2к муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»от 28.08.2014 г. № 923 |

**Таблица 2. СВЕДЕНИЯ**

**О МЕРАХ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ В СФЕРЕ РЕАЛИЗАЦИИ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nпп | Виднормативногоправовогоакта | Основные положениянормативного правового акта | Ответственныйисполнитель исоисполнители | Ожидаемыесрокипринятия |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Постановление администрации Холмского городского округа  | Подготовка проекта постановления «Об утверждении порядка составления проекта бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на очередной финансовый год и плановый период | Департамент финансов |  |
| 2. | Постановление администрации Холмского городского округа  | Подготовка проекта постановления «Об утверждении основных направлений бюджетной и налоговой политике в муниципальном образовании «Холмский городской округ» на очередной финансовый год и плановый период»  | Департамент финансов | Ежегодно |
| 3. | Решение Собрания Холмского городского округа  | Подготовка проекта Решения Собрания «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Холмский городской округ»  | Департамент финансов | В течение периода действия муниципальной программы по мере необходимости  |
| 4. | Решение Собрания Холмского городского округа  | Подготовка проекта Решения Собрания о бюджете Холмского городского округа на очередной финансовый год и плановый период | Департамент финансов  | Ежегодно |
|  5. | Решение Собрания Холмского городского округа  | Подготовка проекта Решения Собрания об утверждении годового отчета об исполнении бюджета Холмского городского округа за отчетный финансовый год | Департамент финансов  | Ежегодно  |
|  6. | Постановление администрации Холмского городского округа  | Подготовка проектов постановлений администрации о внесении изменений в нормативные правовые акты Холмского городского округа, регулирующие вопросы предоставления муниципальных гарантий  | Департамент финансов, Департамент экономического развития, инвестиционной политики и закупок | В течение периода действия Муниципальной программы по мере необходимости |
|  7. | Постановление администрации Холмского городского округа  | Подготовка проекта постановления администрации «О внесении изменений в Положение о резервном фонде администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  | Департаментфинансов  | В течение периода действия Муниципальной программы по мере необходимости |
|  8. | Постановление администрации Холмского городского округа  | Подготовка проекта администрации «О конкурсном распределении расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ»  | Департаментфинансов  | 2015 год  |
|  9. | Постановления, распоряжения администрации, приказы Департаментафинансов | Подготовка проектов постановлений, распоряжений администрации, приказов Департамента финансов по вопросам бюджетного законодательства в части задач, относящихся к реализации Муниципальной программы  | Департаментфинансов | В течение периода действия Муниципальной программы по мере необходимости |

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ № 3к муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»от 28.08.2014 № 923 |

