ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

к Порядку проведения департаментом финансов Администрации муниципального образования "Город Архангельск" мониторинга качества финансового менеджмента в отношении главных администраторов средств городского бюджета за 2020 год, утвержденному распоряжением директора департамента финансов Администрации городского округа

"Город Архангельск"

от 24.02.2021 № 10р

**Показатели качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств городского бюджета,**

**за 2020 год**

Таблица

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Расчет значения показателя качества финансового менеджмента | Оценка | Макси-мальное значение оценки | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1. Качество управления расходами городского бюджета** |
| 1.1. | Своевременность представления сведений, необходимых для составления проекта городского бюджета | Р = Q1/Q,где Q1 – количество своевременно представленных в департамент финансов сведений, необходимых для составления проекта городского бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов;Q – количество сведений, необходимых для составления проекта городского бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов, которые должны быть представлены главным администратором средств в департамент финансов | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует соблюдение сроков представления сведений, необходимых для составления проекта городского бюджета |
| 1.2. | Своевременность доведения главными распорядителями бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств до получателей средств  | Р = N1/N, где N1 - количество своевременно доведенных главным распорядителем до подведомственных получателей средств уведомлений о бюджетных ассигнованиях из городского бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и уведомлений о лимитах бюджетных обязательств на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов; | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует соблюдение сроков доведения главными распорядителями показателей бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до получателей средств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  | N - общее количество уведомлений о бюджетных ассигнованиях из городского бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов и уведомлений о лимитах бюджетных обязательств на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по главному распорядителю |  |  |  |
| 1.3. | Своевременность представления главными распорядителями предложений о внесении изменений в решение о городском бюджете | Р = N1/N, где N1 - количество своевременно представленных заместителю Главы муниципального образования "Город Архангельск" по вопросам экономического развития и финансам предложений о внесении изменений в решение о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов; N - общее количество представленных заместителю Главы муниципального образования "Город Архангельск" по вопросам экономического развития и финансам главным распорядителем предложений о внесении изменений в решение о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует соблюдение сроков представления заместителю Главы муниципального образования "Город Архангельск" по вопросам экономического развития и финансам главным распорядителем предложений о внесении изменений в решение о городском бюджете |
| 1.4. | Внесение изменений в решение о городском бюджете по предложениям главных распорядителей | Р = 1 - N1/N,где N1 - количество решений о внесении изменений в решение о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов, внесенных на основании представленной главным распорядителем информации о внесении изменений в распределение бюджетных ассигнований городского бюджета (за исключением увеличения (сокращения) межбюджетных трансфертов из областного бюджета, увеличения (сокращения) бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга, а также увеличения (сокращения) средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных решением о городском бюджете бюджетных ассигнований, и средств резервного фонда Администрации города); N - общее количество решений о внесении изменений в решение о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Е(Р) = Р,если N1 < N,Е(Р) = 0, если N1 ≥ N | 1 | Значение показателя характеризует качество планирования главным распорядителем бюджетных ассигнований городского бюджета |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.5. | Доля суммы изменений в решение о городском бюджете по предложениям главных распорядителей  | Р = 1 - Q1/Q, где Q1 - сумма положительных изменений в решение о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов по соответствующему главному распорядителю (за исключением увеличения (сокращения) межбюджетных трансфертов из областного бюджета, увеличения (сокращения) бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга, а также увеличения (сокращения) средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных решением о городском бюджете бюджетных ассигнований, и средств резервного фонда Администрации города); Q - общий объем бюджетных ассигнований главного распорядителя в соответствии с уточненным решением о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует качество планирования главным распорядителем бюджетных ассигнований городского бюджета |
| 1.6. | Внесение изменений в сводную бюджетную роспись городского бюджета по предложениям главных распорядителей | Р = N/4,где N – количество справок-уведомлений об изменении сводной бюджетной росписи городского бюджета и лимитов бюджетных обязательств на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов по предложениям главного распорядителя по кодам видов изменений 030, 040, 050, 070, 092, 093, 094, 100, 110, 120, 130 | Е(Р) = 1, если 0 ≤ Р ≤ 3; Е(Р) = 0,7, если 3 < Р ≤ 5; Е(Р) = 0,5, если 5 < Р ≤ 7; Е(Р) = 0, если Р > 7 | 1 | Значение показателя характеризует качество планирования главным распорядителем бюджетных ассигнований городского бюджета |
| 1.7. | Доля суммы изменений сводной бюджетной росписи городского бюджета по предложениям главных распорядителей | Р = 1 - Q1/Q, где Q1 - сумма положительных изменений в сводную бюджетную роспись городского бюджета, внесенных в 2020 году по предложениям главного распорядителя по кодам видов изменений 030, 040, 050, 070, 092, 093, 094, 100, 110, 120, 130; Q - общий объем бюджетных ассигнований главного распорядителя на 2020 год в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью городского бюджета | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует качество планирования главным распорядителем бюджетных ассигнований городского бюджета |
