



**Информационно-аналитическая система мониторинга  
ключевых показателей исполнения бюджетов  
бюджетной системы Российской Федерации**



## Назначение системы КПЭ

### Система ключевых показателей (КПЭ)

Предназначена для формирования оперативной информации о ходе исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с целью осуществления контроля и повышения оперативности и эффективности принятия управленческих решений, как для федерального бюджета, так и для региональных и местных бюджетов

Ежедневное формирование и сбор контрольных показателей, необходимых для оценки исполнения бюджетов, на основании данных, зарегистрированных в учетных системах Федерального казначейства и его территориальных органов



## Решение Правительственной комиссии по внедрению информационных технологий в деятельность государственных органов и органов местного самоуправления от 28 декабря 2010 года

1. Одобрить предложения Федерального казначейства по использованию системы КПЭ в целях обеспечения оперативного мониторинга и анализа хода исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
2. Рекомендовать заинтересованным департаментам Аппарата Правительства Российской Федерации, федеральным органам исполнительной власти, органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации, полномочным представителям Президента Российской Федерации в федеральных округах подключиться к системе КПЭ и направлять в Федеральное казначейство предложения по расширению возможностей системы КПЭ, а также предоставлять данные по дополнительным показателям в систему КПЭ
3. Федеральному казначейству обеспечить развитие системы КПЭ и подключение пользователей
4. Федеральному казначейству предусмотреть возможность комплексного анализа исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в разрезе государственных программ, а также открытого доступа граждан к системе КПЭ через публичный портал в сети Интернет



## Схема функционирования системы КПЭ





## Основные показатели системы КПЭ

Направления анализа	Показатели для анализа
Кассовая позиция бюджета	<ul style="list-style-type: none"><li>• Денежные средства на счете бюджета</li><li>• Фактический дефицит/профицит (первичный дефицит/профицит)</li></ul>
Исполнение расходной части бюджета	<ul style="list-style-type: none"><li>• Объем расходов в разрезе Разделов/ Подразделов, КОСГУ</li><li>• Объем расходов в разрезе целевых статей расходов (ФЦП, целевые межбюджетные трансферты)</li></ul>
Исполнение доходной части бюджета	<ul style="list-style-type: none"><li>• Объем поступлений по доходам</li><li>• Объем средств, возвращенных из бюджета</li></ul>
Межбюджетное регулирование	<ul style="list-style-type: none"><li>• Процент полученных/переданных межбюджетных трансфертов в общем объеме доходов/расходов</li><li>• Объем поступлений/возвратов, кассовых расходов и остатков средств в разрезе кодов целей по межбюджетным трансфертам</li></ul>
Источники финансирования дефицита бюджета	<ul style="list-style-type: none"><li>• Объем кассовых выплат по источникам финансирования</li><li>• Объем поступлений по источникам финансирования</li></ul>

