

Заместитель Председателя Прави-
тельства края – министр финансов
края

А.С. Кацуба

« » _____ 2012 г.

СОГЛАСОВАНО

Первый заместитель
Председателя Правительства
края по экономическим
вопросам

Г.В. Апанасенко

« » _____ 2012 г.

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ ХАБАРОВСКОГО КРАЯ

Доклад
о результатах и основных направлениях деятельности
министерства финансов Хабаровского края
за 2011 г.

Хабаровск
2012 год

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности министерства финансов Хабаровского края

Оглавление

Введение.....	3
Раздел 1. Основные направления деятельности, задачи и мероприятия министерства финансов края.....	3
<i>Таблица 1.1. Соответствие основных направлений деятельности министерства финансов края стратегическим целям и целевым ориентирам развития Российской Федерации</i>	4
Задача 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Хабаровского края, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств	5
Задача 2. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств краевого бюджета, совершенствования бюджетного процесса. Совершенствование финансового обеспечения деятельности бюджетных учреждений.....	13
Задача 3. Стимулирование органов местного самоуправления к повышению качества управления муниципальными финансами	15
Задача 4. Развитие системы финансового контроля	17
<i>Таблица 1.2. План основных мероприятий деятельности министерства финансов Хабаровского края на 2012 год</i>	21
Раздел 2. Результаты деятельности министерства финансов края за 2011 год и планируемые целевые показатели на 2012 год и 2013 — 2015 годы	30
<i>Таблица 2.1. Информация о достижении целевых показателей</i>	30
<i>Таблица 2.2. Информация, характеризующая социально-экономическое развитие края в сравнении с Российской Федерацией и Дальневосточным федеральным округом</i>	36
Раздел 3. Финансирование деятельности министерства финансов края (программная и непрограммная деятельность)	40
<i>Таблица 3.1. Информация об объемах финансирования деятельности министерства финансов края (программная и непрограммная часть)</i>	40

Введение

Доклад о результатах и основных направлениях деятельности министерства финансов Хабаровского края (далее - Доклад) подготовлен в соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края от 30.12.2011 года № 458-пр «Об утверждении Порядка подготовки докладов о результатах и основных направлениях деятельности органов исполнительной власти Хабаровского края и о внесении изменений в постановление Правительства Хабаровского края от 20 июля 2006 г. № 117-пр «О Регламенте Правительства Хабаровского края».

В соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края от 23 января 2008 г. № 18-пр «Об утверждении Положения о министерстве финансов Хабаровского края» министерство финансов Хабаровского края (далее - министерство финансов края) является органом исполнительной власти Хабаровского края обеспечивающим проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики в крае и координирующим в этой сфере деятельность других краевых органов исполнительной власти и органов местного самоуправления края. Одновременно осуществляет полномочия главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора доходов краевого бюджета и главного администратора источников финансирования дефицита краевого бюджета. Подведомственных учреждений нет.

Министерство финансов края координирует деятельность органов исполнительной власти края и органов местного самоуправления по проведению бюджетной реформы в крае, которая осуществляется в соответствии с положениям Бюджетного послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29 июня 2010 г. «О бюджетной политике в 2011— 2013 годах» и Программе Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2010 г.

Ключевые задачи, мероприятия по их реализации и ожидаемые результаты отражены: в плане основных мероприятий, утвержденных распоряжением Правительства Хабаровского края от 18 марта 2011 г. № 127-рп «Об основных направлениях деятельности Правительства Хабаровского края на период 2011 – 2015 годов»; в плане мероприятий по реализации Программы повышения эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года, утвержденного постановлением Правительства края от 24 августа 2011 г. № 280-пр «О Программе повышения эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года»; в ведомственном плане министерства финансов края по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года, утвержденного приказом министерства финансов края от 30 сентября 2011 г. № 146П.

Подготовка Доклада осуществлена в целях обеспечения планирования деятельности министерства финансов края, ориентированного на результат.

Раздел 1. Основные направления деятельности, задачи и мероприятия министерства финансов края

Основой деятельности министерства финансов края является реализация единой государственной финансовой политики, необходимой для устойчивого развития экономики края и функционирования финансовой системы края.

Основным направлением деятельности министерства финансов края является организация эффективного государственного управления в сфере финансов.

