

Форма утверждена
приказом Комитета финансов и контроля
Администрации Омского муниципального района
от 30.12.2011 года № 163

ОЦЕНКА

основных целевых индикаторов ведомственной целевой программы «Совершенствование финансовой и бюджетной политики Омского муниципального района Омской области на 2012 год»
за 2012 год

Наименование целевого индикатора	Единица измерения	Значение целевого индикатора				Обоснование причин отклонения	Источник информации
		Утверждено в программе	Достигнуто	Отклонение (в процентах)	Оценка (в баллах)		
Наличие нормативных правовых актов Омского муниципального по организации составления проекта бюджета Омского муниципального района	единиц	1	1	0	1		Правовой акт Администрации
Степень соответствия решения Совета Омского муниципального района о бюджете Омского муниципального района требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации	процентов	100	100	0	1		Решение Совета Омского муниципального района о бюджете, согласованное с уполномоченными структурами Администрации, в отношении которого проведена правовая экспертиза
Степень исполнения расходных обязательств Омского муниципального района	процентов	100	100	0	1		Отчет об исполнении бюджета Омского муниципального района

Количество возвратов Министерством финансов Омской области на доработку отчетов об исполнении консолидированного бюджета Омского муниципального района	раз	0	0	0	1		Факты возвратов Министерством финансов Омской области на доработку отчетов об исполнении консолидированного бюджета Омского муниципального района
Количество нарушений, выявленных контролирующими органами при проведении проверок в части правильности ведения бюджетного учета и исполнения сметы Комитета (в том числе налоговыми органами, отделением Пенсионного фонда Российской Федерации, отделением Фонда социального страхования Российской Федерации)	единиц	0	0	0	1		Предписания, исполнительные документы в отношении ведения бюджетного учета и сметы Комитета финансов и контроля

Удельный вес своевременно исполненных Комитетом судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Омского муниципального района	процентов	100	100	0	1		Судебные акты, предусматривающие обращение взыскания на средства бюджета Омского муниципального района
Удельный вес средств, направленных на исполнение поручений депутатов Совета Омского муниципального района, в общей сумме средств, выделенных в соответствии с поручениями депутатов Совета Омского муниципального района	процентов	100	100	0	1		Поручения (письма) депутатов Совета Омского муниципального района и Сводная бюджетная роспись расходов бюджета Омского муниципального района
Степень соответствия использования средств резервного фонда Администрации Омского муниципального района требованиям законодательства	процентов	100	100	0	1		Решение Совета Омского муниципального района о бюджете

Удельный вес расходов бюджета Омского муниципального района, сформированных в рамках целевых программ Омского муниципального района, в структуре расходов, исполняемых за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета Омского муниципального района	процентов	100	100	0	1		Сводная бюджетная роспись расходов бюджета Омского муниципального района
Удельный вес просроченной кредиторской задолженности в общем объеме расходов консолидированного бюджета Омского муниципального района	процентов	0	0	0	1		Отчет о просроченной кредиторской задолженности
Уровень долговой нагрузки на бюджет Омского муниципального района	процентов	5,4	3,8	1,6	1		Сведения из муниципальной долговой книги Омского муниципального района за 2012 год

Доля главных распорядителей средств бюджета Омского муниципального района и сельских (городского) поселений, использующих программное обеспечение при формировании и передаче ежемесячной, ежеквартальной и годовой отчетности	процентов	100	100	0	1		Фактическое количество главных распорядителей средств бюджета Омского муниципального района и сельских (городского) поселений, использующих программное обеспечение при формировании и передаче ежемесячной, ежеквартальной и годовой отчетности
Удельный вес просроченной кредиторской задолженности по социально значимым расходам в общем объеме расходов местных бюджетов сельских (городского) поселений	процентов	0	0	0	1		Отчет о просроченной кредиторской задолженности
Средняя оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских (городском) поселениях	баллов	27	21,9	-18,8	0	Не достигнуты ожидаемые результаты	Мониторинг качества организации и осуществления бюджетного процесса сельских (городского) поселений
Итоговая сводная оценка					13		

