



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ

П Р И К А З

от 30.05.2024 № 1-3.03-460/24

г. Южно-Сахалинск

Об утверждении методики расчета целевых значений показателей государственной программы Сахалинской области «Управление государственными финансами Сахалинской области»

В целях реализации подпункта «д» пункта 3.20 Порядка разработки, реализации и мониторинга государственных программ Сахалинской области, утвержденного постановлением Правительства Сахалинской области от 26.08.2022 № 376 «О Порядке разработки, реализации и мониторинга государственных программ Сахалинской области» приказываю:

1. Утвердить методику расчета целевых значений показателей государственной программы Сахалинской области «Управление государственными финансами Сахалинской области» (прилагается).
2. Признать утратившим силу распоряжение министерства финансов Сахалинской области от 21.04.2023 № 3.03-66-р «Об утверждении методики расчета показателей государственной программы Сахалинской области «Управление государственными финансами Сахалинской области».
3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя министра финансов Сахалинской области – директора департамента бюджетной политики Н.А. Симоненко.

4. Опубликовать настоящий приказ на официальном интернет-портале правовой информации (www.pravo.gov.ru) и разместить на официальном сайте министерства финансов Сахалинской области.

5. Настоящий приказ вступает в силу со дня его официального опубликования и применяется к правоотношениям, возникшим с 1 января 2024 года.

Министр финансов
Сахалинской области

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Сертификат 6069F4894B553B6BBAE2D22FBCF580F

1

Владелец Лопатина Ольга Николаевна
Действителен с 27.09.2023 по 20.12.2024

О.Н. Лопатина

УТВЕРЖДЕНА
приказом министерства
финансов Сахалинской области
№ 1-3.03-460/24 от 30.05.2024

**МЕТОДИКА
РАСЧЕТА ЦЕЛЕВЫХ ЗНАЧЕНИЙ ПОКАЗАТЕЛЕЙ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПРОГРАММЫ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ
«УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ФИНАНСАМИ
САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ»**

Настоящая Методика устанавливает порядок и способы расчета целевых значений показателей государственной программы Сахалинской области «Управление государственными финансами Сахалинской области», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 09.06.2023 № 268.

1. Показатель K_1 «Доля организаций бюджетной сферы Сахалинской области, сведения о финансовом состоянии которых доступны для оперативной аналитики и управления» рассчитывается по формуле:

$$K_1 = \text{УП/СУ} \times 100,$$

где:

K_1 - доля организаций бюджетной сферы Сахалинской области, сведения о финансовом состоянии которых доступны для оперативной аналитики и управления;

УП - количество организаций бюджетной сферы Сахалинской области, сведения о финансовом состоянии которых содержатся в системе информационно-аналитического обеспечения по состоянию на конец отчетного периода;

СУ - количество организаций бюджетной сферы Сахалинской области по состоянию на конец отчетного периода.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: сводный реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, ведение которого осуществляется Федеральным казначейством (территориальным органом Федерального казначейства).

Периодичность: ежеквартальная.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_1$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_1 = K_1/P_1$$

где:

ДИ₁ - оценочное значение степени достижения;

K₁ - фактическое значение показателя;

P₁ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при ДИ₁ ≥ 1.

2. Показатель K₂ «Доля организаций бюджетной сферы Сахалинской области, внедривших в практику деятельности единую цифровую платформу по управлению финансово-хозяйственной деятельностью» рассчитывается по формуле:

$$K_2 = RP/CO \times 100,$$

где:

K₂ - доля организаций бюджетной сферы Сахалинской области, внедривших в практику деятельности единую цифровую платформу по управлению финансово-хозяйственной деятельностью;

RP - значение результата «Обеспечено присоединение (интеграция) участников цифровой платформы» за отчетный период;

CO - количество организаций бюджетной сферы Сахалинской области по состоянию на конец отчетного периода.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: сводный реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, ведение которого осуществляется Федеральным казначейством (территориальным органом Федерального казначейства).