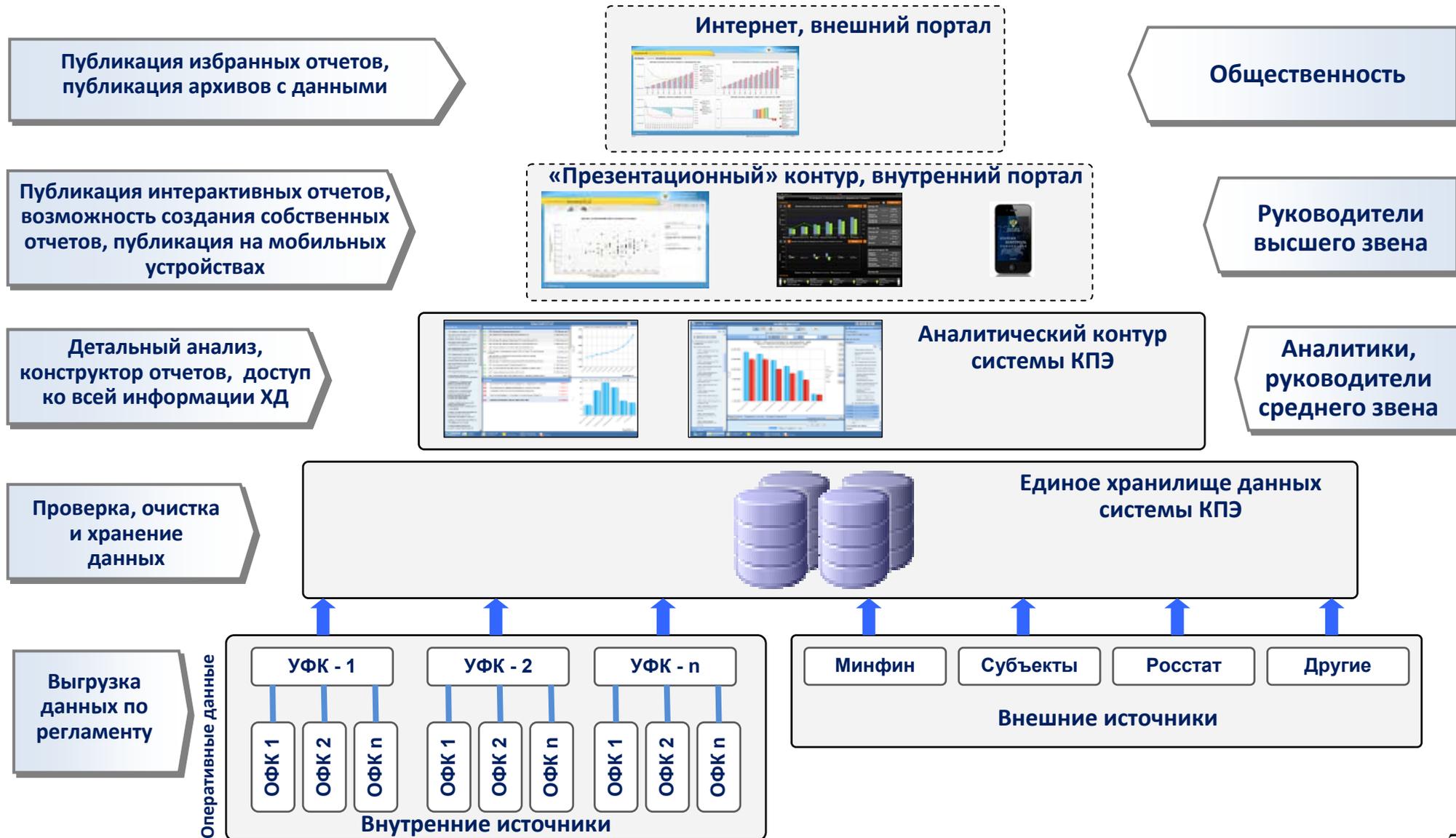


## Использование системы КПЭ

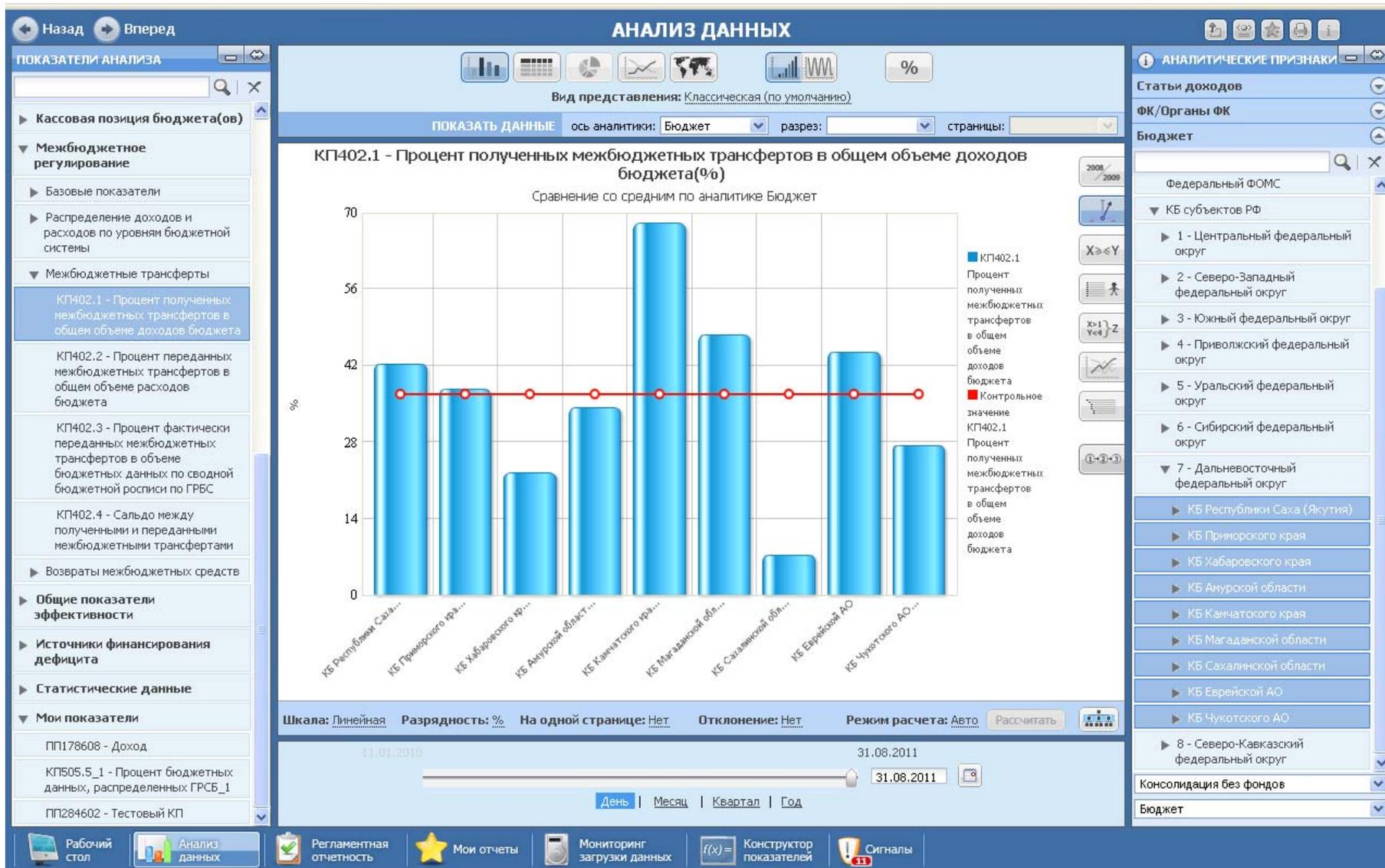
- Оперативный мониторинг и анализ исполнения федерального, региональных и местных бюджетов с возможностью простого построения дополнительных индикаторов и графических отчетов
  - Анализ структуры доходов/расходов федерального, региональных и местных бюджетов
  - Сравнительный анализ исполнения бюджетов субъектов РФ
- Мониторинг консолидированных бюджетов субъектов РФ и эффективности межбюджетных отношений
  - Построение расчетных рейтингов субъектов РФ и муниципальных образований
