

**Министерство финансов
Челябинской области**

**Доклад
о результатах и основных
направлениях деятельности
Министерства финансов
Челябинской области
на 2012-2014 годы**

Август, 2011 г.

Содержание

Введение.....	3
I. Цели, задачи, индикативные показатели деятельности Министерства финансов Челябинской области	4
II. Планы мероприятий по реализации приоритетных направлений деятельности Министерства финансов Челябинской области	9
III. Областные и ведомственные целевые программы	13
IV. Распределение расходов по направлениям, задачам и программам	18
V. Результативность бюджетных расходов	23
VI. Результативность оказания бюджетных услуг	27
VII. Меры по повышению эффективности использования бюджетных средств	28

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий доклад подготовлен в целях повышения результативности расходов областного бюджета в соответствии с Административным регламентом исполнения государственной функции по среднесрочному планированию и подготовке докладов о результатах и основных направлениях деятельности органами исполнительной власти Челябинской области.

Доклад подготовлен на основе:

- Стратегии социально-экономического развития Челябинской области до 2020 года;
- Основных направлений деятельности Правительства Челябинской области на 2011-2015 годы по эффективной реализации Стратегии социально-экономического развития Челябинской области до 2020 года;
- Программы по повышению эффективности бюджетных расходов в Челябинской области на период до 2012 года и Плана мероприятий по ее реализации;
- Перспективного плана работы Министра финансов Челябинской области на 2011-2015 годы, утвержденного распоряжением Губернатора Челябинской области от 1 июля 2011 год №649-р;
- Положения о Министерстве финансов Челябинской области, утвержденного постановлением Губернатора Челябинской области от 20 августа 2004 год № 433 (в ред. от 20 июля 2011 г. № 264).

Цели, задачи и индикативные показатели деятельности Министерства финансов на 2012-2014 годы скорректированы в соответствии с положениями Бюджетного послания Президента РФ «О бюджетной политике в 2012–2014 годах», Концепции межбюджетных отношений и организации бюджетного процесса в субъектах РФ и муниципальных образованиях до 2013 года, основными направлениями бюджетной политики РФ на 2012 год и плановый период 2013 и 2014 годов, основными направлениями бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2012 год.

Индикативный показатель на 2011 год представляет собой ожидаемую оценку его исполнения.

I. ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ, ИНДИКАТИВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

Основой деятельности Министерства финансов Челябинской области является формирование и проведение на территории Челябинской области единой государственной бюджетной политики, необходимой для устойчивого развития экономики и функционирования финансовой системы.

Стратегической целью деятельности Министерства финансов Челябинской области по реализации бюджетной политики является повышение уровня и качества жизни населения Челябинской области.

Цели и задачи деятельности Министерства финансов Челябинской области в 2012-2014 годах:

Цели	Задачи
1. Укрепление собственной доходной базы бюджета области и повышение качества прогнозирования доходов	1.1. Содействие обеспечению полноты и своевременности уплаты налогов предприятиями и организациями
	1.2. Выявление и организация работы по использованию резервов увеличения собственных доходов бюджета области
	1.3. Подготовка прогнозов поступления доходов бюджета Челябинской области исходя из реальной ситуации в экономике
	<p>Индикативные показатели</p> <p>Отношение объема резервов по налоговым и неналоговым доходам к объему налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета области, в процентах¹ <i>2011 год – 15</i></p> <p>Процент абсолютного отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за отчетный год от первоначального плана, в процентах² <i>2012 год – менее 19</i> <i>2013 год – менее 18</i> <i>2014 год – менее 17</i></p>
2. Привлечение дополнительных	2.1. Работа с Министерством финансов РФ по привлечению дополнительных средств.