Периодичность: ежеквартальная.

Оценочное значение степени достижения ДИ₂ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_2 = K_2/P_2,$$

где:

ДИ₂ - оценочное значение степени достижения;

K₂ - фактическое значение показателя;

P₂ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при ДИ₂ ≥ 1.

3. Показатель K₃ «Уровень готовности (развития) цифровой инфраструктуры обеспечения процессов управления финансово-хозяйственной деятельностью организаций бюджетной сферы Сахалинской области» рассчитывается по формуле:

$$K_3 = \text{ОП/БП} \times 100,$$

где:

K_3 - уровень готовности (развития) цифровой инфраструктуры обеспечения процессов управления финансово-хозяйственной деятельностью организаций бюджетной сферы Сахалинской области;

ОП - значение результата «Создана государственная информационная система «Цифровая платформа Сахалинской области по управлению финансово-хозяйственной деятельностью в госсекторе» за отчетный период;

БП - общее количество подсистем (компонентов, модулей) в соответствии с общей архитектурой по состоянию на конец отчетного периода.

Единица измерения: процент.

Периодичность: ежеквартальная.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_3$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_3 = K_3/P_3,$$

где:

$ДИ_3$ - оценочное значение степени достижения;

K_3 - фактическое значение показателя;

P_3 - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_3 \geq 1$.

4. Показатель K_4 «Доля граждан, вовлеченных в выбор приоритетов расходования бюджетных средств» рассчитывается по формуле:

$$K_4 = \text{ЧВ/Ч} \times 100,$$

где:

K_4 - доля граждан, вовлеченных в выбор приоритетов расходования бюджетных средств;

ЧВ - численность населения Сахалинской области, вовлеченного в выбор приоритетов расходования бюджетных средств в отчетном периоде;

Ч - численность населения Сахалинской области по состоянию на начало отчетного периода.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: протоколы собраний, результаты опроса, сбора подписей граждан о поддержке инициативных проектов, сведения о численности учащихся 9 - 11 классов образовательных учреждений системы общего образования Сахалинской области, участвующих в проекте «Молодежный бюджет».

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_4$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_4 = K_4 / П_4$$

где:

ДИ₄ - оценочное значение степени достижения;

К₄ - фактическое значение показателя;

П₄ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при ДИ₄ ≥ 1.

5. Показатель К₅ «Удельный вес расходов областного бюджета Сахалинской области, формируемых в рамках государственных программ Сахалинской области, в объеме расходов областного бюджета Сахалинской области» рассчитывается по формуле:

$$K_5 = A / B \times 100,$$

где:

К₅ - удельный вес расходов областного бюджета Сахалинской области, формируемых в рамках государственных программ Сахалинской области, в объеме расходов областного бюджета Сахалинской области;

А - объем расходов областного бюджета Сахалинской области на реализацию государственных программ Сахалинской области за отчетный период;

В - объем расходов областного бюджета Сахалинской области (за исключением расходов резервного фонда Правительства Сахалинской области) за отчетный период.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (код формы – 0503317) – (далее отчет по форме 0503317).

Периодичность: ежеквартальная.

Оценочное значение степени достижения ДИ₅ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_5 = K_5 / П_5$$

где:

ДИ₅ - оценочное значение степени достижения;

К₅ - фактическое значение показателя;

П₅ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при ДИ₅ ≥ 1.

6. Показатель К₆ «Процент исполнения расходов областного бюджета Сахалинской области» рассчитывается по формуле:

$$K_6 = \Phi / \Pi \times 100,$$

где:

K_6 - процент исполнения расходов областного бюджета Сахалинской области;

Φ - общий объем кассовых расходов областного бюджета Сахалинской области за отчетный период;

Π - общий объем запланированных расходов областного бюджета Сахалинской области за отчетный период.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: отчет по форме 0503317.

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_6$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_6 = K_6 / \Pi_6$$

где:

$ДИ_6$ - оценочное значение степени достижения;

K_6 - фактическое значение показателя;

Π_6 - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_6 \geq 1$.