- Оперативный мониторинг и анализ исполнения федерального бюджета в разрезе ГРБС/ГАДБ/ГАИФ, федеральных целевых программ
- Оперативное получение детальной информации об исполнении любого бюджета в разрезе кодов бюджетной классификации
  - Сравнительный анализ исполнения бюджетов любых уровней
- Создание предупредительных «сигналов» для оперативного информирования о «критических» ситуациях в ходе исполнения бюджетов
  - Настройка «Рабочего стола» для оперативного мониторинга наиболее важных показателей и «сигналов» по исполнению бюджета любого уровня



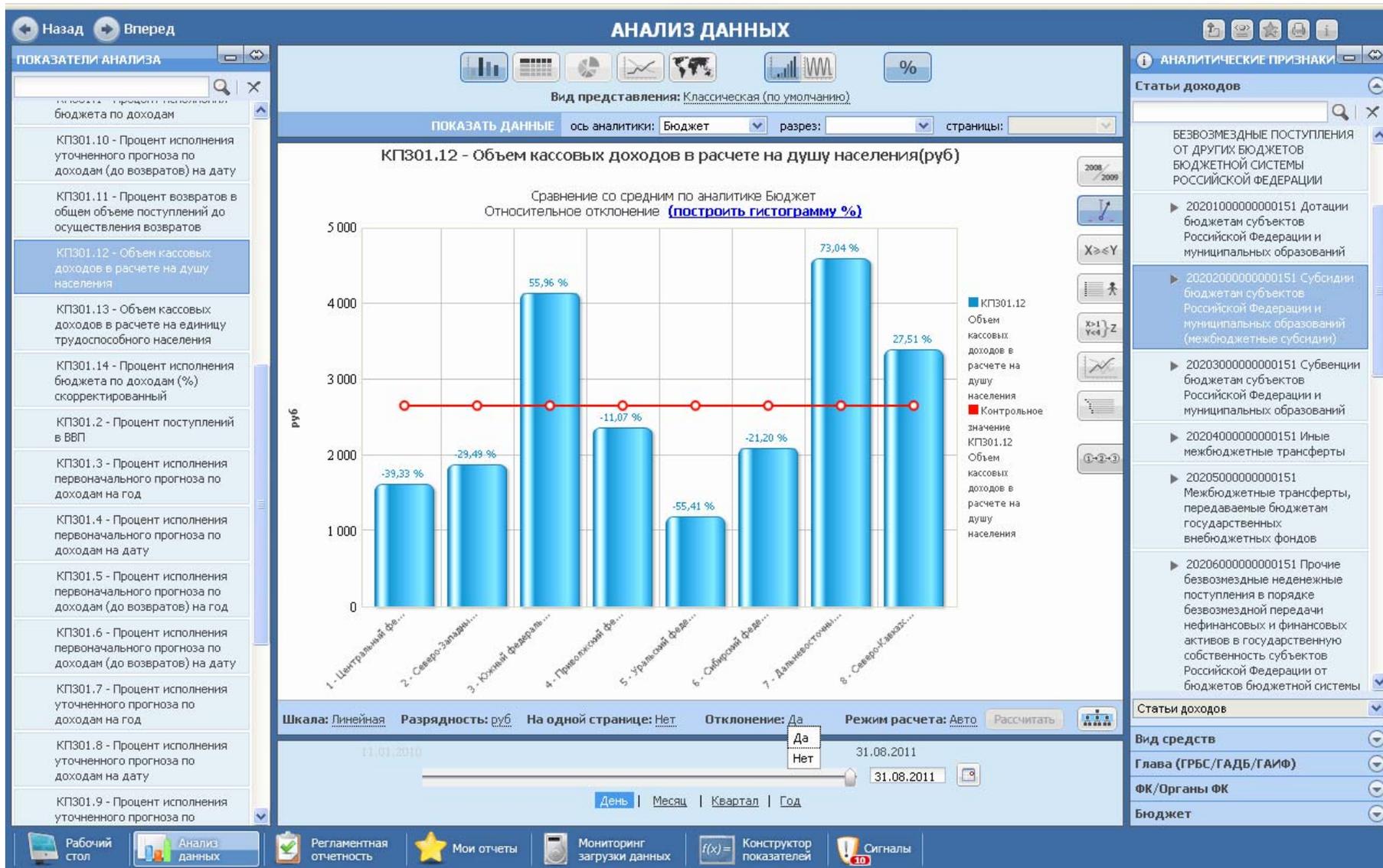
## Уровни представления информации в системе КПЭ



