

Приложение
к порядку проведения оценки
качества организации и
осуществления бюджетного
процесса в муниципальном
образовании Лебяжский
муниципальный район

О Ц Е Н К А

показателей эффективности деятельности главных распорядителей бюджетных средств в рамках осуществления ими бюджетного процесса и эффективности расходования бюджетных средств в Лебяжском муниципальном районе за 2015 год

№ п/п	Наименование показателя	Наименование главного распорядителя бюджетных средств					
		Районное управление образования	Управление по культуре, физкультуре и делам молодежи	Администрация Лебяжского района	Районная Дума	Финансовое управление	Управление сельского хозяйства
1.	Формирование бюджета с использованием методов планирования, ориентированного на результат и исполнение бюджета по расходам						
1.1	Планирование бюджетных ассигнований в рамках целевых программ и фактические объемы направленных на эти цели бюджетных средств.	В 2015г расходы проводились по муниципальным программам: 1. «Развитие муниципального управления Лебяжского района на 2014-2017 г» - запланированные ассигнования в сумме 860,6 т.руб исполнены на 98,2% и составили 845,1 т.руб.; 2. «Развитие образования Лебяжского района на 2014-2017 годы» - ассигнования в сумме 83181,9 т.руб. исполнены на 99,7% и составили 82952,2 т.руб.; 3. «Повышение эффективности реализации	В 2015г расходы проводились по муниципальным программам: 1. «Развитие муниципального управления Лебяжского района на 2014-2017 г» - запланированные ассигнования в сумме 1011,4 т.руб. исполнены на 96,8% и составили 979,0 т.руб.; 2. «Развитие культуры и туризма Лебяжского района на 2014-2017 г.» - запланированные ассигнования в сумме 16419,3 т.руб. исполнены на 98,6% и составили 16190,0	В 2015г расходы проводились по муниципальным программам: 1. «Развитие муниципального управления Лебяжского района на 2014-2017 г» - запланированные ассигнования в сумме 18543,6 т.руб исполнены на 99,1% и составили 18374,2 т.руб.; 2. «Управление муниципальным имуществом муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области на 2014-	В соответствие со ст.21 БК РФ расходы проводились по непрограммным направлениям	В 2015г расходы проводились по муниципальным программам: 1. «Развитие муниципального управления Лебяжского района на 2014-2017 гг» - запланированные ассигнования в сумме 4336,1 т.руб. исполнены на 99,8% и составили 4328,9 тыс.руб.; 2. «Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений на 2014-2017 гг» - запланированные ассигнования в сумме	В 2015г расходы проводились по муниципальной программе «Развитие агропромышленного комплекса Лебяжского района до 2020 года» - запланированные ассигнования в сумме 4054,3 тыс.руб. исполнены на 95,6% и составили 3874,3 тыс.руб.

		<p>молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи в Лебяжском районе на 2014-2017гг» - запланированные ассигнования в сумме 319,8 т.руб. исполнены в полном объеме.</p>	<p>т.руб.;</p> <p>3. «Развитие физической культуры и спорта в Лебяжском районе на 2014-2017 годы» - запланированные ассигнования в сумме 156,4 т.руб. исполнены в полном объеме.</p> <p>4. «Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи в Лебяжском районе на 2014-2017гг» - запланированные ассигнования в сумме 7,5 т.руб. исполнены в полном объеме.</p>	<p>2017гг» - запланированные ассигнования в сумме 928,0 т.руб. исполнены на 100,0%</p> <p>3. «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения Лебяжского района Кировской области на 2014-2017гг» - запланированные ассигнования в сумме 966,6 т.руб. исполнены в полном объеме.</p> <p>4. «Развитие транспортной системы в Лебяжском районе на 2014-2017 гг» - запланированные в бюджете ассигнования в сумме 20592,1 т.руб. исполнены на 90,1% и составили 18551,4 т.руб.;</p> <p>5. «Повышение эффективности реализации молодежной политики и организация отдыха и оздоровления детей и молодежи в Лебяжском районе на 2014-2017гг» - запланированные ассигнования в сумме 642,3 т.руб. исполнены на 60,7% и составили 302,4 тыс.руб.</p> <p>6. «Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры в Лебяжском районе на 2014-2017 гг»- запланировано ассигнований 614,3 тыс.руб., кассовый расход 613,4 т.руб., или 99,9%;</p>		<p>7341,5 тыс.руб исполнены на 91,4% и составили 6708,0 тыс.руб.</p>	
1.2	<p>Планирование бюджетных ассигнований на предоставление муниципальных услуг</p>	<p>Муниципальное задание на 2015 год доведено до главных распорядителей Постановлением администрации района от 12.08.2014 № 392 в натуральных показателях. Выполнение</p>	<p>Муниципальное задание на 2015 год доведено до главных распорядителей Постановлением администрации района от 08.08.2013 № 287 в натуральных показателях. Выполнение</p>	<p>Муниципальное задание не доводилось</p>	<p>Муниципальное задание не доводилось</p>	<p>Муниципальное задание не доводилось</p>	<p>Муниципальное задание не доводилось</p>