Форма утверждена
приказом Комитета финансов и контроля
Администрации Омского муниципального района
от 30.12.2011 года № 163

Динамика целевых значений целевых индикаторов
ведомственной целевой программы «Совершенствование финансовой и бюджетной политики
Омского муниципального района Омской области на 2012 год»*

Целевые индикаторы	Единица измерения	Год реализации Программы		Последний год (целевое значение)	%
		1-й год	отчетный		
Целевой индикатор 1					
Целевой индикатор 2					

*Отчет не составляется в связи с тем, что программа утверждена на 1 год

Форма утверждена
 приказом Комитета финансов и контроля
 Администрации Омского муниципального района
 от 30.12.2011 года № 163

ОТЧЕТ
 о реализации ведомственной целевой программы
 «Совершенствование финансовой и бюджетной политики
 Омского муниципального района Омской области на 2012 год»
 за 2012 год

1. Информация об использовании средств

№ п/п	Наименование мероприятия ВЦП	Исполнители	Объем финансирования, тыс. рублей			Примечание (причины отклонения)
			Предусмотрено на реализацию ВЦП <*>	Фактическое поступление средств на реализацию ВЦП <***>	Фактически использовано средств (кассовые расходы) на реализацию ВЦП <***>	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Организация составления проекта бюджета Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета	не требует финансирования			

2.	Подготовка проекта решения Совета Омского муниципального района о бюджете Омского муниципального района, а также документов и материалов к нему	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета	не требует финансирования			
3.	Организация и обеспечение исполнения бюджета Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	не требует финансирования			
4.	Формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета Омского муниципального района	Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	не требует финансирования			
5.	Ведение бюджетного учета исполнения сметы Комитета	Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	не требует финансирования			
6.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Омского муниципального района в соответствии с законодательством	Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	1,642	1,642	1,642	
7.	Учет использования средств резервного фонда Администрации Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	2061,36	1816,96	1816,96	

8.	Учет использования средств, выделенных в соответствии с поручениями депутатов Совета Омского муниципального района	бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	1000,00	824,15	824,15	
9.	Осуществление руководства и управления в сфере установленных функций	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	6486,77	6486,77	6486,77	
10.	Перевод расходов бюджета в программно - целевой вид	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	не требует финансирования			
11.	Последовательный переход к комплексной автоматизации бюджетного процесса	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	не требует финансирования			

12.	Представление Омского муниципального района в отношениях, связанных с привлечением средств бюджета Омской области	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	не требует финансирования			
13.	Поддержание оптимального объема муниципального долга Омского муниципального района и расходов на его обслуживание	Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	886,33	886,33	886,33	
14.	Расчет и предоставление отдельных видов межбюджетных трансфертов из бюджета Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	120879,99	120879,99	120879,99	
	Проведение мониторинга уровня и динамики качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских (городском) поселениях	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	не требует финансирования			
Всего по ВЦП,			131316,09	130895,84	130895,84	
в том числе:						
- районный бюджет			81260,69	80840,44	80840,44	

- федеральный бюджет					
- областной бюджет		50055,40	50055,40	50055,40	
- местные бюджеты					
- привлеченные средства					

- <*> - отражаются бюджетные ассигнования, утвержденные бюджетной росписью Комитета по состоянию на дату отчета;
- <***> - перечислено из соответствующего бюджета;
- <***> - перечислено Комитетом соответствующим получателям бюджетных средств (кассовые расходы).

