

**Сведения о соответствии результатов фактическим затратам на реализацию ВЦП «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»
Министерство финансов Челябинской области**

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
1. Обеспечение сбалансированности областного бюджета			***	***	
1.1	Подготовка прогноза поступления собственных доходов консолидированного бюджета Челябинской области и его уточнение, исходя из реальной ситуации в экономике	Формирование доходной базы областного бюджета на 2016 год осуществлено в соответствии с нормами бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Челябинской области. В основу расчетов приняты показатели прогноза социально-экономического развития Челябинской области на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (по базовому варианту прогноза), одобренные Правительством Челябинской области. При изменении ситуации в экономике области, федерального налогового законодательства уточняется прогноз поступления собственных доходов областного бюджета на основании уточненных показателей прогноза социально-экономического развития Челябинской области в текущем финансовом году.	-	-	
1.2	Организация работы по проведению ежегодной оценки результативности региональных налоговых льгот	Анализ результативности предоставленных налоговых льгот проводится ежегодно в соответствии с постановлением Правительства Челябинской области от 17 августа 2011 года № 287-П «Об анализе предоставленных и планируемых к предоставлению льгот по региональным налогам и установления пониженных ставок по налогу на прибыль организаций и при применении упрощенной системы налогообложения» и льготы, признанные нерезультативными, предлагаются к отмене. По итогам проведения комплексной работы по совершенствованию регионального налогового законодательства в части повышения эффективности предоставления налоговых льгот и обоснованности размеров установленных налоговых ставок за 2014 год в Челябинской области: - потери от региональных льгот в поступлении региональных налогов составили 2,1%, что в 10 раз ниже аналогичного показателя в целом по России (21,4%).	-	-	
1.3	Проработка в Минфине Российской Федерации вопросов выделения дотации на сбалансированность областного бюджета	В 2015 году в соответствии с Федеральным Законом от 28.11.2015 г. № 329-ФЗ "О внесении изменений в федеральный закон "О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов" выделена дополнительная финансовая помощь в виде дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации в сумме 297 481,0 тыс. рублей			
1.4	Подготовка к переходу на "программный" бюджет, начиная с формирования бюджета на 2016 год	Целевые программы в 2015 году охватили более 90% расходов областного бюджета. Бюджет на 2016 год сформирован в рамках 36 программ, доля расходов по которым в общем объеме расходов первоначально принятого областного бюджета составила 91,1%.	-	-	

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
1.5	Ежеквартальный мониторинг реализации Плана по увеличению доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики, выработка предложений по повышению результативности соответствующих мероприятий	Реализация задачи обеспечения сбалансированности и устойчивости региональной бюджетной системы с учетом сложившейся экономической ситуации осуществляется в рамках Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Челябинской области. Информация о выполнении указанного Плана ежеквартально направляется в Министерство финансов Российской Федерации.	-	-	
1.6	Мониторинг выполнения принципами обязательств, обеспеченных государственными гарантиями Челябинской области	Мониторинг осуществляется ежемесячно в соответствии с утвержденным графиком погашения принципами основного долга по кредитным договорам.	-	-	
2. Обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств Челябинской области			300 000,00	138 723,16	Средства резервного фонда
2.1	Ведение прогнозного баланса доходов и расходов (кассовый план), прогнозирование заимствований	В течение года в соответствии с установленным порядком обеспечено ведение прогнозного баланса доходов и расходов (кассовый план), прогнозирование заимствований на 2015 год и обеспечено оперативное внесение изменений в показатели кассового плана областного бюджета на 2015 год, обеспечено бесперебойное и эффективное финансирование расходов.	-	-	Правительства Челябинской области в ходе исполнения бюджета распределены и израсходованы другими ГРБС в соответствии с
2.2	Мониторинг поступления собственных доходов в бюджет Челябинской области и оперативное уточнение кассового плана, исходя из реальной ситуации	Министерством финансов Челябинской области проводится: - ежедневный мониторинг поступления доходов в областной бюджет; - ежемесячно работа с главными администраторами доходов областного бюджета в части оперативного уточнения кассового плана в областной бюджет и планируемых возвратов из областного бюджета.	-	-	Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Челябинской области.
2.3	Мониторинг и оценка финансовых последствий изменений федерального и регионального налогового-бюджетного законодательства	Ежегодно Минфином области проводится анализ действующего федерального и регионального налогового законодательства. При необходимости готовятся предложения по внесению изменений в нормативные правовые акты РФ и Челябинской области. При внесении законопроектов в Законодательное Собрание Челябинской области Минфином области проводится оценка финансовых последствий реализации указанных законопроектов. В 2015 году Минфином области проведена оценка финансовых последствий реализации внесенных изменений в следующие законы Челябинской области: 1) "Об установлении налоговой ставки при применении упрощенной системы налогообложения на территории Челябинской области" - в части установления пониженных ставок по двум вновь включенным видам деятельности; 2) "Об установлении налоговой ставки в размере 0 процентов для индивидуальных предпринимателей при применении упрощенной системы налогообложения и патентной системы налогообложения на территории Челябинской области" - в связи с установлением 2-летних «налоговых каникул» всем впервые зарегистрированным индивидуальным предпринимателям в сфере бытовых услуг населению при применении упрощенной системы налогообложения и патентной системы налогообложения; 3) "О применении индивидуальными предпринимателями патентной системы налогообложения на территории Челябинской области" - в связи с расширением перечня видов деятельности, в рамках осуществления которых возможно применение патентной системы налогообложения;	-	-	

