



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

ПРИКАЗ

от 18.12.2015 г.

№ 01/5-250

О внесении изменений в приказ
Министерства финансов Челябинской
области от 25.12.2014 г. № 01/5-178

В связи с внесением изменений в Закон Челябинской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»
ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Министерства финансов Челябинской области от 25.12.2014 г. № 01/5-178 «О ведомственной целевой программе «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (с изменениями от 13.05.2015), следующие изменения:

1) в Паспорте ведомственной целевой программы «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» (далее именуется - Программа):

в позиции, касающейся объемов и источников финансирования Программы:

цифры «11 526 714,02» заменить цифрами «10 148 318,73»;

цифры «3 661 122,42» заменить цифрами «2 282 727,13»;

2) в разделе 7 «Обоснование потребности в необходимых ресурсах»:

цифры «11 526 714,02» заменить цифрами «10 148 318,73»;

цифры «3 661 122,42» заменить цифрами «2 282 727,13»;

3) в приложении к Программе:

в пункте 2 «Обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств Челябинской области, в том числе:» цифры «1 671 063,30» заменить цифрами «300 000,00»;

в пункте 3 «Финансирование дефицита бюджета путем привлечения ресурсов на максимально благоприятных условиях, в том числе:» цифры «1 828 612,60» заменить цифрами «1 807 612,60»;

в пункте 6 «Обеспечение Минфином области защиты прав и законных интересов казны области в судах, а также организация исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета, в том числе:» цифры «17 494,16» заменить цифрами «124,14»;

в строке «*реализация указанных мероприятий осуществляется сотрудниками Минфина области в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных на обеспечение деятельности Минфина области» цифры «143 952,36» заменить цифрами «174 990,39»;

в строке «Всего по Программе:» цифры «3 661 122,42» заменить цифрами «2 282 727,13».

2. Контроль за выполнением настоящего приказа оставляю за собой.

3. Настоящий приказ вступает в силу с момента подписания.

Министр финансов
Челябинской области

А.В. Пшеницын

Утверждена
приказом Министерства финансов
Челябинской области
от 25 декабря 2014 г. № 01/5-178
(в редакции приказов
Министерства финансов
Челябинской области
от 18.12.2015 г. № 01/5-250)

ВЕДОМСТВЕННАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА
«СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ БЮДЖЕТНОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКИ
ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ НА 2015 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2016 И
2017 ГОДОВ»

ПАСПОРТ

ведомственной целевой Программы «Совершенствование бюджетной и
налоговой политики Челябинской области на 2015 год и
плановый период 2016 и 2017 годов»

- Наименование главного распорядителя средств областного бюджета - Министерство финансов Челябинской области
- Наименование Программы - ведомственная целевая программа «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»
- Должностное лицо, утвердившее Программу, дата утверждения, наименование и номер соответствующего нормативного акта - Министр финансов Челябинской области А.В. Пшеницын, приказ Министерства финансов Челябинской области от 25.12.2014 г. № 01/5-178 «О ведомственной целевой программе «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»
- Цели и задачи Программы - Цель: Выработка и реализация ответственной бюджетной политики, обеспечивающей бюджетную устойчивость.

Задачи:

- 1) обеспечение сбалансированности областного бюджета;
- 2) обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств;
- 3) финансирование дефицита бюджета путем привлечения ресурсов на максимально благоприятных условиях;
- 4) формирование своевременной качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области;
- 5) правовое обеспечение бюджетного планирования и бюджетного процесса;
- 6) обеспечение Министерством финансов Челябинской области (далее – Минфин области) защиты прав и законных интересов казны области в судах, а также организация исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета;
- 7) обеспечение бесперебойной работы аппаратно-программного комплекса Минфина области, сопровождающего бюджетный процесс;
- 8) обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области и доступности финансовой информации.