«Согласовано»:

Председатель Комитета финансов и контроля

Администрации Омского муниципального района Омской области

_____ /Акимова О.Н./
 (подпись) (расшифровка подписи)

2. Результат проведенных мероприятий

№ п/п	Наименование мероприятия ВЦП	Исполнители	Краткая информация о результатах реализации мероприятия ВЦП
1.	Организация составления проекта бюджета Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета	Составление проекта бюджета Омского муниципального района Омской области в 2012 году на 2013-2015 годы осуществлялось в соответствии с распоряжением Администрации Омского муниципального района от 06.06.2012 № 988-п «О плане мероприятий по составлению проекта бюджета Омского муниципального района Омской области на 2013 - 2015 годы»
2.	Подготовка проекта решения Совета Омского муниципального района о бюджете Омского муниципального района, а также документов и материалов к нему	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета	<p>Выполнено: формирование текстовой части и приложений к проекту решения Совета Омского муниципального района «О бюджете Омского муниципального района на 2013 – 2015 годы»;</p> <p>Подготовлены и внесены на рассмотрение Совета Омского муниципального района проект решения Совета Омского муниципального района «О бюджете Омского муниципального района на 2013 – 2015 годы», а также одновременно с ним представлены следующие документы и материалы:</p> <ul style="list-style-type: none"> основные направления бюджетной и налоговой политики Омского муниципального района на 2013 год; предварительные итоги социально-экономического развития Омского муниципального района за истекший период 2012 года и ожидаемые итоги социально-экономического развития Омского муниципального района за 2012 год; прогноз социально-экономического развития Омского муниципального района на 2013 год и на период до 2015 года; прогноз основных характеристик (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) консолидированного бюджета Омского муниципального района на 2013 – 2015 годы; пояснительная записка к проекту решения Совета Омского муниципального района «О бюджете Омского муниципального района на 2013 – 2015 годы»; проект методики и расчеты распределения межбюджетных трансфертов из бюджета Омского муниципального района сельским (городскому) поселениям Омского муниципального района; верхний предел муниципального долга на конец очередного финансового года; проект программы муниципальных внутренних заимствований на очередной финансовый год; проект программы муниципальных гарантий Омского муниципального района на очередной финансовый год; оценка ожидаемого исполнения бюджета Омского муниципального района Омской области за 2012 год; иные документы и материалы в соответствии с бюджетным законодательством.

3.	Организация и обеспечение исполнения бюджета Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	Организация и обеспечение исполнения бюджета Омского муниципального района осуществляется в соответствии с Положением о бюджетном процессе и бюджетном устройстве в Омском муниципальном районе, утвержденном решением Совета Омского муниципального района от 15.11.2007 № 85, иными муниципальными правовыми актами
4.	Формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета Омского муниципального района	Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	Ежемесячно отчет об исполнении консолидированного бюджета Омского муниципального района предоставляется в министерство финансов омской области. Формирование отчетности осуществляется посредством использования программных продуктов «ЕСУ БП» и «Скиф»
5.	Ведение бюджетного учета исполнения сметы Комитета	Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	Ведение бюджетного учета исполнения сметы Комитета осуществляется Отделом казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета в соответствии с утвержденной учетной политикой Комитета
6.	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Омского муниципального района в соответствии с законодательством	Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета Омского муниципального района в соответствии с законодательством осуществляется Отделом казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета на основании и в строгом соответствии с поступающими документами судебных органов
7.	Учет использования средств резервного фонда Администрации Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	Расходование средств резервного фонда осуществлялось в соответствии с распоряжениями Администрации Омского муниципального района. Ежеквартально отчет об исполнении бюджета Омского муниципального района, в том числе информация о расходовании средств резервного фонда, утверждался постановлением Администрации Омского муниципального района и направлялся для сведения в Совет Омского муниципального района. Утверждение годового отчета за 2012 год предусмотрено решением Совета Омского муниципального района.