| 1.8. | Внесение изменений в кассовый план по расходам городского бюджета по предложениям главных распорядителей  | Р = 1 – N1/12,где N1 - количество изменений прогноза кассовых выплат по расходам городского бюджета, осуществленных по предложениям главного распорядителя в 2020 году (за исключением изменений, осуществленных при отклонении фактических расходов  | Е(Р) = Р, если N1 < N,Е(Р) = 0, Если N1 ≥ N | 1 | Значение показателя характеризует качество планирования показателей кассового плана  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  | от прогнозных показателей по критериям, установленным Порядком составления и ведения кассового плана исполнения городского бюджета в текущем финансовом году, а также изменений в связи с отзывом департаментом финансов лимитов бюджетных обязательств и показателей сводной бюджетной росписи городского бюджета и (или) лимитов бюджетных обязательств) |  |  |  |
| 1.9. | Исполнение кассового плана по расходам городского бюджета | Р = Q1/Q, где Q1 - объем расходов главного распорядителя за 2020 год; Q - прогноз кассовых выплат по расходам городского бюджета за 2020 год | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует качество планирования показателей кассового плана |
| 1.10. | Доля неиспользованных бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам из областного бюджета  | Р = 1 - Q1/Q, где Q1 - объем неиспользованных на 31 декабря 2020 года бюджетных ассигнований главного распорядителя по межбюджетным трансфертам из областного бюджета; Q - общий объем бюджетных ассигнований главного распорядителя по межбюджетным трансфертам из областного бюджета на 2020 год в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью городского бюджета  | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует использование бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам из областного бюджета  |
| 1.11. | Доля неиспользованных бюджетных ассигнований (за исключением межбюджетных трансфертов из областного бюджета)  | Р = 1 - Q1/Q,  где Q1 - объем неиспользованных на 31 декабря 2020 года бюджетных ассигнований главного распорядителя (за исключением межбюджетных трансфертов из областного бюджета); Q - общий объем бюджетных ассигнований главного распорядителя на 2020 год в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью городского бюджета (за исключением межбюджетных трансфертов из областного бюджета) | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует исполнение главным распорядителем расходов городского бюджета  |
| 1.12. | Равномерность расходов | Р = (V4 - Vs)/Vs, где V4 - объем кассовых расходов главного распорядителя в IV квартале 2020 года (за исключением расходов за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета); Vs - средний объем кассовых расходов главного распорядителя в квартал за 2020 год (за исключением межбюджетных трансфертов из областного бюджета) | Е(Р) = 0, если Р ≥ 1;Е (Р) = 1 – Р,если Р < 1;Е(Р) = 1, если Р < 0 | 1 | Значение показателя характеризует равномерность расходов главного распорядителя  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.13. | Исполнение постановления Главы муниципального образования "Город Архангельск" о мерах по реализации решения о городском бюджете | Р = N1/N, где N1 - количество своевременно разработанных главным администратором средств муниципальных правовых актов, установленных постановлением Главы муниципального образования "Город Архангельск" о мерах по реализации решения о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов; N - общее количество муниципальных правовых актов в отчетном финансовом году, установленных постановлением Главы муниципального образования "Город Архангельск" о мерах по реализации решения о городском бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует соблюдение сроков и полноту разработки главным администратором средств муниципальных правовых актов, установленных постановлением Главы муниципального образования "Город Архангельск" о мерах по реализации решения о городском бюджете |
| 1.14. | Доля суммы, взысканной по исполнительным документам | Р = 1 - Q1/Q, где Q1 - сумма, взысканная по исполнительным документам, предусматривающим обращение взыскания по денежным обязательствам казенных учреждений, в 2020 году;Q – объем кассовых расходов за 2020 год | Е(Р) = Р  | 1 | Значение показателя характеризует наличие сумм, взысканных по исполнительным документам |
| 1.15. | Своевременность представления отчета о реализации муниципальных программ  | P=O1/O,где О1 - количество своевременно представленных в департамент экономического развития отчетов о реализации муниципальных программ за 2020 год;О - общее количество отчетов о реализации муниципальных программ за 2020 год, которые должны быть представлены в департамент экономического развития | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует соблюдение сроков представления в департамент экономического развития отчета о реализации муниципальных программ |
| 1.16. | Полнота представления отчета о реализации муниципальных программ | P=O1/O,где О1 - количество заполненных разделов в представленном в департамент экономического развития отчете о реализации муниципальных программ за 2020 год;О - общее количество разделов, которые должен содержать представленный в департамент экономического развития отчет о реализации муниципальных программ за 2020 год  | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует, насколько полно представлен в департамент экономического развития отчет о реализации муниципальных программ |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1.17. | Степень достижения плановых значений целевых индикаторов муниципальных программ и подпрограмм муниципальных программ | $$R\_{ци}^{}=\sum\_{}^{}(\frac{1}{n+nkpi\*2}\*ЦИ\_{n}^{})+\sum\_{}^{}(\frac{1}{n+nkpi\*2}\*2\*ЦИKPI\_{nkpi}^{ппi}), $$где $R\_{ци}^{}$ - степень достижения плановых значений целевых индикаторов муниципальных программ и подпрограмм муниципальных программ за 2020 год;n - количество целевых индикаторов муниципальных программ и подпрограмм муниципальных программ, не являющихся ключевыми показателями эффективности деятельности органов Администрации города;$nkpi$ - количество целевых индикаторов подпрограмм муниципальных программ, являющихся ключевыми показателями эффективности деятельности органов Администрации города;$ЦИ\_{n}^{}$- коэффициент достижения планового значения n-го целевого индикатора муниципальной программы (подпрограммы муниципальной программы), не являющегося ключевым показателем эффективности деятельности органов Администрации города;$ЦИKPI\_{nkpi}^{} $- коэффициент достижения планового значения nkpi-го целевого индикатора подпрограммы муниципальной программы, являющегося ключевым показателем эффективности деятельности органа Администрации. | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует достижение плановых значений целевых индикаторов муниципальных программ и подпрограмм муниципальных программ |
