

РАСЧЕТ
показателей оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого
главными распорядителями средств бюджета Лебяжского муниципального района за 2020 год

(суммы в тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Расчет целевого значения (П)	Балльная оценка целевого значения (О)					
				Районное управление образования	Культура	Администрация района	Районная Дума (КСК)	Финансовое управление
1	Планирование бюджетных ассигнований в рамках муниципальных 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	$P_2 = \frac{U_в - U_з - U_с - U_п}{4}, \text{ где:}$ <p>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;</p> <p>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, поступивших из областного бюджета, и принятием решения Лебяжской</p>	<p>если $P_2 \leq 2$, то $O_2 = 1$;</p> <p>если $P_2 > 2$, то $O_2 = 0$</p>	1 8 4	1 9 3	1 14 6	1 1 0	1 9 5
				$P_2 = \frac{8-4-0-3}{4} = 0,25$	$P_2 = \frac{9-3-1-4}{4} = 0,25$	$P_2 = \frac{14-6-0-4}{4} = 1,0$	$P_2 = \frac{1-0-0-0}{4} = 0,25$	$P_2 = \frac{9-5-0-3}{4} = 0,25$

№ 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>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>		0	1	0	0	0
				3	4	4	0	2
2.2	Внесение изменений в бюджетную роспись ГРБС в части перераспределе	$P_3 = \frac{Pr}{4}, \text{ где:}$ <p>Pr – общее количество приказов руководителя соответствующего ГРБС о перераспределении бюджетных ассигнований</p>	для ГРБС, имеющих в ведомственной подчиненности до 10 муниципальных учреждений: если $P_3 \leq 3$, то $O_3 =$	Не было перераспределения	Не было перераспределения	Не было перераспределения	Нет подведомственных учреждений	Нет подведомственных учреждений
				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
	ния бюджетных ассигнований между подведомственными получателями в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи, вида расходов и операции сектора государственного управления классификации расходов бюджетов	подведомственными получателями бюджетных средств в пределах одного раздела, подраздела, целевой статьи вида расходов и операции сектора государственного управления классификации расходов бюджетов; 4 – количество кварталов	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, $O_3 = 1$					
3	Исполнение бюджета по			-	-	-	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
	доходам							
3.1	Отклонение от прогнозируемых объемов поступлений доходов бюджета района, администрируемых соответствующим ГРБС	$П_4 = \frac{Д_ф}{Д_у}, \text{ где:}$ <p>$Д_ф$ – налоговые и неналоговые доходы, фактически поступившие в отчетном году в бюджет района, администрируемые соответствующим ГРБС;</p> <p>$Д_у$ – 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 $1 \leq П_4 \leq 1,05$, то $O_4 = 1$;</p> <p>если $1,05 < П_4 \leq 1,1$, то $O_4 = 0,5$;</p> <p>если $1 > П_4 > 1,1$, то $O_4 = 0$;</p> <p>для ГРБС, не являющихся главными администраторами налоговых и неналоговых доходов, $O_4 = 1$</p>	67,3 / 67,3=1,0 1	1006,8 / 1040,6=1,03 1	2705,2 / 2897,3 = 1,07 0,5	6,2 / 6,2=1,0 1	20,0 / 20,0= 1,0 1
3.2	Динамика задолженности по неналоговым доходам бюджета района, администрируемых соответствующим ГРБС	$П_5 = \frac{Н_{к.г.}}{Н_{н.г.}}, \text{ где:}$ <p>$Н_{к.г.}$ – задолженность по неналоговым доходам, администрируемым соответствующим ГРБС, на конец отчетного года в бюджет района;</p> <p>$Н_{н.г.}$ – задолженность по неналоговым доходам, администрируемым соответствующим ГРБС, на начало отчетного года в бюджет района.</p>	<p>если $П_5 < 1$ то $O_5 = 1$;</p> <p>если $П_5 \geq 1$, то $O_5 = 0$;</p> <p>для ГРБС, не являющихся главными администраторами неналоговых доходов, $O_5 = 1$</p>	0 / 0 = 0,0 1	0 / 15,2 = 0 1	46,1 / 70,2=0,65 1	0 1	0 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
		Неналоговые доходы по кодам бюджетной классификации: 1110501305; 1110503505; 113050199505; 1130299505; 1130206505						
4	Исполнение бюджета по расходам							