8.	Учет использования средств, выделенных в соответствии с поручениями депутатов Совета Омского муниципального района	бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	
9.	Осуществление руководства и управления в сфере установленных функций	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	Осуществление руководства и управления в сфере установленных функций осуществляется в соответствии с Положением о бюджетном процессе и бюджетном устройстве в Омском муниципальном районе, утвержденном решением Совета Омского муниципального района от 15.11.2007 № 85, Положением о Комитете финансов и контроля Администрации Омского муниципального района и иными муниципальными правовыми актами
10.	Перевод расходов бюджета в программно - целевой вид	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	<p>В результате продолжения работы по внедрению программно-целевого метода планирования и исполнения районного бюджета посредством перевода бюджетных расходов в программный формат, реализация мероприятий, представленных комплексом ведомственных и долгосрочных целевых программ Омского муниципального района, включающих объемы расходов, софинансируемых в рамках федеральных и региональных целевых программ, позволила обеспечить охват бюджетных расходов районного бюджета программными мероприятиями в 2012 году в размере 100,0 %.</p> <p>Кроме того, Комитетом финансов и контроля Администрации Омского муниципального района Омской области во взаимодействии с органами местного самоуправления сельских (городского) поселений Омского муниципального района проведена работа по переводу бюджетных расходов сельских (городского) поселений в программный вид, в результате чего охват бюджетных расходов сельских (городского) поселений Омского муниципального района программными мероприятиями достиг также 100,0 %.</p>

11.	Последовательный переход к комплексной автоматизации бюджетного процесса	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	<p>Автоматизация бюджетного процесса Омского муниципального района началась в 2006 году и проводилась в рамках внедрения ЕСУБП Омской области, осуществляемого Министерством финансов Омской области.</p> <p>В настоящее время автоматизированы следующие составляющие бюджетного процесса:</p> <ul style="list-style-type: none"> - планирование доходов районного бюджета; - планирование расходов районного бюджета; - формирование реестра расходных обязательств муниципального района и поселений; - исполнение районного бюджета, бюджетов поселений. <p>Важным элементом комплексной автоматизации бюджетного процесса Омского муниципального района стало внедрение автоматизированной системы ведения похозяйственного учета, в которой в настоящее время работают все сельские (городское) поселения Омского муниципального района. Данные похозяйственного учета позволяют эффективно решать задачи мобилизации налоговых доходов местных бюджетов, более точно прогнозировать объемы поступлений земельного налога и налога на имущество физических лиц в местные бюджеты.</p> <p>Дальнейшее развитие автоматизации и информатизации бюджетного процесса Омского муниципального района планируется осуществлять путем:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участия в процессе модернизации существующей автоматизированной системы планирования расходов бюджета на предмет развития функциональных возможностей в части внедрения механизмов бюджетирования, ориентированного на результат; - развития системы доступности финансовой информации для широкого круга пользователей. <p>Использование в рабочем процессе АС «БОР» будет способствовать расширению функциональных возможностей в части внедрения механизмов бюджетирования ориентированного на результат.</p>
12.	Представление Омского муниципального района в отношениях, связанных с привлечением средств бюджета Омской области	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета	<p>В течение 2012 года Комитетом финансов и контроля Администрации Омского муниципального района Омской области оказывалось непосредственное содействие органам Администрации Омского муниципального района Омской области в подготовке и своевременном предоставлении в органы исполнительной власти Омской области документов, необходимых для поступления в бюджет Омского муниципального района Омской области субсидий из областного бюджета для решения социально-экономических задач муниципального района</p>

13.	Поддержание оптимального объема муниципального долга Омского муниципального района и расходов на его обслуживание	Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	<p>В целях обеспечения сбалансированности и устойчивости бюджета Омского муниципального района необходима реализация комплекса мер в сфере доходов, долговой политики в Омском муниципальном районе:</p> <ul style="list-style-type: none">- минимизация дефицита бюджета Омского муниципального района при его исполнении;- недопущение увеличения долговой нагрузки на бюджет Омского муниципального района;- уменьшение расходов на обслуживание муниципального долга Омского муниципального района;- недопущение просроченной кредиторской задолженности бюджета Омского муниципального района;- повышение оптимальности прогнозирования доходов бюджета Омского муниципального района; <p>В результате реализации указанного комплекса мер достигнуто снижение долговой нагрузки на районный бюджет с 5,4 процентов от налоговых и неналоговых доходов бюджета Омского муниципального района в 2011 году до 3,8 процентов в 2012 году и планируется сохранить данный уровень в 2013 году</p>
-----	---	---	---

