ПРИЛОЖЕНИЕ 2

к решению Пермской

городской Думы

от 18.12.2018 № 271

**ПОКАЗАТЕЛИ оценки эффективности исполнения бюджета города Перми**

| № | Наименование  показателя | Расчет показателя | Значения показателя | Оценка |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Интегрированный показатель оценки эффективности исполнения бюджета | К = 0,4Д + 0,4Ритог + 0,2У  К - интегрированный показатель оценки эффективности исполнения бюджета,  Д - показатель исполнения доходной части бюджета,  Р - показатель исполнения расходной части бюджета,  У - показатель качества управления бюджетными средствами |  |  |
| 2 | I блок «Доходы бюджета» | Д = Wi x ДСГ + Wi x ДДУ  Д - показатель исполнения доходной части бюджета,  ДСГ - показатель исполнения доходов по средствам бюджета города,  ДДУ - показатель исполнения доходов за счет средств бюджетов других уровней,  Wi - удельный вес показателя в плановом объеме доходов бюджета | 0,98 <= Д <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= Д <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= Д <= 0,93 | удовлетворительная |
| Д < 0,90 | неудовлетворительная |
| 3 | 1.1. Доходы по средствам бюджета города | ДСГ = Wi x ДНАЛ + Wi x ДНН  ДСГ - показатель исполнения доходов по средствам бюджета города,  ДНАЛ - показатель исполнения налоговых доходов с учетом исполнения доходов бюджета в виде арендной платы за землю,  ДНН - показатель исполнения неналоговых доходов без учета исполнения доходов бюджета в виде арендной платы за землю,  Wi - удельный вес показателя в плановом объеме доходов по средствам бюджета города | 0,98 <= ДСГ <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= ДСГ <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= ДСГ <= 0,93 | удовлетворительная |
| ДСГ < 0,90 | неудовлетворительная |
| 4 | 1.1.1. Налоговые доходы | ФНАЛ - фактическое поступление налоговых доходов и доходов в виде арендной платы за землю в отчетном периоде,  ПНАЛ - плановый объем налоговых доходов и доходов в виде арендной платы за землю на отчетный период | 0,98 <= ДНАЛ <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= ДНАЛ <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= ДНАЛ <= 0,93 | удовлетворительная |
| ДНАЛ < 0,90 | неудовлетворительная |
| 5 | 1.1.2. Неналоговые доходы | ФНН - фактическое поступление по неналоговым доходам (без учета доходов в виде арендной платы за землю) в отчетном периоде,  ПНН - плановый объем неналоговых доходов (без учета доходов в виде арендной платы за землю) на отчетный период | 0,98 <= ДННАЛ <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= ДННАЛ <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= ДННАЛ <= 0,93 | удовлетворительная |
| ДННАЛ < 0,90 | неудовлетворительная |
| 6 | 1.2. Средства бюджетов других уровней | ФДУ - фактическое поступление безвозмездных поступлений в отчетном периоде,  ПДУ - плановый объем безвозмездных поступлений на отчетный период | 0,98 <= ДДУ <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= ДДУ <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= ДДУ <= 0,93 | удовлетворительная |
| ДДУ < 0,90 | неудовлетворительная |
| 7 | II блок «Расходы бюджета» | Ритог = 0,7 x (Р1 x W1+ Р2хW2) + 0,3 x Р3, где  Ритог – итоговая оценка эффективности исполнения по расходам бюджета,  Р1 – оценка программных расходов без учета бюджетных инвестиций,  W1 – удельный вес показателя «Программные расходы без учета бюджетных инвестиций» в сумме показателей «Программные расходы без учета бюджетных инвестиций» и «Непрограммные расходы без учета бюджетных инвестиций»,  Р2 – оценка непрограммных расходов без учета бюджетных инвестиций,  W2 - удельный вес показателя «Непрограммные расходы без учета бюджетных инвестиций» в сумме показателей «Программные расходы без учета бюджетных инвестиций» и «Непрограммные расходы без учета бюджетных инвестиций»,  Р3 – оценка исполнения расходов на бюджетные инвестиции | 0,98 <= Ритог <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= Ритог <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= Ритог <= 0,93 | удовлетворительная |
| Ритог < 0,90 | неудовлетворительная |