¹ Исключен в связи с введением нового индикативного показателя

² Новый показатель вводится с 2012 года

федеральных средств в бюджет области	2.2. Организация работы с ГРБС и муниципальными образованиями по защите необходимости повторного использования остатков федеральных трансфертов прошлого года.
3. Создание условий для эффективного использования бюджетных средств	<p>3.1. Внедрение программно-целевых методов работы</p> <p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Доля расходов областного бюджета, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме расходов областного бюджета, в процентах</p> <p style="text-align: center;"><i>2011 год – 75</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2012 год – более 78</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2013 год – более 80</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2014 год – более 82</i></p>
4. Оптимизация системы управления государственным долгом Челябинской области	<p>4.1. Организация обслуживания и погашения государственного долга</p> <p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Уровень исполнения долговых обязательств Челябинской области, в процентах</p> <p style="text-align: center;"><i>2011 год – 100</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2012 год – 100</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2013 год – 100</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2014 год – 100</i></p> <p style="text-align: center;">Доля расходов на обслуживание и погашение государственного долга в расходах бюджета Челябинской области, в процентах</p> <p style="text-align: center;"><i>2011 год – 0,12</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2012 год – 0,1</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2013 год – 0,1</i></p> <p style="text-align: center;"><i>2014 год – 0,1</i></p>
5. Развитие системы межбюджетных отношений	<p>5.1. Повышение эффективности механизмов оказания финансовой помощи местным бюджетам.</p> <p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Доля межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам, распределяемых по утвержденным методикам в общем объеме межбюджетных трансфертов,</p>

	<p style="text-align: center;">процентов³ 2011 год – 55</p> <p style="text-align: center;">Величина разрыва в уровне расчетной бюджетной обеспеченности между муниципальными районами (городскими округами) после выравнивания, раз</p> <p style="text-align: center;">2011 год – 2,4 2012 год – менее 3 2013 год – менее 3 2014 год – менее 3</p> <p style="text-align: center;">Величина разрыва в уровне расчетной бюджетной обеспеченности между поселениями после выравнивания, раз</p> <p style="text-align: center;">2011 год – 17,5 2012 год – менее 20 2013 год – менее 20 2014 год – менее 20</p>
	<p>5.2. Контроль за обеспечением приоритетности и своевременности финансирования первоочередных расходов местных бюджетов</p>
	<p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Количество муниципальных образований, не имеющих просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, в процентах</p> <p style="text-align: center;">2011 год – 100 2012 год – 100 2013 год – 100 2014 год – 100</p> <p style="text-align: center;">Количество муниципальных образований, не имеющих просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям, в процентах</p> <p style="text-align: center;">2011 год – 100 2012 год – 100 2013 год – 100 2014 год – 100</p>
6. Повышение качества	6.1. Совершенствование процедур исполнения

³ Отклонение ожидаемого показателя от планового связано с выполнением разовых поручений Губернатора Челябинской области и на 2012-2014 годы данный показатель исключен.

управления бюджетным процессом	областного бюджета и формирования бюджетной отчетности
	<p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Отношение количества лицевых счетов, обслуживаемых с применением электронной цифровой подписи к общему количеству лицевых счетов, открытых удаленным получателям средств областного бюджета, в процентах⁴ <i>2011 год – 10</i></p> <p style="text-align: center;">Внедрение юридически значимого электронного документооборота на базе автоматизированной системы «АЦК-Финансы» между Министерством финансов Челябинской области и главными распорядителями, получателями средств областного бюджета, да/нет⁵ <i>2012 год – да</i> <i>2013 год – да</i> <i>2014 год – да</i></p> <p style="text-align: center;">Внедрение юридически значимого электронного документооборота на базе автоматизированной системы «АЦК-Финансы» между структурными подразделениями Министерства финансов Челябинской области, в процентах⁶ <i>2012 год – 0</i> <i>2013 год – 5</i> <i>2014 год – 100</i></p>
	6.2. Обеспечение прозрачности бюджетной системы области и доступности финансовой информации
	<p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Открытость показателей областного бюджета на стадиях его рассмотрения, утверждения и исполнения, в процентах <i>2011 год – 100</i> <i>2012 год – 100</i></p>

⁴ Отклонение от планового показателя связано с недостаточной технической возможностью применения электронной цифровой подписи

⁵ Индикативный показатель используется с 2012 года.

⁶ Индикативный показатель используется с 2012 года.

	<p style="text-align: center;"><i>2013 год – 100</i> <i>2014 год – 100</i></p>
	<p>6.3. Расширение применения информационных технологий в бюджетном процессе</p>
	<p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Степень автоматизации функций Министерства финансов Челябинской области по осуществлению бюджетного процесса, в процентах</p> <p style="text-align: center;"><i>2011 год – 86</i> <i>2012 год – 86</i> <i>2013 год – 100</i> <i>2014 год – 100</i></p>
	<p>6.4. Создание стимулов повышения качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях</p>
	<p style="text-align: center;">Индикативные показатели</p> <p style="text-align: center;">Количество местных бюджетов соответствующих бюджетному законодательству РФ и Челябинской области, принятых до начала года, в процентах от общего количества местных бюджетов, подлежащих обязательной экспертизе</p> <p style="text-align: center;"><i>2011 год – 100</i> <i>2012 год – более 90</i> <i>2013 год – более 90</i> <i>2014 год – более 90</i></p> <p style="text-align: center;">Количество муниципальных образований, дефицит бюджета и размер муниципального долга которых соответствуют требованиям Бюджетного кодекса РФ, в процентах</p> <p style="text-align: center;"><i>2011 год – 100</i> <i>2012 год – 100</i> <i>2013 год – 100</i> <i>2014 год – 100</i></p>

II. ПЛАНЫ МЕРОПРИЯТИЙ ПО РЕАЛИЗАЦИИ ПРИОРИТЕТНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ МИНИСТЕРСТВА ФИНАНСОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

Для реализации поставленных перед Министерством финансов Челябинской области задач планируется осуществить следующие мероприятия.

Задача 1.1. Содействие обеспечению полноты и своевременности уплаты налогов предприятиями и организациями.

Мероприятия:

- 1) Анализ действующего федерального и регионального налогового законодательства и подготовка предложений по его совершенствованию.
- 2) Подготовка аналитической информации о динамике поступлений собственных доходов бюджета Челябинской области и предложений по их увеличению.
- 3) Подготовка письменных разъяснений по вопросам применения законодательства Челябинской области о налогах и сборах.

Задача 1.2. Выявление и организация работы по использованию резервов увеличения собственных доходов бюджета области.

Мероприятия:

- 1) Оценка резервов увеличения собственных доходов бюджета Челябинской области, в том числе от управления государственным и муниципальным имуществом.
- 2) Мониторинг эффективности работы органов местного самоуправления муниципальных образований Челябинской области по укреплению доходной базы местных бюджетов.

Задача 1.3. Подготовка прогнозов поступления доходов бюджета Челябинской области исходя из реальной ситуации в экономике.

Мероприятия:

- 1) Формирование проекта бюджета с учетом изменений федерального и регионального налогового и бюджетного законодательства, на основе умеренного варианта прогноза социально-экономического развития.
- 2) Мониторинг поступлений собственных доходов в бюджет Челябинской области.

Задача 2.1. Работа с Министерством финансов РФ по привлечению дополнительных средств.

Мероприятия:

- 1) Проработка в Минфине РФ вопросов выделения дотации на сбалансированность областного бюджета.

Задача 2.2. Организация работы с ГРБС и муниципальными образованиями по защите необходимости повторного использования остатков федеральных трансфертов прошлого года.

Мероприятия:

- 1) Проработка вопросов защиты необходимости повторного использования остатков федеральных трансфертов прошлого года.

Задача 3.1. Внедрение программно-целевых методов работы.

Мероприятия:

- 1) Контроль формирования расходов областного бюджета на основе государственных заданий на оказание государственных услуг физическим и юридическим лицам.
- 2) Планирование расходов с учетом оценки эффективности использования бюджетных средств и достижения индикативных показателей, установленных ДРОНД отраслевых ведомств.
- 3) Проведение экспертизы, оценки и подготовки заключений по проектам нормативных актов, предусматривающих возникновение новых расходных обязательств, на соответствие доходным возможностям областного бюджета.

Задача 4.1. Организация обслуживания и погашения государственного долга.

Мероприятия:

- 1) Использование методов активного управления долговыми обязательствами, призванных минимизировать стоимость обслуживания и сопряженные с ними риски.
- 2) Проведение экспертизы нормативных правовых актов, предполагающих осуществление в случае необходимости внутренних и внешних заимствований.
- 3) Мониторинг исполнения обязательств принципалами с целью недопущения предъявления требований по исполнению гарантий Челябинской области.
- 4) Оценка финансового состояния местных бюджетов муниципальных образований, претендующих на получение бюджетных кредитов с целью обеспечения своевременного возврата ими бюджетных средств.
- 5) Мониторинг местных бюджетов муниципальных образований, которым предоставлены бюджетные кредиты из областного бюджета с целью недопущения образования ими задолженности по выплате начисленных процентов и возврату основного долга по кредитам.