**Таблица 3. СВЕДЕНИЯ**

**ОБ ИНДИКАТОРАХ (ПОКАЗАТЕЛЯХ) И ИХ ЗНАЧЕНИЯХ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nп/п | Наименование индикатора(показателя) | Единицаизмерения | Плановое значение индикатора (показателя) |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024год | 2025год | 2026год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  1. | Утверждение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» на трехлетний период (на очередной финансовый год и на плановый период)  |  | да | да | да | да | да | да | да | да | да | да | да | да |
|  2. | Обеспечение исполнения расходных обязательств муниципального образования «Холмский городской округ» | % | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 | не менее90 |
|  3. | Удельный вес расходов муниципального бюджета, формируемых в рамках программ, в общем объеме расходов муниципального бюджета  | % | не менее 70 | не менее 70 | не менее 70 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 |
|  4. | Отношение дефицита муниципального бюджета к общему годовому объему доходов муниципального без учета безвозмездных поступлений на соответствующий финансовый год и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | % | не более 5 | не более 5 | не более 5 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
|  5. | Отношение просроченной кредиторской задолженности муниципального бюджета к общему объему расходов муниципального бюджета | % | 0,1 | 0,1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  6. | Отношение объема налоговых и неналоговых доходов бюджета Холмского городского округа к предыдущему году (в сопоставимых единицах) | % | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 | более 100 |
| 7. | Отношение объема муниципального долга к доходам муниципального бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений  | % | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 8. | Доля расходов муниципального бюджета на обслуживание муниципального долга к расходам муниципального бюджета без учета субвенций, предоставляемых из областного бюджета | % | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 | не более 1 |
| 9. | Отношение объема выплат по муниципальным гарантиям муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему предоставленных муниципальных гарантий  | % | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Соответствие объема резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ» к общему объему расходов согласно бюджетному законодательству  | % | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 | не более 3 |
| 11. | Обеспечение исполнения расходных обязательств, финансируемых за счет средств, выделенных из резервного фонда администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  | % | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 | не менее 90 |
| 12. | Доля охвата главных распорядителей средств бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» автоматизацией бюджетного процесса | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 13. | Доля муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», разместивших информацию о своей деятельности на своем официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети Интернет в общем количестве муниципальных учреждений муниципального образования «Холмский городской округ», обязанных размещать сведения о своей деятельности в соответствии с законодательством  | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 14. | 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 муниципального образования «Холмский городской округ» | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 15. | Отношение объема средств муниципального бюджета, охваченных проверками, к общему объему средств муниципального бюджета без учета расходов на обслуживание муниципального долга (ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 20.11.2024 № 1966) | % | 10,5 | 11,0 | 11,5 | 12,0 | 6,0 | 4,5 | 20,0 | 6,0 | 10,0 | 5,0 | 10,0 | 10,0 |
| 16. | Отношение количества решений, принятых по фактам финансовых нарушений, к общему количеству установленных фактов финансовых нарушений | % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 45,5 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 17. | Отношение объема реализованных в отчетном периоде нарушений, возможных (подлежащих) к устранению, к общему объему нарушений, установленных в отчетном периоде, возможных (подлежащих) к устранению | % | 44 | 46 | 48 | 50 | 52 | 100 | 70 | 54 | 54 | 54 | 54 | 54 |
| 18. | Доля населения, вовлеченного в бюджетный процесс (ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 20.11.2024 № 1966) | % |  |  |  | 9,2 |  | 4,2 | 18,1 | 4,1 | 9,7 | 3,6 |  |  |
| 19. | Доля молодежи, вовлеченной в бюджетный процесс (ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 20.11.2024 № 1966) | % |  |  |  | 55,8 | 55,8 | 57,8 | 56,9 | 56,9 | 77,0 | 41,9 | 77,0 | 77,0 |
| 20. | Количество исполненных исполнительных документов за счет средств бюджетных ассигнований | % |  |  |  |  |  |  | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

|  |
| --- |
| ПРИЛОЖЕНИЕ № 5к муниципальной программе «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ», утвержденное постановлением администрации муниципального образования «Холмский городской округ»от 28.08.2014 № 923(в ред. постановления администрации муниципального образования «Холмский городской округ» от 01.03.2024 № 337, от 20.11.2024 № 1966) |