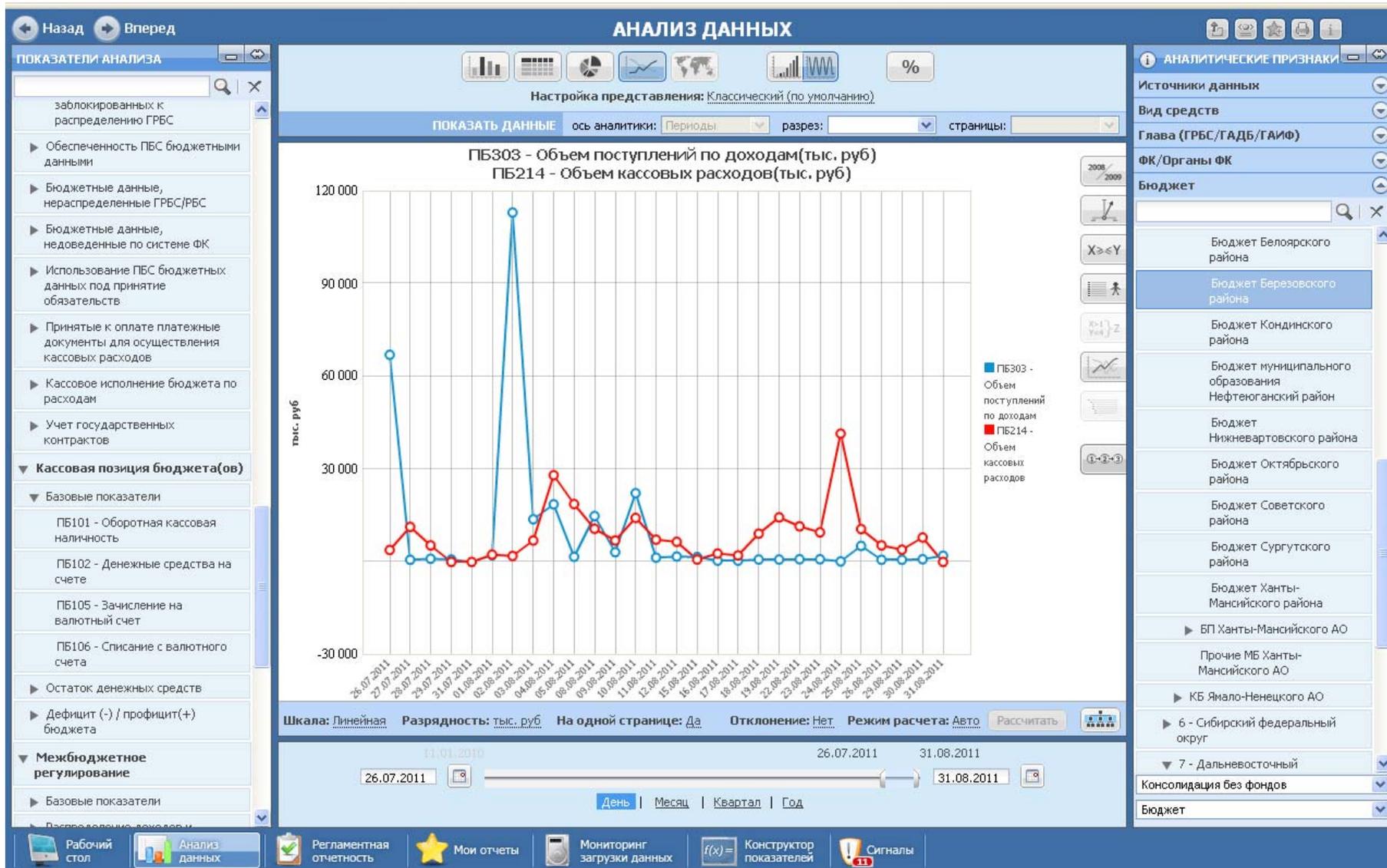
## Пример анализа: Сравнение процента полученных межбюджетных трансфертов региональными бюджетами федерального округа