Задача 5.1. Повышение эффективности механизмов оказания финансовой помощи местным бюджетам.

Мероприятия:

- 1) Мониторинг изменений федерального законодательства и подготовка предложений по его совершенствованию.
- 2) Анализ действующего в Челябинской области механизма межбюджетных отношений и внесение необходимых изменений в нормативные правовые акты Челябинской области.

Задача 5.2. Контроль за обеспечением приоритетности и своевременности финансирования первоочередных расходов местных бюджетов.

Мероприятия:

- 1) Контроль за недопущением муниципальными образованиями кредиторской задолженности по принятым обязательствам, в первую очередь по заработной плате и социальным выплатам.
- 2) Прогнозирование поступлений собственных доходов в местные бюджеты.

Задача 6.1. Совершенствование процедур исполнения областного бюджета и формирования бюджетной отчетности.

Мероприятия:

- 1) Переход на систему электронного документооборота между Министерством финансов области, распорядителями и получателям средств областного бюджета с применением средств электронно-цифровой подписи и электронной доставки первичных документов при санкционировании расходов.
- 2) Мониторинг достижения показателей качества финансового управления на уровне ГРБС.
- 3) Оперативное внесение изменений в сводную бюджетную роспись и кассовый план областного бюджета в течение года.
- 4) Осуществление контроля при санкционировании оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета и администраторов источников финансирования на соответствие требованиям установленными порядками, утвержденными приказами Минфина области.
- 5) Ведение реестра нормативных правовых актов Челябинской области, необходимых для организации исполнения областного бюджета.
- 6) Обеспечение идентичности показателей бюджетной отчетности с органами Федерального казначейства по уровням бюджетов.
- 7) Методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления отчетности в соответствии с требованиями Инструкций, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Задача 6.2. Обеспечение прозрачности бюджетной системы области и доступности финансовой информации.

Мероприятия:

- 1) Участие в проведении публичных слушаний по проекту областного бюджета на очередной финансовый год и отчету об исполнении областного бюджета.
- 2) Обеспечение функционирования официального сайта Министерства финансов Челябинской области.
- 3) Распространение в СМИ официальной информации в сфере бюджетной, финансовой и налоговой политики.
- 4) Взаимодействие с Общественной палатой Челябинской области по вопросам осуществления бюджетного процесса.
- 5) Подготовка информационных материалов и пояснительных записок по показателям бюджета.

Задача 6.3. Расширение применения информационных технологий в бюджетном процессе.

Мероприятия:

- 1) Внедрение автоматизированной системы управления бюджетным процессом.
- 2) Модернизация локальной сети Министерства финансов Челябинской области.
- 3) Администрирование, сопровождение и актуализация программного обеспечения в соответствии с законодательством.

Задача 6.4. Создание стимулов повышения качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях.

Мероприятия:

- 1) Экспертиза проектов бюджетов высокодотационных муниципальных образований на соответствие бюджетному законодательству.
- 2) Мониторинг наличия оснований для введения временной финансовой администрации в муниципальных образованиях.
- 3) Заключение с высокодотационными муниципальными образованиями соглашений о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов.
- 4) Мониторинг соблюдения органами местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Челябинской области требований бюджетного законодательства и оценки качества организации и осуществления бюджетного процесса, формирование рейтинга муниципальных образований.
- 5) Мониторинг остатков средств на счетах местных бюджетов.

III. ОБЛАСТНЫЕ И ВЕДОМСТВЕННЫЕ ЦЕЛЕВЫЕ ПРОГРАММЫ

Министерство финансов Челябинской области как главный распорядитель бюджетных средств в рамках своих полномочий не осуществляет реализацию областных целевых программ.

Планируется разработка ведомственных целевых программ:

1. «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2012-2014 годы».