К основным задачам министерства финансов края относятся:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Хабаровского края, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств;
- создание условий для повышения финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета, совершенствование финансового обеспечения деятельности краевых государственных учреждений;
- стимулирование органов местного самоуправления к повышению качества управления муниципальными финансами;
- развитие системы финансового контроля.

Деятельность министерства финансов края соответствует приоритетам социально-экономического развития Российской Федерации и способствует реализации основных направлений деятельности Правительства Хабаровского края по повышению эффективности бюджетных расходов.

Таблица 1.1. Соответствие основных направлений деятельности министерства финансов края стратегическим целям и целевым ориентирам развития Российской Федерации

Основные направления деятельности (цели)	Стратегические цели развития края	Целевые ориентиры развития Российской Федерации
1	2	3

Организация эффективного государственного управления в сфере финансов

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Хабаровского края, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств

Обеспечение сбалансированности и реалистичности бюджета*

Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджетной системы Российской Федерации**

Стимулирование органов

Обеспечение сбалансиро-

Совершенствование раз-

1	2	3
местного самоуправления к повышению качества управления муниципальными финансами	рованности и реалистичности бюджета*	граничения полномочий и организация деятельности публично-правовых образований**
Создание условий для повышения финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета, совершенствование финансового обеспечения деятельности краевых государственных учреждений	Совершенствование финансового обеспечения бюджетных учреждений*	Повышение эффективности предоставления государственных (муниципальных) услуг**
Развитие системы финансового контроля	Совершенствование организации государственного контроля за правомерным, в т.ч. целевым и эффективным использованием бюджетных средств с соблюдением требований бюджетного законодательства*	Развитие системы государственного (муниципального) финансового контроля**

* - определено основными направлениями деятельности правительства Хабаровского края на период 2011- 2015 годов, утвержденных распоряжением Правительства края от 18 марта 2011 г. № 127-рп.

** - определено Программой Правительства Российской Федерации по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2012 года, утвержденной распоряжением правительства российской Федерации от 30 июня 2010 г. № 1101-р.

Для решения основного направления деятельности министерство финансов края реализуют 4 задачи.

Задача 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Хабаровского края, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств

Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Хабаровского края, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств необходимо для обеспечения макроэкономической стабильности, устойчивого экономического ро-

ста, улучшения инвестиционного климата, повышения конкурентоспособности субъектов экономики, роста уровня и качества жизни населения, для тесной увязки стратегических приоритетов развития отраслей с бюджетными ассигнованиями.

Реализация данной задачи позволит обеспечить долгосрочное сбалансирование краевого бюджета, повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований, усиление взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования, оптимизацию предоставляемых налоговых льгот, принципов распределения бюджетных средств, в том числе с учетом достигнутых и планируемых результатов использования бюджетных ассигнований.

Выполнить данную задачу позволят следующие мероприятия.

1. Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования.

Выполнение данного мероприятия обеспечивается составлением среднесрочного финансового плана, что значительно снижает риски неисполнения своих расходных обязательств. Качество планирования доходов обусловлено своевременным внесением изменений в региональное законодательство и проведением экспертизы нормативных правовых актов по уточнению налоговых льгот, проведением анализа и прогнозировании влияния налоговых льгот на доходную базу бюджета края.

Осуществлять вышеуказанную деятельность позволяет проведение систематического мониторинга применяемых налоговых льгот, оценка результативности их действия, позволяющая принимать решения об их продлении или отмене, а также создание системы оценки доходов, не поступивших в бюджетную систему в результате применения налоговых льгот.

В рамках положений Налогового Кодекса Российской Федерации, Закона Хабаровского края от 10.11.2005 г. № 308 «О региональных налогах и налоговых льготах в Хабаровском крае», Приказа министерства финансов Хабаровского края от 27.03.2009 г. № 29П «Об утверждении Порядка регистрации налоговых льгот, установленных законодательством Хабаровского края» в крае создана система регистрации, мониторинга и анализа предоставленных налоговых льгот:

- финансовыми органами края в соответствии с Соглашениями о взаимодействии по оценке бюджетной эффективности налоговых льгот осуществлялась работа по ежеквартальной регистрации налоговых льгот и сбору сведений, подтверждающих право налогоплательщиков на льготу;

- министерство финансов края обобщалась представленная финансовыми органами края информация, составлялась сводная информация о применении налоговых льгот в разрезе муниципальных районов и городских округов, видов налогов и видов экономической деятельности. Проведенный анализ эффективности бюджетных льгот позволяет сделать выводы об уровне востребованности и доступности конкретных льгот, результатах их применения с точки зрения соответствия изначально поставленным целям,

что позволит отказаться от применения некоторых льгот, а также перераспределить «налоговые расходы» бюджета, осуществляемые в виде налоговых льгот, на более востребованные направления.