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
		<p>4) "О налоге на имущество организаций" - в связи с расширением перечня льготных категорий;</p> <p>5) "О снижении ставки налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков" в связи с расширением перечня льготных категорий налогоплательщиков, применяющих пониженную ставку по налогу на прибыль организаций.</p> <p>6) В связи с установлением с 1 января 2016 года единой даты начала применения на территории Челябинской области порядка определения налоговой базы по налогу на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения и принятием всеми органами местного самоуправления области до 1 декабря 2015 года соответствующих нормативных правовых актов, на основе расчетов налоговой службы области проведена оценка финансовых последствий для местных бюджетов.</p> <p>7) В Минфин России направлены предложения по внесению изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации, предусматривающие централизованное распределение в бюджеты субъектов Российской Федерации акцизов на алкогольную продукцию пропорционально объемам розничной реализации алкогольной продукции на территории субъекта, с учетом данных, формируемых в Единой государственной автоматизированной информационной системе учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции. Аналогичный механизм по распределению акцизов существовал до 2012 года (пропорционально численности взрослого населения). Данный механизм позволит повысить справедливость распределения финансовых средств и создаст дополнительные условия для обеспечения сбалансированности региональных бюджетов.</p>			
2.4	Регламентация доведения лимитов бюджетных обязательств	Доведение лимитов бюджетных обязательств осуществляется с учетом приоритетности расходов в соответствии со статьей 6 Закона Челябинской области, а также в соответствии с распоряжениями Правительства области. За 2015 год Министерством финансов области подготовлено 13 распоряжений Правительства Челябинской области о доведении лимитов бюджетных обязательств.	-	-	
2.5	Установление предельных объемов финансирования расходов с учетом прогнозируемых поступлений	В соответствии с действующим порядком предельные объемы финансирования расходов областного бюджета ежемесячно согласовываются с Губернатором области по направлениям расходования средств и утверждаются Министром финансов Челябинской области в разрезе ГРБС.	-	-	
2.6	Резервирование средств, образовавшихся после проведения конкурсных процедур при осуществлении расходов областного бюджета	По поручению Губернатора области в 2015 году Министерством финансов Челябинской области проводилась работа по резервированию средств экономии, сложившейся за счет проведения процедур торгов при размещении государственного заказа. Общая сумма экономии средств за 2015 год составила 983,6 млн. рублей.	-	-	