4.1	Выполнение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в части показателей, характеризующих их объем оказанных муниципальных услуг (выполненных работ)	$P_6 = \frac{\sum_{i=1}^n P_6^i}{n}$, 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); $P_6^i = \frac{MЗ_{\phi}^i}{MЗ_n^i}$, где: <i>MЗ_φⁱ</i> – фактический объем оказанной муниципальной услуги (выполненной работы) 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 района не установлено муниципальное задание на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), $O_6 = 1$	Детский сад № 1 пгт. Лебяжье Муниципальное задание доведено приказом районного управления образования администрации Лебяжского района от 30.12.2019. № 95 по 2 муниципальным услугам: 1. Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования детям до 3-х лет в количестве 35 обучающегося, фактически количество	МБУ ДО «Детская школа искусств пгт. Лебяжье» Муниципальное задание доведено приказом управления по культуре, физкультуре и делам молодежи администрации Лебяжского района от 28.12.2019 № 97 по 2 муниципальным услугам: 1. «Реализация дополнительной предпрофессиональной общеобразовательной программы в области	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)	Финансовое управление	
		(подведомственным учреждением) i-ого вида; MZ_n^i – муниципальное задание на оказание муниципальной услуги (выполнение работы) i-ого вида, установленное постановлением администрации Лебяжского района соответствующему ГРБС		обучающихся составило 34, задание выполнено на 97,1,0%; 2. Реализация основных общеобразовательн ых программ дошкольного образования детям от 3-х до 8 лет в количестве 174 обучающихся, фактически количество обучающихся составило 168, задание выполнено на 96,7%. Всего при плане 209 фактическое количество обучающихся 202	музыкального искусства (фортепьяно) в количестве учащихся 15, задание по данной услуге выполнено на 93,3%, количество обучающихся составило 14; 2. «Реализация дополнительных общеобразовател ьных общеразвивающ их программ в области музыкального и хореографическо го искусства» в количестве 55 учащихся, фактически количество учащихся составило 55, или 100,0%. Всего при плане 70 фактическое количество обучающихся 69				
				<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
4.2	Отклонение кассовых расходов от бюджетных ассигнований, установленных сводной бюджетной росписью соответствующему ГРБС на реализацию муниципальных программ	$P_7 = \frac{\sum_{i=1}^n P_7^i}{n}, \text{ где:}$ <p>i – муниципальная программа, реализуемая соответствующим ГРБС; n – количество муниципальных программ, реализуемых соответствующим ГРБС;</p> $P_7^i = \frac{\sum MП_{\phi}^i}{\sum MП_n^i}, \text{ где:}$ <p>$\sum MП_{\phi}^i$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС на реализацию i-ой муниципальной программы; $\sum MП_n^i$ – бюджетные ассигнования, установленные сводной бюджетной росписью соответствующему ГРБС на реализацию i-ой муниципальной программы</p>	<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>2 МП – 35026,1 / 37426,2 = 0,936</p> <p>0,3</p>	<p>3МП – 28205,8 / 29004,0 = 0,972</p> <p>0,6</p>	<p>8МП – 57684,0 / 61296,7 = 0,941</p> <p>0,3</p>	<p>Не программное направление расходов</p> <p>1,0</p>	<p>2 МП – 16080,3 / 16134,0 = 0,997</p> <p>0,6</p>
4.3	Отклонение кассовых расходов от фактически поступивших соответствующ	$P_8 = \frac{\sum ЦР_{\phi}}{\sum ЦР_n}, \text{ где:}$ <p>$\sum ЦР_{\phi}$ – кассовые расходы соответствующего ГРБС, проводимые</p>	<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>если $P_8 < 0.95$, то</p>	<p>9405,2/9405,2=1,0</p> <p>1</p>	<p>15724,3/15724,3 =1,0</p> <p>1</p>	<p>36823,4//38805,3 =0,949</p> <p>0</p>	<p>Расходов за счет МБГ не было</p> <p>1</p>	<p>2668,1/2683,1= 0,994</p> <p>0,5</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
	ему ГРБС целевых безвозмездных поступлений, за исключением субвенций	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)	$O_8 = 0$; для ГРБС, не имеющих расходов за счет целевых безвозмездных поступлений, $O_8 = 1$					
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 целевых безвозмездных	$P_9 = \frac{KP_\phi}{KP_{пл}}$, где: KP_ϕ – кассовые расходы соответствующего ГРБС, проведенные за отчетный год; $KP_{пл}$ – планируемые расходы по уточненному кассовому плану соответствующего ГРБС в отчетном году	если $P_9 \geq 0,99$, то $O_9 = 1$; если $0,95 \leq P_9 < 0,99$, то $O_9 = 0,8$; если $P_9 < 0,95$, $O_9 = 0$	10183,41 / 10989,1 = 0,927	11088,8 / 11905,9 = 0,931	17033,7 / 18735,1 = 0,909	511,7 / 519,2 = 0,986	12166,6 / 12205,37 = 0,997
				0	0	0	0,8	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
	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>	<p>5: 12 = 0,42</p> <p>1,0</p>	<p>14:12=1,17</p> <p>0,6</p>	<p>14:12=1,17</p> <p>0,6</p>	<p>4:12= 0,33</p> <p>1,0</p>	<p>9:12=0,75</p> <p>1,0</p>