| **2. Качество управления доходами городского бюджета** |
| 2.1 | Исполнение кассового плана по доходам | Р = 1 - Q1/Q, если Q1 ≤ Q,Р = Q1/Q - 1, если Q1 ≥ Q, где Q - прогноз поступлений доходов по главному администратору доходов за 2020 год (за исключением безвозмездных поступлений); Q1 – объем поступлений доходов городского бюджета за 2020 год по соответствующему главному администратору доходов (за исключением безвозмездных поступлений) | Е(Р) = 1, если Р ≤ 0,1,Е (Р) = 1, если Q1 = Q = 0Е(Р) = 1 - Р/0,3, если 0,3> Р > 0,1;Е(Р) = 0, если Р ≥ 0,3,или Р < 0 | 1 | Значение показателя характеризует исполнение главным администратором доходов кассового плана по доходам |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2.2 | Суммы невыясненных поступлений | Р = 1 - O/Q1, где O - объем остатков невыясненных поступлений по главному администратору доходов на 1 января 2021 года (за исключением поступлений в течение последних 10 дней 2020 года); Q1 - объем поступлений доходов городского бюджета за 2020 год по соответствующему главному администратору доходов (за исключением невыясненных поступлений в течение последних 10 дней 2020 года) | Е(Р) = Р, если Р ≤ 1; Е(Р) = 1, если О=Q1=0 | 1 | Значение показателя характеризует качество администрирования доходов городского бюджета |
| 2.3 | Уровень дебиторской задолженности по неналоговым доходам | P=1-Q1/Q, где Q1 – объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам по главному администратору доходов на 1 января 2021 года (за исключением долгосрочной дебиторской задолженности по доходам);Q – объем поступлений неналоговых доходов по главному администратору доходов за 2020 год | Е(Р) = Р,если Р ≥ 0;Е(Р) = 0, если P<0;Е(Р) = 1, если Q1=Q=0 | 1 | Значение показателя характеризует уровень дебиторской задолженности по неналоговым доходам по главному администратору доходов |
| 2.4 | Изменение дебиторской задолженности по неналоговым доходам | P=Q1/Q, где Q1 – объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам по главному администратору доходов на 1 января 2021 года (за исключением долгосрочной дебиторской задолженности по доходам);Q – объем дебиторской задолженности по неналоговым доходам по главному администратору доходов на 1 января 2020 года (за исключением долгосрочной дебиторской задолженности по доходам) | Е(Р) = 0, если Р ≥ 1,Е(Р) = 1 - Р, если Р < 1 | 1 | Значение показателя характеризует изменение дебиторской задолженности по неналоговым доходам по главному администратору доходов |
| **3. Качество ведения учета и составления бюджетной отчетности** |
| 3.1. | Своевременность представления бюджетной отчетности главных администраторов средств | Р = О1/О,где О1 – количество своевременно представленных в департамент финансов форм годовой (квартальной) бюджетной отчетности главных администраторов средств за 2020 год;О – общее количество форм годовой (квартальной) бюджетной отчетности главных администраторов средств за 2020 год, которые должны быть представлены в департамент финансов | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует соблюдение сроков представления главными администраторами средств в департамент финансов годовой (квартальной) бюджетной отчетности |
| 3.2. | Полнота представления бюджетной отчетности главных администраторов средств | Р = О1/O,где O1 – количество представленных в департамент финансов форм годовой (квартальной) бюджетной  | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует, насколько полно представлена в департамент  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  | отчетности главного администратора средств за 2020 год;О – общее количество форм годовой (квартальной) бюджетной отчетности главного администратора средств за 2020 год, которые должны быть представлены в департамент финансов |  |  | финансов годовая (квартальная) бюджетная отчетность главного администратора средств |
| 3.3. | Точность подготовки бюджетной отчетности главных администраторов средств | Р = 1 – О1/O,где O1 – количество форм годовой (квартальной) бюджетной отчетности за 2020 год, возвращенных на доработку главному администратору средств;О – общее количество форм годовой (квартальной) бюджетной отчетности за 2020 год, представленных главным администратором средств в департамент финансов | Е(Р) = Р | 1 | Значение показателя характеризует, насколько качественно подготовлена годовая (квартальная) бюджетная отчетность главного администратора средств |
| 3.4. | Наличие просроченной кредиторской задолженности по расходам | Оценивается наличие у главного распорядителя просроченной кредиторской задолженности по расходамна 1 января 2021 года | Е(Р) = 0, при наличии просроченной кредиторской задолженности; Е(Р) = 1, при отсутствии просроченной кредиторской задолженности |  1 | Значение показателя характеризует наличие у главного распорядителя просроченной кредиторской задолженности по расходам |
| 3.5. | Изменение просроченной кредиторской задолженности по расходам | Р = Q1/Q, где Q1 - объем просроченной кредиторской задолженности главного распорядителя по расходам на 1 января 2021 года; Q - объем просроченной кредиторской задолженности главного распорядителя по расходам на 1 января 2020 года | Е(Р) = 0, если Р ≥ 1,Е(Р) = 1 - Р, если Р < 1  | 1 | Значение показателя характеризует изменение просроченной кредиторской задолженности главного распорядителя по расходам |
| 3.6. | Наличие просроченной дебиторской задолженности по расходам | Оценивается наличие у главного распорядителя просроченной дебиторской задолженности по расходамна 1 января 2021 года | Е(Р) = 0, при наличии просроченной дебиторской задолженности; Е(Р) = 1, при отсутствии просроченной дебиторской задолженности |  1 | Значение показателя характеризует наличие у главного распорядителя просроченной дебиторской задолженности по расходам |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3.7. | Изменение просроченной дебиторской задолженности по расходам  | Р = Q1/Q, где Q1 - объем просроченной дебиторской задолженности главного распорядителя по расходам на 1 января 2021 года; Q - объем просроченной дебиторской задолженности главного распорядителя по расходам на 1 января 2020 года | Е(Р) = 0, если Р ≥ 1,Е(Р) = 1 - Р, если Р < 1  | 1 | Значение показателя характеризует изменение просроченной дебиторской задолженности главного распорядителя по расходам |
| 3.8. | Проведение инвентаризаций | Оценивается наличие в годовой бюджетной отчетности главного администратора средств за 2020 год заполненной таблицы "Сведения о проведении инвентаризаций" | Е(Р) = 0, если таблица "Сведения о проведении инвентаризаций" заполнена. E(P) = 1, если таблица "Сведения о проведении инвентаризаций" не заполнена | 1 | Значение показателя характеризует результаты проведенных инвентаризаций имущества и обязательств в части выявленных расхождений |