В случае выявления неэффективных налоговых льгот министерством финансов края вносятся предложения об изменении краевого законодательства в части отмены или изменения установленных налоговых льгот в краевую комиссию по вопросам налогообложения в Хабаровском крае в порядке, установленном постановлением Губернатора Хабаровского края.

Работа в указанных направлениях носит системный и долгосрочный характер и будет продолжена в 2012 году.

Качество планирования расходов бюджета предполагается повысить за счет перехода к конкурсному распределению бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств.

2. Соблюдение бюджетных ограничений по уровню дефицита краевого бюджета и обеспечение оптимального уровня для исполнения краевого бюджета.

Результатом решения данной задачи является улучшение качества прогнозирования основных параметров краевого бюджета и соблюдение требований бюджетного законодательства.

Проведение предсказуемой и ответственной бюджетной политики в крае для обеспечения стабильности и сбалансированности бюджета невозможно без соблюдения бюджетных ограничений по уровню дефицита краевого бюджета.

В соответствии со статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации дефицит бюджета субъекта РФ не должен превышать 15 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета субъекта РФ без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Работа, проводимая министерством финансов края, направлена на соблюдение требований бюджетного законодательства по соблюдению уровня дефицита краевого бюджета. Вопрос сбалансированности краевого бюджета и своевременности исполнения бюджетных обязательств находится на постоянном контроле в министерстве финансов края.

В результате расчета целевого показателя «Отношение дефицита краевого бюджета к доходам краевого бюджета без безвозмездных поступлений» в 2011 году дефицит краевого бюджета запланирован в размере 1,3 процента, фактически результат исполнения бюджета за 2011 год – профицит. На 2012 – 2015 г. по данному целевому показателю соблюдаются бюджетные ограничения.

В целях обеспечения приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры государственного долга, с учетом стоимости его обслуживания, совершенствования механизмов управления государственным долгом необходимо следующее.

3. Соблюдение бюджетных ограничений по уровню государственного долга.

Одной из составляющих мер по реализации данной задачи является оптимизация управления государственным долгом края.

Долговая политика Правительства края на 2011 г. и среднесрочную перспективу ориентирована на:

- снижение рисков возникновения кризисных ситуаций при исполнении краевого бюджета;
- повышение качества прогнозирования и минимизацию рисков управления государственным долгом края;
- недопущение отрицательного влияния государственного долга на финансовую стабильность в крае;
- поддержание размеров и структуры государственного долга края в объёме, обеспечивающем возможность гарантированного выполнения краем обязательств по его погашению и обслуживанию;
- минимизация расходов на обслуживание государственного долга края.

В 2011 г., как и во все предыдущие годы, неукоснительно соблюдаются ограничения, установленные бюджетным законодательством по уровню государственного долга края.

Государственный долг края на 01 января 2012 г. составил 2843680,8 тыс. рублей.

Законом Хабаровского края о краевом бюджете на 2011 год был установлен верхний предел государственного долга края, равный 100,0 процентам утвержденного общего годового объема доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Фактически объем госдолга составил 6,8 процента.

Предельный объем расходов на обслуживание государственного долга края был установлен на уровне 15 процентов объема расходов соответствующего краевого бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из федерального бюджета. Фактический уровень составил 0,05 процента.

Снижение рисков исполнения краевого бюджета при наступлении гарантийных случаев по предоставленным государственным гарантиям края позволят обеспечить следующие мероприятия:

4. Обеспечение своевременных расчетов по долговым обязательствам
5. Проведение анализа финансового состояния принципалов.

Проведение анализа финансового состояния принципалов, мониторинга своевременности расчетов принципалов с бенефициарами по всем срокам исполнения обязательств, обеспеченных государственными гарантиями края.

При решении вопроса о предоставлении государственной гарантии Хабаровского края министерством финансов края проводится анализ финансового состояния принципалов по установленной методике. Это позволяет снизить риски краевого бюджета по исполнению предоставленных гарантий.

В 2011 г. в рамках реализации программы государственных гарантий края было предоставлено две гарантии КГУП «Хабаровские авиалинии» на общую сумму 155,0 млн. рублей.