Целевые индикаторы и -
показатели Программы

- 1) процент абсолютного отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за отчетный год от первоначального плана, скорректированного с учетом степени исполнения показателей прогноза социально-экономического развития Челябинской области;
- 2) доля расходов Минфина области, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме расходов Минфина области (за

- исключением централизованных резервов, формируемых в составе областного бюджета);
- 3) оперативность уточнения прогнозных показателей кассового плана;
 - 4) превышение установленных предельных объемов финансирования над показателями кассового плана с учетом прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат соответствующего периода по расходам;
 - 5) превышение кассовых выплат над лимитами бюджетных обязательств;
 - 6) превышение кассовых выплат над предельными объемами финансирования;
 - 7) доля главных распорядителей и получателей средств областного бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета, до которых в установленном порядке доводятся лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования;
 - 8) просроченная кредиторская задолженность по расходам областного бюджета;
 - 9) срок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета и проведение кассовых операций со средствами областных бюджетных и областных автономных учреждений;
 - 10) степень регламентированности административных функций при осуществлении расходов областного бюджета;
 - 11) оперативность резервирования средств, образовавшихся после проведения конкурсных процедур при осуществлении расходов областного бюджета;
 - 12) своевременность исполнения долговых обязательств Челябинской области;
 - 13) количество главных распорядителей

средств областного бюджета и муниципальных образований области, представивших отчетность в соответствии с установленным сроком;

14) количество главных распорядителей средств областного бюджета и муниципальных образований области, представивших отчетность в соответствии с требованиями инструкций, утвержденных приказами Минфина Российской Федерации, по отношению к общему количеству;

15) количество замечаний, выявленных Федеральным казначейством при проверке отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области;

16) количество правовых актов, прошедших правовую экспертизу в установленный срок с учетом досрочного выполнения в общем количестве правовых актов, прошедших правовую экспертизу за год;

17) количество своевременно исполненных судебных актов о взыскании средств областного бюджета в общем количестве судебных актов, поступивших на исполнение;

18) максимальный срок отсутствия работоспособности аппаратно-программного комплекса Минфина;

19) степень охвата главных распорядителей бюджетных средств и бюджетных организаций юридически значимым электронным документооборотом с Минфином области;

20) степень охвата структурных подразделений Минфина области юридически значимым электронным документооборотом;

21) открытость показателей областного бюджета на стадиях его рассмотрения, утверждения и исполнения;

	22) наличие на официальном сайте Минфина области сведений о его деятельности, обязательных для размещения в информационно-телекоммуникационной сети Интернет;
	23) соблюдение требований по срокам размещения информационных материалов о деятельности Минфина области на официальном сайте и в средствах массовой информации;
	24) количество официальных информационных материалов на сайте Минфина области в месяц.
Характеристика мероприятий Программы	- мероприятия Программы направлены на реализацию поставленных в ней задач и будут осуществляться в рамках полномочий Минфина области, определенных нормативными правовыми актами Челябинской области.
Сроки реализации Программы	- 2015 - 2017 годы. Программа реализуется в один этап.
Объемы и источники финансирования Программы	- общий объем финансирования Программы составляет 10 148 318,73 тыс. рублей, в том числе: 2015 год – 2 282 727,13 тыс. рублей; 2016 год – 3 427 731,0 тыс. рублей; 2017 год – 4 437 860,6 тыс. рублей. Источником финансирования Программы являются средства областного бюджета
Ожидаемые конечные результаты реализации Программы и показатели социально-экономической эффективности	- реализация Программы позволит обеспечить: 1) повышение качества бюджетного планирования и эффективности бюджетной политики; 2) повышение эффективности предоставления налоговых льгот путем анализа целесообразности их предоставления конкретным получателям и анализ положительных бюджетных эффектов от их

предоставления;

3) оптимизацию структуры государственного долга Челябинской области с увеличением доли долгосрочных инструментов;

4) своевременное и полное исполнение долговых обязательств Челябинской области;

5) организацию исполнения областного бюджета в рамках действующего бюджетного законодательства;

6) формирование и исполнение большинства бюджетных расходов в рамках государственных и ведомственных программ;

7) своевременное и качественное исполнение Минфином области государственных функций;

8) рост качества финансового менеджмента главных распорядителей (главных администраторов доходов) областного бюджета;

9) повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Челябинской области;

10) своевременное и качественное осуществление правовой экспертизы поступающих на согласование в Минфин области, а также подготавливаемых Минфином области проектов законов, нормативных правовых актов области, правовых актов Губернатора и Правительства области, не имеющих нормативного характера, проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени Челябинской области;

11) качественная подготовка проектов нормативных правовых актов, регламентирующих осуществление бюджетного процесса в рамках полномочий Минфина области в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными федеральными законами;

12) надлежащая защита Минфином области

прав и законных интересов казны области в судах;

13) своевременность исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета;

14) автоматизация бюджетного процесса и развитие информационных систем Минфина области;

15) своевременное и качественное формирование бюджетной отчетности об исполнении областного и консолидированного бюджетов;

16) обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области. Доступ каждого заинтересованного жителя региона к бюджетному процессу на различных его стадиях.

1. ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОБЛЕМЫ И ОБОСНОВАНИЕ НЕОБХОДИМОСТИ РЕШЕНИЯ ЕЕ ПРОГРАММНЫМИ МЕТОДАМИ

Проведение эффективной бюджетной и налоговой политики является залогом устойчивого социального и экономического развития Челябинской области, а также стабильного функционирования и развития региональной бюджетной системы, включая эффективное взаимодействие с главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС) и муниципальными образованияами Челябинской области.

Совершенствованию бюджетной и налоговой политики Челябинской области способствует осуществляемое на протяжении последних лет внедрение в практику управления государственными финансами современных управленческих процедур, повышающих качество осуществления бюджетного процесса и результативность работы органов власти.

В том числе используемые в настоящее время программно-целевые принципы организации работы в органах власти и учреждениях, переход с 2012 года на предоставление государственных услуг на основе государственных заданий, а также электронизация оказания государственных услуг, создали в области условия для дальнейшего повышения эффективности расходов бюджета и качества обслуживания граждан.

В настоящее время подавляющее большинство (более 80 процентов) расходов областного бюджета формируется и исполняется по программно-

целевому принципу, что повышает качество контроля за расходованием бюджетных средств и уровень ответственности распорядителей.

Формализована методика оценки бюджетной и социальной результативности налоговых льгот, позволяющая сконцентрировать данный вид государственной поддержки на направлениях, приносящих максимальный мультипликативный эффект для развития области.

Автоматизация полного цикла бюджетного процесса позволяет повысить оперативность и качество составления и исполнения бюджета, а также формирования необходимой отчетности и проведение аналитических мероприятий, зачастую помогающих обнаруживать резервы повышения эффективности расходования средств.

Результативность всех применяемых мер, инструментов и методик на постоянной основе отслеживается и ранжируется в рамках внедренной системы оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями бюджетных средств региона. Что также создает дополнительные стимулы ГРБС повышать эффективность своей работы.

Итоги принимаемых на протяжении последних лет мер по повышению эффективности региональной бюджетной и налоговой политики позволяют Челябинской области четвертый год подряд входить в число регионов с высоким качеством управления региональными финансами и организации бюджетного процесса, оценка которого проводится Минфином Российской Федерации.

Также в последние годы область сохраняет свои высокие позиции в рейтингах кредитоспособности. В 2014 году международными агентствами Standard&Poor's и Fitch Ratings подтвержден высокий долгосрочный кредитный рейтинг Челябинской области (с позитивным прогнозом), определяющую роль в котором сыграли показатели устойчивости финансовой системы региона, в том числе наличие финансовых резервов и низкий уровень государственного долга.

Вместе с тем, ограниченность финансовых средств в условиях несоизмерных с ростом доходов увеличение расходных обязательств субъектов Российской Федерации, обусловленных необходимостью усиления мер по повышению результативности бюджетных расходов, стимулирования роста доходов бюджета и обеспечения эффективной долговой политики.

Решение данной, а также других остро стоящих задач целесообразно осуществлять комплексным путем развития существующих и внедрения новых механизмов бюджетного процесса, расширение охвата муниципалитетов и прочих получателей бюджетных средств электронными системами полного бюджетного процесса, внедрение новейших методик и рекомендаций по

управления региональными государственными финансами. Все ключевые направления расходования, проводить в рамках программно-целевого метода.

2. ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ, МЕРОПРИЯТИЯ И ЦЕЛЕВЫЕ ИНДИКАТОРЫ ПРОГРАММЫ

Цель Программы – выработка и реализация ответственной бюджетной политики, обеспечивающей бюджетную устойчивость.