Принятые сокращения:

главный администратор средств городского бюджета – главный администратор средств;

главный распорядитель средств городского бюджета – главный распорядитель;

главный администраторов доходов городского бюджета – главный администратор доходов;

главный администратор источников финансирования дефицита городского бюджета – главный администратор источников;

получатель средств городского бюджета – получатель средств;

отраслевые (функциональные) органы и должностные лица Администрации муниципального образования "Город Архангельск", осуществляющие функции и полномочия учредителя муниципальных бюджетных и автономных учреждений муниципального образования "Город Архангельск" - органы, осуществляющие функции и полномочия учредителя;

муниципальные казенные учреждения муниципального образования "Город Архангельск" - муниципальные казенные учреждения;

муниципальные бюджетные учреждения муниципального образования "Город Архангельск" - муниципальные бюджетные учреждения;

муниципальные автономные учреждения муниципального образования "Город Архангельск" - муниципальные автономные учреждения;

муниципальные учреждения муниципального образования "Город Архангельск" - муниципальные учреждения;

департамент экономического развития Администрации муниципального образования "Город Архангельск" – департамент экономического развития;

муниципальные программы муниципального образования "Город Архангельск" – муниципальные программы;

ведомственные целевые программы муниципального образования "Город Архангельск" – ведомственные целевые программы;

отраслевые (функциональные) и территориальные органы Администрации муниципального образования "Город Архангельск" – органы Администрации города.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_