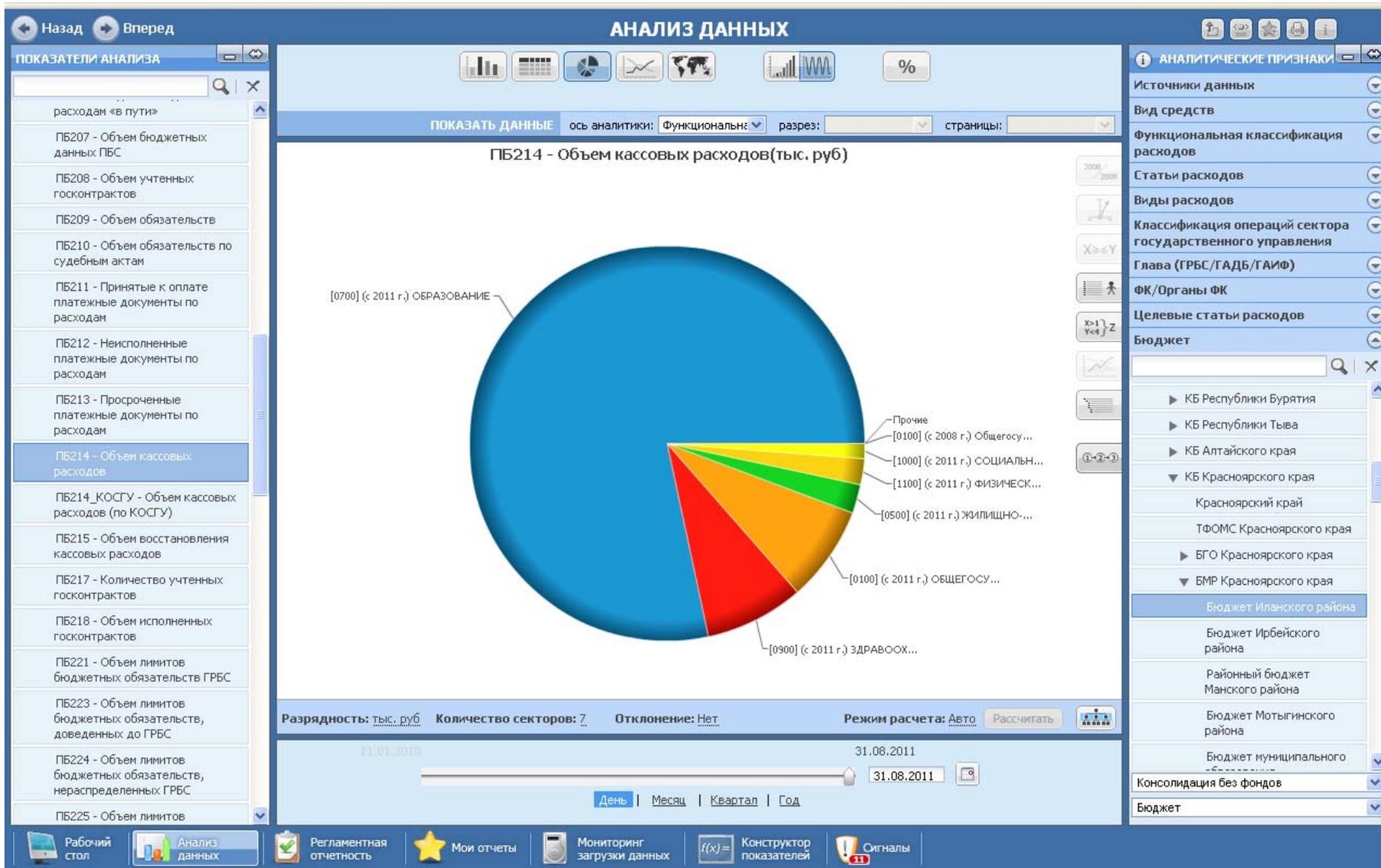
## Пример анализа: Сравнение подушевых доходов КБС РФ от межбюджетных субсидий (по федеральным округам)