Для достижения данной цели предусматривается выполнение следующих задач и мероприятий:

1) Обеспечение сбалансированности областного бюджета, в том числе:

- подготовка прогноза поступления собственных доходов консолидированного бюджета Челябинской области и его уточнение, исходя из реальной ситуации в экономике;
- организация работы по проведению ежегодной оценки результативности региональных налоговых льгот;
- проработка в Минфине Российской Федерации вопросов выделения дотации на сбалансированность областного бюджета;
- подготовка к переходу на «программный» бюджет, начиная с формирования бюджета на 2016 год;
- ежеквартальный мониторинг реализации Плана по увеличению доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики, выработка предложений по повышению результативности соответствующих мероприятий;
- мониторинг выполнения принципалами обязательств, обеспеченных государственными гарантиями Челябинской области.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	целевое значение

Процент абсолютного отклонения фактического объема налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за отчетный год от первоначального плана, скорректированного с учетом степени исполнения показателей прогноза социально-экономического развития Челябинской области	%	< 10	< 8	< 6	< 5
Доля расходов Минфина области, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме расходов Минфина области (за исключением централизованных резервов, формируемых в составе областного бюджета)	%	> 90	> 90	> 90	95

2) Обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств Челябинской области, в том числе:

- ведение прогнозного баланса доходов и расходов (кассовый план), прогнозирование заимствований;
- мониторинг поступления собственных доходов в бюджет Челябинской области и оперативное уточнение кассового плана, исходя из реальной ситуации;
- мониторинг и оценка финансовых последствий изменений федерального и регионального налогово-бюджетного законодательства;
- регламентация доведения лимитов бюджетных обязательств;
- установление предельных объемов финансирования расходов с учетом прогнозируемых поступлений;
- резервирование средств, образовавшихся после проведения конкурсных процедур при осуществлении расходов областного бюджета;
- постоянный анализ исполнения бюджета, выявление скрытых резервов в расходах главных распорядителей средств областного бюджета;
- осуществление контроля при санкционировании оплаты денежных обязательств на соответствие требованиям, утвержденным приказами Минфина области;
- мониторинг и формирование рейтинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	целевое значение
Оперативность уточнения прогнозных показателей кассового плана	дней	1	1	1	1
Превышение установленных предельных объемов финансирования над показателями кассового плана с учетом прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат соответствующего периода по расходам	%	0	0	0	0
Превышение кассовых выплат над лимитами бюджетных обязательств	%	0	0	0	0
Превышение кассовых выплат над предельными объемами финансирования	%	0	0	0	0
Доля главных распорядителей и получателей средств областного бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета, до которых в установленном порядке доводятся лимиты бюджетных обязательств и предельные объемы финансирования	%	100	100	100	100
Просроченная кредиторская задолженность по расходам областного бюджета	руб.	0	0	0	0
Срок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета и проведение кассовых операций со средствами областных бюджетных и областных автономных учреждений	дней	2	2	2	2
Степень регламентированности административных функций при осуществлении расходов областного бюджета	%	100	100	100	100
Оперативность резервирования средств, образовавшихся после проведения конкурсных процедур при	дней	1	1	1	1

осуществлении расходов областного бюджета					
---	--	--	--	--	--

3) Финансирование дефицита бюджета путем привлечения ресурсов на максимально благоприятных условиях, в том числе:

- мониторинг рынка заимствований, принятие мер по рефинансированию существующих долговых обязательств на более выгодных условиях;
- реализация мероприятий по привлечению облигационных займов;
- открытие кредитных линий с целью подстраховки исполнения расходных обязательств области;
- обеспечение своевременного возврата и обслуживания долговых обязательств.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	целевое значение
Своевременность исполнения долговых обязательств Челябинской области	%	100	100	100	100

4) Формирование своевременной качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области, в том числе:

- обеспечение идентичности показателей бюджетной отчетности с органами Федерального казначейства по уровням бюджетов;
- методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления отчетности в соответствии с требованиями инструкций, утвержденных Минфином Российской Федерации;
- организация и осуществление внутреннего финансового контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	целевое значение

Количество главных распорядителей средств областного бюджета и муниципальных образований области, представивших отчетность в соответствии с установленным сроком	%	97	98	98	100
Количество главных распорядителей средств областного бюджета и муниципальных образований области, представивших отчетность в соответствии с требованиями инструкций, утвержденных приказами Минфина Российской Федерации, по отношению к общему количеству	%	87	88	88	100
Количество замечаний, выявленных Федеральным казначейством при проверке отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области	ед.	≤ 2	≤ 2	≤ 2	≤ 2

5) Правовое обеспечение бюджетного планирования и бюджетного процесса, в том числе:

- проведение правовой экспертизы поступающих на согласование в Минфин области, и также подготавливаемых Минфином области проектов законов, нормативных правовых актов области, а также правовых актов Губернатора и Правительства области, не имеющих нормативного характера;
- подготовка проектов нормативных правовых актов, регламентирующих осуществление бюджетного процесса в рамках полномочий Минфина области;
- осуществление правовой экспертизы проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени Челябинской области.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	целевое значение
Количество правовых актов, прошедших правовую экспертизу в установленный срок с учетом досрочного выполнения в общем количестве правовых актов, прошедших правовую экспертизу за год	%	100	100	100	100

б) Обеспечение Минфином области защиты прав и законных интересов казны области в судах, а также организация исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета, в том числе:

- участие представителя Минфина области в судебных заседаниях по защите интересов казны;
- представление интересов Челябинской области по денежным обязательствам в делах о банкротстве и процедурах банкротства;
- исполнение судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета с областных казенных учреждений, а также областных бюджетных и автономных учреждений;
- организация исполнения решений налогового органа о взыскании налогов, сборов, пеней и штрафов с областных казенных учреждений, а также с областных бюджетных и автономных учреждений.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	Целевое значение
Количество своевременно исполненных судебных актов о взыскании средств областного бюджета в общем количестве судебных актов, поступивших на исполнение	%.	100	100	100	100

7) Обеспечение бесперебойной работы аппаратно-программного комплекса Минфина области, сопровождающего бюджетный процесс, в том числе:

- внедрение юридически значимого электронного документооборота между Минфином области и органами государственной власти, областными государственными учреждениями;
- развитие информационно–телекоммуникационной системы Минфина области;
- администрирование, сопровождение и актуализация программного обеспечения в соответствии с законодательством Российской Федерации и Челябинской области;
- доработка программного обеспечения, позволяющего формировать проект областного бюджета на программных принципах;

- модернизация сетевой инфраструктуры Минфина области, в том числе в части обеспечения катастрофоустойчивости бюджетного процесса Челябинской области.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	целевое значение
Максимальный срок отсутствия работоспособности аппаратно-программного комплекса Минфина области	час	36	36	36	36
Степень охвата главных распорядителей бюджетных средств и бюджетных организаций юридически значимым электронным документооборотом с Минфином области	%	100	100	100	100
Степень охвата структурных подразделений Минфина области юридически значимым электронным документооборотом	%	100	100	100	100

8) Обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области и доступности финансовой информации, в том числе:

- участие в проведении публичных слушаний по проектам законов Челябинской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период и об исполнении областного бюджета;

- обеспечение функционирования официального сайта Минфина области, в том числе размещение информации в соответствии с законодательством об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов;

- распространение в СМИ официальной информации в сфере бюджетной, финансовой и налоговой политики;

- взаимодействие с Общественной палатой и экспертным сообществом Челябинской области по вопросам осуществления бюджетного процесса;

- представление бюджета в формате «Бюджет для граждан»;

- размещение информации о деятельности Минфина области в форме открытых данных, доступных для обработки;

- соблюдение требований рейтинга открытости бюджетных данных;

- сотрудничество с заинтересованными организациями по повышению финансовой грамотности населения.

Индикаторы, характеризующие выполнение мероприятий Программы

Наименование показателя	Ед. измерения	2015 год	2016 год	2017 год	целевое значение
Открытость показателей областного бюджета на стадиях его рассмотрения, утверждения и исполнения	%	100	100	100	100
Наличие на официальном сайте Минфина области сведений о его деятельности, обязательных для размещения в информационно-телекоммуникационной сети Интернет	%	100	100	100	100
Соблюдение требований по срокам размещения информационных материалов о деятельности Минфина области на официальном сайте и в средствах массовой информации	%	100	100	100	100
Количество официальных информационных материалов на сайте Минфина области в месяц	ед.	5	5	6	6

3. ОПИСАНИЕ ОЖИДАЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Реализация предусмотренных Программой мероприятий позволит обеспечить:

- 1) повышение качества бюджетного планирования и эффективности бюджетной политики;
- 2) повышение эффективности предоставления налоговых льгот путем анализа целесообразности их предоставления конкретным получателям и анализ положительных бюджетных эффектов от их предоставления;
- 3) оптимизацию структуры государственного долга области с увеличением доли долгосрочных инструментов;
- 4) своевременное и полное исполнение долговых обязательств Челябинской области;