**Таблица 5. РЕСУРСНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ**

**МУНИЦИПАЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ «ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ УПРАВЛЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ В МУНИЦИПАЛЬНОМ ОБРАЗОВАНИИ «ХОЛМСКИЙ ГОРОДСКОЙ ОКРУГ»**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование мероприятия | Исполнители |  | Всего по муниципальной программе | Расходы по годам реализации, тыс. рублей |  |
| 2015 год | 2016 год | 2017 год | 2018 год | 2019 год | 2020 год | 2021 год | 2022 год | 2023 год | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
|  | Муниципальная программа «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в муниципальном образовании «Холмский городской округ»  |  | Всего | 800 729,0 | 18 520,5 | 7 591,9 | 27 736,4 | 64 279,6 | 63 410,2 | 71 957,0 | 82 710,6 | 73 649,1 | 134 125,2 | 154 021,5 | 54 371,0 | 48 356,0 |
| областной бюджет | 337 098,8 |  |  |  | 32 195,7 | 30 853,0 | 34 102,2 | 42 334,4 | 38 621,4 | 40 145,2 | 63 846,9 | 27 500,0 | 27 500,0 |
| местный бюджет | 463 630,2 | 18 520,5 | 7 591,9 | 27 736,4 | 32 083,9 | 32 557,2 | 37 854,8 | 40 376,2 | 35 027,7 | 93 980,0 | 90 174,6 | 26 871,0 | 20 856,0 |
| 1 | Разработка долгосрочной бюджетной стратегии муниципального образования «Холмский городской округ» | Департамент финансов  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Нормативно-правовое регулирование в сфере бюджетного процесса и совершенствование бюджетного законодательства муниципального образования «Холмский городской округ» | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Организация и исполнение бюджета муниципального образования «Холмский городской округ» | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Внедрение программно-целевых методов планирования в муниципальном образовании «Холмский городской округ» | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Резервный фонд администрации муниципального образования «Холмский городской округ»  | Департамент финансов | Всего | 72 206,2 | 17 220,0 | 6 300,0 | 8 086,0 | 7 767,5 | 2 805,0 | 2 627,7 | 1 500,0 | 2 200,0 | 8 700,0 | 13 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 |
| местный бюджет | 72 206,2 | 17 220,0 | 6 300,0 | 8 086,0 | 7 767,5 | 2 805,0 | 2 627,7 | 1 500,0 | 2 200,0 | 8 700,0 | 13 000,0 | 1 000,0 | 1 000,0 |
| 6 | Обеспечение положительной динамики налоговых и неналоговых доходов бюджета к аналогичному показателю предыдущего года (в сопоставимых единицах) | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | Обеспечение экономически обоснованного объема и структуры муниципального долга | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Оптимизация расходов на обслуживание муниципального долга  | Департамент финансов | Всего | 374,6 |  |  | 34,0 | 40,0 | 43,2 | 5,4 | 26,0 | 23,0 | 53,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| местный бюджет | 374,6 |  |  | 34,0 | 40,0 | 43,2 | 5,4 | 26,0 | 23,0 | 53,0 | 50,0 | 50,0 | 50,0 |
| 9 | Минимизация рисков, связанных с предоставлением муниципальных гарантий | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | Обеспечение прозрачности и открытости бюджетного процесса  |  | Всего | 1 926,7 | 214,1 | 243,0 | 97,8 | 97,7 | 265,0 | 331,9 | 159,3 | 126,9 | 127,0 | 144,0 | 70,0 | 50,0 |
| Администрация  | местный бюджет | 233,0 | 96,0 | 137,0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Департамент финансов | местный бюджет | 1 693,7 | 118,1 | 106,0 | 97,8 | 97,7 | 265,0 | 331,9 | 159,3 | 126,9 | 127,0 | 144,0 | 70,0 | 50,0 |
| 11 | Сопровождение и обеспечение текущих процессов составления и исполнения бюджета муниципального образования «Холмский городской округ», ведения бухгалтерского, управленческого учета и формирования отчетности |  | Всего | 11 185,0 | 1 086,4 | 1 048,9 | 1 879,4 | 536,9 | 1 009,6 | 981,3 | 1 349,9 | 809,9 | 944,7 | 988,0 | 350,0 | 200,0 |
| Администрация | местный бюджет | 620,3 |  |  |  |  |  |  | 620,3 |  |  |  |  |  |
| Департамент финансов | местный бюджет | 10 564,7 | 1 086,4 | 1 048,9 | 1 879,4 | 536,9 | 1 009,6 | 981,3 | 729,6 | 809,9 | 944,7 | 988,0 | 350,0 | 200,0 |
| 12 | Охват проверками (камеральные, выездные, встречные) средств муниципального бюджета | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | Реализация финансовых нарушений, установленных в ходе проверок, ревизий, обследований объектов контроля | Департамент финансов |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | Организация управления муниципальными финансами | Департамент финансов | Всего | 278 667,7 |  |  | 17 639,2 | 19 653,9 | 27 545,1 | 28 258,7 | 29 882,9 | 31 052,1 | 39 372,0 | 40 866,8 | 25 121,0 | 19 276,0 |