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
2.7	Постоянный анализ исполнения бюджета, выявление скрытых резервов в расходах главных распорядителей средств областного бюджета	Ежемесячно Министерством финансов Челябинской области представлялась аналитическая информация по исполнению областного бюджета в Законодательное собрание Челябинской области (подготовлено 12 информации об исполнении областного бюджета). Кроме того ежеквартально утверждалось Правительством области исполнение областного бюджета. За 2015 год было подготовлено 3 распоряжения Правительства области (за 1 квартал, 1 полугодие и за 9 месяцев 2015 г.)	-	-	
2.8	Осуществление контроля при санкционировании оплаты денежных обязательств на соответствие требованиям, утвержденным приказами Минфина области	В течение 2015 года осуществлялся контроль при санкционировании оплаты денежных обязательств участников и неучастников бюджетного процесса на соответствие требованиям, утвержденным приказами Минфина области. По результатам проверки оплаты денежных обязательств заявки на сумму 4 227,9 млн. рублей, или 6 % от общего количества поступивших заявок (291 212), были отклонены.	-	-	
2.9	Мониторинг и формирование рейтинга качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета	Мониторинг качества финансового менеджмента главных распорядителей средств областного бюджета проводился в течение 2015 года по годовым показателям за 2014 год на 01.01.2015г., по квартальным показателям на 01.04.2015г., на 01.07.2015г., на 01.10.2015г. Средняя итоговая оценка качества финансового менеджмента составила соответственно 73 балла, 81 балл, 79 баллов и 81 балл из расчета по 100-бальной шкале. Результаты мониторинга направляются главным распорядителям для анализа и принятия мер по повышению качества организации бюджетного процесса. Сводный рейтинг итоговых оценок качества финансового менеджмента размещается на официальном сайте Министерства финансов Челябинской области www.minfin74.ru в разделе Бюджет области/Качество финансового менеджмента.	-	-	
3. Финансирование дефицита бюджета путем привлечения ресурсов на максимально благоприятных условиях			1 807 612,60	1 807 423,44	
3.1	Мониторинг рынка заимствований, принятие мер по рефинансированию существующих долговых обязательств на более выгодных условиях	В 2015 году в целях сокращения размера государственного долга, оптимизации его структуры: проведена реструктуризация задолженности по бюджетному кредиту, предоставленному бюджету Челябинской области из федерального бюджета в 2010 году для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения) в сумме 540,1 млн. рублей, а также начисленным процентам за пользование бюджетным кредитом в 2015 году в сумме 2,96 млн. рублей. Реструктуризация бюджетного кредита проведена на условиях возврата задолженности в период с 2025 по 2034 год ежегодно равными долями, погашения процентов за рассрочку в размере 0,1 процентов годовых; в связи с изменением размера платы за пользование средствами федерального бюджета по бюджетному кредиту для частичного покрытия дефицита бюджета Челябинской области на осуществление мероприятий по оказанию государственной поддержки сельхозтоваропроизводителям в целях ликвидации последствий засухи, реструктурированному в 2012 году заключено дополнительное соглашение, предусматривающее снижение процентной ставки с 0,5 до 0,1 процента годовых;	-	-	

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
		рефинансированы под более низкие процентные ставки обязательства по кредитам кредитных организаций в сумме 270,0 млн. рублей (плата за пользование снижена с 11,04 до 11 %); досрочно погашены кредиты кредитных организаций в сумме 780,0 млн. рублей; в ноябре - декабре 2015 года привлечены бюджетные кредиты из федерального бюджета в сумме 93,43 млн. рублей, под 0,1 процента годовых для рефинансирования обязательств по банковским кредитам в целях минимизации расходов на их обслуживание.			
3.2	Реализация мероприятий по привлечению облигационных займов	Проводился мониторинг альтернативных источников заимствований в виде облигационных займов. В связи с ростом стоимости заемных средств в 2015 году размещение облигационного займа решено перенести на более благоприятный инвестиционный период.	-	-	
3.3	Открытие кредитных линий с целью подстраховки исполнения расходных обязательств области	В 2015 году с целью подстраховки исполнения расходных обязательств области проводились электронные аукционы на предоставление кредитов Челябинской области кредитными организациями: в апреле 2015 на сумму 11 529 921,2 тыс. рублей, в ноябре на сумму 5 700 000,0 тыс. рублей. Выборка по данным кредитным линиям в 2015 году не осуществлялась.	-	-	
3.4	Обеспечение своевременного возврата и обслуживания долговых обязательств	Возврат кредитов и оплата процентов по ним осуществлялась своевременно и в полном объеме.	-	-	
4. Формирование своевременной качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области			***	***	
4.1	Обеспечение идентичности показателей бюджетной отчетности с органами Федерального казначейства по уровням бюджетов	Идентичность показателей бюджетной отчетности в 2015 году обеспечена. По представленно ежемесячных отчетов в Федеральное казначейство получены протоколы с отсутствием расхождений с данными ФК.	-	-	
4.2	Методическая и разъяснительная работа по вопросам бюджетного учета и составления отчетности в соответствии с требованиями инструкций, утвержденных Минфином Российской Федерации	В 2015 году проведены совещания-семинары с главными бухгалтерами областных министерств, ведомств и финансовых органов муниципальных образований области: - 23 апреля 2015 года - по итогам формирования бюджетной отчетности за 2014 год; - 30 сентября 2015 года - по вопросам бюджетного учета и формированию бюджетной отчетности.	-	-	
4.3	Организация и осуществление внутреннего финансового контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности	Специалистами Управления БУиО ежедневно проводится предварительный, последующий контроль, а также контроль по уровню подчиненности.	-	-	
5. Правовое обеспечение бюджетного планирования и бюджетного процесса			***	***	
5.1	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	Минфином области в 2015 году проведена правовая экспертиза поступивших на согласование, а также подготовленных Минфином области: проектов законов - 65; проектов постановлений Губернатора области - 108; проектов постановлений Правительства области - 693; распоряжений Губернатора области - 71; распоряжений Правительства области - 380	-	-	

