|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждаю  директор департамента финансов  администрации района  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.И. Кидяева  14 марта 2014 года |

**Отчет о выполнении**

**ведомственной целевой программы «Организация бюджетного процесса в Нижневартовском районе на 2013-2015 годы»**

**за 2013 год**

Согласовано:

Заместитель главы администрации района

по экономике и финансам

Т.А. Колокольцева

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

14 марта 2014 года

Согласовано:

Исполняющий обязанности

председателя комитета экономики

Е.И. Шатских

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

14 марта 2014 года

**Меры по повышению эффективности реализации мероприятий ведомственной целевой программ ««Организация бюджетного процесса в Нижневартовском районе на 2013-2015 годы», уровень решения поставленных задач, степень достижения запланированных целевых показателей**

Основная цель программы – Повышение качества, эффективности планирования расходов, обеспечение сбалансированности бюджета и прозрачности бюджетного процесса в Нижневартовском районе.

Для достижения данной цели предусматривалось выполнение следующих задач:

1.повышение качества бюджетного планирования на основе проведения предсказуемой бюджетной политики, обеспечивающей долгосрочную устойчивость бюджета района, в том числе минимизацию дефицита бюджета района;

2. обеспечение исполнения бюджета района в рамках действующего бюджетного законодательства;

3. своевременное и качественное формирование и представление бюджетной отчетности об исполнении бюджета района и консолидированного бюджета района;

4. эффективное управление муниципальным долгом района.

***Задача 1. Повышение качества бюджетного планирования на основе проведения предсказуемой бюджетной политики, обеспечивающей долгосрочную устойчивость бюджета района, в том числе минимизацию дефицита бюджета района:***

Для решения данной задачи проводились следующие мероприятия:

* совершенствование муниципальных правовых актов по вопросам составления проекта решения Думы района о бюджете района на очередной финансовый год и плановый период;
* составлен проект решения Думы района о бюджете района на 2014 финансовый год и плановый период 2015-2016 годов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, автономного округа, муниципальными правовыми актами района;
* совершенствование форм и методов планирования доходной части бюджета района;
* формировался и велся реестр расходных обязательств района;
* планирование расходов осуществлялось раздельно по действующим и принимаемым расходным обязательствам;
* формирование расходов бюджета района осуществлялось на основе муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ), оказываемых физическим и юридическим лицам муниципальными бюджетными и автономными учреждениями района;
* полномасштабно внедрен механизм программно-целевого планирования расходов;
* сформирован Резервный фонда администрации района;
* сформированы Условно утверждаемых расходов в бюджете района на плановый период 2015 и 2016 годов;
* сформирован резерв на исполнение Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 года № 597, от 01.06.2012 года № 761 и доведены бюджетные ассигнования до главных распорядителей средств бюджета района на повышение оплаты труда отдельных работников муниципальных учреждений;
* сформирован резерв на софинансирование целевых программ Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;
* осуществлялось управление долговыми обязательствами района, в соответствии с условиями бюджетного кредита автономного округа.

Достигнуты следующие результаты:

* Своевременно и качественно подготовлено решения Думы района от 03.12.2013 № 411 «О бюджете района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, автономного округа, муниципальными правовыми актами района;
* Резервный фонд администрации района в 2013 году сформирован в объеме 69 369 тыс. рублей;
* Сформированы Условно утверждаемые расходы в бюджете района на плановый период 2015 и 2016 годов в размере 58 139,6 тыс. рублей на 2015 год и 110 141,8 тыс. рублей на 2016 год;
* Совершено полномасштабное внедрение механизмов программно-целевого планирования расходов путем утверждения и реализации муниципальных целевых программ района и ведомственных целевых программ района;
* На официальном сайте администрации района в сети Интернет регулярно размещается информация и муниципальные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс в Нижневартовском районе;
* Предельный размер отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета района (без учета доходов от налога на прибыль организаций) за 2013 год от первоначально утвержденного плана составил 57,1%;
* Дефицит бюджета района по исполнению за 2013 год составил 105 799,1 тыс. рублей.

***Задача 2. Обеспечение исполнения бюджета района в рамках действующего бюджетного законодательства:***

Для решения данной задачи проводились следующие мероприятия:

* Подготовлено постановление администрации района от 18.02.2013 № 293 «О мерах по реализации решения о бюджете района на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы»;
* составлены, утверждены сводная бюджетная роспись района и кассовый план;
* доведены до главных распорядителей средств бюджета района показатели сводной бюджетной росписи района и лимиты бюджетных обязательств в соответствии в приказом департамента финансов администрации района;
* исполнение бюджета района осуществлялось на основе утвержденной сводной бюджетной росписи района и кассового плана;
* оперативно вносились изменения в сводную бюджетную роспись района;
* осуществлялось ведение сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета, главных администраторов и администраторов доходов, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита бюджета Нижневартовского района;
* открытие и ведение лицевых счетов получателей средств бюджета района;
* открытие и ведение лицевых счетов бюджетных и автономных учреждений района;
* учет бюджетных обязательств получателей бюджетных средств, а также бюджетных и автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются целевые субсидии;
* санкционирование оплаты денежных обязательств главных распорядителей, получателей средств бюджета района и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района;
* санкционирование расходов муниципальных бюджетных, автономных учреждений Нижневартовского района, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания;
* осуществление платежей за счет средств бюджета района от имени и по поручению главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета района, администраторов источников финансирования дефицита бюджета района, муниципальных учреждений с отражением операций на лицевых счетах;
* соблюдение Регламента обмена информацией между отделом № 13 Управления Федерального казначейства по Ханты-Мансийскому автономному округу - Югре и департаментом финансов района при кассовом обслуживании исполнения бюджета района;
* соблюдение сроков передачи исполнительных документов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета района, поступивших в департамент финансов района, на исполнение должнику;
* учет и хранение исполнительных документов по денежным обязательствам получателей средств бюджета района, муниципальных бюджетных и автономных учреждений.
* осуществление мониторинга кредиторской задолженности;
* осуществление мониторинга поступлений собственных доходов в бюджет.

Достигнуты следующие результаты:

* Исполнение расходных обязательств района по отношению к уточненному плану составило 83,4%, при плановом размере 85%;
* Просроченная кредиторская задолженность по бюджетным обязательствам отсутствует;
* Доля бюджетных и автономных учреждений района, лицевые счета которых обслуживаются в департаменте финансов района составила 100%;
* Доля главных распорядителей и получателей средств бюджета района, ведение лицевых счетов которых осуществляется департаментом финансов администрации района составила 100%.

Департамент финансов организует исполнение бюджета района на основе своевременно утвержденной сводной бюджетной росписи района и кассового плана, исходя из принципов единства кассы и подведомственности расходов бюджетов, управляет средствами на единых счетах района.

Результатом решения данной задачи является исполненный в сроки и в полном объеме бюджет района.

***Задача 3. Своевременное и качественное формирование и представление бюджетной отчетности об исполнении бюджета района и консолидированного бюджета района.***

Для решения данной задачи проводились следующие мероприятия:

* в установленные сроки составлялась и представлялась бюджетная и статистическая отчетность об исполнении бюджета района и консолидированного бюджета района;
* осуществлялась методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления бюджетной отчетности в соответствии с требованиями Инструкций, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, Федеральным казначейством;
* месячная, квартальная, годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета района принималась от главных администраторов доходов бюджета района, главных распорядителей средств бюджета района и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета района в соответствии с требованиями, установленными Министерством финансов Российской Федерации, Федеральным казначейством, департаментом финансов округа и района;
* месячная, квартальная, годовая бюджетная отчетность об исполнении бюджета городских и сельских поселений района принималась от муниципальных образований района в соответствии с требованиями установленными Министерством финансов Российской Федерации, Федеральным казначейством, департаментом финансов округа и района;
* проводился мониторинг качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств района, главными администраторами доходов бюджета района по итогам 2012 года, 1 полугодия 2013 года и мониторинг финансового менеджмента в части документов используемых при составлении проекта решения о бюджете района на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов.

Достигнуты следующие результаты:

* Качественно сформирована и своевременно представлена бюджетная отчетность об исполнении бюджета района и консолидированного бюджета района;
* Количество главных распорядителей средств бюджета района и муниципальных образований района, представивших отчетность в установленные сроки составило 100 %.

***Задача 4. Эффективное управление муниципальным долгом района.***

Для решения данной задачи проводились следующие мероприятия:

* запланированы расходы по погашению и обслуживанию долговых обязательств района в сумме 15,6 тыс. рублей, оплачены проценты за пользование бюджетным кредитом – 12,0 тыс. рублей;
* осуществлены мероприятия по обслуживанию муниципального долга;
* осуществлен учет долговых обязательств района.

Достигнуты следующие результаты:

* предельный объем муниципального долга, установленный решением Думы района о бюджете на 2013 год не превышен.

***Задача 5. Реализация бюджетных мер принуждения***

Применение бюджетных мер принуждения за совершение бюджетного нарушения является неотъемлемой частью деятельности департамента финансов, как финансового органа района.

Контроль осуществлялся в части:

- обеспечения правомерного, целевого, эффективного использования средств бюджета района и своевременного их возврата, представление отчетности, выполнения заданий по представлению услуг;

- использования межбюджетных трансфертов в соответствии с условиями и целями, определенными при предоставлении указанных средств.

Применение бюджетных мер принуждения позволяет обеспечить соблюдение финансовой дисциплины участниками бюджетного процесса, повысить ответственность при использовании ими бюджетных средств.

Достижение результатов программы позволило:

- увеличить налоговый потенциал района путем сохранения и наращивания доходной базы бюджета;

- обеспечить сбалансированность бюджета района;

- осуществить планирования бюджета района путем полномасштабного внедрения программно-целевого принципа организации деятельности администрации района, с переходом в дальнейшем на программный бюджет;

- безусловное исполнение социальных обязательств в размере 100 %;

-качественно сформировать и своевременно предоставить отчетность об исполнении бюджета района и консолидированного бюджета района;

- повысить открытость и прозрачность финансовой деятельности.