6. Мониторинг своевременности расчетов принципалов с бенефициарами по всем срокам исполнения обязательств, обеспеченных государственными гарантиями края.

Министерством финансов края проводится систематический мониторинг своевременности расчетов принципалов с бенефициарами по всем срокам исполнения обязательств обеспеченных государственными гарантиями. Фактов наступления гарантийных случаев не было.

Программой государственных гарантий края на 2012 год предусмотрено предоставление двух гарантий. Анализ финансового состояния принципалов будет проводиться на основании бухгалтерской отчетности принципалов по состоянию на последнюю отчетную дату к моменту получения распоряжения Правительства края о предоставлении гарантии.

7. Мониторинг состояния финансового рынка края в целях снижения расходов на обслуживание государственного долга.

Одним из направлений долговой политики края является принятие мер для замены процентных источников покрытия бюджетного дефицита неположительными. В результате этих мер, а также в связи с улучшением экономической ситуации привлечение банковских кредитов на покрытие бюджетного дефицита в 2010 и 2011 годах не производилось.

В краевом бюджете на 2012 год предусмотрено получение кредитов от кредитных организаций в сумме 4299433,0 тыс. рублей.

8. Проведение расчетов объемов дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, распределение указанных дотаций между муниципальными образованиями на основе исходных данных, согласованных с муниципальными образованиями.

9. Установление единых и (или) дополнительных нормативов отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов края от отдельных федеральных и региональных налогов и сборов, подлежащих зачислению в краевой бюджет.

В соответствии с Законом Хабаровского края от 29 сентября 2005 г. № 297 и постановлением Правительства Хабаровского края 12 августа 2009 г. № 253-пр «Об уполномоченном органе исполнительной власти Хабаровского края по согласованию с представительными органами муниципальных образований замены или частичной замены дотаций из краевого фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и краевого фонда финансовой поддержки поселений дополнительными нормативами отчислений в бюджеты муниципальных образований от налога на доходы физических лиц» Министерством доведены до Собраний депутатов муниципальных районов края предложения о полной или частичной замене дотации из краевого фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) края по дополнительным нормативам отчислений от

налога на доходы физических лиц в 2012 г. По всем муниципальным образованиям получены положительные решения Собрания депутатов муниципальных районов по данному вопросу.

Для обеспечения выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований края и сбалансированности местных бюджетов на прозрачной и объективной основе осуществляются:

10. Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности городских округов и муниципальных районов края

11. Предоставления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в соответствии с утвержденным порядком предоставления.

В сроки, установленные Законом Хабаровского края от 29.09.2005 г. № 297 министерством финансов края проведена работа по сбору и проведению сверки исходных данных, необходимых для проведения расчетов распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) (далее - муниципальные образования), поселений края на 2012 год. При этом важное значение имеет качество исходных данных, используемых в расчетах.

Результаты проведенной сверки исходных данных подтверждены «Актами сверки исходных данных, необходимых для расчета дотаций муниципальным образованиям края из краевого фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) и краевого фонда финансовой поддержки поселений на 2012 год» с муниципальными образованиями края, размещены на официальном информационном интернет-портале Хабаровского края и доведены до муниципальных образований.

На основании сверенных и подтвержденных исходных данных Министерством проведен расчет и распределение средств фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов), фонда финансовой поддержки поселений края, направляемых на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и поселений по утвержденной методике на 2012 г.

При определении объема средств на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) края на 2012 год учтены изменения, касающиеся разграничения полномочий между органами государственной власти субъектов Российской Федерации и органами местного самоуправления в области охраны здоровья, а также учтены поправки в бюджетное законодательство, внесенные Федеральным законом Российской Федерации от 30 ноября 2011 г. № 361-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Результаты распределения дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов), поселений на 2012 год доведены министерством финансов края до сведения глав муниципальных районов (городских округов) края и размещены на официальном информационном интернет -портале Хабаровского края.

В результате проведенных мероприятий бюджетная обеспеченность муниципальных образований края увеличилась в 2,5 раза (с 0,64 до 1,62), разрыв бюджетной обеспеченности между муниципальными районами и городскими округами сократился с 5 до 2 раз.