| областной бюджет | 68,3 |  |  |  | 68,3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| местный бюджет | 278 599,4 |  |  | 17 639,2 | 19 585,6 | 27 545,1 | 28 258,7 | 29 882,9 | 31 052,1 | 39 372,0 | 40 866,8 | 25 121,0 | 19 276,0 |
| 15 | Реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах |  | Всего | 359 960,8 |  |  |  | 36 183,6 | 31 742,3 | 39 752,0 | 45 325,1 | 39 236,4 | 41 525,0 | 70 636,4 | 27 780,0 | 27 780,0 |
| областной бюджет | 337 030,5 |  |  |  | 32 127,4 | 30 853,0 | 34 102,2 | 42 334,4 | 38 621,4 | 40 145,2 | 63 846,9 | 27 500,0 | 27 500,0 |
| местный бюджет | 22 930,3 |  |  |  | 4 056,2 | 889,3 | 5 649,8 | 2 990,7 | 615,0 | 1 379,8 | 6 789,5 | 280,0 | 280,0 |
| 15.1 | Реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах | Департамент финансов Территориальные органы администрации Муниципальное казенное учреждение «Служба единого заказчика» | Всего | 102 413,9 |  |  |  | 8 566,1 | 534,8 | 1 760,4 | 18 299,3 | 13 986,7 | 16 410,2  | 42 856,4 |  |  |
| областной бюджет | 89 519,7 |  |  |  | 4 969,9 |  | 1 707,5 | 17 588,8 | 13 624,6 | 15 282,0 | 36 346,9 |  |  |
| местный бюджет | 12 894,3 |  |  |  | 3 596,2 | 534,8 | 52,9 | 710,5 | 362,1 | 1 128,2 | 6 509,5 |  |  |
| 15.2 | Реализация общественно значимых проектов, основанных на местных инициативах в рамках проекта «Молодежный бюджет» | Департамент образованияМуниципальное казенное учреждение «Служба единого заказчика» | Всего | 257 546,9 |  |  |  | 27 617,5 | 31 207,5 | 37 991,6 | 27 025,8 | 25 249,7 | 25 114,8 | 27 780,0 | 27 780,0 | 27 780,0 |
| областной бюджет | 247 510,8 |  |  |  | 27 157,5 | 30 853,0 | 32 394,7 | 24 745,6 | 24 996,8 | 24 863,2 | 27 500,0 | 27 500,0 | 27 500,0 |
| местный бюджет | 10 036,1 |  |  |  | 460,0 | 354,5 | 5 596,9 | 2 280,2 | 252,9 | 251,6 | 280,0 | 280,0 | 280,0 |
| 16 | Исполнение судебных актов по взысканию средств за счет бюджетных ассигнований  |  | Всего | 76 408,0 |  |  |  |  |  |  | 4 467,4 | 200,8 | 43 403,5 | 28 336,30 |  |  |
| Администрация | местный бюджет | 2 049,7 |  |  |  |  |  |  |  |  | 214,1 | 1 835,6 |  |  |
| Департамент финансов | местный бюджет | 5 484,0 |  |  |  |  |  |  | 4 467,4 | 200,8 | 113,3 | 702,5 |  |  |
| Департамент по управлению муниципальным имуществом и землепользованию | местный бюджет | 24 092,7 |  |  |  |  |  |  |  |  | 4 030,0 | 20 062,7 |  |  |
| Департамент жилищно-коммунального хозяйства  | местный бюджет | 454,7 |  |  |  |  |  |  |  |  | 404,7 | 50,0 |  |  |
| Муниципальное казенное учреждение «Служба единого заказчика | местный бюджет | 44 076,9 |  |  |  |  |  |  |  |  | 38 641,4 | 5 435,5 |  |  |
| Департамент образования | местный бюджет | 100,0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 100,0 |  |  |
| Департамент культуры, спорта и молодежной политики | местный бюджет | 150,0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 150,0 |  |  |
|  | Итого по исполнителям: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Администрация муниципального образования «Холмский городской округ» |  |  | 2 903,0 | 96,0 | 137,0 |  |  |  |  | 620,3 |  | 214,1 | 1 835,6 |  |  |
|  | Департамент финансов администрации муниципального образования «Холмский городской округ» |  |  | 368 990,9 | 18 424,5 | 7 454,9 | 27 736,4 | 28 096,0 | 31 667,9 | 32 205,0 | 36 765,2 | 34 412,7 | 49 310,0 | 55 751,3 | 26 591,0 | 20 576,0 |
|  | Департамент по управлению муниципальным имуществом и землепользованию администрации муниципального образования «Холмский городской округ» |  |  | 24 092,7 |  |  |  |  |  |  |  |  | 4 030,0 | 20 062,7 |  |  |
|  | Департамент образования администрации «Холмский городской округ» |  |  | 245 209,0 |  |  |  | 27 431,9 | 28 780,2 | 32 722,1 | 22 470,3 | 25 249,7 | 25 114,8 | 27 880,0 | 27 780,0 | 27 780,0 |
|  | Департамент жилищно-коммунального хозяйства администрации муниципального образования «Холмский городской округ» |  |  | 454,7 |  |  |  |  |  |  |  |  | 404,7 | 50,0 |  |  |
|  | МКУ «Служба единого заказчика муниципального образования «Холмский городской округ» |  |  | 158 928,7 |  |  |  | 8 751,7 | 2 962,1 | 7 029,9 | 22 854,8 | 13 986,7 | 55 051,6 | 48 291,9 |  |  |
|  | Департамент культуры, спорта и молодежной политики администрации муниципального образования «Холмский городской округ» |  |  | 150,0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 150,0 |  |  |