

МЭРИЯ ГОРОДА ЯРОСЛАВЛЯ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

26.08.2022

№ 767

О муниципальной программе «Управление муниципальными финансами города Ярославля» на 2023 – 2028 годы

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, решением муниципалитета города Ярославля от 17.12.2007 № 600 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в городе Ярославле», постановлением мэрии города Ярославля от 14.06.2022 № 530 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки результативности и эффективности реализации муниципальных программ (подпрограмм, ведомственных целевых программ) города Ярославля»

МЭРИЯ ГОРОДА ЯРОСЛАВЛЯ ПОСТАНОВЛЯЕТ:

1. Утвердить муниципальную программу «Управление муниципальными финансами города Ярославля» на 2023 – 2028 годы (приложение).
2. Контроль за исполнением постановления возложить на заместителя мэра - директора департамента финансов мэрии города Ярославля.
3. Постановление вступает в силу с 01.01.2023.

Заместитель мэра города Ярославля
по взаимодействию с общественностью,
международным связям и
обеспечению деятельности мэрии

В.И. Гаврилов

Муниципальная программа
«Управление муниципальными финансами города Ярославля» на 2023 – 2028 годы

Паспорт муниципальной программы

№ п/п	Позиция Паспорта муниципальной программы	Содержание
1.	Задачи и раздел Стратегии социально-экономического развития города, которой соответствует цель муниципальной программы	Задача 2 «Повышение финансовой самостоятельности бюджета» направления 2.3.4 «Развитие муниципального управления и гражданского общества» подраздела 2.3 «Задачи и ключевые механизмы их реализации» раздела 2 «Приоритеты, цели, задачи и направления социально-экономического развития города Ярославля» Стратегии социально-экономического развития города Ярославля на период 2021 – 2030 годов
2.	Куратор муниципальной программы	Заместитель мэра - директор департамента финансов мэрии города Ярославля
3.	Ответственный исполнитель муниципальной программы	Департамент финансов мэрии города Ярославля (далее – ДФ)
4.	Этапы и сроки реализации муниципальной программы	2023 – 2028 годы
5.	Цель муниципальной программы	Повышение финансовой самостоятельности бюджета
6.	Перечень подпрограмм, ведомственных целевых программ муниципальной программы с наименованием ответственных исполнителей	Ведомственная целевая программа «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами города Ярославля», ответственный исполнитель – ДФ
7.	Финансовое обеспечение муниципальной программы	Всего по муниципальной программе 715 454,6 тыс. руб., в том числе: 2023 год – 106 997,0 тыс. руб.; 2024 год – 113 698,8 тыс. руб.; 2025 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2026 год – 123 689,7 тыс. руб.;

		2027 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2028 год – 123 689,7 тыс. руб.
8.	Финансовое обеспечение муниципальной программы по подпрограммам и ведомственным целевым программам	Всего по ведомственной целевой программе «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами города Ярославля» 715 454,6 тыс. руб., в том числе: 2023 год – 106 997,0 тыс. руб.; 2024 год – 113 698,8 тыс. руб.; 2025 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2026 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2027 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2028 год – 123 689,7 тыс. руб.
9.	Конечные результаты муниципальной программы	1. Увеличение доли налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета до 40,7%. 2. Уменьшение доли расходов на обслуживание долга в общем объеме расходов бюджета до 1,3%

I. Общая характеристика сферы реализации муниципальной программы

В настоящее время сфера управления муниципальными финансами в городе Ярославле характеризуется проведением ответственной и прозрачной бюджетной политики, исполнением в полном объеме принятых социальных обязательств, направлением бюджетных расходов на обеспечение эффективного функционирования бюджетной сферы и повышение качества оказываемых муниципальных услуг, концентрацией бюджетных средств на реализацию национальных проектов и приоритетных проектов развития города с привлечением средств вышестоящих бюджетов.

