

РАСЧЕТ
показателей оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого
главными распорядителями средств бюджета Лебяжского муниципального района за 2019 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 ассигнований, предусмотренных	$O_1 = 1$ в случае отсутствия фактов	Отсутствие фактов нарушения	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
		решением Лебяжской районной Думы о бюджете		1	1	1	1	1
2	Качество планирования расходов							
2.1	Внесение изменений в сводную бюджетную роспись бюджета района	$P_2 = \frac{U_B - U_3 - U_C - U_n}{4}, \text{ где:}$ <p> U_B – 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_3 - 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, поступивших из областного бюджета, </p>	<p>если $P_2 \leq 2$, то $O_2 = 1$;</p> <p>если $P_2 > 2$, то $O_2 = 0$</p>	1	1	1	1	1
				14	15	13	3	8
				$P_2 = \frac{14-5-1-4}{4} = 1,0$	$P_2 = \frac{15-4-1-5}{4} = 1,25$	$P_2 = \frac{13-7-1-3}{4} = 0,50$	$P_2 = \frac{3-2}{4} = 0,255$	$P_2 = \frac{8-4-2}{4} = 0,50$
				5	4	7	0	4

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
		<p>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>		1	1	1	0	0
				4	5	3	2	2
2.2	Внесение изменений в бюджетную роспись ГРБС в	$П_3 = \frac{Пр}{4}$, где: Пр – общее количество приказов руководителя соответствующего ГРБС	для ГРБС, имеющих в ведомственной подчиненности до 10 муниципальных	Не было перераспределения	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
	части перераспределе ния бюджетных ассигнований между подведомствен ными получателями в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов и операции сектора государственно го управления классификации расходов бюджетов	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	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 учреждений, $O_3 = 1$	1	1	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
	администрируемых соответствующих ГРБС	<p>$H_{н.г.}$ – задолженность по неналоговым доходам, администрируемым соответствующим ГРБС, на начало отчетного года в бюджет района.</p> <p>Неналоговые доходы по кодам бюджетной классификации: 1110501305; 1110503505; 113050199505; 1130299505; 1130206505</p>	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 объем оказанных муниципальных	$P_6 = \frac{\sum_{i=1}^n P_6^i}{n}$, где: <i>i</i> – муниципальная услуга (работа), оказываемая (выполняемая) соответствующим ГРБС (подведомственным учреждением); <i>n</i> – количество муниципальных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) соответствующим ГРБС (подведомственным учреждением);	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 района не установлено	Детский сад № 1 пгт. Лебяжье Муниципальное задание доведено приказом районного управления образования администрации Лебяжского района от 29.12.2018. № 109 по 2 муниципальным услугам: 1. Реализация основных общеобразовательных	МБУ ДО «Детская школа искусств пгт. Лебяжье» Муниципальное задание доведено приказом управления по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского района от 29.12.2018 № 73 по 2 муниципальным	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	Админист рация района	Районная Дума (КСК)	Финансов ое управлени е
	услуг (выполненных работ)	$P_6^i = \frac{MZ_{\phi}^i}{MZ_n^i}, \text{ где:}$ <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>	муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), $O_6 = 1$	<p>ых программ дошкольного образования детям до 3-х лет в количестве 41 обучающегося, фактически количество обучающихся составило 45, задание выполнено на 109,8,0%;</p> <p>2. Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования детям от 3-х до 8 лет в количестве 174 обучающихся, фактически количество обучающихся составило 175, задание выполнено на 100,6%</p>	<p>услугам:</p> <p>1. «Реализация дополнительной предпрофессиональной общеобразовательной программы в области музыкального искусства (фортепьяно) в количестве учащихся 11, задание по данной услуге выполнено на 100,0%;</p> <p>2. «Реализация дополнительных общеобразовательных общеразвивающих программ в области музыкального и хореографического искусства» в количестве 73 учащихся, фактически количество учащихся составило 76, или 104,1%.</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	$P_7 = \frac{\sum_{i=1}^n \Pi_7^i}{n}$, где: $\Pi_7^i = \frac{\sum \text{МП}_\phi^i}{\sum \text{МП}_n^i}$, где: $\sum \text{МП}_\phi^i$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС на реализацию i-ой муниципальной программы; $\sum \text{МП}_n^i$ – бюджетные ассигнования, установленные сводной бюджетной росписью соответствующему ГРБС на реализацию 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 – 37220,7 / 36165,2 = 0,972</p> <p>0,6</p>	<p>4МП – 28312,2 / 28280,3 = 0,998</p> <p>0,6</p>	<p>8МП – 54065,5 / 53192,8 = 0,979</p> <p>0,6</p>	<p>Не программное направление расходов</p> <p>1,0</p>	<p>2 МП – 16404,7 / 16336,6 = 0,996</p> <p>0,6</p>
4.3	Отклонение кассовых расходов от фактически поступивших	$P_8 = \frac{\sum \text{ЦР}_\phi}{\sum \text{ЦР}_n}$, где: $\sum \text{ЦР}_\phi$ – кассовые расходы	<p>если $P_8 = 1$, то $O_{10} = 1$;</p> <p>если $0.95 \leq P_8 < 1$, то $O_8 = 0,5$;</p>	<p>26,9 / 28,4 = 0,950</p>	<p>8,9 / 8,9 = 1,0</p>	<p>24498,5 / 25012,4 = 0,980</p>	<p>Расходов за счет МБТ не было</p>	<p>3117,6 / 3117,6 = 1,0</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
	соответствующему ГРБС целевых безвозмездных поступлений, за исключением субвенций	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)	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 доход деятельности, и	$П_9 = \frac{КР_\phi}{КР_{пл}}$, 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 $П_9 < 0,95$, $O_9 = 0$	23,6 / 22,9 = 1,030 1,0	1081,6 / 1036,3 = 1,044 1,0	1085,9 / 951,0 = 1,14 1,0	0 1,0	25,7 / 25,7 = 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
	целевых безвозмездных поступлений							
4.5	Внесение изменений в показатели кассового плана по кассовым выплатам без учета расходов, осуществляемых за счет доходов, полученных от платных услуг и иной приносящей доход деятельности, и целевых безвозмездных поступлений	$P_{10} = \frac{3}{12}, \text{ где:}$ <p>3 – общее количество представленных соответствующим ГРБС заявок на внесение изменений в показатели кассового плана по кассовым выплатам; 12 – количество месяцев в году</p>	<p>если $P_{10} \leq 1$, то $O_{10} = 1$;</p> <p>если $1 < P_{10} \leq 2$, то $O_{10} = 0,6$;</p> <p>если $P_{10} > 2$, то $O_{10} = 0$</p>	4: 12 = 0,33 1,0	7:12=0,6 1,0	12:12=1,0 1,0	1:12= 0,08 1,0	1:12=0,08 1,0
4.6	Наличие фактов отказа в санкционировании оплаты денежных	P_{11} – наличие фактов отказа в санкционировании оплаты денежных обязательств у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{11} = - 0,3$ 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
5.2	Своевременность представления в финансовое управление Лебяжского района бюджетной отчетности	P_{13} – наличие фактов представления в финансовое управление 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
6.2	Наличие фактов	P_{15} – наличие установленных фактов неэффективного использования	$O_{15} = - 0,5$ в случае наличия фактов	91,6 тыс.руб.	0	0	0	0