	<p>В соответствии с муниципальным заданием и выполнение муниципального задания по количественным показателям муниципальных услуг.</p>	<p>муниципального задания: -услуги по предоставлению дошкольного образования при плане 123 детей, фактическое количество 127 (выполнение 103,3%); -услуги на получение общедоступного и бесплатного общего образования при плане 884 учащихся фактически обучалось 873 ученика (98,8 %); -дополнительное образование: * услуги творческой направленности в Доме детского творчества при плане 230 количества обучающихся фактическое количество учащихся составило 265 (выполнение 115,2%); * услуги в сфере физической культуры и спорта в ДЮСШа при плане 210 количества учащихся, фактическое исполнение составило 210 (100,0%).</p>	<p>муниципального задания: -услуги по обеспечению творческой деятельности граждан через клубные формирования (РДК,СДК) при плане количества участников мероприятий 54200, фактически мероприятия посетило 62753 (выполнено на 115,8%); - услуги по организации библиотечного обслуживания при плане 112000 книговыдач, фактическое исполнение составило 110602 книговыдач, процент исполнения составил 98,8%; - услуги по созданию и поддержке музеев при плане 3000 посещений, фактически услуга оказана 4108 участнику, процент выполнения 136,9%; - услуги по предоставлению дополнительного музыкального образования в ДШИ при плане 99 учащихся, фактически услуга предоставлено 99 детям (100,0%); - услуги по организации занятий гражданами физкультурой и спортом и услуги по организации спортивных массовых мероприятий исполнены на 186,4 %, при запланированных 750 участников мероприятиях фактически посетило 1398; - услуги по организации и осуществлению мероприятий по работе с детьми и молодежью исполнены на 330,1 %, при запланированных 700 участников мероприятий,</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			фактически услуга оказана 2311 участникам.				
1.3	Развитие сети автономных учреждений, находящихся в ведомственной подчиненности органа исполнительной власти.	Автономных учреждений нет	Автономных учреждений нет	Автономных учреждений нет	Автономных учреждений нет	Автономных учреждений нет	Автономных учреждений нет
1.4	Планирование ежеквартальных и годовых кассовых расходов бюджетных средств и отклонение кассовых расходов от фактических данных.	Кассовый план на 2015 год с учетом корректировок 84365,8 тыс.руб., кассовый расход 84102,6 т.руб. или 99,7%, невыполнение 245,2 тыс.руб.из-за отсутствия денежных средств на едином счете муниципального района	Кассовый план на 2015 год с учетом корректировок 17601,2 тыс.руб, кассовый расход 17339,5 т.руб. (95,8%), невыполнение 261,7 тыс.руб. из-за отсутствия денежных средств на едином счете муниципального района	Кассовый план на 2015 год с учетом корректировок 42287,0 тыс.руб, кассовый расход 39714,2 т.руб. (93,9%), невыполнение 2572,8 тыс.руб. из-за отсутствия денежных средств на едином счете муниципального района	Кассовый план на 2015 год с учетом корректировок 2369,4 тыс.руб, кассовый расход 2364,9 тыс.руб. , исполнение на 99,8%., невыполнение на 4,5 тыс.руб., из-за отсутствия денежных средств на едином счете муниципального района	Кассовый план на 2015 год с учетом корректировок 11689,1 тыс.руб, кассовый расход 11048,6 тыс.руб. (94,5%), невыполнение 640,5 тыс.руб.Из-за отсутствия денежных средств на едином счете муниципального района не в полном объеме профинансированы межбюджетные трансферты бюджетам поселений	Кассовый план на 2015 год с учетом корректировок 4054,3 тыс.руб., кассовый расход 3874,3 тыс.руб.,или 95,6%, исполнены по потребности
1.5	Равномерность осуществления кассовых расходов бюджетных средств.	1 квартал –19057,7 тыс.руб, уд.вес в общем объеме расходов 22,7%; 2 квартал -25159,8 т.руб - 29,9%; 3 квартал – 16365,2 т.руб- 19,5%; 4 квартал – 23537,98 т.руб.- 28,0%.	1 квартал – 4500,1 тыс.руб, уд.вес в общем объеме расходов 26,0 %; 2 квартал – 4769,4 т.руб - 27,5%; 3 квартал – 3308,9 т.руб- 19,1%; 4 квартал- 4761,1 т.руб.- 27,5 %.	1 квартал –6258,3 тыс.руб, уд.вес в общем объеме расходов 15,8 %; 2 квартал – 9435,4 т.руб - 23,8%; 3 квартал – 13108,0 т.руб- 33,0%; 4 квартал- 10912,5 т.руб.- 27,5 %.	1 квартал – 520,5 тыс.руб, уд.вес в общем объеме расходов 22,0 %; 2 квартал – 713,2 тыс.руб. – 30,2%; 3 квартал – 539,0 тыс.руб- 22,8 %; 4 квартал- 592,2 тыс.руб.- 25,0%.	1 квартал – 2176,5 тыс.руб, уд.вес в общем объеме расходов 19,7%; 2 квартал – 2610,1 т.руб - 23,6%; 3 квартал – 2601,9 т.руб- 23,5%; 4 квартал- 3660,1 т.руб.- 33,1%.	1 квартал – 166,2 тыс.руб, уд.вес в общем объеме расходов 4,3%; 2 квартал – 584,7 т.руб -15,1%; 3 квартал – 473,4 т.руб- 12,2%; 4 квартал – 2650,0 т.руб.- 68,4%.
1.6	Согласование заявок на размещение заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд в финансовом управлении	Согласование заявок, начиная с 2015 года не требуется					