В 2015 – 2022 годах в городе Ярославле осуществлялась реализация муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ярославля» на 2015 – 2020 годы, утвержденной постановлением мэрии города Ярославля от 12.09.2014 № 2261, и муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ярославля» на 2021 – 2026 годы, утвержденной постановлением мэрии города Ярославля от 08.09.2020 № 844, основными результатами которых стали:

- рост в 2021 году общего объема доходов городского бюджета на 53% к уровню 2015 года;

- рост в 2021 году налоговых и неналоговых доходов бюджета города без учета доходов от продажи материальных и нематериальных активов (в сопоставимых условиях) на 17% к уровню 2015 года;

- сокращение в 2021 году выпадающих доходов бюджета, связанных с предоставлением органами городского самоуправления налоговых льгот по местным налогам, более чем в 28 раз с уровнем 2015 года;

- утверждение методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет города, методик прогнозирования поступлений по источникам финансирования дефицита бюджета города Ярославля в соответствии с требованиями федерального законодательства;

- утверждение и реализация планов мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета города;

- увеличение в 2021 году доли расходов бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ города Ярославля, до 94,2% от общего объема расходов бюджета;

- расширение горизонта бюджетного планирования в связи с формированием бюджетного прогноза города Ярославля на долгосрочный период до 2025 года (постановление мэрии города Ярославля от 29.11.2019 № 1387 «Об утверждении бюджетного прогноза города Ярославля на долгосрочный период до 2025 года»);

- реализация национальных проектов, обозначенных в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», в рамках муниципальных программ города;

- отсутствие роста муниципального долга города Ярославля;

- привлечение юридических лиц, не являющихся муниципальными учреждениями, и индивидуальных предпринимателей к оказанию отдельных муниципальных услуг в социальной сфере;

- повышение открытости бюджетного процесса и информированности жителей города Ярославля о состоянии финансово-бюджетной сферы города путем проведения публичных слушаний с организацией онлайн трансляций в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», размещения информации о бюджете в социальных сетях, на официальном портале города Ярославля и едином портале бюджетной системы Российской Федерации;

- обеспечение автоматического контроля при планировании и осуществлении закупок, а также при исполнении контрактов на наличие достаточного объема свободного остатка плановых показателей;

- использование механизма «казначейского сопровождения» отдельных субсидий, предоставляемых из бюджета города юридическим лицам, не являющимся муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, с открытием лицевого счета в финансовом органе мэрии города Ярославля для осуществления расходов;

- ведение реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

- расширение практики внедрения электронного документооборота в бюджетный процесс, в том числе при санкционировании платежей получателей бюджетных средств, а также бюджетных, автономных учреждений и иных организаций, лицевые счета которым открыты в ДФ, автоматизация учета исполнительных листов.

В то же время в сфере управления муниципальными финансами в городе Ярославле сохраняется ряд ограничений и нерешенных проблем, в том числе:

- опережающий рост потребности в расходах городского бюджета по сравнению с ростом доходов бюджета;

- высокая потребность в капитальных вложениях в социальную сферу (образование, культура, физическая культура и спорт), жилищно-коммунальное хозяйство, развитие дорожной инфраструктуры, а также потребность в обеспечении уровня софинансирования к средствам, выделенным из вышестоящих бюджетов;

- значительный размер муниципального долга города Ярославля;

- недостаточная степень взаимосвязи существующих инструментов целеполагания, интегрированных в бюджетный процесс (муниципальные программы, обоснования бюджетных ассигнований), и финансовых возможностей бюджета;

- низкая степень вовлеченности гражданского общества в обсуждение целей и результатов использования бюджетных средств.

Таким образом, сфера управления муниципальными финансами в значительной степени остается ориентированной на установление и обеспечение соблюдения формальных процедур, не создавая устойчивых стимулов и инструментов для повышения

эффективности использования бюджетных средств в увязке с целями и результатами.

Необходимость совершенствования текущей бюджетной политики и выработки комплекса мер, направленных на увеличение налогового потенциала, увеличения доходной базы, повышения эффективности бюджетных расходов, стабилизации долговой нагрузки на бюджет города увеличивает актуальность разработки и реализации системы мер по повышению эффективности деятельности органов городского самоуправления, а также по модернизации управления муниципальными финансами. Этим и определяется необходимость разработки муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Ярославля» (далее – Программа).

