Приложение 3

к приказу Министерства финансов

Республики Алтай

от «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2015 года №\_\_\_

 «Приложение 3

к ведомственной целевой программе

«Обеспечение сбалансированности и

устойчивости бюджетной системы

Республики Алтай в 2013-2015 годах»

Методика расчета значений показателей цели и задач Программы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевого показателя | Методика и порядок расчета значения целевого показателя | Источник информации |
| Цель: обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Республики Алтай |
| 1. | Наличие утвержден­ной приказом Министер­ства фи­нансов Респуб­лики Алтай Ме­тодики формализованного про­гнозирования доходов республиканского бюд­жета Республики Алтай по основ­ным налогам и сборам | В соответствии с приказом Министерства финансов Рос­сийской Федерации от 26 июля 2013 года № 75н «Об утверждении методики про­ведения оценки результатов, достигнутых субъектами Рос­сийской Федерации в сфере повышения эффективности бюджетных расходов, и ди­намики данных результатов» (далее – Приказ Минфина РФ № 75н) (Код ОС 6) | Приказ Министер­ства финан­сов Респуб­лики Алтай |
| 2. | Соотношение недо­полу­ченных доходов по регио­нальным налогам в результате действия на­логовых льгот, ус­танов­ленных законами Рес­публики Алтай, к об­щему объему поступив­ших регио­нальных нало­гов в консоли­дирован­ный бюджет Респуб­лики Алтай | $$С=\frac{Д\_{нп}}{Н}\*100$$где:Днп – объем недо­полу­ченных доходов по регио­нальным налогам в результате действия на­логовых льгот, ус­танов­ленных законами Рес­публики Алтай;Н - объем регио­нальных нало­гов, поступив­ших в консоли­дирован­ный бюджет Респуб­лики Алтай. | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 3. | Приемлемость уровня риска исполнения расходных обязательств в связи с пога­шением го­сударственного долга Республики Алтай (от­ношение объема погаше­ния долговых обяза­тельств Рес­публики Ал­тай за минусом объема привлеченных заем­ных средств к общему объему доходов республикан­ского бюджета Респуб­лики Алтай в отчетном финансовом году (за ис­ключением субвенций из федерального бюджета) | $$Р=\frac{О\_{п}- О\_{з}}{Д}\*100$$где:Оп – объем погаше­ния долговых обяза­тельств Рес­публики Ал­тай;Оз – объем привлеченных заем­ных средств;Д – общий объем доходов республикан­ского бюджета Респуб­лики Алтай в отчетном финансовом году (за ис­ключением субвенций из федерального бюджета). | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 4. | Отношение расходов на обслуживание госу­дарствен­ного долга Рес­публики Алтай (за ис­ключением расходов на обслуживание бюджет­ных кредитов) к сред­нему объему государст­венного долга Рес­пуб­лики Алтай в отчетном финансовом году | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ОС 8) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 5. | Уровень долговой на­грузки на республи­канский бюджет Респуб­лики Алтай (отношение объема государ­ственного долга Республики Алтай на 1 января текущего фи­нансового года к объему доходов республикан­ского бюджета Респуб­лики Алтай в отчетном финансовом году (за ис­ключением субвенций из федерального бюджета) | $$Н=\frac{О\_{д}}{Д}\*100$$где:Од – объем государ­ственного долга Республики Алтай на 1 января текущего фи­нансового года;Д - объем доходов республикан­ского бюджета Респуб­лики Алтай в отчетном финансовом году (за ис­ключением субвенций из федерального бюджета). | Годовой от­чет об ис­полнении республи­кан­ского бюджета Республики Ал­тай, го­сударст­вен­ная долго­вая книга Респуб­лики Алтай |
| 6. | Отношение объема про­сро­ченной кредиторской задол­женности респуб­ликанского бюджета Республики Алтай к объ­ему расходов республи­канского бюджета Рес­пуб­лики Алтай | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ОС3) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 7. | Отношение просроченной кредиторской задолжен­ности местного бюджета и муници­пальных учре­ждений в Респуб­лике Ал­тай к расходам мест­ного бюджета Республики Ал­тай | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ОС9) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 8. | Мониторинг испол­нения расходов респуб­ликанского бюджета Республики Алтай в раз­резе исполнительных ор­ганов государственной власти Республики Алтай и подве­домственных им государст­венных учреж­дений Респуб­лики Алтай, направленных на дости­жение финансовых и це­левых показателей госу­дар­ственных программ Респуб­лики Алтай и ве­домственных целевых программ Респуб­лики Алтай (далее – целевых программ) | Показатель принимает поло­жительное значение при на­личии результатов проведен­ного мониторинга исполне­ния расходов республикан­ского бюджета Республики Алтай в разрезе исполни­тельных ор­ганов государст­венной власти Республики Алтай и подве­домственных им государст­венных учреж­дений Респуб­лики Алтай | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 9. | Доля субсидий мест­ным бюджетам, предос­тавляемых в рамках це­левых программ | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ПР2) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 10. | Доля целевых программ, по которым утвержден­ный объем финансирова­ния изме­нился в течение отчетного года более чем на 10 процен­тов от пер­воначального плана, за исключением субсидий из федерального бюд­жета | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ПА3) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 11. | Публикация данных мо­ниторинга качества фи­нансо­вого управления главных рас­порядителей средств респуб­ликан­ского бюджета Респуб­лики Алтай | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ГУ2) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 12. | Исполнение расходных обязательств Республики Ал­тай, за исключением расходов за счет субси­дий, субвенций феде­рального бюджета, рас­ходов на обслуживание госу­дарственного долга Респуб­лики Алтай, исков к казне Республики Ал­тай и резерв­ных фондов | $$И=\frac{Ов}{О}\*100$$где:Ов – объем бюджетных ас­сигнований направленный на исполнение расходных обяза­тельств Республики Ал­тай, за исключением расходов за счет субсидий, субвенций фе­дерального бюджета, рас­хо­дов на обслуживание госу­дар­ственного долга Респуб­лики Алтай, исков к казне Респуб­лики Алтай и резерв­ных фон­дов;О - объем расходных обяза­тельств Республики Ал­тай, за исключением расходов осу­ществляемых за счет субси­дий, субвенций федерального бюджета, рас­ходов на обслу­живание госу­дарственного долга Респуб­лики Алтай, ис­ков к казне Республики Алтай и резерв­ных фондов. | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 13. | Доля расходов Респуб­лики Алтай на осуществ­ление бюджетных инве­стиций в рамках целевых программ | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ПР3) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 14. | Наличие эффективных контрактов с руководи­телями исполнительных органов го­сударственной власти Рес­публики Ал­тай, руководите­лями го­сударственных учре­жде­ний Республики Алтай, главных распорядителей средств республикан­ского бюджета Респуб­лики Алтай и распо­ряди­телей средств республи­канского бюджета Рес­пуб­лики Алтай | В соответствии с приказом Минфина РФ № 552 В соответствии с приказом Министерства финансов Рос­сийской Федерации от 3 де­кабря 2010 года № 552 «О по­рядке осуществления монито­ринга и оценки качества управления региональными финансами» (далее – Приказ Минфина РФ № 552) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 15. | Удельный вес муници­пальных образований в Рес­публике Алтай, по ко­торым проведена оценка качества организации и осуществления бюджет­ного процесса муни­ци­пальных образований в Республике Алтай, от общего их количества | $$П=\frac{Мо}{М}\*100$$где:Мо – количество муници­пальных образований в Рес­публике Алтай, по которым проведена оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса;М - количество муници­паль­ных образований в Рес­пуб­лике Алтай | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
|  | Задача 1. |
| 16. | Динамика имущест­вен­ных налогов (налога на иму­щество организа­ций, налога на имуще­ство физических лиц, зе­мельного налога, транс­портного налога) консо­лидированного бюджета Рес­публики Алтай | $$Д=\frac{\left(Н\_{ио1}+Н\_{иф1}+Н\_{т1}+Н\_{з1}\right)}{\left(Н\_{ио0}+Н\_{иф0}+Н\_{т0}+Н\_{з0}\right)}\*100\_{}$$где:Нио1 – сумма налога на иму­щество организаций, посту­пившая в консолидированный бюджет Республики Алтай в отчетном году;Ниф1 – сумма налога на иму­щество физических лиц, по­ступившая в консолидиро­ванный бюджет Республики Алтай в отчетном году;Нт1 – сумма транспортного налога, поступившая в консо­лидированный бюджет Рес­публики Алтай в отчетном году;Нз1 – сумма земельного на­лога, поступившая в консоли­дированный бюджет Респуб­лики Алтай в отчетном году;Нио0 – сумма налога на иму­щество организаций, посту­пившая в консолидированный бюджет Республики Алтай в предыдущем году;Ниф0 – сумма налога на иму­щество физических лиц, по­ступившая в консолидиро­ванный бюджет Республики Алтай в предыдущем году;Нт0 – сумма транспортного налога, поступившая в консо­лидированный бюджет Рес­публики Алтай в предыдущем году;Нз0 – сумма земельного на­лога, поступившая в консоли­дированный бюджет Респуб­лики Алтай в предыдущем году. | Годовой от­чет об ис­полнении консолиди­рованного бюджета Республики Алтай |