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
5.2	Подготовка проектов нормативных правовых актов, регламентирующих осуществление бюджетного процесса в рамках полномочий Минфина области	Минфином области в 2015 году подготовлено 45 приказов нормативного характера, регламентирующих осуществление бюджетного процесса	-	-	
5.3	Осуществление правовой экспертизы проектов договоров (соглашений), заключаемых от имени Челябинской области	Минфином области в 2015 году осуществлена правовая экспертиза 80 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			124,14	106,92	
6.1	Участие представителя Минфина области в судебных заседаниях по защите интересов казны	Минфином области подготовлено отзывов, мнений, исковых заявлений и иных процессуальных документов по 340 делам судов общей юрисдикции и 50 арбитражным делам			
6.2	Представление интересов Челябинской области по денежным обязательствам в делах о банкротстве и процедурах банкротства	Проведена работа по 6 делам о банкротстве			
6.3	Исполнение судебных актов об обращении взыскания на средства областного бюджета с областных казенных учреждений, а также областных бюджетных и автономных учреждений	Проведена работа по 232 судебным актам			
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	Проведена работа по 122 решениям налоговых органов			
7. Обеспечение бесперебойной работы аппаратно-программного комплекса Минфина области, сопровождающего бюджетный процесс			***	***	
7.1	Внедрение юридически значимого электронного документооборота между Минфином области и органами государственной власти, областными государственными учреждениями	Внедрен юридически значимый электронный документооборот между Минфином области и органами государственной власти, областными государственными учреждениями.	-	-	
7.2	Развитие информационно-телекоммуникационной системы Минфина области	Выполнены мероприятия в рамках развития информационно-телекоммуникационной системы Минфина области.	-	-	
7.3	Администрирование, сопровождение и актуализация программного обеспечения в соответствии с законодательством Российской Федерации и Челябинской области	Обеспечено 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	Выполнена доработка программного обеспечения, позволяющего формировать проект областного бюджета на программных принципах.	-	-	
7.5	Модернизация сетевой инфраструктуры Минфина области, в том числе в части обеспечения катастрофоустойчивости бюджетного процесса Челябинской области	Выполнены мероприятия по модернизации сетевой инфраструктуры Минфина области, в том числе в части обеспечения катастрофоустойчивости бюджетного процесса Челябинской области.	-	-	