14.	Расчет и предоставление отдельных видов межбюджетных трансфертов из бюджета Омского муниципального района	Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета	<p>В сфере межбюджетных отношений в Омском муниципальном районе выстроена формализованная система межбюджетных трансфертов исходя из сложившегося разграничения полномочий, расходных обязательств и доходных источников местных бюджетов поселений на основе утвержденных методик их распределения и в соответствии с Положением о порядке предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Омского муниципального района Омской области, утвержденным решением Совета Омского муниципального района от 27 ноября 2008 года № 86.</p> <p>Ежегодно объем межбюджетных трансфертов из бюджета Омского муниципального района бюджетам сельских (городского) поселений Омского муниципального района увеличивается, в том числе неуклонно растет объем межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам сельских (городского) поселений Омского муниципального района за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета Омского муниципального района:</p> <ul style="list-style-type: none">- 2008 год –73,3 процента в общей сумме межбюджетных трансфертов;- 2009 год –24,4 процента;- 2010 год –36,2 процента;- 2011 год –55,2 процента;- 2012 год –60,2 процента. <p>Вместе с тем, эта система не направлена на мотивацию органов местного самоуправления сельских (городского) поселений Омского муниципального района в целях повышения эффективности бюджетных расходов и своей деятельности в целом.</p> <p>В целях решения существующих проблем в сфере межбюджетных отношений начиная с планирования бюджета на 2012 год существенно изменены подходы к формированию межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам поселений из бюджета Омского муниципального района.</p> <p>В 2013 году планируется существенно уменьшить долю межбюджетных трансфертов целевого назначения путем увеличения объемов предоставляемых местным бюджетам поселений межбюджетных трансфертов, не имеющих целевого характера расходования (дотаций) в целях обеспечения повышения самостоятельности и ответственности за результаты деятельности органов местного самоуправления сельских (городского) поселений Омского муниципального района.</p> <p>Для финансового обеспечения социально значимых расходных обязательств местных бюджетов планируется предоставление бюджетам поселений Омского муниципального района дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, распределяемых между поселениями Омского муниципального района, в бюджетах которых прогнозируется недостаток поступления налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений нецелевого характера и поступлений источников финансирования дефицита местных бюджетов, уменьшенных на суммы выплат из местных бюджетов, связанных с источниками финансирования дефицита местных бюджетов и изменением остатков средств на счетах по учету средств местных бюджетов</p>
-----	---	--	--

	<p>Проведение мониторинга уровня и динамики качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских (городском) поселениях</p>	<p>Отдел бюджетного планирования и финансирования расходов Комитета; Отдел планирования доходов, кредитной и налоговой политики Комитета; Отдел казначейского исполнения бюджета, бюджетного учета и отчетности Комитета</p>	<p>На основании приказа Комитета финансов и контроля Администрации Омского муниципального района Омской области (далее – Комитет) от 30.12.2010 № 110 «О проведении оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских (городском) поселениях Омского муниципального района Омской области» ежеквартально проводится оценка качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских (городском) поселениях Омского муниципального района (далее – оценка качества). Оценка качества осуществляется в соответствии с Порядком ее проведения и, Методикой расчёта показателей качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских (городском) поселениях Омского муниципального района (далее - сельские (городское) поселения). Оценка показателей проводится по пяти направлениям, отражающим отдельные элементы качества организации и осуществления бюджетного процесса в сельских (городском) поселениях. Исходя из оценки уровня качества организации и осуществления бюджетного процесса сельским (городскому) поселениям присваиваются места в рейтинге и устанавливаются три степени качества. Информация о результатах оценки качества, а также группировка сельских (городского) поселений по степеням качества размещаются на официальном сайте Омского муниципального района в сети Интернет.</p>
--	--	--	--

Председатель Комитета финансов и контроля
 Администрации Омского муниципального района Омской области _____

(подпись)

/Акимова О.Н./
 (расшифровка подписи)