5) организацию исполнения областного бюджета в рамках действующего бюджетного законодательства;

6) формирование и исполнение подавляющего большинства бюджетных расходов в рамках целевых программ и государственных заданий. Повышение качества методологии и оценки эффективности государственных расходов;

7) повышение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Челябинской области;

8) своевременное и качественное формирование бюджетной отчетности об исполнении областного и консолидированного бюджетов;

9) своевременное и качественное осуществление правовой экспертизы поступающих на согласование в Минфин области, а также подготавливаемых Минфином области проектов законов, нормативных правовых актов области, правовых актов Губернатора и Правительства области, не имеющих нормативного характера, проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени Челябинской области;

10) качественная подготовка проектов нормативных правовых актов, регламентирующих осуществление бюджетного процесса в рамках полномочий Минфина области в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными федеральными законами;

11) надлежащая защита Минфином области прав и законных интересов казны области в судах;

12) своевременность исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета;

13) автоматизация бюджетного процесса и развитие информационных систем Минфина области

14) прозрачность бюджетной системы Челябинской области. Доступ каждого заинтересованного жителя региона к бюджетному процессу на различных его стадиях.

4. СРОК РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Срок реализации Программы: 2015 - 2017 годы.

5. ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Оценка эффективности реализации Программы осуществляется в соответствии с постановлением Правительства Челябинской области от 09.10.2008 г. № 316-П «О порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ» с учетом достижения установленных Программой индикативных показателей, а также эффективности бюджетных

расходов, направленных на реализацию поставленных в Программе целей и задач.

6. АНАЛИЗ РИСКОВ ПРОГРАММЫ И ОПИСАНИЕ МЕР ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

При реализации программы возможно возникновение следующих рисков невыполнения программных мероприятий и недостижения запланированных результатов:

1) изменение федерального законодательства, в том числе в части разграничения доходных источников и расходных обязательств субъектов Российской Федерации;

2) изменение экономической ситуации, повлекшее снижение собственного доходного потенциала консолидированного бюджета Челябинской области;

3) отклонение предложений Челябинской области по совершенствованию федерального и регионального законодательства;

4) несвоевременное утверждение (неутверждение) ГРБС государственных заданий на оказание государственных услуг и ведомственных целевых программ по направлениям деятельности;

5) изменение полномочий Минфина области;

7) невыполнение поставщиками (подрядчиками, исполнителями) условий договоров (государственных контрактов) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг), заключенных с Минфином области;

8) несвоевременное введение в действие системы электронного документооборота с применением средств электронно-цифровой подписи и электронной доставки первичных документов;

9) отсутствие технической возможности у получателей средств областного бюджета применения электронной цифровой подписи и электронной доставки первичных документов;

10) нарушение ГРБС и финансовыми органами муниципальных образований Челябинской области сроков представления в Минфин области бюджетной отчетности.

7. ОБОСНОВАНИЕ ПОТРЕБНОСТИ В НЕОБХОДИМЫХ РЕСУРСАХ

Данная ведомственная целевая Программа во многом является «обеспечивающей», ориентирована на создание общих условий (финансовой среды) для всех участников бюджетного процесса, в том числе реализующих собственные целевые программы.

Ведомственная целевая Программа включает особые, не имеющие аналогов в других программах расходы, составляющие основную часть расходов на ее реализацию. К таким расходам, прежде всего, относятся расходы на обслуживание государственного долга Челябинской области, централизованные резервы в составе областного бюджета, в том числе на обеспечение поэтапного повышения оплаты труда работников государственного сектора.

Объем финансирования Программы составляет 10 148 318,73 тыс. рублей, в том числе:

2015 год – 2 282 727,13 тыс. рублей;

2016 год – 3 427 731,0 тыс. рублей;

2017 год – 4 437 860,6 тыс. рублей.

Источником финансирования Программы являются средства областного бюджета, предусмотренные на выполнение функций Минфином области, а также на обслуживание государственного долга Челябинской области.

Распределение бюджетных ассигнований по задачам и мероприятиям Программы приведено в приложении к настоящей Программе.

8. ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РЕАЛИЗАЦИЕЙ ПРОГРАММЫ

Общее руководство и контроль за ходом реализации Программы осуществляет Минфин области.

Реализация мероприятий Программы осуществляется структурными подразделениями Минфина области согласно приложению к настоящей Программе.