На 2011 г. в краевом бюджете объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов и муниципальных районов края предусмотрен в сумме 303 778,00 тыс. рублей, объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в сумме 27586,00 тыс. рублей. Расходные обязательства краевого бюджета по выравниванию бюджетной обеспеченности муниципальных образований в 2011 году выполнены в полном объеме.

В соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края от 04 апреля.2011 N 90-пр «О Порядке предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам городских округов и муниципальных районов Хабаровского края в форме дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов из краевого бюджета на 2011 год» в 2011 году из краевого бюджета городским округам и муниципальным районам края предоставлено дотаций на обеспечение сбалансированности местных бюджетов в сумме 1 753 325,01 тыс. рублей.

12. Распределение расходов краевого бюджета по краевым государственным программам.

В целях реализации единой государственной бюджетной политики, необходимой для устойчивого функционирования бюджетной системы в крае необходима разработка краевых государственных программ, что позволит структурировать ресурсы краевого бюджета по основным целям и задачам, повысить результативность функционирования органов исполнительной власти края и качество предоставляемых ими услуг на 2012 г. министерством финансов края предусмотрены.

В целях обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджетной системы края и повышения эффективности распределения бюджетных средств необходимо применение программно-целевого принципа планирования бюджетных ассигнований, что позволит повысить качество бюджетного планирования и существенно сократить количество оснований для внесения изменений в сводную бюджетную роспись расходов краевого бюджета. Внедрение принципов формирования "программного" бюджета предполагает сохранение и усиление роли существующих инструментов бюджетного планирования: реестра расходных обязательств, обоснований бюджетных ассигнований.

В 2011 г. проведена работа по аналитическому распределению бюджетных ассигнований краевого бюджета по государственным программам на 2012 год.

В распределении по государственным программам учтены все долгосрочные краевые целевые программы, предусмотренные в Законе Хабаровского края о краевом бюджете на 2012 г.

Качественная организация исполнения краевого бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита краевого бюджета обеспечивается следующими мероприятиями.

13. Эффективная организация исполнения краевого бюджета по расходам и источникам финансового дефицита краевого бюджета.

Составление сводной бюджетной росписи краевого бюджета на очередной финансовый год. Своевременное доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств краевого бюджета.

Своевременное и качественное составление сводной бюджетной росписи краевого бюджета на очередной финансовый год и своевременное доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств краевого бюджета - неотъемлемая часть работы министерства финансов края по обеспечению исполнения расходных обязательств края.

Её выполнение предполагает организацию и методическое руководство в области формирования и исполнения краевого бюджета. При этом необходимо взаимодействие с Законодательной Думой края, с главными распорядителями средств краевого бюджета.

Конечным результатом мероприятия является составленная и утвержденная в установленные сроки и соответствующая требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации сводная бюджетная роспись краевого бюджета на очередной финансовый год, а также своевременное доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств краевого бюджета.

Для обеспечения своевременного поступления доходов в бюджет и осуществления расходов необходимо:

14. Эффективное управление единым счетом бюджета

В целях создания условий для эффективного управления единым счетом бюджета в декабре 2011 года была подготовлена нормативно-правовая база, определяющая порядок санкционирования расходов краевых государственных бюджетных (автономных) учреждений, а также порядок исполнения краевого бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета и санкционирования оплаты денежных обязательств.

В целях обеспечения своевременного поступления доходов в краевой бюджет, осуществления кассовых выплат в установленные сроки и во избежание зачисления доходов на невыясненные поступления необходимо соблюдение требований Центрального банка РФ и Федерального казначейства при оформлении платежных документов.

В 2011 г. уточнение невыясненных поступлений производилось в течение трех рабочих дней после зачисления средств на лицевые счета министерства финансов края, в 2012 г. планируется не превышать данный срок.

15. Соблюдение сроков составления и предоставления отчета об исполнении краевого и консолидированного бюджета.

Министерством финансов края ежемесячно составляется и представляется в Федеральное казначейство бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета Хабаровского края и Хабаровского краевого фонда обязательного медицинского страхования в сроки, установленные приказом Министерства Финансов Российской Федерации.

В целях осуществления единого подхода к формированию и составлению отчетности главными администраторами средств краевого бюджета, бюджетами муниципальных образований края, а также в целях соблюдения ими сроков составления и представления отчетности об исполнении бюджета в министерство финансов края проведена работа по внедрению программных продуктов формирования отчетности об исполнении бюджетов. В результате данной работы стало возможным оперативно проверять представленную отчетность с данными Федерального казначейства на достоверность представляемой информации, оперативно представлять в министерство любые дополнительные формы отчетности, привело к сокращению сроков проведения консолидации взаимосвязанных расчетов между бюджетами и сокращению сроков составления отчета об исполнении консолидированного бюджета Хабаровского края.