## Пример анализа: Ежедневная динамика доходов и кассовых расходов любого бюджета (бюджет Березовского района, Ханты-Мансийский АО)



## Пример анализа: Структура расходов любого бюджета (бюджет Иланского района, Красноярский край)





## Пример анализа: Сравнение остатков денежных средств и дефицита по местным бюджетам (муниципальные районы Саратовской области)

Назад Вперед

### АНАЛИЗ ДАННЫХ

Вид представления: Классическая (по умолчанию)

ПОКАЗАТЬ ДАННЫЕ ось аналитики: Бюджет разрез: страницы:

**ПОКАЗАТЕЛИ АНАЛИЗА**

- Использование ПБС бюджетных данных под принятие обязательств
- Принятые к оплате платежные документы для осуществления кассовых расходов
- Кассовое исполнение бюджета по расходам
- Учет государственных контрактов
- Кассовая позиция бюджета(ов)**
  - Базовые показатели
    - ПБ101 - Обратная кассовая наличность
    - ПБ102 - Денежные средства на счета**
    - ПБ105 - Зачисление на валютный счет
    - ПБ106 - Списание с валютного счета
  - Остаток денежных средств
  - Дефицит (-) / профицит(+) бюджета
    - КП102.1 - Плановый дефицит (-) / профицит (+) по первоначальному плану
    - КП102.10 - Процент первичного фактического дефицита (-) / профицита (+) в объеме непроцентных кассовых расходов
    - КП102.2 - Плановый дефицит (-) / профицит (+) по уточненному плану
    - КП102.3 - Фактический дефицит (-) / профицит (+)**

**АНАЛИТИЧЕСКИЕ ПРИЗНАКИ**

Бюджет

- Саратовская область
  - BMP Саратовской области
    - Бюджет Александрово-Гайского муниципального района
    - Бюджет Аркадакского муниципального района
    - Бюджет Аткарского муниципального района
    - Бюджет Базарно-Карабулакского муниципального района
    - Бюджет Балаковского муниципального района
    - Бюджет Балашовского муниципального района
    - Бюджет Балтайского муниципального района
    - Бюджет Вольского муниципального района
    - Бюджет Воскресенского муниципального района
    - Бюджет Дергачевского муниципального района
    - Бюджет Духовницкого муниципального района
    - Бюджет Екатериновского муниципального района
    - Бюджет Ершовского муниципального района
    - Бюджет Ивантеевского муниципального района

2008 2009

X >= Y

X > 1 Y <= 4

1-2-3

**ПБ102 - Денежные средства на счета(тыс. руб)**  
**КП102.3 - Фактический дефицит (-) / профицит (+) (тыс. руб)**

тыс. руб

120 000  
90 000  
60 000  
30 000  
-30 000

■ ПБ102 - Денежные средства на счета  
 ■ КП102.3 - Фактический дефицит (-) / профицит (+)

Шкала: Линейная Разрядность: тыс. руб На одной странице: Да Отклонение: Нет Режим расчета: Авто Рассчитать