Отчет о ходе реализации Программы представляется в порядке, установленном п.14 и п.15 Порядка разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ, утвержденного постановлением Правительства Челябинской области от 9 октября 2008г. № 316-П «О порядке разработки, утверждения и реализации ведомственных целевых программ».

Приложение
к ведомственной целевой программе
«Совершенствование бюджетной и налоговой
политики Челябинской области на 2015 год и
плановый период 2016 и 2017 годов»

План мероприятий реализации ведомственной целевой Программы
«Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2015 год и плановый период 2016 и
2017 годов»

№ п/п	Наименование	Ответственный исполнитель (структурное подразделение Минфина области)	Срок реализации мероприятий Программы	Объем средств областного бюджета (тыс. рублей)		
				2015 год	2016 год	2017 год
1.	Обеспечение сбалансированности областного бюджета, в том числе:	отдел налоговой политики, отдел бюджетного планирования, отдел государственного долга и кредитной политики	2015 - 2017 годы	*	*	*
1.1.	Подготовка прогноза поступления собственных доходов консолидированного бюджета Челябинской области и его уточнение, исходя из реальной ситуации в экономике	-	-	-	-	-

1.2.	Организация работы по проведению ежегодной оценки результативности региональных налоговых льгот	-	-	-	-	-
1.3.	Проработка в Минфине Российской Федерации вопросов выделения дотации на сбалансированность областного бюджета	-	-	-	-	-
1.4.	Подготовка к переходу на «программный» бюджет, начиная с формирования бюджета на 2016 год	-	-	-	-	-
1.5.	Ежеквартальный мониторинг реализации Плана по увеличению доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики, выработка предложений по повышению результативности соответствующих мероприятий	-	-	-	-	-
1.6.	Мониторинг исполнения принципалами обязательств, обеспеченных государственными гарантиями Челябинской области	-	-	-	-	-

2.	Обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств Челябинской области, в том числе:	сводный отдел организации исполнения областного и консолидированного бюджетов, отдел государственного долга и кредитной политики, отдел налоговой политики, отдел бюджетного планирования, управление областного казначейства, отдел методологии бюджетного процесса, отраслевые отделы	2015 - 2017 годы	300 000,00	100 000,0	100 000,0
2.1.	Ведение прогнозного баланса доходов и расходов (кассовый план), прогнозирование заимствований	-	-	-	-	-
2.2.	Мониторинг поступления собственных доходов в бюджет Челябинской области и оперативное уточнение кассового плана, исходя из реальной ситуации	-	-	-	-	-

2.3.	Мониторинг и оценка финансовый последствий изменений федерального и регионального налогово-бюджетного законодательства	-	-	-	-	-
2.4.	Регламентация доведения лимитов бюджетных обязательств	-	-	-	-	-
2.5.	Установление предельных объемов финансирования расходов с учетом прогнозируемых поступлений	-	-	-	-	-
2.6.	Резервирование средств, образовавшихся после проведения конкурсных процедур при осуществлении расходов областного бюджета	-	-	-	-	-
2.7.	Постоянный анализ исполнения бюджеты, выявления скрытых резервов в расходах ГРБС	-	-	-	-	-
2.8.	Осуществление контроля при санкционировании оплаты денежных обязательств на соответствие требованиям, утвержденным приказами Минфина области	-	-	-	-	-
2.9.	Мониторинг и формирование рейтинга качества финансового менеджмента ГРБС	-	-	-	-	-

3.	Финансирование дефицита бюджета путем привлечения ресурсов на максимально благоприятных условиях, в том числе:	отдел государственного долга и кредитной политики	2015 - 2017 годы	1 807 612,60	3 170 665,5	4 180 795,1
3.1.	Мониторинг рынка заимствований, принятие мер по рефинансированию существующих долговых обязательств на более выгодных условиях	-	-	-	-	-
3.2.	Реализация мероприятий по привлечению облигационных займов	-	-	-	-	-
3.3.	Открытие кредитных линий с целью подстраховки исполнения расходных обязательств области	-	-	-	-	-
3.4.	Обеспечение своевременного возврата и обслуживания долговых обязательств	-	-	-	-	-
4.	Формирование своевременной качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области, в том числе:	управление бухгалтерского учета и отчетности, сводный отдел организации исполнения областного и консолидированного бюджетов, отраслевые отделы	2015 - 2017 годы	*	*	*