В целях обеспечения в открытом доступе информации о плановых и фактических результатах деятельности министерством финансов края министерством финансов края осуществляется:

16. Обеспечение размещения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации по бюджетному процессу в крае.

Планируется в 2012 году осуществлять техническое обеспечение проведения работ по реализации Концепции создания и развития интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет», утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 20 июля 2011 г. № 1275-р.

Задача 2. Создание условий для повышения финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета, совершенствование финансового обеспечения деятельности краевых государственных учреждений

В 2011 г. министерством финансов края осуществлялась координация работы органов исполнительной власти края и местного самоуправления по повышению качества управления государственными финансами.

Разработанные министерством финансов края Программа повышения эффективности бюджетных расходов до 2013 года и план мероприятий по реализации Программы (далее — Программа), утвержденные постановлением Правительства края от 24 августа 2011 г. № 280-пр, стали продолжением реализуемых в крае реформ по внедрению в деятельность органов исполнительной власти края механизмов управления по результатам и создали орга-

низационные и правовые предпосылки для повышения эффективности бюджетных расходов.

В 2012 г. министерство финансов края оценит результаты выполнения Программы и ведомственных планов органов исполнительной власти края по повышению эффективности бюджетных расходов.

В течение 2011 года проводился мониторинг реализации Федерального закона № 83-ФЗ « О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» (далее – Федеральный закон № 83-ФЗ).

В результате обеспечены все необходимые условия для реализации Федерального закона № 83-ФЗ, и перехода с 01.01.2012 г. на новый механизм финансового обеспечения краевых государственных учреждений.

По состоянию на 1 января 2012 г. за счет средств краевого бюджета осуществляют свою деятельность 294 краевых государственных учреждения, из них 147 – бюджетных (50,0 %), 21 автономное (7,1 %) и 126 – казенных учреждений (42,9 %).

В 2012 г. мониторинг Федерального закона № 83-ФЗ будет направлен на результаты деятельности краевых государственных учреждений.

В целях повышения качества и объективности планирования бюджетных ассигнований, повышения качества управления государственными финансами края, обеспечивающего эффективность и результативность использования бюджетных средств и охватывающего все элементы бюджетного процесса (составление проекта бюджета, исполнение бюджета, учет и отчетность, контроль и аудит) главных администраторов средств краевого бюджета в 2012 году продолжится работа по следующим направлениям:

1. Планирование бюджетных ассигнований на оказание государственных услуг с учетом государственного задания.

2. Мониторинг работы главных распорядителей средств краевого бюджета по повышению эффективности бюджетных расходов, включая выполнение ведомственных планов по повышению эффективности бюджетных расходов.

3. Организация мониторинга и проведение оценки качества финансового менеджмента главных администраторов средств краевого бюджета и формирование их рейтинга.

В целях повышения ответственности краевых государственных учреждений за эффективное использование бюджетных средств и упорядочения процедуры проведения мониторинга и оценки качества управления государственными финансами, осуществляемого главными распорядителями средств краевого бюджета, министерством финансов края разработан проект постановления Правительства края «Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств краевого бюджета».

Задача 3. Стимулирование органов местного самоуправления к повышению качества управления муниципальными финансами

В целях повышения ответственности органов местного самоуправления за соблюдением установленных нормативов и эффективности расходования бюджетных средств на содержание органов местного самоуправления необходимо осуществлять:

1. Мониторинг соблюдения органами местного самоуправления края нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 136 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, для муниципальных образований края, в бюджетах которых доля межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением субвенций, а также предоставляемых муниципальным образованиям за счет средств Инвестиционного фонда Российской Федерации субсидий и межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями) и (или) налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 10 процентов собственных доходов местного бюджета, устанавливаются нормативы на содержание органов местного самоуправления в Хабаровском крае.

В целях повышения эффективности расходования бюджетных средств на содержание органов местного самоуправления, министерством финансов края проводится мониторинг соблюдения органами местного самоуправления края нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления.