№ 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
	неэффективног о использования денежных и материальных ресурсов, выявленных органом, осуществляющ им муниципальны й финансовый контроль, по итогам года	денежных и материальных ресурсов у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений		-0,5	0	0	0	0
6.3	Наличие фактов неправомерног о использования бюджетных средств, выявленных органом, осуществляющ им муниципальны й финансовый	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	10,2 тыс.руб.	0.	0	0
				0	-0,5	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	
	контроль, по итогам года								
6.4	Соблюдение законодательства Российской Федерации о размещении заказов для муниципальных нужд (о контрактной системе в сфере закупок)	P_{17} – наличие установленных фактов нарушения законодательства Российской Федерации о размещении заказов для муниципальных нужд (о контрактной системе в сфере закупок) у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{17} = - 0,5$ в случае наличия у ГРБС, имеющих подведомственные учреждения, от 1 до 5 фактов нарушений; если более 5 фактов нарушений $O_{17} = - 1$; $O_{17} = - 1$ в случае наличия фактов нарушений у ГРБС, не имеющих подведомственных учреждений	Проверено учреждение-МКУ ДО Дом детского творчества, нарушений не установлено. Акт от 22.04.2019 № 01-01/2019	1 0	0	0	0	0
				0	0	0	0	0	
7	Исполнение муниципальных правовых актов Лебяжского района								
7.1	Своевременность выполнения мероприятий,	P_{18} – отсутствие фактов нарушения сроков выполнения соответствующим ГРБС мероприятий, установленных	$O_{18} = 1$ в случае отсутствия фактов	0	0	0	0	0	

№ 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
	установленных постановлений администрации Лебяжского района о мерах по выполнению решения Лебяжской районной Думы о бюджете района на очередной финансовый год и плановый период и муниципальными правовыми актами в части осуществления бюджетного процесса	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	$O_{18} = - 0,5$ в случае наличия фактов	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
7.2	Своевременность подготовки решений Лебяжской районной Думы	P_{19} – отсутствие фактов нарушения сроков подготовки решений Лебяжской районной Думы и нормативных правовых актов Лебяжского района, необходимых для	$O_{19} = 1$ в случае отсутствия фактов $O_{19} = - 0,5$ в случае наличия 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
	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	подготовки проектов решений о внесении изменений в решение Думы о бюджете муниципального образования Лебяжский муниципальный район						
		ИТОГО		8,6	9,6	11,1	12	11,6