4.1.	Обеспечение идентичности показателей бюджетной отчетности с органами Федерального казначейства по уровням бюджетов	-	-	-	-	-
4.2.	Методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления отчетности в соответствии с требованиями инструкций, утвержденных Минфином Российской Федерации	-	-	-	-	-
4.3.	Организация и осуществление внутреннего финансового контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности	-	-	-	-	-
5.	Правовое обеспечение бюджетного планирования и бюджетного процесса, в том числе:	отдел правового обеспечения исполнения бюджета, отдел правового обеспечения бюджетного планирования	2015 - 2017 годы	*	*	*
5.1.	Проведение правовой экспертизы поступающих на согласование в Минфин области, а также подготавливаемых Минфином области проектов законов,	-	-	-	-	-

	нормативных правовых актов области, а также правовых актов Губернатора и Правительства области, не имеющих нормативного характера					
5.2.	Подготовка проектов нормативных правовых актов, регламентирующих осуществление бюджетного процесса в рамках полномочий Минфина области	-	-	-	-	-
5.3.	Осуществление правовой экспертизы проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени Челябинской области	-	-	-	-	-
6.	Обеспечение Минфином области защиты прав и законных интересов казны области в судах, а также организация исполнения судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета, в том числе:	отдел исполнения судебных актов	2015 - 2017 годы	124,14	15 129,9	15 129,9
6.1.	Участие представителя Минфина области в судебных заседаниях по защите интересов казны	-	-	-	-	-

6.2.	Представление интересов Челябинской области по денежным обязательствам в делах о банкротстве и процедурах банкротства	-	-	-	-	-
6.3.	Исполнение судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета с областных казенных учреждений, а также областных бюджетных и автономных учреждений	-	-	-	-	-
6.4.	Организация исполнения решений налогового органа о взыскании налогов, сборов, пеней и штрафов с областных казенных учреждений, а также с областных бюджетных и автономных учреждений	-	-	-	-	-
7.	Обеспечение бесперебойной работы аппаратно-программного комплекса Минфина области, сопровождающего бюджетный процесс, в том числе:	управление информационных систем	2015 -2017 годы	*	*	*

7.1.	Внедрение юридически значимого электронного документооборота между Минфином области, его структурными подразделениями и органами государственной власти, областными государственными учреждениями	-	-	-	-	-
7.2.	Развитие информационно-телекоммуникационной системы Минфина области	-	-	-	-	-
7.3.	Администрирование, сопровождение и актуализация программного обеспечения в соответствии с законодательством Российской Федерации и Челябинской области	-	-	-	-	-
7.4.	Доработка программного обеспечения, позволяющего формировать проект областного бюджета на программных принципах	-	-	-	-	-
7.5.	Модернизация сетевой инфраструктуры министерства, в том числе в части обеспечения катастрофоустойчивости бюджетного процесса Челябинской области	-	-	-	-	-

8.	Обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области и доступности финансовой информации, в том числе:	информационно-аналитический отдел	2015 - 2017 годы	*	*	*
8.1.	Участие в проведении публичных слушаний по проектам законов Челябинской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период и об исполнении областного бюджета	-	-	-	-	-
8.2.	Обеспечение функционирования официального сайта Минфина области, в том числе размещение информации в соответствии с законодательством об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов	-	-	-	-	-
8.3.	Распространение в СМИ официальной информации в сфере бюджетной, финансовой и налоговой политики	-	-	-	-	-
8.4.	Взаимодействие с Общественной палатой и экспертным сообществом Челябинской области по вопросам осуществления бюджетного процесса	-	-	-	-	-

8.5.	Представление бюджета в формате «Бюджет для граждан»	-	-	-	-	-
8.6.	Размещение информации о деятельности Минфина области в форме открытых данных, доступных для обработки	-	-	-	-	-
8.7.	Соблюдение требований рейтинга открытости бюджетных данных	-	-	-	-	-
8.8.	Сотрудничество с заинтересованными организациями по повышению финансовой грамотности населения	-	-	-	-	-
	* реализация указанных мероприятий осуществляется сотрудниками Минфина области в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных на обеспечение деятельности Минфина области			174 990,39	141 935,6	141 935,6
	Всего по Программе:	-	-	2 282 727,13	3 427 731,0	4 437 860,6