



ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА КРАСНОЯРСКА

ПРИКАЗ

30.09.2020

№ 294

О внесении изменений в
приказ от 30.09.2019 № 283

Руководствуясь статьей 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, постановлением администрации города от 27.03.2015 № 153 «Об утверждении порядка принятия решений о разработке, формировании и реализации муниципальных программ города Красноярска»,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Приложение к приказу департамента финансов администрации города от 30.09.2019 № 283 «Об утверждении Методики измерения и (или) расчета целевых индикаторов и показателей результативности муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» изложить в редакции согласно приложению настоящему приказу.

2. Отделу по работе с кадрами и общим вопросам ознакомить с настоящим приказом под роспись заместителей руководителя департамента, заместителей руководителя департамента – начальников отделов, начальника юридического отдела, начальника отдела информатизации, заместителей начальника бюджетного отдела.

3. Отделу информатизации разместить настоящий приказ на официальном сайте администрации города (www.admkrsk.ru).

4. Настоящий приказ вступает в силу с 01.01.2021 и применяется к правоотношениям, возникающим при разработке, утверждении и реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов.

5. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя департамента финансов Криволицкую И.Н.

Заместитель Главы города
по финансовой политике –
руководитель департамента

Р.В. Одинцов

Приложение к приказу
департамента финансов
администрации города
от _____ № _____

«Приложение к приказу
департамента финансов
администрации города
от 30.09.2019 № 283

МЕТОДИКА
измерения и (или) расчета целевых индикаторов и показателей
результативности муниципальной программы
«Управление муниципальными финансами»

I. Описание целевых индикаторов

Целевой индикатор 1: «Доля расходов бюджета города, формируемых в рамках муниципальных программ города Красноярска».

Единица измерения: процент.

Источник информации: решение о бюджете города; годовой отчет об исполнении бюджета города.

Расчет целевого индикатора:

$$Д_{мп} = \frac{Р_{мп}}{Р - Р_{уу}} \times 100\%,$$

где:

$Р_{мп}$ – объем расходов бюджета города, сформированный в рамках муниципальных программ;

$Р$ – общий объем расходов бюджета города;

$Р_{уу}$ – объем условно утверждаемых расходов бюджета города.

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: расчет значения целевого индикатора в общем объеме расходов бюджета города в плановом периоде осуществляется за вычетом условно утверждаемых расходов.

Целевой индикатор 2: «Темп прироста доходной части бюджета города».

Единица измерения: процент.

Источник информации: решение о бюджете города; годовой отчет об исполнении бюджета города.

Расчет целевого индикатора:

$$Т\partial = \left(\frac{Дт}{Д\partial} \times 100 \right) - 100,$$

где:

Dm – объем доходов бюджета города в отчетном году;

Do – объем доходов бюджета города в году, предшествующем отчетному.

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: если Td меньше нуля, то данный показатель признается равным нулю.

Целевой индикатор 3: «Соблюдение установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации требований по срокам внесения проекта бюджета города и отчета об его исполнении в представительный орган, ограничений по показателям бюджета города».

Единица измерения: процент.

Источник информации: официальный сайт Красноярского городского Совета депутатов; решение о бюджете города; годовой отчет об исполнении бюджета города.

Расчет целевого индикатора:

$$Dn = \frac{Pc}{Py} \times 100\%,$$

где:

Pc – количество параметров бюджета города, соответствующих требованиям, установленным Бюджетным кодексом Российской Федерации к местному бюджету;

Py – количество параметров бюджета города, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации к местному бюджету.

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: Бюджетным кодексом Российской Федерации по отношению к местному бюджету установлены следующие требования (параметры):

1) проект решения о бюджете на очередной финансовый год и плановый период вносится на рассмотрение представительного органа не позднее 15 ноября текущего года (статья 185);

2) годовой отчет об исполнении местного бюджета представляется в представительный орган муниципального образования не позднее 1 мая текущего года (статья 264.5);

3) дефицит местного бюджета не должен превышать 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или)

поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений (статья 92.1).

В случае утверждения в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета;

4) общий объем условно утверждаемых расходов на 1-й год планового периода утверждается в объеме не менее 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на 2-й год планового периода в объеме не менее 5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) (статья 184.1).

Целевой индикатор 4: «Соблюдение установленных законодательством Российской Федерации требований о составе годовой бюджетной отчетности».

Единица измерения: процент.

Источник информации: годовая бюджетная отчетность.

Расчет целевого индикатора:

$$Co = \frac{Con}{Coу} \times 100\%,$$

где:

Con – состав годовой бюджетной отчетности, представленной в министерство финансов Красноярского края в установленные им сроки;

Coу – состав годовой бюджетной отчетности, установленный Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: требования к составу годовой бюджетной отчетности установлены статьей 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Целевой индикатор 5: «Доля главных распорядителей бюджетных средств, обеспеченных возможностью работы в постоянно обновляющихся информационных системах планирования и исполнения бюджета города».

Единица измерения: процент.

Источник информации: официальный сайт администрации города Красноярск.