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
8. Обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области и доступности финансовой информации			***	***	
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	1. Проект закона об исполнении областного бюджета за 2014 год опубликован 28 марта 2015 года в газете «Южноуральская панорама» № 47 (3459) (спецвыпуск № 15) и на официальном сайте Минфина области, публичные слушания состоялись 17 апреля 2015 года. 2. Проект закона об областном бюджете на 2016 год опубликован 20 ноября 2015 года в газете "Южноуральская панорама" № 165 (3577) (спецвыпуск 37) и на официальном сайте Минфина области; публичные слушания, на которых с докладом выступил Министр финансов области состоялись 25 ноября 2015 года.	-	-	
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	Организовано бесперебойное функционирование официального сайта Минфина области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.	-	-	
8.3	Распространение в СМИ официальной информации в сфере бюджетной, финансовой и налоговой политики	Подготовлено и распространено 43 официальных пресс-релиза. На официальном сайте Минфина области размещены доклады и выступления Министра на заседаниях Правительства и Законодательного Собрания, сборники материалов заседаний Коллегии Минфина, информация о мероприятиях Минфина в 2015 году. В текущем режиме размещены нормативные правовые акты, приказы Минфина области по вопросам организации исполнения областного бюджета, имеющих обязательный характер для участников бюджетного процесса. В рамках реализации антикоррупционных мероприятий на сайте размещены сведения государственных гражданских служащих Министерства финансов Челябинской области о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера и 48 проектов документов для проведения независимой антикоррупционной экспертизы.	-	-	
8.4	Взаимодействие с Общественной палатой и экспертным сообществом Челябинской области по вопросам осуществления бюджетного процесса	В текущем режиме предоставлены информационные материалы по запросам Общественной палаты в рамках подготовки к проведению публичных слушаний и публикаций в СМИ. На постоянной основе организовано участие представителей Общественной палаты в заседаниях Коллегии Минфина области.	-	-	
8.5	Представление бюджета в формате «Бюджет для граждан»	Подготовлено и размещено на официальном сайте Минфина области 13 брошюр "Бюджет для граждан"	-	-	
8.6	Размещение информации о деятельности Минфина области в форме открытых данных, доступных для обработки	В соответствии с установленной периодичностью опубликована на официальном сайте Минфина области информация о деятельности Минфина области в форме открытых данных. Организовано размещение на официальном сайте Минфина области информационных материалов и нормативных правовых актов министерства в соответствии требованиям федерального закона от 09.02.2009 г. № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» и Постановления Губернатора от 1.10.2010 № 292.	-	-	

№ п/п	Наименование мероприятия, предусмотренного ВЦП	Информация о фактическом выполнении мероприятия	Объем финансирования ВЦП в 2015 году, тыс. руб.*		Причина отклонения фактического финансирования от планового
			план**	факт**	
8.7	Соблюдение требований рейтинга открытости бюджетных данных	По результатам рейтинга субъектов Российской Федерации по уровню открытости бюджетных данных за 2015 год Челябинская область заняла 35 место	-	-	
8.8	Сотрудничество с заинтересованными организациями по повышению финансовой грамотности населения	Сотрудники Минфина области приняли участие в мероприятиях "Неделя финансовой грамотности", организованных Челябинским филиалом Финансового университета при Правительстве РФ.	-	-	
	*** реализация указанных мероприятий осуществляется сотрудниками Минфина области в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных на обеспечение деятельности Минфина области		174 990,39	171 839,09	
	ИТОГО по ВЦП		2 282 727,13	2 118 092,61	

* - без учета расходов на проведение дополнительных мероприятий, не предусмотренных ВЦП

** - в редакции приказа Минфина области от 18.12.2015г. № 01/5-250

**Информация о фактическом достижении целевых индикативных показателей ведомственной целевой программы
«Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области
на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»
Министерством финансов Челябинской области**

№ п/п	Показатели	Индикативные показатели ВЦП в 2015 году			Примечание
		план	факт	отклонение	
1	2	3	4	5=4-3	
1. Обеспечение сбалансированности областного бюджета					
1.1	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, процентов (менее)	10	1,7	-8,3	
1.2	Доля расходов Минфина области, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме расходов Минфина области (за исключением централизованных резервов, формируемых в составе областного бюджета), процентов (более)	90	90,9	0,9	
2. Обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств Челябинской области					
2.1	Оперативность уточнения прогнозных показателей кассового плана, дней	1	1	0	
2.2	Превышение установленных предельных объемов финансирования над показателями кассового плана с учетом прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат соответствующего периода по расходам, процентов	0,0	0,0	0	
2.3	Превышение кассовых выплат над лимитами бюджетных обязательств, процентов	0,0	0,0	0	
2.4	Превышение кассовых выплат над предельными объемами финансирования, процентов	0,0	0,0	0	

№ п/п	Показатели	Индикативные показатели ВЦП в 2015 году			Примечание
		план	факт	отклонение	
1	2	3	4	5=4-3	
2.5	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, процентов	100,0	100,0	0	
2.6	Просроченная кредиторская задолженность по расходам областного бюджета, руб.	0,0	0,0	0,0	
2.7	Срок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета и проведение кассовых операций со средствами областных бюджетных и областных автономных учреждений, дней	2	2	0,0	
2.8	Степень регламентированности административных функций при осуществлении расходов областного бюджета, процентов	100,0	100,0	0,0	
2.9	Оперативность резервирования средств, образовавшихся после проведения конкурсных процедур при осуществлении расходов областного бюджета, дней	1	1	0,0	
3. Финансирование дефицита бюджета путем привлечения ресурсов на максимально благоприятных условиях					
3.1	Своевременность исполнения долговых обязательств Челябинской области, процентов	100	100	0,0	
4. Формирование своевременной качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области					
4.1	Количество главных распорядителей средств областного бюджета и муниципальных образований области, представивших отчетность в соответствии с установленным сроком, процентов	97	97	0,0	
4.2	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, процентов	87	87	0,0	