7. Показатель K_7 «Посещаемость портала открытого бюджета Сахалинской области (от численности населения Сахалинской области)» рассчитывается по формуле:

$$K_7 = КП / Ч \times 100,$$

где:

K_7 - посещаемость портала открытого бюджета Сахалинской области (от численности населения Сахалинской области);

$КП$ - количество посетителей портала открытого бюджета Сахалинской области за отчетный период;

$Ч$ - численность населения Сахалинской области по состоянию на начало отчетного периода.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: программный код («счетчик посещений») портала открытого бюджета Сахалинской области, предоставляемый общедоступными системами сбора статистики в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и обеспечивающий фиксацию факта посещения пользователями страниц портала открытого бюджета Сахалинской области.

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_7$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_7 = K_7 / П_7$$

где:

$ДИ_7$ - оценочное значение степени достижения;

K_7 - фактическое значение показателя;

$П_7$ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_7 \geq 1$.

8. Показатель K_8 «Доля просроченной кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований Сахалинской области в общем объеме расходов бюджетов муниципальных образований Сахалинской области» рассчитывается по формуле:

$$K_8 = KЗ / P \times 100,$$

где:

K_8 - доля просроченной кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований Сахалинской области в общем объеме расходов бюджетов муниципальных образований Сахалинской области;

$KЗ$ - общий объем просроченной кредиторской задолженности бюджетов муниципальных образований Сахалинской области за отчетный период;

P - общий объем кассовых расходов бюджетов муниципальных образований Сахалинской области за отчетный период.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: отчет по форме 0503317 и справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (код формы 0503387).

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_8$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_8 = K_8 / П_8$$

где:

$ДИ_8$ - оценочное значение степени достижения;

K_8 - фактическое значение показателя;

$П_8$ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_8 = 0$.

9. Показатель K_9 «Темп роста расчетной бюджетной обеспеченности после достижения критерия выравнивания по 5 наименее обеспеченным муниципальным образованиям Сахалинской области (к уровню 2023 года)» рассчитывается по формуле:

$$K_9 = \text{РБО}_{\text{отчет}} / \text{РБО}_{2023} \times 100,$$

где:

K_9 - темп роста расчетной бюджетной обеспеченности после достижения критерия выравнивания по 5 наименее обеспеченным муниципальным образованиям Сахалинской области (к уровню 2023 года);

$\text{РБО}_{\text{отчет}}$ - среднее значение объема расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований Сахалинской области, достигнутой после распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Сахалинской области, по 5 наименее обеспеченным муниципальным образованиям Сахалинской области в отчетном периоде;

РБО_{2023} - среднее значение объема расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований Сахалинской области, достигнутой после распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Сахалинской области, по 5 наименее обеспеченным муниципальным образованиям Сахалинской области в 2023 году.

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: расчет распределения дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Сахалинской области.

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения ДИ_9 рассчитывается по формуле:

$$\text{ДИ}_9 = K_9 / \text{П}_9$$

где:

ДИ_9 - оценочное значение степени достижения;

K_9 - фактическое значение показателя;

П_9 - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $\text{ДИ}_9 \geq 1$.

10. Показатель K_{10} «Количество участников образовательных просветительских и информационных мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности и формирование финансовой культуры» рассчитывается по формуле:

$$K_{10} = M_{\text{ФГ}},$$

где:

K_{10} - количество участников образовательных просветительских и информационных мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности и формирование финансовой культуры;

$M_{\text{ФГ}}$ - количество участников образовательных просветительских и информационных мероприятий, направленных на повышение финансовой грамотности и формирование финансовой культуры, в отчетном периоде.

Единица измерения: тысяч человек.

Источники информации для расчета показателя: отчеты участников региональной программы повышения финансовой грамотности в Сахалинской области.