Расчет целевого индикатора:

$$До = \frac{Оп}{Они} \times 100\%,$$

где:

Оп – количество органов администрации города, подключенных к информационным системам планирования и исполнения бюджета города;

Они – количество органов администрации города, имеющих необходимость подключения к информационным системам планирования и исполнения бюджета города.

Периодичность определения значения целевого индикатора: ежеквартально.

Разъяснения к индикатору: индикатор характеризует долю органов администрации города, обеспеченных возможностью работы в информационных системах планирования и исполнения бюджета города: программный комплекс «Система Анализа и Планирования Финансов Региона» (САПФИР), автоматизированная система управления бюджетным процессом «АЦК-Финансы», программный комплекс «Информационная система управления финансами» (ПК «ИСУФ»).

Целевой индикатор 6: «Количество обновлений информации на сайте «Открытый бюджет города Красноярск».

Единица измерения: раз.

Источник информации: сайт «Открытый бюджет города Красноярск».

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: индикатор характеризует количество размещений на сайте «Открытый бюджет города Красноярск» информации о внесении изменений в решение о бюджете города, ежемесячных отчетах об исполнении бюджета города в течение финансового года.

Целевой индикатор 7: «Соотношение объема проверенных средств бюджета города к общей сумме расходов бюджета города (без учета субвенций)».

Единица измерения: процент.

Источник информации: годовой отчет об исполнении бюджета города; официальный сайт администрации города Красноярск.

Расчет целевого индикатора:

$$Д_{п\pi} = \frac{P_{п\pi}}{P - P_{субв}} \times 100\%,$$

где:

$P_{п\pi}$ – объем проверенных средств бюджета города в соответствии с проведенными плановыми и внеплановыми контрольными мероприятиями;

P – общий объем расходов бюджета города за период, предшествующий отчетному;

$P_{субв}$ – объем расходов бюджета города за период, предшествующий отчетному, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: показатель характеризует степень охвата контрольными мероприятиями расходов бюджета города. В качестве общей суммы расходов бюджета города в отчетном периоде принимаются расходы бюджета города без учета субвенций за период, предшествующий отчетному.

Целевой индикатор 8: «Удельный вес муниципального долга в собственных доходах бюджета города».

Единица измерения: процент.

Источник информации: решение о бюджете города; годовой отчет об исполнении бюджета города.

Расчет целевого индикатора:

$$Д_{м\partial\partial} = \frac{МД}{Д - Д_{бп}} \times 100\%,$$

где:

$МД$ – объем муниципального долга города;

$Д$ – общий годовой объем доходов бюджета города;

Дбп – объем безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений бюджету города.

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: в соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем муниципального долга не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налогов на доходы физических лиц.

II. Описание показателей результативности

Показатели результативности подпрограммы «Организация бюджетного процесса».

1. Показатель результативности: «Процент исполнения расходных обязательств города (за исключением безвозмездных поступлений)».

Единица измерения: процент.

Источник информации: годовой отчет об исполнении бюджета города.

Расчет показателя результативности:

$$Иро = \frac{Рисп}{Рпл} \times 100\%,$$

где:

Рисп – исполнение бюджета города по расходам (за исключением безвозмездных поступлений);

Рпл – объем расходов бюджета города (за исключением безвозмездных поступлений) за отчетный год в соответствии с решением о бюджете города (с учетом изменений).

Периодичность определения значения показателя результативности: по итогам года.

2. Показатель результативности: «Доля полученных положительных заключений экспертной комиссии, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений Красноярского городского Совета депутатов по бюджетным и налоговым вопросам».

Единица измерения: процент.

Источник информации: официальный сайт администрации города Красноярска.

Расчет показателя результативности:

$$Дпнэ = \frac{V_{пол}}{V_{общ}} \times 100\%,$$

где:

$V_{пол}$ – количество положительных заключений экспертной комиссии, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений Красноярского городского Совета депутатов по бюджетным и налоговым вопросам;

$V_{общ}$ – общее количество заключений экспертной комиссии, осуществляющей проведение публичной независимой экспертизы проектов решений Красноярского городского Совета депутатов по бюджетным и налоговым вопросам в отчетном году.

Периодичность определения значения показателя результативности: по итогам года.

Разъяснения к показателю: публичная независимая экспертиза проектов решений Красноярского городского Совета депутатов по бюджетным и налоговым вопросам проводится в соответствии с постановлением Главы города от 20.06.2006 № 534 «О проведении публичной независимой экспертизы проектов решений Красноярского городского Совета депутатов по бюджетным и налоговым вопросам».

3. Показатель результативности: «Доля органов администрации города, имеющих установленные показатели результативности деятельности».

Единица измерения: процент.

Источник информации: муниципальные программы города Красноярска; Решение Красноярского городского Совета от 25.01.2006 № В-166 «О структуре администрации города Красноярска».

Расчет показателя результативности:

$$До = \frac{Op}{O} \times 100\%,$$

где:

Op – количество органов местного самоуправления, имеющих установленные показатели результативности деятельности;

O – общее количество органов местного самоуправления в городе Красноярске.

Периодичность определения значения показателя результативности: ежеквартально.