Программа ориентирована на создание общих для всех участников бюджетного процесса, в том числе реализующих другие муниципальные программы, условий и механизмов их реализации.

Поэтому реализация Программы обеспечивает значительный вклад в достижение практически всех стратегических задач социально-экономического развития города Ярославля, в том числе путем создания и поддержания благоприятных условий для экономического роста за счет обеспечения стабильности и соблюдения принятых ограничений по налоговой и долговой нагрузке, повышения уровня и качества жизни населения.

При реализации Программы возможно возникновение следующих рисков, которые могут препятствовать достижению запланированных результатов:

- принятие органами государственной власти нормативных актов, снижающих поступление денежных средств в бюджет города, без определения источника компенсации соразмерно выпадающим доходам;
- изменения законодательства, приводящие к увеличению расходных обязательств города;
- снижение темпов экономического развития города Ярославля;
- увеличение уровня инфляции;
- рост процентных ставок на рынке заимствований Российской Федерации под влиянием экономических или иных факторов;
- чрезвычайные ситуации и стихийные бедствия.

В целях управления указанными рисками в ходе реализации Программы предусматриваются:

- проведение мониторинга действующего законодательства;
- своевременное внесение изменений в действующие нормативные правовые акты, регулирующие отношения в сферах управления муниципальными финансами;
- прогнозирование социально-экономического развития города Ярославля с учетом возможного ухудшения экономической ситуации;
- создание резервных фондов мэрии города Ярославля, планирование условно утвержденных расходов в плановом периоде бюджета;
- принятие иных мер в пределах полномочий финансового органа.

II. Приоритеты муниципальной политики в сфере реализации муниципальной программы и ожидаемые конечные результаты ее реализации

Приоритеты и цели муниципальной политики в сфере реализации Программы определены в следующих документах:

- государственная программа Российской Федерации «Управление

государственными финансами и регулирование финансовых рынков», утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 15.04.2014 № 320;

- государственная программа Российской Федерации «Развитие федеративных отношений и создание условий для эффективного и ответственного управления региональными и муниципальными финансами», утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 18.05.2016 № 445;

- Концепция повышения эффективности бюджетных расходов в 2019 – 2024 годах, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 31.01.2019 № 117-р;

- Стратегия социально-экономического развития города Ярославля на период 2021 – 2030 годов, утвержденная решением муниципалитета города Ярославля от 16.09.2020 № 400;

- Прогноз социально-экономического развития города Ярославля на долгосрочный период 2020 – 2026 годов, утвержденный постановлением мэрии города Ярославля от 16.09.2019 № 1024;

- Бюджетный прогноз города Ярославля на долгосрочный период до 2025 года, утвержденный постановлением мэрии города Ярославля от 29.11.2019 № 1387.

Определены следующие основные приоритеты муниципальной политики в сфере управления финансами:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета;

- совершенствование нормативно-правового и методологического обеспечения бюджетного процесса, включая процессы ведения бухгалтерского учета и составления бюджетной отчетности;

- модернизация бюджетного процесса в увязке с программно-целевым и стратегическим управлением;

- повышение эффективности бюджетных расходов, укрепление доходной базы бюджета города;

- повышение качества финансового менеджмента всех участников бюджетного процесса;

- внедрение современных информационных систем в сфере управления финансами («электронный бюджет»);

- повышение прозрачности и открытости муниципальных финансов.

Конечными результатами реализации Программы станут:

- увеличение доли налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета до 40,7%;

- уменьшение доли расходов на обслуживание долга в общем объеме расходов бюджета до 1,3%.

III. Обобщенная характеристика мер правового регулирования в рамках муниципальной программы

Правовое регулирование в сфере муниципальных финансов осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами.

Система мер правового регулирования в рамках реализации Программы предусматривает разработку нормативных правовых актов города Ярославля по вопросам, регулирующим бюджетные правоотношения в городе Ярославля.

IV. Механизм реализации муниципальной программы

Общее руководство ходом реализации Программы осуществляет куратор Программы – заместитель мэра - директор департамента финансов мэрии города Ярославля.