**Приложение 5**

к Порядку разработки, утверждения и

реализации ведомственных целевых

программ

**Оценка результативности реализации программы за 2013 год**

«Организация бюджетного процесса в Нижневартовском районе

на 2013-2015 годы»

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  целевых показателей,  единица измерения | Базовый показатель на начало реализации программы | Предусмотрено по программе | | Выполнено | |
| на весь период реализации | на отчетный год | с начала реализации программы | за отчетный год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Показатели непосредственных результатов** | | | | | | |
| 1 |  |  |  |  |  |  |
| 1.1. | своевременная и качественная подготовка проекта решения Думы района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1.2. | формирование размера Резервного фонда администрации района не более 3 процентов от общего объема расходов бюджета района (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1.3. | формирование условно утвержденных расходов на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процентов от общего объема расходов бюджета района (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода не менее 5 процентов от общего объема расходов бюджета района (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1.4. | доля расходов бюджета района формируемых в рамках бюджетных целевых программ, в общем объеме планируемых расходов бюджета района | 65,4 % | 95 % | 95 % | 99,98 % | 99,98 % |
| 1.5. | размещение в сети Интернет (на официальном сайте администрации района) информации и муниципальных правовых актов регулирующих бюджетный процесс в районе (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 1.6. | предельный размер отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов бюджета района (без учета доходов от налога на прибыль организаций) за отчетный год от первоначально утвержденного плана | 7,9% | 7,9% | 7,9% | 57,1% | 57,1% |
| 1.7. | минимизация дефицита бюджета района (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2 |  |  |  |  |  |  |
| 2.1. | полнота исполнения расходных обязательств района | 80% | не менее 85 % | не менее 85 % | 83,4 % | 83,4 % |
| 2.2. | отсутствие просроченной кредиторской задолженности по бюджетным обязательствам (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2.3. | доля муниципальных автономных и бюджетных учреждений района, лицевые счета которых обслуживаются в департаменте финансов администрации района | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 2.4. | доля главных распорядителей, распорядителей и получателей средств района, ведение лицевых счетов которых осуществляется департаментом финансов администрации района | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 2.5. | своевременное исполнение надлежаще оформленных платежных документов, представленных получателями средств бюджета района, муниципальными бюджетными и автономными учреждениями | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 3 |  |  |  |  |  |  |
| 3.1. | качественное формирование и своевременное предоставление отчетности об исполнении бюджета района и консолидированного бюджета района (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 3.2. | количество главных распорядителей средств бюджета района и муниципальных образований района, представивших отчетность в сроки, установленные департаментом финансов района | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 4 |  |  |  |  |  |  |
| 4.1. | не превышение предельного объема муниципального долга района, установленного нормативными правовыми актами района (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| **Показатели конечных результатов** | | | | | | |
|  | 1.1. принятый в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства проект решения Думы района о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
|  | 1.2.снижение размера отклонений фактического объема налоговых и неналоговых доходов района (без учета доходов от налога на прибыль организаций) за отчетный финансовый год от первоначально утвержденного плана до 7,9 % (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
|  | 2.1.исполнение расходных обязательств района за отчетный финансовый год в размере не менее 85% от бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы района о бюджете (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 |
|  | 3.1.утверждение решением Думы района отчета об исполнении бюджета района за отчетный период (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
|  | 3.2. качественное формирование и своевременное предоставление отчетности об исполнении бюджета района и консолидированного бюджета района (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
|  | 4.1. погашение в полном объеме прямых долговых обязательств района в соответствии с Графиком погашения (Да/Нет; 1/0); | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
|  | 5.1. применение в полном объеме бюджетных мер принуждения к нарушителям бюджетного законодательства РФ, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения (Да/Нет; 1/0). | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

Руководитель \_Кидяева А.И. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(ФИО) (подпись)

Должностное лицо,

ответственное за

составление формы\_начальник отдела Ефремова В.М. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (ФИО) (подпись)

**Приложение 4**

к Порядку разработки, утверждения и

реализации ведомственных целевых

программ

Информация по объему финансирования мероприятий программы

за 2013 год

«Организация бюджетного процесса в Нижневартовском районе

на 2013-2015 годы»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование мероприятий программы | Объем финансирования из бюджета района (тыс. рублей) | |
| предусмотрено программой на 2013 год | Фактически профинансировано за отчетный период |
|  |  |  |  |
| 1. | Формирование Резервного фонда администрации района не более 3 процентов от общего объема расходов бюджета района | 69 369,0 | 0,0 |
| 2. | Формирование резерва на софинансирование целевых программ Ханты-Мансийского автономного округа -Югры | 250 350,3 | 0,0 |
| 3. | Не превышение предельного объема муниципального долга района, установленного нормативными правовыми актами района | 15,6 | 12,0 |
|  | **Всего по программе:** | **319 734,9** | **12,0** |

Руководитель \_Кидяева А.И. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(ФИО) (подпись)

Должностное лицо,

ответственное за

составление формы\_начальник отдела Ефремова В.М. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(должность) (ФИО) (подпись)