№ п/п	Показатели	Индикативные показатели ВЦП в 2015 году			Примечание
		план	факт	отклонение	
1	2	3	4	5=4-3	
4.3	Количество замечаний, выявленных Федеральным казначейством при проверке отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области, единиц (не более)	2	1	-1,0	
5. Правовое обеспечение бюджетного планирования и бюджетного процесса					
5.1	Количество правовых актов, прошедших правовую экспертизу в установленный срок с учетом досрочного выполнения в общем количестве правовых актов, прошедших правовую экспертизу за год, процентов	100	100	0,0	
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					
6.1	Количество своевременно исполненных судебных актов о взыскании средств областного бюджета в общем количестве судебных актов, поступивших на исполнение, процентов	100	98,9	-1,1	Из 95 судебных актов несвоевременно исполнен 1.
7. Обеспечение бесперебойной работы аппаратно-программного комплекса Минфина области, сопровождающего бюджетный процесс					
7.1	Максимальный срок отсутствия работоспособности аппаратно-программного комплекса Минфина области, часов	36	36	0	
7.2	Степень охвата главных распорядителей бюджетных средств и бюджетных организаций юридически значимым электронным документооборотом с Минфином области, процентов	100	100	0	
7.3	Степень охвата структурных подразделений Минфина области юридически значимым электронным документооборотом, процентов	100	100	0	
8. Обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области и доступности финансовой информации					
8.1	Открытость показателей областного бюджета на стадиях его рассмотрения, утверждения и исполнения, процентов	100	100	0	
8.2	Наличие на официальном сайте Минфина области сведений о его деятельности, обязательных для размещения в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, процентов	100	100	0	

№ п/п	Показатели	Индикативные показатели ВЦП в 2015 году			Примечание
		план	факт	отклонение	
1	2	3	4	5=4-3	
8.3	Соблюдение требований по срокам размещения информационных материалов о деятельности Минфина области на официальном сайте и в средствах массовой информации, процентов	100	100	0	
8.4	Количество официальных информационных материалов на сайте Минфина области в месяц, единиц	5	5	0	

Оценка эффективности использования бюджетных средств Министерством финансов Челябинской области по мероприятиям ведомственной целевой программы «Совершенствование бюджетной и налоговой политики Челябинской области на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»

Показатели	Достижение индикативных показателей ВЦП			Оценка достижения плановых индикативных показателей (ДИП)	Использование бюджетных средств, тыс. руб.*		Оценка полноты использования бюджетных средств (ПИБС)	Эффективность использования бюджетных средств
	план	факт	отклонение		план (по ВЦП)	факт		
1	2	3	4=3-2	5=3/2	6	7	8=7/6	9= ср. знач. 5/8
1. Обеспечение сбалансированности областного бюджета					***	***		
1.1. 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, процентов (менее) **	10,0	1,7	-8,3	5,88			-	-
1.2. Доля расходов Минфина области, формируемых в рамках целевых программ, в общем объеме расходов Минфина области (за исключением централизованных резервов, формируемых в составе областного бюджета), процентов (более)	90,0	90,9	0,9	1,01				
2. Обеспечение полного и своевременного исполнения расходных обязательств Челябинской области					300 000,00	138 723,16	0,46	2,17
2.1. Оперативность уточнения прогнозных показателей кассового плана, дней	1	1	0	1,00			-	-
2.2. Превышение установленных предельных объемов финансирования над показателями кассового плана с учетом прогноза кассовых поступлений и кассовых выплат соответствующего периода по расходам, процентов	0,0	0,0	0	1,00				
2.3. Превышение кассовых выплат над лимитами бюджетных обязательств, процентов	0,0	0,0	0	1,00				
2.4. Превышение кассовых выплат над предельными объемами финансирования, процентов	0,0	0,0	0	1,00				
2.5. 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, процентов	100,0	100,0	0	1,00				
2.6. Просроченная кредиторская задолженность по расходам областного бюджета, руб.	0,0	0,0	0	1,00				
2.7. Срок санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств областного бюджета и проведение кассовых операций со средствами областных бюджетных и автономных учреждений, дней	2	2	0,0	1,00				
2.8. Степень регламентированности административных функций при осуществлении расходов областного бюджета, процентов	100,0	100,0	0,0	1,00				
2.9. Оперативность резервирования средств, образовавшихся после проведения конкурсных процедур при осуществлении расходов областного бюджета, дней	1	1	0,0	1,00			-	-
3. Финансирование дефицита бюджета путем привлечения ресурсов на максимально благоприятных условиях					1 807 612,60	1 807 423,44	1,00	1,00
3.1. Своевременность исполнения долговых обязательств Челябинской области, процентов	100	100	0	1,00			-	-
4. Формирование своевременной качественной отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области					***	***		
4.1. Количество главных распорядителей средств областного бюджета и муниципальных образований области, представивших отчетность в соответствии с установленным сроком, процентов	97	97	0	1,00			-	-