ДФ является ответственным исполнителем Программы и входящей в ее состав ведомственной целевой программы, а также:

- несет ответственность за своевременную и качественную разработку и реализацию Программы, входящей в ее состав ведомственной целевой программы, обеспечивает эффективное использование средств бюджета города, выделяемых на их реализацию;
- организует финансирование мероприятий ведомственной целевой программы;
- обеспечивает своевременное внесение изменений в Программу;
- осуществляет организацию информационной и разъяснительной работы, направленной на освещение целей и задач Программы, целей, задач и мероприятий входящей в ее состав ведомственной целевой программы;
- обобщает и анализирует ход реализации Программы, входящей в ее состав ведомственной целевой программы;
- запрашивает необходимую информацию у исполнителей ведомственной целевой программы;
- представляет отчеты о реализации Программы, входящей в ее состав ведомственной целевой программы в департамент социально-экономического развития города мэрии города Ярославля.

V. Цель муниципальной программы, подпрограммы (ведомственной целевой программы), задачи подпрограммы (ведомственной целевой программы)

Цель Программы – повышение финансовой самостоятельности бюджета.

Цель ведомственной целевой программы «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами города Ярославля» – обеспечение сбалансированности бюджета города Ярославля, повышение качества управления муниципальными финансами.

Задачи ведомственной целевой программы:

1. Обеспечение бюджетного процесса в целях сохранения долгосрочной устойчивости бюджета.
2. Эффективное управление муниципальным долгом.

VI. Целевые показатели муниципальной программы

№ п/п	Наименование показателя	Ед. измерения	Плановое значение показателя						
			базовое, 2021 год	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Ярославля» на 2023 – 2028 годы									
1.1.	Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета ↑ (С)	%	32,8	38,0	38,0	38,5	39,0	40,0	40,7
1.2.	Доля расходов на обслуживание долга в общем объеме расходов бюджета ↓ (С)	%	1,7	2,0	1,8	1,6	1,5	1,4	1,3
2. Ведомственная целевая программа «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами города Ярославля»									
2.1.	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города (в сопоставимых условиях), без учета доходов от продажи материальных и нематериальных активов ↑	%	108	Не менее 101	Не менее 101	Не менее 101	Не менее 101	Не менее 101	Не менее 101
2.2.	Отношение дефицита бюджета города к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений ↓	%	1,3	Не более 10	Не более 10	Не более 10	Не более 10	Не более 10	Не более 10

2.3.	Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений ↓	%	87,7	Не более 100	Не более 100	Не более 100	Не более 100	Не более 100	Не более 100
------	--	---	------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

VII. Методика расчета целевых показателей муниципальной программы

№ п/п	Целевой показатель	Методика расчета значения целевого показателя
1.1.	Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета ↑ (С), %	$П = \frac{Дн}{Д} \times 100\%$ где: Дн – объем налоговых и неналоговых доходов бюджета города по состоянию на отчетную дату, руб.;; Д – общий объем доходов бюджета города по состоянию на отчетную дату, руб.
1.2.	Доля расходов на обслуживание долга в общем объеме расходов бюджета ↓ (С), %	За 1 полугодие, за 9 месяцев: $П = \frac{Од}{Оу} \times 100\%$ где: Од – фактический объем расходов, направленных на обслуживание муниципального долга, по состоянию на отчетную дату, руб.;; Оу – утвержденный годовой объем расходов бюджета города по состоянию на отчетную дату, руб.
		За отчетный год: $П = \frac{Од}{Оф} \times 100\%$ где: Од – фактический объем расходов, направленных в отчетном году на обслуживание муниципального долга, по данным отчета об исполнении бюджета, руб.;; Оф – кассовые расходы бюджета города в отчетном году по данным отчета об исполнении