Для соблюдения требований бюджетного законодательства, планируется принятие постановления Правительства края, устанавливающего порядок проведения контроля за соблюдением органами местного самоуправления нормативов на формирование расходов на содержание органов местного самоуправления.

В целях обеспечения оптимизации расходных обязательств местных бюджетов необходимо осуществлять:

2. Свод реестров расходных обязательств муниципальных образований края.

Министерством финансов края в 2011 г. проведена работа по составлению свода и анализу реестров расходных обязательств муниципальных образований края.

Повысить ответственность за выполнение требований Бюджетного законодательства органами местного самоуправления, а также за проводимую бюджетную политику, открытость информации об общественных финансах края позволят следующие мероприятия:

3. Проведение мониторинга соблюдения органами местного самоуправления края требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4. Мониторинг и проведение оценки качества управления муниципальными финансами, формирование ежегодного рейтинга и размещение результатов мониторинга в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

В 2011 г. министерством финансов края продолжилась работа в рамках выполнения задачи мониторинга организации бюджетного процесса муниципальными образованиями края. Основными целями данной задачи являются соблюдение органами местного самоуправления требований бюджетного законодательства.

В целях повышения ответственности за выполнение требований Бюджетного законодательства органами местного самоуправления в 2011 году министерством финансов края принят приказ от 28 декабря 2011 г. № 196П «Об утверждении Порядка проведения мониторинга соблюдения органами местного самоуправления городских округов и муниципальных районов края требований Бюджетного кодекса Российской Федерации»

В 2012 г. будет ежеквартально проводиться мониторинг соблюдения органами местного самоуправления городских округов и муниципальных районов края требований Бюджетного кодекса Российской Федерации по всем муниципальным образованиям.

В целях повышения ответственности органов местного самоуправления за проводимую бюджетную политику министерством финансов утвержден приказ от 28 декабря 2011 г. № 198П «Об утверждении порядка осуществления мониторинга эффективности управления муниципальными финансами и методики оценки качества управления муниципальными финансами в Хабаровском крае».

В 2012 г. будет ежегодно проводиться мониторинг оценки качества управления муниципальными финансами. Результаты мониторинга оценки качества управления муниципальными финансами будут размещаться в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

5. Мониторинг реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов городских округов и муниципальных районов края.

Начиная со второго полугодия 2011 г., министерством финансов края проводился ежеквартальный мониторинг разработки муниципальными образованиями края муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов.

По состоянию на 1 января 2012 года муниципальные программы повышения эффективности бюджетных расходов приняты в городском округе «город Хабаровск», СоветскоГаванском, Амурском, Бикинском, Аяно-Майском, Ванинском, Верхнебуреинском, Вяземском, Комсомольском,

Охотском, Солнечном, Тугуро-Чумиканском, Ульчском, Хабаровском муниципальных районах и районе имени Полины Осипенко.

Проекты разработаны в Николаевском, Нанайском муниципальных районах, районе имени Лазо, в городском округе г. Комсомольск-на-Амуре.

Мероприятия муниципальных программ направлены на внедрение программно-целевых принципов организации деятельности органов местного управления, подготовку к переходу к программной структуре расходов местных бюджетов, повышению качества и эффективности предоставления муниципальных услуг.

В целях реализации механизма стимулирования органов местного самоуправления к повышению эффективности бюджетных расходов Законом Хабаровского края от 16 декабря 2011 года № 149 «О краевом бюджете на 2012 год» предусмотрено предоставление в 2012 г. субсидий из краевого бюджета на достижение наилучших результатов реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов в сумме 20 млн. рублей.

Для создания механизма повышения эффективности расходов местных бюджетов в целях достижения муниципальными образованиями наилучших результатов реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов в 2011 г. министерством финансов утверждено постановление Правительства Хабаровского края «Об утверждении правил предоставления и распределения субсидий из краевого бюджета городских округов и муниципальных районов края на реализацию муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов».

Распределение дополнительной финансовой помощи на достижение наилучших результатов реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов будет производиться по результатам мониторинга эффективности управления муниципальными финансами и методики оценки качества управления муниципальными финансами в Хабаровском крае, утвержденной приказом министерства финансов края от 28 декабря 2011 г. № 198П.

Задача 4. Развитие системы финансового контроля

1. В целях совершенствования организации государственного контроля за правомерным, целевым и эффективным использованием бюджетных средств необходимо развитие системы внутреннего финансового контроля в крае и создание нормативно-правовой и методической базы по организации внутреннего финансового контроля в крае.