Разъяснения к показателю: к органам местного самоуправления, имеющим установленные показатели результативности, относятся органы администрации города, которые являются ответственными исполнителями либо соисполнителями мероприятий муниципальных программ города

Красноярска.

4. Показатель результативности: «Количество дополнительно автоматизированных задач, решаемых в процессе планирования и исполнения бюджета города».

Единица измерения: единиц.

Источник информации: официальный сайт администрации города Красноярска.

Периодичность определения значения показателя результативности: по итогам года.

Разъяснения к показателю: показатель характеризует количество новых автоматизированных задач планирования и исполнения бюджета города, реализуемых в информационных системах департамента финансов администрации города.

5. Показатель результативности: «Количество посещений сайта «Открытый бюджет города Красноярска».

Единица измерения: посещение.

Источник информации: сайт «Открытый бюджет города Красноярска».

Периодичность определения значения показателя результативности: по итогам года.

Разъяснения по показателю: показатель определяется на основании данных статистики посещения сайта «Открытый бюджет города Красноярска».

6. Показатель результативности: «Соотношение количества контрольных мероприятий, в ходе которых выявлены нарушения, к общему количеству проведенных контрольных мероприятий».

Единица измерения: процент.

Источник информации: официальный сайт администрации города Красноярска.

Расчет целевого индикатора:

$$P_{км} = \frac{КМн}{КМо} \times 100\%,$$

где:

$КМн$ – количество проведенных контрольных мероприятий, в ходе которых выявлены нарушения в финансово-бюджетной сфере;

$КМо$ – общее количество проведенных контрольных мероприятий.

Периодичность определения значения целевого индикатора: по итогам года.

Разъяснения к индикатору: индикатор характеризует качество планирования и проведения контрольных мероприятий.

7. Показатель результативности: «Соотношение количества нарушений, по которым проверенными организациями разработаны меры по устранению и недопущению их в дальнейшем, к общему количеству выявленных нарушений».

Единица измерения: процент.

Источник информации: официальный сайт администрации города Красноярск.

Расчет показателя результативности:

$$H = \frac{H_y}{H_v} \times 100\%,$$

где:

H_y – количество нарушений, по которым проверенными организациями разработаны меры по устранению;

H_v – количество выявленных нарушений.

Периодичность определения значения показателя результативности: по итогам года.

Показатели результативности отдельного мероприятия «Управление муниципальным долгом города Красноярск».

1. Показатель результативности: «Доля расходов на обслуживание муниципального долга в объеме расходов бюджета города, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Единица измерения: процент.

Источник информации: решение о бюджете города; годовой отчет об исполнении бюджета города.

Расчет показателя результативности:

$$D_{мд} = \frac{P_{мд}}{P - P_{субв}} \times 100\%,$$

где:

$P_{мд}$ – объем расходов на обслуживание муниципального долга города;

P – общий объем расходов бюджета города;

R_{субв} – объем расходов бюджета города, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Периодичность определения значения показателя результативности: по итогам года.

Разъяснения к показателю: в соответствии со статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга, утвержденный решением о бюджете, по данным отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год не должен превышать 15% объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

2. Показатель результативности: «Просроченная задолженность по долговым обязательствам города».

Единица измерения: тыс. рублей.

Источник информации: муниципальная долговая книга города Красноярск, формируемая на основании постановления Главы города от 03.09.2007 № 500 «О муниципальной долговой книге города Красноярск».

Периодичность определения значения показателя результативности: ежеквартально.

Разъяснения к показателю: в соответствии со статьей 112.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации под объемом (размером) просроченной задолженности по долговым обязательствам муниципального образования понимается суммарный объем неисполненных в установленный срок долговых обязательств муниципального образования, срок исполнения которых наступил, включая объем обязательств по возврату суммы займа (кредита), по уплате процентов на сумму займа (кредита), иных платежей, предусмотренных условиями займа (кредита), соглашениями (договорами), заключенными от имени муниципального образования, объем обязательств по исполнению муниципальных гарантий и иных долговых обязательств муниципального образования. В объем просроченной задолженности муниципального образования также включается сумма неустойки (штрафов, пеней) и процентов, начисленных за просрочку исполнения долговых обязательств.

3. Показатель результативности: «Доля платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга, возникшего по состоянию на 1

января очередного финансового года, в общем объеме налоговых и неналоговых доходов и дотаций».

Единица измерения: процент.

Источник информации: решение о бюджете города; годовой отчет об исполнении бюджета города.

Расчет показателя результативности:

$$ДПР_{мд} = \frac{П_{мд} + Р_{мд}}{НД + НнД + Дот.} \times 100\%,$$

где:

$П_{мд}$ – годовая сумма платежей по погашению муниципального долга (за исключением платежей, направляемых на досрочное погашение долговых обязательств со сроками погашения после 1 января года, следующего за очередным финансовым годом);

$Р_{мд}$ – объем расходов на обслуживание муниципального долга города;

$НД$ – объем налоговых доходов;

$НнД$ – объем неналоговых доходов;

$Дот.$ – объем дотаций.

Периодичность определения значения показателя результативности: по итогам года.».

Заместитель Главы города
по финансовой политике –
руководитель департамента

Р.В. Одинцов