		бюджета, руб.
2.1.	Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города (в сопоставимых условиях), без учета доходов от продажи материальных и нематериальных активов ↑, %	$P = D_i / D_{i-1} \times 100\%$, где: $D_{i(i-1)}$ – объем поступления налоговых и неналоговых доходов без учета доходов от продажи материальных и нематериальных активов в соответствии с отчетностью об исполнении бюджета города за отчетный период (за аналогичный период предыдущего года в сопоставимых условиях), руб.
2.2.	Отношение дефицита бюджета города к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений ↓, %	$P = Dф/CD \times 100\%$, где: Дф – дефицит бюджета города за отчетный год по данным отчета об исполнении бюджета, руб.;; СД – объем доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений за отчетный год по данным отчета об исполнении бюджета, руб.
2.3.	Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений ↓, %	$P = MD/CD \times 100\%$, где: МД – объем муниципального долга бюджета города, сложившийся по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, по данным отчета об исполнении бюджета, руб.;; СД – объем доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений за отчетный год по данным отчета об исполнении бюджета, руб.

VIII. Ресурсное обеспечение муниципальной программы

тыс. руб.

Наименование	Всего	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год	2027 год	2028 год
Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Ярославля»	715 454,6	106 997,0	113 698,8	123 689,7	123 689,7	123 689,7	123 689,7
ГБ	715 454,6	106 997,0	113 698,8	123 689,7	123 689,7	123 689,7	123 689,7
Ведомственная целевая программа «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами города Ярославля»	715 454,6	106 997,0	113 698,8	123 689,7	123 689,7	123 689,7	123 689,7
ГБ	715 454,6	106 997,0	113 698,8	123 689,7	123 689,7	123 689,7	123 689,7

IX. Перечень подпрограмм, ведомственных целевых программ

Ведомственная целевая программа «Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами города Ярославля» на 2023 – 2028 годы приведена в приложении к Программе.

Ведомственная целевая программа
«Создание условий для эффективного управления муниципальными финансами города
Ярославля» на 2023 – 2028 годы

Паспорт ведомственной целевой программы

№ п/п	Позиция Паспорта ведомственной целевой программы	Содержание
1.	Задачи и раздел Стратегии социально-экономического развития города, которой соответствует цель ведомственной целевой программы	Задача 2 «Повышение финансовой самостоятельности бюджета» направления 2.3.4 «Развитие муниципального управления и гражданского общества» подраздела 2.3 «Задачи и ключевые механизмы их реализации» раздела 2 «Приоритеты, цели, задачи и направления социально-экономического развития города Ярославля» Стратегии социально-экономического развития города Ярославля на период 2021 – 2030 годов
2.	Куратор ведомственной целевой программы	Заместитель мэра - директор департамента финансов мэрии города Ярославля
3.	Ответственный исполнитель ведомственной целевой программы	ДФ
4.	Исполнители мероприятий ведомственной целевой программы	ДФ, департамент социально-экономического развития города мэрии города Ярославля (далее – ДСЭРГ)
5.	Этапы и сроки реализации ведомственной целевой программы	2023 – 2028 годы
6.	Цель ведомственной целевой программы	Обеспечение сбалансированности бюджета города Ярославля, повышение качества управления муниципальными финансами
7.	Задачи ведомственной целевой программы	1. Обеспечение бюджетного процесса в целях сохранения долгосрочной устойчивости бюджета. 2. Эффективное управление муниципальным долгом.
8.	Перечень национальных проектов	Участие в реализации национальных проектов не предполагается
9.	Объемы бюджетных ассигнований ведомственной целевой программы по годам реализации	Всего по ведомственной целевой программе 715 454,6 тыс.руб., в том числе: 2023 год – 106 997,0 тыс. руб.; 2024 год – 113 698,8 тыс. руб.; 2025 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2026 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2027 год – 123 689,7 тыс. руб.; 2028 год – 123 689,7 тыс. руб.