| 8 | 2.1. Программные расходы без учета бюджетных инвестиций | Р1 = ∑ Wi x Рфцнi  Р1 - показатель исполнения бюджета по программным расходам без учета бюджетных инвестиций,  Рфцнi - показатель исполнения программных расходов бюджета без учета бюджетных инвестиций в части соответствующего функционально-целевого направления,  Wi - удельный вес показателя соответствующего функционально-целевого направления в плановом объеме программных расходов без учета бюджетных инвестиций | 0,98 <= Рфцнi <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= Рфцнi <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= Рфцнi <= 0,93 | удовлетворительная |
| Рфцнi  < 0,90 | неудовлетворительная |
| 9 | 2.1.1. Исполнение программных расходов без учета бюджетных инвестиций по функционально-целевым направлениям | Рфцнi = ∑ Wi x РМПi  Рфцнi - показатель исполнения программных расходов бюджета без учета бюджетных инвестиций в части соответствующего функционально-целевого направления,  РМПi - показатель исполнения бюджета по соответствующей муниципальной программе без учета бюджетных инвестиций, входящей в соответствующее функционально-целевое направление,  Wi - удельный вес показателя соответствующей муниципальной программы в плановом объеме расходов соответствующего функционально-целевого направления | 0,98 <= Рфцнi <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= Рфцнi <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= Рфцнi <= 0,93 | удовлетворительная |
| Рфцнi < 0,90 | неудовлетворительная |
| 10 | 2.1.1.1. Исполнение бюджета по программным мероприятиям без учета бюджетных инвестиций | МП  мп  МП  Ф  Р  П    ФМП - фактический объем исполнения расходов по соответствующей муниципальной программе без учета бюджетных инвестиций за отчетный период,  ПМП - плановый объем исполнения расходов по соответствующей муниципальной программе без учета бюджетных инвестиций за отчетный период |  |  |
| 11 | 2.2. Исполнение бюджета по непрограммным мероприятиям без учета бюджетных инвестиций | НП  НП  Ф  П    Р2  ФНП - фактический объем исполнения расходов по непрограммным мероприятиям без учета бюджетных инвестиций за отчетный период,  ПНП - плановый объем исполнения расходов по непрограммным мероприятиям без учета бюджетных инвестиций на отчетный период |  |  |
| 12 | 2.3. Расходы на бюджетные  инвестиции | Р3 = ∑ Wi x РБИМП/ РБИНП  Р3 - показатель исполнения расходов на бюджетные инвестиции,  РБИМП - показатель исполнения бюджетных инвестиций в муниципальных программах,  РБИНП - показатель исполнения бюджетных инвестиций в непрограммных мероприятиях,  Wi - удельный вес показателя в плановом объеме расходов на бюджетные инвестиции | 0,98 <= Р3 <= 1,0 | высокая |
| 0,94 <= Р3 <= 0,97 | хорошая |
| 0,90 <= Р3 <= 0,93 | удовлетворительная |
| неудовлетворительная |
| Р3 < 0,90 |
| 13 | 2.3.1.1. Исполнение бюджетных инвестиций в муниципальных программах | БИМП  БИМП  БИМП  Ф  Р  П    ФБИМП - фактический объем расходов на бюджетные инвестиции в соответствующей муниципальной программе за отчетный период,  ПБИМП - плановый объем расходов на бюджетные инвестиции в соответствующей муниципальной программе за отчетный период |  |  |
| 14 | 2.3.1.2. Исполнение бюджетных инвестиций в непрограммных мероприятиях | БИНП  БИНП  БИНП  Ф  Р  П    ФБИНП - фактический объем расходов на бюджетные инвестиции в непрограммных мероприятиях за отчетный период,  ПБИМП - плановый объем расходов на бюджетные инвестиции в непрограммных мероприятиях за отчетный период |  |  |
| 15 | III блок «Качество управления бюджетными средствами» | У = 0,3УИП + 0,3УПС + 0,4УИЗ  У - показатель качества управления бюджетными средствами,  УИП - показатель изменения параметров бюджета,  УПС - показатель перераспределения средств бюджета,  УИЗ - показатель изменения задолженности |  |  |
| 16 | 3.1. Показатель изменения параметров бюджета | PCC- объем изменений параметров бюджета по расходам за счет собственных средств за отчетный период, в соответствии с решениями Пермской городской Думы о бюджете города и о внесении соответствующих изменений в него на отчетную дату (кроме изменений параметров за счет остатков средств бюджета, сложившихся по состоянию на начало финансового года),  РПБСС - объем расходов бюджета в части собственных средств, утвержденный первоначальным решением Пермской городской Думы (кроме изменений параметров за счет остатков средств бюджета, сложившихся по состоянию на начало финансового года),  n - количество изменений в отчетном периоде | 0,90 <= УИП <= 1,0 | высокая - 1,0 |