Финансирование мероприятий ведомственной целевой программы «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2012-2014 годы»

№ п/п	Мероприятия	Объем финансирования, тыс. рублей		
		2012 год	2013 год	2014 год
1.	Совершенствование налоговой политики Челябинской области и работы по укреплению собственной доходной базы консолидированного бюджета Челябинской области, в том числе:	7 873,2	7 903,4	8 142,1
1.1.	Анализ действующего федерального и регионального налогового законодательства	-	-	-
1.2.	Мониторинг объемов предоставленных налоговых льгот	-	-	-
1.3.	Повышение обоснованности налоговых ставок	-	-	-
1.4.	Подготовка прогноза поступлений доходов исходя из реальной ситуации в экономике	-	-	-
1.5.	Обеспечение увеличения поступлений по налогам в областной и местные бюджеты в первую очередь за счет постановки на учет неучтенных объектов налогообложения	-	-	-
1.6.	Мониторинг эффективности работы органов местного самоуправления по	-	-	-

	укреплению доходной базы местных бюджетов			
1.7.	Выявление резервов роста доходной базы областного и местных бюджетов	-	-	-
2.	Повышение качества бюджетного планирования и эффективности бюджетной политики, в том числе:	18 886,1	18 958,6	19 531,1
2.1.	Проведение экспертизы, оценки и подготовки заключений по проектам нормативных актов, предусматривающих возникновение новых расходных обязательств, на соответствие доходным возможностям областного бюджета	-	-	-
2.2.	Работа с Министерством финансов РФ по привлечению дополнительных федеральных трансфертов	-	-	-
2.2.	Работа по привлечению кредитов кредитных организаций по поручению Губернатора Челябинской области	-	-	-
2.3.	Планирование расходов областного бюджета преимущественно в рамках областных и ведомственных целевых программ	-	-	-
2.4.	Планирование расходов областного бюджета на основе государственных заданий на оказание государственных услуг, оказываемых физическим и юридическим лицам	-	-	-
2.5.	Планирование расходов областного бюджета с учетом оценки эффективности использования бюджетных средств и достижения индикативных показателей, установленных перспективными планами работы руководителей министерств и ведомств	-	-	-
3.	Оптимизация системы управления государственным долгом Челябинской области, в том числе:	54 108,2	21 318,1	16 315,8
3.1.	Организация обслуживания и погашения государственного долга	-	-	-
3.2.	Использование методов активного управления долговыми обязательствами, призванных минимизировать стоимость обслуживания и сопряженные с ними риски	-	-	-
4.	Организация исполнения областного бюджета в рамках действующего	35 632,4	35 769,2	36 849,3

	бюджетного законодательства, в том числе:			
4.1	Подготовка проекта постановления Правительства Челябинской области о мерах по реализации закона Челябинской области об областном бюджете на очередной финансовый год	-	-	-
4.2.	Составление и утверждение сводной бюджетной росписи и кассового плана областного бюджета в сроки, установленные законодательством	-	-	-
4.3.	Оперативное внесение изменений в сводную бюджетную роспись и кассовый план областного бюджета в течение года	-	-	-
4.4.	Ведение сводного реестра главных распорядителей и получателей средств областного бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета	-	-	-
4.5.	Открытие и ведение лицевых счетов главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета и главных распорядителей и получателей средств областного бюджета	-	-	-
4.6.	Доведение до участников бюджетного процесса информации о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств и предельных объемах финансирования расходов через выписки с лицевых счетов, открытых в Минфине области	-	-	-
4.7.	Осуществление контроля при санкционировании оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета и администраторов источников финансирования на соответствие требованиям установленными порядками, утвержденными приказами Минфина области	-	-	-
4.8.	Формирование и предоставление главным администраторам и администраторам источников финансирования дефицита областного бюджета и главным распорядителям и получателям средств областного бюджета выписок из соответствующих лицевых счетов	-	-	-