	администрации района.						
1.7	Проведение оптимизации бюджетной сети и мероприятий по экономному расходованию выделенных бюджетных средств.	Фактически в течение года муниципальными учреждениями образования была проведена работа по экономии бюджетных средств на сумму 803,4 тыс.руб. в т.ч.: - по закупке угля – 13,9 тыс.руб., - экономия по электроэнергии 585,2 тыс.руб., - оптимизации сети учреждений и штатной численности в учреждениях образования 204,3 тыс.руб. в т.ч. средства Госстандарта 86,6 тыс.руб.	Муниципальными учреждениями культуры была проведена работа по оптимизации сети учреждений культуры и ликвидации СДК в с.Вотское, всего на сумму 247,3 тыс.руб., экономия бюджетных средств по результатам закупок товаров и проведения мероприятий по энергосбережению составила 171,5 тыс.руб., всего на сумму 418,8 тыс.руб.	Экономия бюджетных средств от проведения торгов (запрос котировок, открытые аукционы) составила 105,7 тыс.руб., в том числе средства местного бюджета по аукциону по уязвимости мостов, оказание финансовых услуг в сумме 42,1 тыс.руб. и от приобретения жилого помещения детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей – 63,6 тыс.руб.	0	0	0
2.	Качество планирования бюджета						
2.1	Количество внесенных изменений в бюджетную роспись главными распорядителями бюджетных средств в части перераспределения бюджетных ассигнований между подведомственными получателями в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов и операции сектора государственного управления	8	0	0	0	0	0