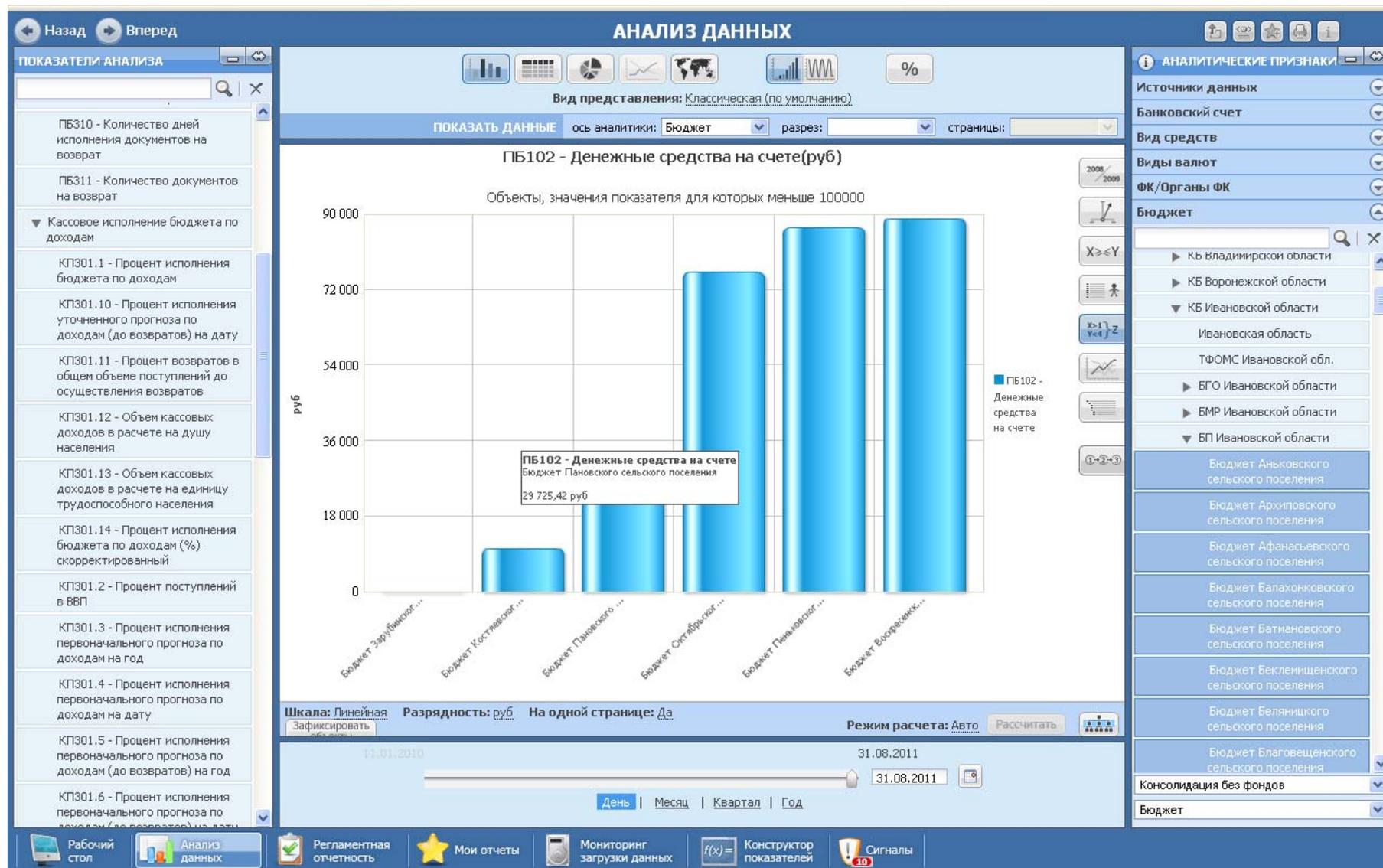
11.01.2010 31.08.2011

31.08.2011

День | Месяц | Квартал | Год

Рабочий стол Анализ данных Регламентная отчетность Мои отчеты Мониторинг загрузки данных Конструктор показателей Сигналы

## Пример анализа: Бюджеты поселений Ивановской области с остатками денежных средств на счете, близкими к нулю



## Предупредительные «сигналы» для оперативного информирования о «критических» ситуациях в ходе исполнения бюджетов

СИГНАЛЫ

СИГНАЛЫ

Сигналы Визуальная сигнализация

			Наименование	Показатель	Тип сигнала	Условие	Дата срабатывания			
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Доля первичного фактического дефицита (-) / профицита (+) в объеме непроцентных кассовых расходов (%)	Доля первичного	Сигнал на объекте	Абсолютная вели	29.11.2010			Отключить
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Доля ф							Отключить
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Сниже							Отключить
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Факти							Отключить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Факти							Включить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Доля д							Включить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Превы							Отключить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Доля д							Включить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Процен							Отключить
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Процен							Отключить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Доля б							Включить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Процен							Включить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Превы							Отключить
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Остат							Отключить

Сработало сигналов: 5

Сортировать: по времени срабатывания по алфавиту Показать: простые сигналы композитные сигналы все

7  
объектов

**Доля первичного**

Доля первичного фактического дефицита (-) / профицита (+) в объеме непроцентных кассовых расходов