10.	Целевые показатели ведомственной целевой программы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Снижение темпов роста недоимки по налогам и платежам в бюджет города. 2. Соотношение налоговых расходов бюджета города к общему объему налоговых доходов бюджета города. 3. Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета. 4. Охват главных распорядителей бюджетных средств мониторингом качества финансового менеджмента. 5. Отношение времени простоя автоматизированных систем, применяемых при реализации бюджетного процесса, к общему рабочему времени. 6. Объем просроченной задолженности по обслуживанию долговых обязательств. 7. Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам
11.	Конечные результаты реализации ведомственной целевой программы	<ol style="list-style-type: none"> 1. Темп роста налоговых и неналоговых доходов бюджета города (в сопоставимых условиях), без учета доходов от продажи материальных и нематериальных активов не менее 101%. 2. Отношение дефицита бюджета города к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений не более 10%. 3. Отношение объема муниципального долга к общему годовому объему доходов бюджета города без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений не более 100%

I. Задачи, мероприятия, результаты выполнения мероприятий
и объемы финансирования ведомственной целевой программы

№ п/п	Наименование задачи/мероприятия	Результат выполнения задачи/ мероприятия		Срок реализации, годы	Плановый объем финансирования, тыс. руб. ГБ	Исполнитель и участники мероприятия
		наименование (ед. измерения)	плановое значение			
1	2	3	4	5	6	7
1.	Задача 1 «Обеспечение бюджетного процесса в целях сохранения долгосрочной устойчивости бюджета»			2023	105 997,0	ДФ, ДСЭРГ
				2024	107 698,8	
				2025	108 689,7	
				2026	108 689,7	
				2027	108 689,7	
				2028	108 689,7	
		Снижение темпов роста недоимки по налогам и платежам в бюджет города (%)	Не менее 2	2023		ДФ
			Не менее 2	2024		
			Не менее 2	2025		
			Не менее 2	2026		
			Не менее 2	2027		
			Не менее 2	2028		
		Соотношение налоговых расходов бюджета города к общему объему налоговых доходов бюджета города (%)	Не более 0,1	2023		ДСЭРГ, ДФ
			Не более 0,1	2024		
			Не более 0,1	2025		
			Не более 0,1	2026		
			Не более 0,1	2027		
			Не более 0,1	2028		
		Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета (%)	Не менее 92	2023		ДФ
			Не менее 92	2024		
			Не менее 92	2025		

			Не менее 92	2026		
			Не менее 92	2027		
			Не менее 92	2028		
		Охват главных распорядителей бюджетных средств мониторингом качества финансового менеджмента (%)	100	2023		ДФ
			100	2024		
			100	2025		
			100	2026		
			100	2027		
			100	2028		
		Отношение времени простоя автоматизированных систем, применяемых при реализации бюджетного процесса, к общему рабочему времени (%)	Менее 1	2023		ДФ
			Менее 1	2024		
			Менее 1	2025		
			Менее 1	2026		
			Менее 1	2027		
			Менее 1	2028		
1.1.	Мероприятие «Проведение ежеквартального анализа поступлений доходов в бюджет города в разрезе каждого доходного источника и каждого администратора доходов, мониторинга задолженности перед бюджетом города по уплате налогов и иных платежей»			2023	0,0	ДФ
				2024	0,0	
				2025	0,0	
				2026	0,0	
				2027	0,0	
				2028	0,0	
1.2.	Мероприятие «Проведение оценки налоговых расходов города»			2023	0,0	ДСЭРГ, ДФ
				2024	0,0	
				2025	0,0	
				2026	0,0	
				2027	0,0	
				2028	0,0	
1.3.	Мероприятие «Организация бюджетного процесса на территории города Ярославля»			2023	96 945,2	ДФ
				2024	98 212,5	
				2025	98 822,2	

				2026	98 822,2	
				2027	98 822,2	
				2028	98 822,2	
1.4.	Мероприятие «Автоматизация бюджетного процесса на основе современных технологий»			2023	9 051,8	ДФ
			2024	9 486,3		
			2025	9 867,5		
			2026	9 867,5		
			2027	9 867,5		
			2028	9 867,5		
2.	Задача 2 «Эффективное управление муниципальным долгом»			2023	1 000,0	ДФ
			2024	6 000,0		
			2025	15 000,0		
			2026	15 000,0		
			2027	15 000,0		
			2028	15 000,0		
		Объем просроченной задолженности по обслуживанию долговых обязательств (тыс. руб.)	0	2023		ДФ
			0	2024		
			0	2025		
			0	2026		
			0	2027		
			0	2028		
		Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам (тыс. руб.)	0	2023		ДФ
			0	2024		
			0	2025		
			0	2026		
			0	2027		
			0	2028		
2.1.	Мероприятие «Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга»			2023	1 000,0	ДФ
			2024	6 000,0		
			2025	15 000,0		

