

РАСЧЕТ
показателей оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого
главными распорядителями средств бюджета Лебяжского муниципального района за 2018 год

(суммы в тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума (КСК)	Финансов ое управлени е
1	Планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальн ых программ							
1.1	Своевременное внесение изменений в муниципальные программы Лебяжского района	П1 - отсутствие фактов нарушения сроков внесения изменений в муниципальные программы Лебяжского района, установленных постановлением администрации Лебяжского района от 12.09.2013 № 339 «О разработке, реализации и оценке эффективности реализации муниципальных программ Лебяжского района», в части приведения объема финансового обеспечения реализации муниципальных программ в соответствии с объемами бюджетных	$O_1 = 1$ в случае отсутствия фактов	Имелись факты нарушения сроков внесения изменений	Отсутствие фактов нарушения	Отсутствие фактов нарушения	Не программное направление расходов	Отсутствие фактов нарушения

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
		ассигнований, предусмотренных решением Лебяжской районной Думы о бюджете		0	1	1	1	1
2	Качество планирования расходов							
2.1	Внесение изменений в сводную бюджетную роспись бюджета района	$P_2 = \frac{U_в - U_з - U_с - U_п}{4}$, где: U _в – общее количество уведомлений об изменении бюджетных ассигнований бюджета района на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленных в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета района, утвержденным приказом начальника финансового управления Лебяжского района; U _з - количество уведомлений об изменении бюджетных ассигнований бюджета района на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленных в связи с использованием субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение,	если $P_2 \leq 2$, то $O_2 = 1$; если $P_2 > 2$, то $O_2 = 0$	19	8	22	3	7
				$P_2 = \frac{19-11-3}{4} = 1,25$	$P_2 = \frac{8-3-1}{4} = 1,0$	$P_2 = \frac{22-13-4}{4} = 1,25$	$P_2 = \frac{3}{4} = 0,75$	$P_2 = \frac{7-2}{4} = 1,25$
				11	3	13	0	2

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума (КСК)	Финансов ое управлени е
		<p>поступивших из областного бюджета, и принятием решения Лебяжской районной Думы о внесении изменений в решение Лебяжской районной Думы о бюджете района;</p> <p>Ус - количество уведомлений об изменении бюджетных ассигнований бюджета района на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленных в связи с исполнением судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета района, использованием средств резервного фонда администрации района;</p> <p>Уп – количество уведомление об изменении бюджетных ассигнований районного бюджета на финансовый год по соответствующему ГРБС, подготовленные в связи с перераспределением бюджетных ассигнований между ГРБС</p> <p>4 – количество кварталов</p>		3	1	4	0	0
				5	4	5	2	3
2.2	Внесение изменений в бюджетную	$П_3 = \frac{Пр}{4}$, где: Пр – общее количество приказов	для ГРБС, имеющих в ведомственной подчиненности до 10		Не было перераспределения	Не было перераспределения	Нет подведомственных учреждений	Нет подведомственных учреждений

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума (КСК)	Финансов ое управлени е
	роспись ГРБС в части перераспределения бюджетных ассигнований между подведомственными получателями в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов и операции сектора государственного управления классификации расходов бюджетов	руководителя соответствующего ГРБС о перераспределении бюджетных ассигнований между подведомственными получателями бюджетных средств в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи вида расходов и операции сектора государственного управления классификации расходов бюджетов; 4 – количество кварталов	муниципальных учреждений: если $P_3 \leq 3$, то $O_3 = 1$, если $3 < P_3 \leq 4$, то $O_3 = 0,6$, если $P_3 > 4$, то $O_3 = 0$; для ГРБС, имеющих в ведомственной подчиненности более 10 муниципальных учреждений: если $P_3 \leq 4$, то $O_3 = 1$, если $4 < P_3 \leq 5$, то $O_3 = 0,6$, если $P_3 > 5$, то $O_3 = 0$; у ГРБС, не имеющих в ведомственной подчиненности муниципальных	-	<i>1</i>	<i>1</i>	-	-
				Перераспределение производилось между общеобразовательными школами $8:4=2,0$				
				<i>1</i>			<i>1</i>	<i>1</i>
				-	-	-	<i>1</i>	<i>1</i>

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
			учреждений, $O_3=1$					
3	Исполнение бюджета по доходам							
3.1	Отклонение от прогнозируемых объемов поступлений доходов бюджета района, администрируемых соответствующим ГРБС	$P_4 = \frac{D_{\phi}}{D_y}, \text{ где:}$ <p>D_{ϕ} – налоговые и неналоговые доходы, фактически поступившие в отчетном году в бюджет района, администрируемые соответствующим ГРБС;</p> <p>D_y – уточненные прогнозируемые объемы поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета района на отчетный год, администрируемых соответствующим ГРБС. Из неналоговых доходов исключаются невыясненные поступления</p>	<p>если $1 \leq P_4 \leq 1,05$, то $O_4 = 1$;</p> <p>если $1,05 < P_4 \leq 1,1$, то $O_4 = 0,5$;</p> <p>если $1 > P_4 > 1,1$, то $O_4 = 0$;</p> <p>для ГРБС, не являющихся главными администраторами налоговых и неналоговых доходов, $O_4 = 1$</p>	2993,0 / 2961,4=1,01	861,4 / 861,4=1,0	3483,5 / 3425,8 = 1,02	0	6,8 / 6,8= 1,0
3.2	Динамика задолженности по неналоговым доходам	$P_5 = \frac{H_{\text{к.г.}}}{H_{\text{н.г.}}}, \text{ где:}$ <p>$H_{\text{к.г.}}$ – задолженность по неналоговым доходам, администрируемым</p>	<p>если $P_5 < 1$ то $O_5 = 1$;</p> <p>если $P_5 \geq 1$, то $O_5 = 0$;</p>	275,9 / 246,7 =1,118	41,6 / 78,6 = 0,53	50,0 / 1187,2=0,04	0	0