	классификации расходов бюджета						
3.	Исполнение бюджета по доходам: отклонение от прогнозируемых объемов поступлений доходов бюджета по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности						
3.1	Отклонение от плана фактических объемов поступлений в бюджет по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности.	Первоначальный план по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности 3182,0 т.руб., с учетом внесенных изменений уточненный план составил 2983,0 т.руб, фактически поступило доходов 2951,8 тыс.руб. , выполнение на 99,0 %	Первоначальный план по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности 959,0 т.руб., с учетом внесенных изменений по увеличению уточненный план составил 1175,3 т.руб., фактически поступило доходов 1175,3 тыс.руб., или на 100,0 %.	По Службе хозяйственного и технического обеспечения первоначальный план по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности 2705,5 т.руб., с учетом внесенных изменений по увеличению уточненный план составил 2672,7 т.руб, фактически поступило доходов 2672,7 тыс.руб., выполнение на 100,0 %.	Нет	Нет	Нет
3.2	Планирование кассовых поступлений в бюджет в разрезе кварталов по доходам от платных услуг и иной приносящей доход деятельности и своевременность представления кассовых планов в финансовое управление.	1 квартал: план 892,0 т.руб, фактически поступило – 434,8 т.руб; 2 квартал: план 871,0 т.руб., фактически поступило 1096,9 т.руб.,; 3 квартал: план 650,0 т.руб., фактически поступило 551,1 тыс.руб; 4 квартал: план 570,0 тыс.руб. и фактически. поступило 869,0 тыс.рублей	1 квартал: план 423,0 т.руб, фактически поступило – 212,0 т.руб; 2 квартал: план 132,0 т.руб., фактически поступило 414,9 тыс.руб.;; 3 квартал: план 131,0 т.руб., фактически поступило 97,0 тыс.руб; 4 квартал: план 489,3 тыс.руб. и фактически поступило 451,4 тыс.рублей	1 квартал: план 870,0 тыс.руб., фактически поступило – 299,9 т.руб; 2 квартал: план 580,0 т.руб., фактически поступило 838,2 тыс.руб.;; 3 квартал: план 480,0 т.руб., фактически поступило 286,4 тыс.руб; 4 квартал: план 742,7 тыс.руб. и фактически поступило 1248,2 тыс.руб.	Нет	Нет	Нет
4.	Учет и отчетность						
4.1	Наличие дебиторской и кредиторской задолженности на каждую отчетную дату.	Дебиторская задолженность на 01.01.2015 – 585,8 т.руб: на 01.01.2016 – 674,8 т.руб., увеличение на 89,0 тыс.руб. Кредиторская задолженность текущая на	Дебиторская задолженность на 01.01.2015 – 51,3 т.руб.; 01.01.2014 – 46,9 т.руб., уменьшилась на 4,4 т.руб. Кредиторская задолженность текущая на 01.01.2015 г – 1168,4 т.руб.; на 01.01.2016 г – 547,3 тыс.руб., уменьшилась на	Дебиторская задолженность на 01.01.2015 – 120,2 т.руб.; 01.01.2016 – 105,0 т.руб., уменьшилась на 15,2 тыс.руб. Кредиторская задолженность текущая на 01.01.2015 г – 2851,9 т.руб.; на 01.01.2016 г – 172,6	Дебиторская задолженность на 01.01.2015 – 11,6 т.руб.; на 01.01.2016 – 36,2 т.руб., увеличилась на 24,6 тыс. руб. Кредиторская задолженность текущая на 01.01.2015г. – 38,7	Дебиторская задолженность на 01.01.2015 – 113,4 т.руб.; на 01.01.2016 – 33,0 т.руб., уменьшилась на 80,4 т.руб. Кредиторская задолженность текущая на 01.01.2015г – 84,3 т.руб.; 01.01.2016 г – 6,7 тыс.руб.,	Дебиторская задолженность на 01.01.2015 - 14,5 т.руб.; на 01.01.2016 – 0,0 т.руб., уменьшилась на 14,5 т.руб. Кредиторская задолженность текущая на 01.01.2015г – 54,9

		01.01.2015г – 45581,1 т.руб; 01.01.2016 г – 5403,4 тыс.руб., увеличилась на 822,3 тыс.руб.	621,1 т.руб.	тыс.руб., уменьшилась на 2679,3 тыс.руб.	т.руб.; 01.01.2016 г – 15,4 тыс.руб., уменьшилась на 23,3 тыс.руб.	уменьшилась на 77,6 тыс.руб.	тыс.руб.; 01.01.2016 г – 0,0 тыс.руб., уменьшилась на 54,9 тыс.рублей
4.2	Своевременность представления в финансовое управление бюджетной отчетности.	Представлено в установленный срок 28.01.2015г	Представлено в установленный срок 27.01.2015г	Представлено в установленный срок 27.01.2015г	Представлено в установленный срок 26.01.2015г	Представлено в установленный срок 26.01.2015г	Представлено в установленный срок 26.01.2015г
4.3	Качество составления бюджетной отчетности.	Замечаний со стороны финансового управления нет	Замечаний со стороны финансового управления нет	Замечаний со стороны финансового управления нет	Замечаний со стороны финансового управления нет	Замечаний со стороны финансового управления нет	Замечаний со стороны финансового управления нет
5.	Контроль за использованием бюджетных средств						
5.1	Наличие фактов нецелевого использования бюджетных средств.	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет
5.2	Наличие фактов неэффективного использования денежных средств и материальных ресурсов.	Нет	11,1 тыс.руб.	Нет	Нет	Нет	Нет
5.3	Наличие фактов неправомерного использования бюджетных средств.	Нет	9,7 тыс.руб.	0,2 тыс.руб.	Нет	Нет	Нет
5.4	Соблюдение законодательства Российской Федерации о размещении заказов для муниципальных нужд и использовании бюджетных средств на эти цели.	В 2015 году в муниципальных учреждениях образования проведено 2 проверки по соблюдению законодательства РФ о размещении заказов для муниципальных нужд и использовании бюджетных средств на эти цели (Лебяжская школа, Детский сад № 1)	В 2015 году проверок по соблюдению законодательства РФ о размещении заказов для муниципальных нужд и использовании бюджетных средств на эти цели не проводилось	В 2015 году проверок по соблюдению законодательства РФ о размещении заказов для муниципальных нужд и использовании бюджетных средств на эти цели не проводилось	В 2015 году проверок по соблюдению законодательства РФ о размещении заказов для муниципальных нужд и использовании бюджетных средств на эти цели не проводилось	В 2015 году проверок по соблюдению законодательства РФ о размещении заказов для муниципальных нужд и использовании бюджетных средств на эти цели не проводилось	В 2015 году проверок по соблюдению законодательства РФ о размещении заказов для муниципальных нужд и использовании бюджетных средств на эти цели не проводилось