		2026	15 000,0	
		2027	15 000,0	
		2028	15 000,0	
2.2.	Мероприятие «Своевременное исполнение долговых обязательств»	2023	0,0	ДФ
		2024	0,0	
		2025	0,0	
		2026	0,0	
		2027	0,0	
		2028	0,0	
Итого по ведомственной целевой программе			715 454,6	

II. Методика расчета результата выполнения задачи/мероприятия ведомственной целевой программы

№ п/п	Целевой показатель	Методика расчета значения целевого показателя
1.	Снижение темпов роста недоимки по налогам и платежам в бюджет города ↑, %	$\Pi = T_{i-1} - T_i,$ <p>где:</p> <p>$T_{i(i-1)}$ – темп роста недоимки по налогам и платежам в бюджет города без учета пеней и штрафов за отчетный период (за аналогичный период предыдущего года).</p> $T_{i(i-1)} = Z_{ki(i-1)} / Z_{ni(i-1)} \times 100\%,$ <p>где:</p> <p>$Z_{ki(i-1)}$ – общий объем недоимки по налогам и платежам в бюджет города без учета пеней и штрафов на конец отчетного периода текущего года (на конец аналогичного периода предыдущего года), руб.;</p> <p>$Z_{ni(i-1)}$ – общий объем недоимки по налогам и платежам в бюджет города без учета пеней и штрафов на начало текущего года (на начало предыдущего года), руб.</p> <p>В случае если $Z_{ki} < Z_{ni}$, то значение целевого индикатора (показателя) принимается равным 2.</p>

		Сумма недоимки формируется с учетом особенностей сроков начисления платежей (по неналоговым платежам используются данные о просроченной задолженности без учета пеней и штрафов): - по налогам – на основании информации, представляемой Управлением федеральной налоговой службы России по Ярославской области в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12.08.2004 № 410; - по неналоговым платежам – на основании информации, представляемой главными администраторами доходов бюджета города в соответствии с постановлением мэра города Ярославля от 25.12.2007 № 4211
2.	Соотношение налоговых расходов бюджета города к общему объему налоговых доходов бюджета города ↓, %	$P = R_n / D_n \times 100\%$, где: R _n – объем налоговых расходов в соответствии с информацией об эффективности налоговых расходов, руб.; D _n – объем поступления налоговых доходов в соответствии с отчетностью об исполнении бюджета города за отчетный период, руб.
3.	Доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета ↑, %	$P = B_{amp} / B_A \times 100\%$, где: B _{амп} – объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ города, в соответствии с бюджетной отчетностью на отчетную дату, руб.; B _А – общий объем бюджетных ассигнований в соответствии с бюджетной отчетностью на отчетную дату на отчетную дату, руб.
4.	Охват главных распорядителей бюджетных средств мониторингом качества финансового менеджмента ↑, %	$P = K_o / K \times 100\%$, где: K _о – количество главных распорядителей бюджетных средств, по которым проведен мониторинг качества финансового менеджмента, ед.; K – количество главных распорядителей бюджетных средств,

		подлежащих мониторингу качества финансового менеджмента, ед.
5.	Отношение времени простоя автоматизированных систем, применяемых при реализации бюджетного процесса, к общему рабочему времени ↓, %	$П = \frac{Впр}{В} \times 100\%$, где: Впр – время простоя автоматизированных систем, применяемых при реализации бюджетного процесса, в отчетном периоде, ч; В – общее рабочее время автоматизированных систем, применяемых при реализации бюджетного процесса, в отчетном периоде, ч
6.	Объем просроченной задолженности по обслуживанию долговых обязательств ↓, тыс. руб.	П – объем просроченной задолженности по обслуживанию долговых обязательств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.
7.	Объем просроченной задолженности по долговым обязательствам ↓, тыс. руб.	П – объем просроченной задолженности по долговым обязательствам по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.