| 17. | Доля налоговых и нена­логовых доходов в объеме собственных до­ходов консо­лидирован­ного бюджета Рес­пуб­лики Алтай | $$П=\frac{Д\_{нн}}{Д-С}\*100$$где:Днн – налоговые и неналоговые до­ходы консолидированного бюджета Республики Алтай;Д – сумма доходов консоли­дированного бюджета Рес­публики Алтай всего;С – сумма субвенций в консо­лидированном бюджете Рес­публики Алтай. | Годовой от­чет об ис­полнении консолиди­рованного бюджета Республики Алтай |
|  | Задача 2. |
| 18. | Количество вноси­мых в течение финансо­вого года из­менений в закон Республики Алтай о республиканском бюд­жете Республики Алтай на очередной финансо­вый год и плановый пе­риод в части уточнения общего годового объема налоговых и ненало­го­вых доходов республи­кан­ского бюджета Рес­публики Алтай | Показатель принимает поло­жительное значение в случае, если его значение меньше ус­тановленного на соответст­вующий год | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 19. | Утверждение ос­новных характеристик республиканского бюд­жета Республики Алтай на очередной финансо­вый год и плановый пе­риод | Показатель принимает поло­жительное значение при свое­временной подготовке про­гноза основных характери­стик республиканского бюд­жета Республики Алтай на очередной финансовый год и плановый период | Распоряже­ние Прави­тельства Республики Алтай |
| 20. | Наличие утвержден­ного закона Республики Алтай о республикан­ском бюджете Респуб­лики Алтай на очеред­ной финансовый год и плано­вый период | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ПА1) | Закон Рес­публики Алтай |
|  | Задача 3. |
| 21. | Размещение на офи­ци­альных сайтах органа госу­дарственной власти Респуб­лики Алтай ин­формации о це­левых программах и фактиче­ских результатах их реа­лиза­ции, а также о соот­ветствии целей и задач этих целевых программ схеме целеполага­ния Республики Алтай | В соответствии с приказом Минфина РФ № 552 | Информа­ционно-коммуни­кационная сеть «Ин­тернет» |
| 22. | Наличие ежемесяч­ного размещения на офи­циальном сайте Мини­стерства финансов Рес­публики Алтай отчетов об исполнении республи­кан­ского бюджета Рес­публики Алтай | В соответствии с приказом Минфина РФ № 552 | Информа­ционно-коммуни­кационная сеть «Ин­тернет» |
| 23. | Доля государственных учреждений Республики Ал­тай, выполнивших го­сударст­венное задание на 100%, в общем количе­стве государст­венных учреждений Респуб­лики Алтай, которым уста­нов­лены государственные за­дания | В соответствии с приказом Минфина РФ № 552 | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 24. | Доля бюджетных расхо­дов на финансовое обес­пече­ние оказания бюд­жетными и автономными учреждениями Респуб­лики Алтай государст­венных услуг, рассчи­танных исходя из норма­тивов финан­совых за­трат | В соответствии с приказом Минфина РФ № 75н (Код ГУ6) | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
|  | Задача 4. |
| 25. | Соответствие представ­ленной бюджетной от­четно­сти об исполнении республи­канского бюд­жета Респуб­лики Алтай установленным законо­дательством Россий­ской Федерации требованиям о составе бюджетной от­чет­ности об исполнении бюд­жета субъекта Рос­сийской Федерации | Показатель принимает поло­жительное значение при от­сутствии замечаний феде­ральных органов к составу бюджетной отчет­ности об ис­полнении республи­кан­ского бюджета Респуб­лики Алтай | Уведомле­ние Управ­ления феде­рального казначей­ства о при­емке отчет­ности |
| 26. | Соблюдение установлен­ных законодательством Рос­сий­ской Федерации требова­ний о составе бюджетной от­четно­сти об исполнении кон­соли­дированного бюджета субъ­екта Российской Фе­дера­ции и государствен­ных вне­бюджет­ных фон­дов | Показатель принимает поло­жительное значение при от­сутствии замечаний феде­ральных органов к бюджет­ной от­четности об исполне­нии кон­солидированного бюджета субъекта Россий­ской Федера­ции и государст­вен­ных вне­бюджетных фон­дов | Уведомле­ние Управ­ления феде­рального казначей­ства о при­емке отчет­ности |
|  | Задача 5. |