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
	бюджета района, администрируемых соответствующим ГРБС	соответствующим ГРБС, на конец отчетного года в бюджет района; Н _{н.г.} – задолженность по неналоговым доходам, администрируемым соответствующим ГРБС, на начало отчетного года в бюджет района. Неналоговые доходы по кодам бюджетной классификации: 1110501305; 1110503505; 113050199505; 1130299505; 1130206505	для ГРБС, не являющихся главными администраторами неналоговых доходов, O ₅ = 1					
4	Исполнение бюджета по расходам							
4.1	Выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в части показателей, характеризующих их объем	$P_6 = \frac{\sum_{i=1}^n P_6^i}{n}$, где: i – муниципальная услуга (работа), оказываемая (выполняемая) соответствующим ГРБС (подведомственным учреждением); n – количество муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) соответствующим ГРБС	если $P_6 \geq 0,95$, то $O_6 = 1$; если $0,85 \leq P_6 < 0,95$, то $O_6 = 0,75$; если $P_6 < 0,85$, то $O_6 = 0$; для ГРБС, для которых Администрацией	Муниципальное задание доводилось БУ ООШ с. Лаж приказом Лебяжского РУО от 01.10.2018 № 75/1. При задании: 1) по реализации основных общеобразовательных программ в количестве 80 учащихся, фактическое исполнение составило 80, %	Муниципальное задание доводилось БУ Лебяжская ДШИ приказом от 29.12.2017 № 67. При задании по реализации дополнительной предпрофессиональной программы в области музыкального	Не доводится муниципальное задание	Не доводится муниципальное задание	Не доводится муниципальное задание

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
	оказанных муниципальных услуг (выполненных работ)	<p>(подведомственным учреждением);</p> $P_6^i = \frac{MZ_\phi^i}{MZ_n^i}, \text{ где:}$ <p>MZ_ϕ^i – фактический объем оказанной муниципальной услуги (выполненной работы) соответствующим ГРБС (подведомственным учреждением) i-ого вида;</p> <p>MZ_n^i – муниципальное задание на оказание муниципальной услуги (выполнение работы) i-ого вида, установленное постановлением администрации Лебяжского района соответствующему ГРБС</p>	района не установлено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), $O_6 = 1$	<p>выполнения – 100,0. 2) реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования при задании обучающихся 14 детей, фактическое количество составило 14, исполнено на 100%. Балльная оценка составляет</p> <p>1,0</p>	<p>искусства и дополнительных общеразвивающих программ в области музыкального и хореографического искусства в количестве 88 учащихся, фактическое исполнение составило 90, % выполнения – 102,3 %.. Балльная оценка составляет</p> <p>1,0</p>	1	1	1

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
4.2	Отклонение кассовых расходов от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью соответствующему ГРБС на реализацию муниципальных программ	$P_7 = \frac{\sum_{i=1}^n P_7^i}{n}$, где: <i>i</i> – муниципальная программа, реализуемая соответствующим ГРБС; <i>n</i> – количество муниципальных программ, реализуемых соответствующим ГРБС; $P_7^i = \frac{\sum MП_{\phi}^i}{\sum MП_n^i}$, где: $\sum MП_{\phi}^i$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС на реализацию <i>i</i> -ой муниципальной программы; $\sum MП_n^i$ – бюджетные ассигнования, установленные сводной бюджетной росписью соответствующему ГРБС на реализацию <i>i</i> -ой муниципальной программы	<p>если $P_7 = 1$, то $O_7 = 1$;</p> <p>если $0.95 \leq P_7 < 1$, то $O_7 = 0,6$;</p> <p>если $0.9 \leq P_7 < 0.95$, то $O_7 = 0,3$;</p> <p>если $P_7 < 0.9$, то $O_7 = 0$;</p> <p>для ГРБС, не являющихся заказчиками муниципальных программ, $O_7 = 1$</p>	<p>3 МП – 67521,2 / 68737,7 = 0,982</p> <p>0,6</p>	<p>3МП – 24052,5 / 24917,4 = 0,965</p> <p>0,6</p>	<p>8МП – 52878,6 / 53985,9 = 0,979</p> <p>0,6</p>	<p>Не программное направление расходов</p> <p>1,0</p>	<p>2 МП – 13034,3 / 13066,7 = 0,998</p> <p>0,6</p>
4.3	Отклонение кассовых расходов от	$P_8 = \frac{\sum ЦР_{\phi}}{\sum ЦР_n}$, где:	<p>если $P_8 = 1$, то $O_{10} = 1$;</p> <p>если $0.95 \leq P_8 < 1$, то</p>	<p>155,1 / 156,0 = 0,994</p> <p>1</p>	<p>1353,2 / 1353,2 = 1</p> <p>1</p>	<p>20088,6 / 20768,9 = 0,967</p> <p>1</p>	<p>Расходов за счет МБТ не было</p> <p>1</p>	<p>1058,2 / 1058,2 = 1</p> <p>1</p>