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_{10}$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{10} = K_{10}/П_{10}$$

где:

$ДИ_{10}$ - оценочное значение степени достижения;

K_{10} - фактическое значение показателя;

$П_{10}$ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_{10} \geq 1$.

11. Показатель K_{11} «Государственный долг Сахалинской области по отношению к общему объему налоговых и неналоговых доходов областного бюджета Сахалинской области, не более» рассчитывается по формуле:

$$K_{11} = ГД/СД \times 100,$$

где:

K_{11} - государственный долг Сахалинской области по отношению к общему объему налоговых и неналоговых доходов областного бюджета Сахалинской области, не более;

ГД - объем государственного долга, без учета бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов в отчетном периоде;

СД - общий объем налоговых и неналоговых доходов областного бюджета Сахалинской области за отчетный период;

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: отчет по форме 0503317 и сведения об отдельных показателях исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (код формы – 426).

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_{11}$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{11} = K_{11}/П_{11}$$

где:

$ДИ_{11}$ - оценочное значение степени достижения;

K_{11} - фактическое значение показателя;

P_{11} - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_{11} \leq 1$.

12. Показатель K_{12} «Годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию государственного долга Сахалинской области по отношению к общему объему налоговых и неналоговых доходов областного бюджета Сахалинской области и дотаций областному бюджету Сахалинской области, не более» рассчитывается по формуле:

$$K_{12} = П / (СД + Д) \times 100,$$

где:

K_{12} - годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию государственного долга Сахалинской области по отношению к общему объему налоговых и неналоговых доходов областного бюджета Сахалинской области и дотаций областному бюджету Сахалинской области, не более;

$П$ - годовая сумма платежей по погашению и обслуживанию государственного долга Сахалинской области, возникшего по состоянию на 1 января очередного финансового года, без учета платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом (не учитывается сумма платежей по погашению и обслуживанию бюджетных кредитов, предоставленных из федерального бюджета бюджету субъекта Российской Федерации на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов);

$СД$ - общий объем налоговых и неналоговых доходов областного бюджета Сахалинской области за отчетный период;

$Д$ - объем дотаций областному бюджету Сахалинской области за отчетный период;

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: отчет по форме 0503317 и отчет «Информация из государственных долговых книг» (код формы – 690).

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_{12}$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{12} = K_{12} / P_{12}$$

где:

$ДИ_{12}$ - оценочное значение степени достижения;

K_{12} - фактическое значение показателя;

P_{12} - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_{12} \leq 1$.

13. Показатель K_{13} «Доля расходов на обслуживание государственного долга Сахалинской области в общем объеме расходов областного бюджета Сахалинской области, не более» рассчитывается по формуле:

$$K_{13} = \text{ОД} / \text{ОР} \times 100,$$

где:

K_{13} - доля расходов на обслуживание государственного долга Сахалинской области в общем объеме расходов областного бюджета Сахалинской области, не более;

ОД - общий объем расходов на обслуживание государственного долга Сахалинской области за отчетный период;

ОР - общий объем расходов, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального бюджета за отчетный период;

Единица измерения: процент.

Источники информации для расчета показателя: отчет по форме 0503317.

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_{13}$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{13} = K_{13} / П_{13}$$

где:

$ДИ_{13}$ - оценочное значение степени достижения;

K_{13} - фактическое значение показателя;

$П_{13}$ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_{13} \leq 1$.

14. Показатель K_{14} «Уровень долговой устойчивости Сахалинской области» рассчитывается по формуле:

$$\text{а) } K_{14} = 1, \text{ если}$$

Сахалинская область имеет значения показателей долговой устойчивости в следующих пределах:

не более 50 процентов для показателя K_{11} ;

не более 13 процентов для показателя K_{12} ;

не более 5 процентов для показателя K_{13} ,

где:

K_{14} - уровень долговой устойчивости Сахалинской области;

1 - высокий уровень долговой устойчивости;

$$\text{б) } K_{14} = 3, \text{ если}$$

Сахалинская область имеет значения не менее двух показателей долговой устойчивости, превышающие следующие уровни:

85 процентов для показателя K_{11} ;

18 процентов для показателя K_{12} ;

8 процентов для показателя K_{13} ,

где:

K_{14} - уровень долговой устойчивости Сахалинской области;

3 - низкий уровень долговой устойчивости;

в) $K_{14} = 2$, если

Сахалинская область не относится к группам заемщиков с высоким и низким уровнем долговой устойчивости,

где:

K_{14} - уровень долговой устойчивости Сахалинской области;

2 - средний уровень долговой устойчивости.

Единица измерения: условная единица.

Источники информации для расчета показателя: расчеты показателей структурных элементов государственной программы K_{11} , K_{12} , K_{13} .

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_{14}$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{14} = K_{14}/П_{14}$$

где:

$ДИ_{14}$ - оценочное значение степени достижения;

K_{14} - фактическое значение показателя;

$П_{14}$ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_{14} = 1$.

15. Показатель K_{15} «Количество выявленных нарушений по итогам контрольных мероприятий при осуществлении внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок» рассчитывается по формуле:

$$K_{15} = K_n,$$

где:

K_{15} - количество выявленных нарушений по итогам контрольных мероприятий при осуществлении внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок;

K_n - количество нарушений при осуществлении внутреннего государственного финансового контроля и контроля в сфере закупок, выявляемых у объектов контроля за отчетный период.

Единица измерения: единица.

Источники информации для расчета показателя: акты по итогам контрольных мероприятий, представления/предписания, вынесенные объектам контроля по итогам контрольных мероприятий, годовая отчетность о результатах контрольной деятельности.

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_{15}$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{15} = K_{15}/П_{15}$$

где:

$ДИ_{15}$ - оценочное значение степени достижения;

K_{15} - фактическое значение показателя;

$П_{15}$ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при $ДИ_{15} \leq 1$.

16. Показатель K_{16} «Средний показатель качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета Сахалинской области» рассчитывается по формуле:

$$K_{16} = \sum ИО / K_{грбс},$$

где:

K_{16} - средний показатель качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета Сахалинской области;

ИО - итоговая оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета Сахалинской области за отчетный период;

$K_{грбс}$ - количество главных распорядителей средств областного бюджета Сахалинской области, участвующих в оценке качества финансового менеджмента за отчетный период.

Единица измерения: балл.

Источники информации для расчета показателя: отчет об итогах мониторинга качества финансового менеджмента за отчетный период, размещенный на официальном сайте министерства финансов Сахалинской области.

Периодичность: годовая.

Оценочное значение степени достижения $ДИ_{16}$ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{16} = K_{16}/П_{16}$$

где:

ДИ₁₆ - оценочное значение степени достижения;

К₁₆ - фактическое значение показателя;

П₁₆ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при ДИ₁₆ ≥ 1.

17. Показатель К₁₇ «Годовое количество дней доступности сервисов информационных систем в сфере управления общественными финансами Сахалинской области для пользователей» рассчитывается по формуле:

$$K_{17} = ДС_k,$$

где:

К₁₇ - годовое количество дней доступности сервисов информационных систем в сфере управления общественными финансами Сахалинской области для пользователей;

ДС_к - годовое количество дней доступности сервисов информационных систем в сфере управления общественными финансами Сахалинской области для пользователей в отчетном периоде.

Единица измерения: единица.

Источники информации для расчета показателя: информация, находящаяся в распоряжении министерства финансов Сахалинской области.

Периодичность: ежеквартальная.

Оценочное значение степени достижения ДИ₁₇ рассчитывается по формуле:

$$ДИ_{17} = K_{17}/П_{17}$$

где:

ДИ₁₇ - оценочное значение степени достижения;

К₁₇ - фактическое значение показателя;

П₁₇ - плановое значение показателя.

Принимает положительное значение при ДИ₁₇ ≥ 1.