4.9.	Ведение реестра нормативных правовых актов Челябинской области, необходимых для организации исполнения областного бюджета	-	-	-
5.	Своевременное и качественное формирование бюджетной отчетности об исполнении областного и консолидированного бюджетов, в том числе:	17 623,3	17 691,0	18 225,2
5.1.	Обеспечение идентичности показателей бюджетной отчетности с органами Федерального казначейства по уровням бюджетов	-	-	-
5.2.	Методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления отчетности в соответствии с требованиями Инструкций, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации	-	-	-
5.3.	Своевременная и качественная подготовка проектов распоряжений Правительства Челябинской области об исполнении областного бюджета за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего года, а также проекта областного закона об исполнении областного бюджета за отчетный финансовый год	-	-	-
6.	Обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области, в том числе:	4 740,3	4 758,5	4 902,2
6.1.	Участие в проведении публичных слушаний по проекту областного бюджета на очередной финансовый год и по отчету об исполнении областного бюджета	-	-	-
6.2.	Обеспечение функционирования официального сайта Министерства финансов Челябинской области	-	-	-
6.3.	Распространение в СМИ официальной информации в сфере бюджетной, финансовой и налоговой политики	-	-	-
6.4.	Взаимодействие с Общественной палатой Челябинской области по вопросам осуществления бюджетного процесса	-	-	-
7.	Автоматизация бюджетного процесса и развитие информационных	29 625,3	29 667,2	29 997,7

	систем Министерства финансов Челябинской области, в том числе:			
7.1.	Внедрение автоматизированной системы планирования областного бюджета	-	-	-
7.2.	Модернизация программно-аппаратного комплекса Минфина области	-	-	-
7.3.	Администрирование, сопровождение и актуализация программного обеспечения в соответствии с законодательством	-	-	-
7.4.	Обеспечение работоспособности аппаратного оборудования Министерства финансов Челябинской области, его обновление	-	-	-
8.	Создание условий для эффективного выполнения полномочий Министерства финансов Челябинской области, в том числе:	17 683,7	17 716,4	17 974,4
8.1.	Планирование работы по закупкам (формирование годового плана)			
8.2.	Соблюдение гласности и открытости при проведении процедур закупок			
8.3.	Ведение реестра государственных контрактов (договоров)			
8.4.	Уточнение списка гражданских служащих, которым необходимо повышение квалификации, и поддержание его в актуальном состоянии			
8.5.	Организация проведения повышения квалификации гражданских служащих			
Итого:		186 172,6	153 782,4	151 937,7

IV. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ РАСХОДОВ ПО НАПРАВЛЕНИЯМ, ЗАДАЧАМ И ПРОГРАММАМ

Финансирование расходов за счет средств областного бюджета осуществляется на основании законов об областном бюджете на соответствующий финансовый год в строгом соответствии со сводной бюджетной росписью расходов бюджета, лимитами бюджетных обязательств и доведенными предельными объемами финансирования.

Планируемый объем средств (без учета расходов за счет резервного фонда Правительства области и резерва на выполнение налоговых обязательств органами государственной власти области), главным распорядителем которых является Минфин области, составляет на 2012 год - 825 278,7 тыс. рублей, на 2013 год – 797 420,9 тыс. рублей, на 2014 год – 810 599,5 тыс. рублей.

Расходные обязательства Министерства финансов Челябинской области в 2012-2014 годах в зависимости от целей (задач) деятельности, тыс. рублей*

Цели (задачи)	Нормативный правовой акт, устанавливающий расходное обязательство	2012 год	2013 год	2014 год	Метод расчета объема средств на исполнение расходного обязательства
1. Укрепление собственной доходной базы бюджета области и повышение качества прогнозирования доходов	ст. 32 Закона Челябинской области от 17.12.2001 г. № 57-ЗО «О Правительстве Челябинской области»	17 563,6	17 609,6	17 972,9	Иной метод (в соответствии с методикой расчета объема средств)
1.1. Содействие обеспечению полноты и своевременности уплаты налогов предприятиями и организациями		-	-	-	-
1.2. Выявление и организация работы по использованию резервов увеличения собственных доходов бюджета области		-	-	-	-
1.3. Подготовка прогнозов поступления доходов бюджета Челябинской области исходя из реальной ситуации в экономике.					

*без учета дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований из областного фонда финансовой поддержки и дотации из областного фонда поддержки усилий органов местного самоуправления по обеспечению сбалансированности местных бюджетов