4.6	Наличие фактов отказа в санкционировании оплаты денежных обязательств по причинам несоответствия	P_{11} – наличие фактов отказа в санкционировании оплаты денежных обязательств у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	<p>$O_{11} = - 0,3$ в случае наличия фактов</p>	<p>16</p> <p>-0,3</p>	<p>0</p> <p>0</p>	<p>6</p> <p>-0,3</p>	<p>0</p> <p>0</p>	<p>0</p> <p>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
	бюджетной смете, противоречия бюджетному законодательству, превышения остатков на лицевом счете							
5	Учет и отчетность							
5.1	Наличие фактов просроченной кредиторской задолженности по данным Справочной таблицы к отчету об исполнении консолидированного бюджета Лебяжского района	P_{12} – наличие просроченной кредиторской задолженности у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	$O_{12} = - 1$ в случае наличия фактов просроченной кредиторской задолженности	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>	0 <i>0</i>
5.2	Своевременность представления в финансовое	P_{13} – наличие фактов представления в финансовое управление администрации Лебяжского района соответствующим ГРБС бюджетной	$O_{13} = - 0,2$	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)	Финансовое управление
	управление Лебяжского района бюджетной отчетности	отчетности с нарушением срока, установленного приказом начальника финансового управления		0	0	0	0	0
6	Контроль и аудит							
6.1	Наличие фактов нецелевого использования бюджетных средств, выявленных органом, осуществляющ им муниципальны й 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 неэффективног о использования денежных и материальных	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	0	64,7 тыс.руб.	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
	ресурсов, выявленных органом, осуществляющим муниципальный финансовый контроль, по итогам года			0	-0,5	0	0	0
6.3	Наличие фактов неправомерного использования бюджетных средств, выявленных органом, осуществляющим муниципальный финансовый контроль, по итогам года	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
6.4	Соблюдение законодательства Российской Федерации о	P_{17} – наличие установленных фактов нарушения законодательства Российской Федерации о размещении заказов для муниципальных нужд (о	$O_{17} = - 0,5$ в случае наличия у ГРБС, имеющих подведомственные	0	0	Проверка проведена в отделе ЖКХ администрации района по реализации мероприятий	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
	размещении заказов для муниципальных нужд (о контрактной системе в сфере закупок)	контрактной системе в сфере закупок) у соответствующего ГРБС с учетом его подведомственных учреждений	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	0	0	муниципальной программы «Развитие коммунальной и жилищной инфраструктуры Лебяжского района». Фактов нарушений не установлено 0	0	0
7	Исполнение муниципальных правовых актов Лебяжского района							
7.1	Своевременность выполнения мероприятий, установленных постановлением	P_{18} – отсутствие фактов нарушения сроков выполнения соответствующим ГРБС мероприятий, установленных постановлением администрации Лебяжского района о мерах по	$O_{18} = 1$ в случае отсутствия фактов $O_{18} = - 0,5$ в случае	1. Не выполнено условие Соглашения по Указу Президента по обеспечению уровня средней заработной платы	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	
	м 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	выполнению решения Лебяжской районной Думы о бюджете на очередной финансовый год и плановый период и муниципальными правовыми актами в части осуществления бюджетного процесса	наличия фактов	педработников дошкольного образования с учетом выплат на возмещение расходов по коммунальным услугам					
				-0,5	1,0	1,0	1,0	1,0	
7.2	Своевременность подготовки решений районной Думы и нормативных правовых актов Лебяжского	P_{19} – отсутствие фактов нарушения сроков подготовки решений Лебяжской районной Думы и нормативных правовых актов Лебяжского района, необходимых для подготовки проектов решений о внесении изменений в решение Думы о бюджете муниципального образования	$O_{19} = 1$ 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)	Финансовое управление
	района, необходимых для подготовки проектов решений о внесении изменений в решение Думы о бюджете муниципальног о образования Лебяжский муниципальны й район	Лебяжский муниципальный район						
		ИТОГО		8,5	9,7	8,1	11,8	11,1