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
	фактически поступивших соответствующему ГРБС целевых безвозмездных поступлений, за исключением субвенций	$\sum ЦР_{\phi}$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС, проводимые за счет целевых безвозмездных поступлений (за исключением кассовых расходов, проводимых за счет целевых безвозмездных поступлений, поступивших в ноябре-декабре отчетного года); $\sum ЦР_n$ – фактически поступившие соответствующему ГРБС целевые безвозмездные поступления (за исключением поступивших в ноябре-декабре отчетного года)	$O_8 = 0,5$; если $П_8 < 0,95$, то $O_8 = 0$; для ГРБС, не имеющих расходов за счет целевых безвозмездных поступлений, $O_8 = 1$	0,5	1	0,5	1	1
4.4	Соблюдение показателей кассового плана по кассовым выплатам без учета расходов, осуществляемых за счет доходов, полученных от платных услуг и иной приносящей	$П_9 = \frac{КР_{\phi}}{КР_{пл}}$, где: $КР_{\phi}$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС, проведенные за отчетный год; $КР_{пл}$ – планируемые расходы по уточненному кассовому плану соответствующего ГРБС в отчетном году	если $П_9 \geq 0,99$, то $O_9 = 1$; если $0,95 \leq П_9 < 0,99$, то $O_9 = 0,8$; если $П_9 < 0,95$, $O_9 = 0$	$\frac{2795,0}{0,989} / \frac{2826,6}{0,989} =$ 0,8	$\frac{834,4}{834,4} = 1,0$ 1,0	$\frac{1726,3}{0,972} / \frac{1777,0}{0,972} =$ 0,8	1,0	1,0

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
	Лебяжского района							
5.2	Своевременность представления в финансовое управление Лебяжского района бюджетной отчетности	P_{13} – наличие фактов представления администрации Лебяжского района соответствующим ГРБС бюджетной отчетности с нарушением срока, установленного приказом начальника финансового управления	$O_{13} = - 0,2$	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0
6	Контроль и аудит							
6.1	Наличие фактов нецелевого использования бюджетных средств, выявленных органом, осуществляющим муниципальный финансовый контроль, по итогам года	P_{14} – наличие установленных фактов нецелевого использования бюджетных средств у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{14} = - 1$ в случае наличия фактов	0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
6.2	Наличие фактов неэффективного использования денежных и материальных ресурсов, выявленных органом, осуществляющим муниципальный финансовый контроль, по итогам года	P_{15} – наличие установленных фактов неэффективного использования денежных и материальных ресурсов у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{15} = - 0,5$ в случае наличия фактов	23,0 тыс.руб.	1,1 тыс.руб.	108,5 тыс.руб.	0	0
				-0,5	-0,5	-0,5	0	0
6.3	Наличие фактов неправомерного использования бюджетных средств, выявленных органом, осуществляющим	P_{16} – наличие установленных фактов неправомерного использования бюджетных средств у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{16} = - 0,5$ в случае наличия фактов	0	0	0.	0	0
				0	0	0	0	0

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
	ть выполнения мероприятий, установленных постановлением администрации Лебяжского района о мерах по выполнению решения Лебяжской районной Думы о бюджете на очередной финансовый год и плановый период и муниципальными правовыми актами в части осуществления бюджетного процесса	сроков выполнения соответствующим ГРБС мероприятий, установленных постановлением администрации Лебяжского района о мерах по выполнению решения Лебяжской районной Думы о бюджете на очередной финансовый год и плановый период и муниципальными правовыми актами в части осуществления бюджетного процесса	отсутствия фактов $O_{18} = - 0,5$ в случае наличия фактов	задолженности по неналоговым доходам на конец отчетного года -0,5	1,0	1,0	1,0	1,0
7.2	Своевременность подготовки решений	P_{19} – отсутствие фактов нарушения сроков подготовки решений Лебяжской районной Думы и	$O_{19} = 1$ в случае отсутствия фактов	1	1	1	1	1

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Админист рация района	Районная Дума (КСК)	Финансов ое управлени е
	Лебяжской районной Думы и нормативных правовых актов Лебяжского района, необходимых для подготовки проектов решений о внесении изменений в решение Думы о бюджете муниципальног о образования Лебяжский муниципальны й район	нормативных правовых актов Лебяжского района, необходимых для подготовки проектов решений о внесении изменений в решение Думы о бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район	$O_{19} = - 0,5$ в случае наличия фактов					
		ИТОГО		5,9	10,1	10,4	12	11,6