Абсолютная величина показателя < -15

13  
объектов

**Доля фактического**

Доля фактического дефицита (-) / профицита (+) в объеме кассовых расходов

Абсолютная величина показателя < -10

52  
объекта

**Снижение остатков на счетах**

Остаток денежных средств на счете

Темп роста/прироста относительно предыдущего периода < -20

34  
объекта

**Фактический дефицит (-) /**

Фактический дефицит (-) / профицит (+)

Абсолютная величина показателя < 0

6  
объектов

**Процент расходов в СБР по**

Процент расходов в объеме бюджетных данных по сводной бюджетной росписи по ГРБС

Абсолютная величина показателя < 60

⏪ ⏩ | Страница 1 из 1 | 🔄
Сигналы 1 - 5 из 5

[Перейти к списку сигналов](#)
Заккрыть

Создать новый сигнал Объединить в композитный сигнал

Рабочий стол

Анализ данных

Регламентная отчетность

Мои отчеты

Конструктор показателей

Сигналы

## Рабочий стол системы КПЭ с контролируруемыми показателями, сработавшими «сигналами» и избранными отчетами

РАБОЧИЙ СТОЛ

**МОИ ОТЧЕТЫ**

- РБ: Дефицит/профицит (62-63)
- РБ: Доля полученных дотаций в общем объеме доходов
- РБ: Доля полученных трансфертов в доходах (56-59)
- РБ: Подушевые безвозмездные поступления (доп к 56)
- РБ: Подушевые доходы (51-53)
- РБ: Подушевые налоговые и неналоговые доходы (54-55)
- РБ: Подушевые расходы на з/п Общегосударственное управление
- РБ: Подушевые расходы (48-50)
- Саратовская область: структура расходов по уровням
- ФБ: Динамика выплат по источникам финансирования (27)
- ФБ: Динамика дефицита/профицита (45)
- ФБ: Динамика доходов ФБ (23)
- ФБ: Динамика невыясненных поступлений ФБ (2)
- ФБ: Динамика нефтегазовых доходов ФБ (24)
- ФБ: Динамика поступлений по источникам финансирования (26)
- ФБ: Динамика расходов ФБ по ФКР (25)
- ФБ: Доля исполненных ГК в разрезе ГРБС (29)
- ФБ: Доходы в разрезе статей (43)
- ФБ: Доходы в разрезе ФК/УФК (40)
- ФБ: Доходы в разрезе 10 макс ФК/УФК (41)
- ФБ: Доходы в разрезе 10 мин

**ПОКАЗАТЕЛИ (ПО СОСТОЯНИЮ НА 1.09.2011)**

<span style="color: red;">↓</span> <b>1_01. Доходы КБС РФ (накопленный итог)</b>	<b>4 126,68 млрд. руб</b>
<span style="color: red;">↓</span> 1_02. Налоговые и неналоговые доходы КБС РФ (накопленный итог)	3 063,07 млрд. руб
<span style="color: green;">↑</span> 1_03. Доходы КБС РФ (в разрезе ФО)	4 126,68 млрд. руб
<span style="color: green;">↑</span> 1_04. Структура налоговых и неналоговых доходов по уровням бюджетной системы	12 331,75 млрд. руб
<span style="color: red;">↓</span> 2_01. Кассовые расходы КБС РФ (накопленный итог)	3 249,97 млрд. руб
<span style="color: red;">↓</span> 2_05. Кассовые расходы КБС РФ (в разрезе ФО и КОСГУ)	6 499,36 млрд. руб
<span style="color: red;">↓</span> 2_09. Расходы КБС РФ на оплату труда (накопленный итог)	1 102,90 млрд. руб
<span style="color: red;">↓</span> 3_01. Источники финансирования дефицита КБС РФ (привлечение) (накопленный итог)	396,88 млрд. руб
<span style="color: red;">↓</span> 4_01. Дефицит (-) / профицит (+) КБС РФ (в разрезе ФО)	1 753,43 млрд. руб
<span style="color: green;">↑</span> 5_01. Остатки средств на счете региональных бюджетов (в разрезе субъектов СЗФО)	70,06 млрд. руб

**Объем поступлений по доходам (млрд. руб)**

[Подробнее >>](#)

**СИГНАЛЫ**

- Снижение остатков на счетах региональных бюджетов 13 объектов
- Фактический дефицит (-) / профицит (+) региональных бюджетов 5 объектов
- Доля полученных межбюджетных трансфертов в общем объеме дохода 2 объекта
- **Низкий процент исполнения бюджета по расходам** 22 объектов

**Низкий процент исполнения бюджета по расходам (%)**

[Подробнее >>](#)