Показатели	14 Достижение индикативных показателей ВЦП			Оценка достижения плановых индикативных показателей (ДИП)	Использование бюджетных средств, тыс. руб.*		Оценка полноты использования бюджетных средств (ПИБС)	Эффективность использования бюджетных средств
	план	факт	отклонение		план (по ВЦП)	факт		
1	2	3	4=3-2	5=3/2	6	7	8=7/6	9= ср. знач. 5/8
4.2. 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, процентов	87	87	0	1,00			-	-
4.3. Количество замечаний, выявленных Федеральным казначейством при проверке отчетности об исполнении консолидированного бюджета Челябинской области, единиц (не более) **	2	1	-1	2,00			-	-
5. Правовое обеспечение бюджетного планирования и бюджетного процесса					***	***		
5.1. Количество правовых актов, прошедших правовую экспертизу в установленный срок с учетом досрочного выполнения в общем количестве правовых актов, прошедших правовую экспертизу за год, процентов	100	100	0	1,00			-	-
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					124,14	106,92	0,86	1,15
6.1. Количество своевременно исполненных судебных актов о взыскании средств областного бюджета в общем количестве судебных актов, поступивших на исполнение, процентов	100	98,9	-1,1	0,99			-	-
7. Обеспечение бесперебойной работы аппаратно-программного комплекса Минфина области, сопровождающего бюджетный процесс					***	***		
7.1. Максимальный срок отсутствия работоспособности аппаратно-программного комплекса Минфина области, часов	36	36	0	1,00			-	-
7.2. Степень охвата главных распорядителей бюджетных средств и бюджетных организаций юридически значимым электронным документооборотом с Минфином области, процентов	100	100	0	1,00				
7.3. Степень охвата структурных подразделений Минфина области юридически значимым электронным документооборотом, процентов	100	100	0	1,00				
8. Обеспечение прозрачности бюджетной системы Челябинской области и доступности финансовой информации					***	***		
8.1. Открытость показателей областного бюджета на стадиях его рассмотрения, утверждения и исполнения, процентов	100	100	0	1,00			-	-
8.2. Наличие на официальном сайте Минфина области сведений о его деятельности, обязательных для размещения в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, процентов	100	100	0	1,00				
8.3. Соблюдение требований по срокам размещения информационных материалов о деятельности Минфина области на официальном сайте и в средствах массовой информации, процентов	100	100	0	1,00				
8.4. Количество официальных информационных материалов на сайте Минфина области в месяц, единиц	5	5	0	1,00			-	-
*** реализация указанных мероприятий осуществляется сотрудниками Минфина области в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных на обеспечение деятельности Минфина области				1,45	174 990,39	171 839,09	0,98	1,48
ВСЕГО					2 282 727,13	2 118 092,61	0,93	1,35

* - без учета расходов на проведение дополнительных мероприятий, не предусмотренных ВЦП

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

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

1,35

Показатели	15 Достижение индикативных показателей ВЦП			Оценка достижения плановых индикативных показателей (ДИП)	Использование бюджетных средств, тыс. руб.*		Оценка полноты использования бюджетных средств (ПИБС)	Эффективность использования бюджетных средств
	план	факт	отклонение		план (по ВЦП)	факт		
1	2	3	4=3-2	5=3/2	6	7	8=7/6	9= ср. знач. 5/8

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