| 0,80 <= УИП <= 0,89 | хорошая - 0,9 |
| 0,70 <= УИП <= 0,79 | удовлетворительная - 0,8 |
| УИП < 0,70 | неудовлетворительная - 0,7 |
| 17 | 3.2. Показатель перераспределения средств бюджета по инициативе администрации города | УПС = 0,5УМОП + 0,5УВОП  УПС - показатель перераспределения средств бюджета по инициативе администрации города,  УМОП - показатель межотраслевого перераспределения,  УВОП - показатель внутриотраслевого перераспределения |  |  |
| 18 | 3.2.1. Показатель межотраслевого перераспределения | РМОП - объем межотраслевых перераспределений бюджетных ассигнований за отчетный период в соответствии с бюджетной росписью на отчетную дату,  РПБСП - объем расходов бюджета на исполнение бюджета за счет средств города в соответствии с первоначальной бюджетной росписью,  n - количество изменений в отчетном периоде | 0,90 <= УПС <= 1,0 | высокая - 1,0 |
| 0,80 <= УПС <= 0,89 | хорошая - 0,9 |
| 0,70 <= УПС <= 0,79 | удовлетворительная - 0,8 |
| УПС < 0,70 | неудовлетворительная - 0,7 |
| 19 | 3.2.2. Показатель внутриотраслевого перераспределения | РВОП – объем внутриотраслевых перераспределений бюджетных ассигнований за отчетный период в соответствии с бюджетной росписью на отчетную дату,  РПБСП - объем расходов бюджета на исполнение бюджета за счет средств города в соответствии с первоначальной бюджетной росписью,  n - количество изменений в отчетном периоде | 0,90 <= УПС <= 1,0 | высокая - 1,0 |
| 0,80 <= УПС <= 0,89 | хорошая - 0,9 |
| 0,70 <= УПС <= 0,79 | удовлетворительная - 0,8 |
| УПС < 0,70 | неудовлетворительная - 0,7 |
| 20 | 3.3. Показатель изменения задолженности | УИЗ = 0,6УДЗ + 0,4УКЗ  УИЗ - показатель изменения задолженности,  УДЗ - показатель состояния расчетно-платежной дисциплины в части дебиторской задолженности,  УКЗ - показатель состояния расчетно-платежной дисциплины в части кредиторской задолженности |  |  |
| 21 | 3.3.1. Показатель состояния расчетно-платежной дисциплины в части дебиторской задолженности | УДЗ = 0,5УУВНЕД + 0,5УУВПДЗ  УДЗ - показатель состояния расчетно-платежной дисциплины в части дебиторской задолженности,  УУВНЕД - показатель изменения удельного веса недоимки по налоговым и неналоговым платежам,  УУВПДЗ - удельный вес просроченной дебиторской задолженности |  |  |
| 22 | 3.3.1.1. Показатель изменения удельного веса недоимки по налоговым и неналоговым платежам | НТД - объем недоимки по налоговым и неналоговым платежам, сложившейся на отчетную дату,  НПД - объем недоимки по налоговым и неналоговым платежам, сложившейся на предыдущую отчетную дату,  ППТД - плановый объем налоговых и неналоговых поступлений на год согласно решению о бюджете на отчетную дату,  ПППД - плановый объем налоговых и неналоговых поступлений на год согласно решению о бюджете на предыдущую отчетную дату | УУВНЕД <= 0 | высокая - 1,0 |
| 0 < УУВНЕД <= 0,10 | хорошая - 0,9 |
| 0,10 < УУВНЕД <= 0,20 | удовлетворительная - 0,8 |
| УУВНЕД > 0,20 | неудовлетворительная - 0,7 |
| 23 | 3.3.1.2. Удельный вес просроченной дебиторской задолженности | НПДЗ - объем просроченной дебиторской задолженности прошлых лет, сложившейся на отчетную дату,  ПР - годовой плановый объем расходов | УУВПДЗ = 0 | высокая - 1,0 |
| 0 < УУВПДЗ <= 0,001 | хорошая - 0,9 |
| 0,001 < УУВПДЗ <= 0,002 | удовлетворительная - 0,8 |
| УУВПДЗ > 0,002 | неудовлетворительная - 0,7 |
| 24 | 3.3.2. Показатель состояния расчетно-платежной дисциплины в части кредиторской задолженности | УКЗ = УУВПКЗ  УКЗ - показатель состояния расчетно-платежной дисциплины в части кредиторской задолженности,  УУВПКЗ - удельный вес просроченной кредиторской задолженности |  |  |
| 25 | 3.3.2.1. Удельный вес просроченной кредиторской задолженности | НПКЗ - объем просроченной кредиторской задолженности прошлых лет, сложившейся на текущую отчетную дату,  ПР - годовой плановый объем расходов | УУВПКЗ = 0 | высокая - 1,0 |
| 0 < УУВПКЗ <= 0,001 | хорошая - 0,9 |
| 0,001 < УУВПКЗ <= 0,002 | удовлетворительная - 0,8 |
| УУВПКЗ > 0,002 | неудовлетворительная - 0,7 |