2. Привлечение дополнительных федеральных средств в бюджет области	ст. 32 Закона Челябинской области от 17.12.2001 г. № 57-30 «О Правительстве Челябинской области»	1 647,2	1 653,5	1 703,4	Иной метод (в соответствии с методикой расчета объема средств)
2.1. Работа с Министерством финансов РФ по привлечению дополнительных средств	-	-	-	-	-
2.2. Организация работы с ГРБС и муниципальными образованиями по защите необходимости повторного использования остатков федеральных трансфертов прошлого года	-	-	-	-	-
3. Создание условий для эффективного использования бюджетных средств	ст. 32 Закона Челябинской области от 17.12.2001 г. № 57-30 «О Правительстве Челябинской области»	29 105,3	29 195,7	29 908,8	Иной метод (в соответствии с методикой расчета объема средств)
3.1. Внедрение программно-целевых методов работы	-	-	-	-	-
4. Оптимизация системы управления государственным долгом Челябинской области	ст. 32 Закона Челябинской области от 17.12.2001 г. № 57-30 «О Правительстве Челябинской области» Соглашения с Минфином РФ о	63 596,2	30 821,1	25 937,3	Иной метод (в соответствии с методикой расчета объема

	предоставлении бюджету Челябинской области бюджетного кредита: № 01-01-06/06-131 от 18.06.2009 г., № 01-01-06/06-168 от 10.07.2009 г., № 01-01-06/06-107 от 15.04.2010 г., № 01-01-06/06-282 от 05.08.2010 г.				средств)
4.1. Организация обслуживания и погашения государственного долга	-	-	-	-	-
5. Развитие системы межбюджетных отношений	ст. 32 Закона Челябинской области от 17.12.2001 г. № 57-30 «О Правительстве Челябинской области»; ч. 1, ст. 11 Закона Челябинской области от 27.10.2005 г. № 413-30 «О межбюджетных отношениях в Челябинской области»	633 464,2	638 011,7	653 153,4	Иной метод (в соответствии с методикой расчета объема средств)
5.1. Повышение эффективности механизмов оказания финансовой помощи местным бюджетам	-	-	-	-	-
5.2. Контроль за обеспечением приоритетности и своевременности финансирования первоочередных	-	-	-	-	-

расходов местных бюджетов					
6. Повышение качества управления бюджетным процессом	ст. 32 Закона Челябинской области от 17.12.2001 г. № 57-ЗО «О Правительстве Челябинской области»	79 902,2	80 129,4	81 923,7	Иной метод (в соответствии с методикой расчета объема средств)
6.1. Совершенствование процедур исполнения областного бюджета и формирования бюджетной отчетности		-	-	-	-
6.2. Обеспечение прозрачности бюджетной системы области и доступности финансовой информации		-	-	-	-
6.3. Расширение применения информационных технологий в бюджетном процессе		-	-	-	-
6.4. Создание стимулов повышения качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях		-	-	-	-
Итого		825 278,7	797 420,9	810 599,5	

V. РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ БЮДЖЕТНЫХ РАСХОДОВ

Показатели	Достижение индикативных показателей в 2011 году, %			Кoeff. достижения индикативного показателя	Использование бюджетных средств в 2011 году, тыс. руб.		Кoeff. использования бюджетных средств	Эффективность использования бюджетных средств
	план	ожидаемое исполнение	отклонение		план	ожидаемое исполнение		
1								
1. Укрепление собственной доходной базы бюджета области					18155,9	18155,9	1	1,3
1.1. Содействие обеспечению полноты и своевременности уплаты налогов предприятиями и организациями								
1.2. Выявление и организация работы по использованию резервов увеличения собственных доходов бюджета области								
Отношение резервов по налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета области к налоговым и неналоговым доходам консолидированного бюджета области, утвержденного на год	20	15	-5	1,3*	-	-	-	-
2. Привлечение дополнительных федеральных средств в бюджет области					1811,2	1811,2	1	1,0
2.1. Работа с Министерством финансов РФ по привлечению дополнительных средств								
2.2. Организация работы с ГРБС и муниципальными образованиями по защите необходимости повторного использования остатков федеральных трансфертов прошлого года								
3. Создание условий для эффективного использования бюджетных средств					30846,6	30846,6	1	1,0
3.1 Внедрение программно-целевых методов работы								