6.	<p>Исполнение законов области и нормативно-правовых актов, подготовка нормативно-правовых актов органов местного самоуправления Лебяжского района в части исполнения бюджета и проектов решений районной Думы по вопросам исполнения бюджета.</p>	<p>В целях формирования и исполнения бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный район на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов были подготовлены нормативно-правовые акты:</p> <ul style="list-style-type: none"> * администрацией Лебяжского района от 20.05.2013 № 188 принято постановление «О мерах по составлению проекта консолидированного бюджета Лебяжского района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов»; * приказом начальника финансового управления от 16.06.2010 № 20, пар.2 утвержден Порядок планирования бюджетных ассигнований муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области; * приказом начальника финансового управления от 16.07.2013 № 28 утверждена Методика планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования Лебяжский район; * постановлением администрации Лебяжского района от 16.07.2013 № 243 утверждена Методика формирования доходов бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный район и отдельных показателей для определения межбюджетных трансфертов на 2014 год и плановый период 2016 и 2016 годов; * постановлением администрации Лебяжского района от 20.05.2013 № 188 утвержден Порядок формирования прогноза бюджета муниципального образования Лебяжский муниципальный район на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов; * решением Лебяжской районной Думы от 13.12.2013 № 230 утвержден Бюджет муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов.
7.	<p>Своевременность выполнения мероприятий по выполнению решения районной Думы № 281 от 12.12.2014 года «О бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», утвержденных постановлением администрации Лебяжского района от 29.12.2014 № 621</p>	<p>В целях выполнения постановления администрации Лебяжского района от 29.12.2014 № 621 «О мерах по выполнению решения Лебяжской районной Думы от 12.12.2014 № 281 «О бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район Кировской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» главными распорядителями и получателями бюджетных средств были проведены следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> * обеспечено соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления и предельной штатной численности, установленной на 2015 год; * не увеличена в 2015 году численность работников органов местного самоуправления, за исключением случаев, когда законом субъекта РФ переданы отдельные государственные полномочия (опека и попечительство); * обеспечено ежеквартальное представление кассового плана с ежемесячной разбивкой в финансовое управление администрации Лебяжского района по доходам и предстоящим денежным выплатам в соответствии с утвержденными сметами расходов в срок до 10 числа месяца, предшествующему первому месяцу квартала; * заключение договоров, исполнение которых осуществлялось за счет средств бюджета муниципального района, проводилось в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств; * обеспечивалась полнота и своевременность поступления доходов в бюджеты всех уровней, включая бюджеты поселений; * обеспечено выполнение распоряжения администрации района от 03.03.2011 № 22 «О целевом, своевременном и полном использовании средств, выделяемых из областного бюджета в виде субсидий и субвенций»; * обеспечено предоставление в установленные сроки сводной бюджетной отчетности и аналитических материалов по исполнению соответствующей части бюджета; * возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, осуществлен в 2015 году в установленные сроки; * обеспечено предоставление информации о закупках товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд; * обеспечена полнота и своевременность исполнения обязательств по кредитам перед областным бюджетом.