| 27. | Доля исполнительных ор­ганов государственной власти Республики Ал­тай, реали­зующих ут­вержденные ве­домствен­ные планы оптими­зации бюджетных расходов от общего количества ис­полни­тельных органов государст­венной власти Республики Алтай | $$П=\frac{Мо}{М}\*100$$где:Мо – количество исполни­тельных ор­ганов государст­венной власти Республики Алтай, реали­зующих утвер­жденные ве­домственные планы оптими­зации бюджет­ных расходов;М - количество исполнитель­ных ор­ганов государственной власти Республики Алтай | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 28. | Динамика среднего балла по оценке качества фи­нансо­вого менеджмента главных распорядителей средств рес­публикан­ского бюджета Рес­пуб­лики Алтай | $$Бс=\frac{\sum\_{k=0}^{i}O\_{k}}{i}$$где:Бс - средний балл по оценке качества финансо­вого ме­неджмента главных распоря­дителей средств рес­публи­кан­ского бюджета Рес­пуб­лики Алтай;Ok - балл по оценке качества финансо­вого менеджмента главного распорядителя средств рес­публиканского бюджета Рес­публики Алтай, рассчитанный в соответствии с постановлением Прави­тель­ства Республики Алтай № 234 от 25.08.2011 г. «Об утвер­ждении Порядка прове­дения мониторинга качества финан­сового менеджмента, осуще­ствляемого главными распо­рядителями средств респуб­ликанского бюджета Респуб­лики Алтай»;i – численность главных рас­порядителей средств рес­пуб­ликанского бюджета Рес­пуб­лики Алтай  | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
|  | Задача 6. |
| 29. | Количество выявленных нарушений бюджетного зако­нодательства в части превы­шения предельных ограниче­ний, установ­ленных бюджет­ным за­конодательством в от­но­шении размера дефицита республиканского бюд­жета Республики Алтай и объема государственного долга Рес­публики Алтай | Показатель принимает поло­жительное значение в случае, если количество выявленных нарушений бюджетного зако­нодательства в части превы­шения предельных ограниче­ний, установленных бюджет­ным законодательством в от­ношении размера дефицита республиканского бюджета Республики Алтай и объема государственного долга Рес­публики Алтай меньше либо равно установленному на со­ответствующий год | Годовой от­чет об ис­полнении рес­публи­канского бюджета Рес­публики Алтай |
| 30. | Объем просроченной за­долженности по долго­вым обязательствам Рес­публики Алтай | В соответствии с приказом Минфина РФ № 552 | Государст­венная дол­говая книга Республики Алтай |
|  | Задача 7. |
| 31. | Доля средств республи­кан­ского бюджета Рес­пуб­лики Алтай, в отно­шении ко­торых прове­дены мероприя­тия внут­реннего государст­вен­ного финансового кон­троля | $$П=\frac{V}{R-P}\*100$$где:V – объем средств, в отноше­нии ко­торых в отчетном году проведены мероприя­тия внутреннего государст­вен­ного финансового кон­троля;R – расходы республикан­ского бюджета Республики Алтай года, предшествую­щего отчетному;P – объем безвозмездных по­ступлений из федерального бюджета в республиканский бюджет Республики Алтай года, предшествую­щего от­четному | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 32. | Доля контрольных меро­приятий, по результатам ко­торых объекту кон­троля были направлены представления и (или) предписания об устра­нении нарушений, в об­щем объеме контрольных меро­приятий, по резуль­татам ко­торых были вы­явлены нару­шения | $$П=\frac{Мн}{М}\*100$$где:Мн – количество направлен­ных представлений и (или) предписаний об устра­нении нарушений;М – количество контрольных меро­приятий, по результатам ко­торых были выявлены нару­шения | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
|  | Задача 8. |
| 33. | Доля функционирующих бюджетных информаци­онных систем Министер­ства финан­сов Респуб­лики Алтай, обес­печи­вающих реализацию в автоматизированном виде единых подходов к ведению бухгалтерского и бюджетного учета в Республике Алтай, от их общего числа | $$П=\frac{Мо}{М}\*100$$где:Мо – количество функциони­рующих бюджетных инфор­мационных систем Мини­стерства финан­сов Респуб­лики Алтай;М – общее количество бюд­жетных информационных систем Министерства финан­сов Республики Алтай | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай |
| 34. | Количество пользовате­лей, имеющих возмож­ность дос­тупа к бюджет­ным информа­ционным системам Мини­стерства финансов Респуб­лики Алтай, обеспечивающих реализацию в автомати­зиро­ванном виде единых подходов к ведению бух­галтерского и бюджет­ного учета в Респуб­лике Алтай, в том числе по­средством информаци­онно-телекоммуникаци­онной сети «Интернет» | Показатель принимает поло­жительное значение в случае, если его значение больше либо равно установленному на соответствующий год | Информа­ция Мини­стерства финансов Республики Алтай» |