Доля расходов областного бюджета, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме расходов областного бюджета, в процентах	75	75	0	1,0	-	-	-	-
4. Оптимизация системы управления государственным долгом Челябинской области					127030,7	127030,7	1	1,08
4.1. Организация обслуживания и погашения государственного долга								
Уровень исполнения долговых обязательств Челябинской области, в процентах	100	100	0	1	-	-	-	-
Доля расходов на обслуживание и погашение государственного долга в расходах бюджета Челябинской области, в процентах	0,14	0,12	-0,02	1,2*	-	-	-	-
5. Развитие системы межбюджетных отношений					16761369	16761369	1	1,0
5.1. Повышение эффективности механизмов оказания финансовой помощи местным бюджетам								
Доля межбюджетных трансфертов из областного бюджета местным бюджетам, распределяемых по утвержденным методикам в общем объеме межбюджетных трансфертов, в процентах	90	55	-35	0,6	-	-	-	-
Величина разрыва в уровне расчетной бюджетной обеспеченности между муниципальными районами (городскими округами) после выравнивания, раз	3	2,4	-0,6	1,3*	-	-	-	-
Величина разрыва в уровне расчетной бюджетной обеспеченности между поселениями после выравнивания, раз	20	17,5	-2,5	1,1*	-	-	-	-
5.2. Контроль за обеспечением приоритетности и своевременности финансирования первоочередных расходов местных бюджетов								
Количество муниципальных образований, не имеющих просроченной кредиторской задолженности по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, в процентах	100	100	0	1	-	-	-	-

Количество муниципальных образований, не имеющих просроченной кредиторской задолженности по другим направлениям, в процентах	100	100	0	1	-	-	-	-
6. Повышение качества управления бюджетным процессом					92394,2	92394,2	1	0,84
6.1. Совершенствование процедур исполнения областного бюджета и формирования бюджетной отчетности								
Отношение числа областных государственных учреждений, обслуживаемых с применением электронной цифровой подписи, к общему числу областных государственных учреждений при санкционировании расходов и осуществлении кассовых операций, в процентах	50	10	-40	0,2	-	-	-	-
6.2. Обеспечение прозрачности бюджетной системы области и доступности финансовой информации								
Открытость показателей областного бюджета на стадиях его рассмотрения, утверждения и исполнения, в процентах	100	100	0	1	-	-	-	-
6.3. Расширение применения информационных технологий в бюджетном процессе								
Степень автоматизации функций Министерства финансов Челябинской области по осуществлению бюджетного процесса, в процентах	86	86	0	1	-	-	-	-
6.4. Создание стимулов повышения качества управления бюджетным процессом в муниципальных образованиях								
Количество местных бюджетов соответствующих бюджетному законодательству РФ и Челябинской области, принятых до начала года, в процентах от общего количества местных бюджетов, подлежащих обязательной экспертизе	90	90	0	1	-	-	-	-
Количество муниципальных образований, дефицит бюджета и размер муниципального долга которых соответствуют требованиям Бюджетного кодекса РФ, в процентах	100	100	0	1	-	-	-	-

***Применяется обратный счет (чем ниже показатель, тем выше результативность выполнения мероприятия)**

Сводная оценка эффективности использования бюджетных средств по Министерству финансов Челябинской области составляет:

$$CO = 1,3 * 0,001066012 + 1,0 * 0,000106343 + 1,0 * 0,001811138 + 1,08 * 0,007458527 + 1,0 * 0,984133113 + 0,84 * 0,005424867 = 1,0009$$

Сводная оценка эффективности использования бюджетных средств указывает на **высокую эффективность** использования бюджетных средств

VI. РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ ОКАЗАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ УСЛУГ

Расчет результативности оказания бюджетных услуг Минфином области не производится в связи с тем, что Постановление Губернатора Челябинской области от 26 июня 2007 г. № 209 «Об утверждении реестра бюджетных услуг Челябинской области» утратило силу с 25 февраля 2011 года в связи с изданием Постановления Губернатора Челябинской области от 25.02.2011 № 82.

VII. МЕРЫ ПО ПОВЫШЕНИЮ ЭФФЕКТИВНОСТИ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ БЮДЖЕТНЫХ СРЕДСТВ

1. Увеличение доли расходов областного бюджета, формируемых в рамках областных и ведомственных целевых программ.
2. Мониторинг за ходом реализации органами местного самоуправления программ повышения эффективности бюджетных расходов местных бюджетов.
3. Мониторинг формирования и исполнения муниципальных заданий.
4. Разработка и утверждение нормативных правовых актов, регламентирующих деятельность казенных, бюджетных и автономных учреждений в условиях нового бюджетного законодательства.