В 2011 году вопросы осуществления и организации финансового контроля, регламентировались в крае следующими нормативными правовыми документами:

- статьями 157, 270 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- постановлением правительства Хабаровского края от 21 января 2008 г. № 12-пр «Об организации финансового контроля, осуществляемого органами исполнительной власти края» (далее – Постановление № 12-пр);
- приказом министерства финансов Хабаровского от 19 февраля 2008 г. № 15П «Об утверждении нормативных актов, регламентирующих осуществление финансового контроля органами исполнительной власти края».

Во исполнение Постановления № 12-пр министерством финансов края 2011 г. подготовлено распоряжение Губернатора края от 24 января 2011 г. № 27-р «Об утверждении перечня ревизий (проверок) главных распорядителей, распорядителей и получателей средств краевого бюджета на 2011 год».

В отчетном году министерством финансов края в соответствии с распоряжением Губернатора края от 24 января 2011 года № 27-р «Об утверждении перечня ревизий (проверок) главных распорядителей, распорядителей и получателей средств краевого бюджета на 2011 год» и поручениями министра финансов края организованы и проведены 34 контрольных мероприятия, из которых по 23 контрольным мероприятиям установлены нарушения законодательных, нормативных правовых актов Российской Федерации, Хабаровского края и иных распорядительных документов, санкционирующих расходы бюджетных средств.

В тоже время, за 2011 г. министерством финансов края совместно с органами исполнительной власти края и финансовыми органами администраций муниципальных образований городов и районов края организованы и проведены 698 контрольных мероприятий, в том числе органами исполнительной власти края 196 контрольных мероприятий и финансовыми органами муниципальных образований городов и районов края 502 контрольных мероприятия.

По результатам проведенных контрольных мероприятий было принято 271 решение органов исполнительной власти края, местного самоуправления и проверяемых организаций, 276 должных лиц привлечено к дисциплинарной ответственности.

Текущее положение дел в системе финансового контроля на территории края не позволяет в полном объеме координировать деятельность главных распорядителей средств краевого бюджета и контрольных органов муниципальных образований, осуществлять мониторинг и оценку эффективности деятельности контрольных органов на территории края, применять меры принуждения к нарушителям бюджетного законодательства.

В целях проведения мероприятий по развитию системы внутреннего финансового контроля в крае, министерством финансов края планируется проведение анализа полномочий органов исполнительной власти края и местных администраций муниципальных образований края по осуществлению ими функций финансового контроля, а в случае отсутствия данных функций, подготовка предложений по приведению положений органов ис-

полнительной власти края и местных администраций муниципальных образований края в соответствии с нормативными правовыми актами.

2. Создание единого информационного пространства контрольно-ревизионной деятельности органов исполнительной власти края и контрольных органов муниципальных образований путем внедрения программного комплекса.

В целях внедрения в министерстве финансов края автоматизированной системы контрольно-ревизионной деятельности «РЕВИЗОР-КС» и построения единого информационного пространства контрольно-ревизионной деятельности всех контрольно-ревизионных (контрольных) подразделений органов исполнительной власти края, принят приказ министерства финансов края от 02 февраля 2011 г. № 17П «О создании рабочей группы».

Подключение контрольных органов муниципальных образований Хабаровского края позволит в должной степени координировать деятельность контрольных органов муниципальных образований Хабаровского края по следующим направлениям: планирование контрольных мероприятий, своевременность охвата контрольными мероприятиями подведомственных учреждений, правильность формирования отчетности. Кроме того, будет создано единое информационное пространство контрольной деятельности на территории всего края. Данная работа должна завершиться к концу 2012 года.

Принятый в 2008 г. приказ министерства финансов края от 19 февраля 2008 г. № 15П «Об утверждении нормативных актов, регламентирующих осуществление финансового контроля органами исполнительной власти края» не соответствует требованиям действующего законодательства, в связи с изменением правового положения государственных учреждений, предусмотренного Федеральным законом от 08 мая 2010 г. № 83-ФЗ.

В связи с изменением законодательства планируется в 2012 году внесение изменений в действующие, а также разработка и принятие новых нормативных актов:

Типовой инструкции о порядке организации и проведении ревизий (проверок) органами исполнительной власти края и реализации их результатов;

Положения о порядке взаимодействия министерства финансов края с органами исполнительной власти края, являющимися главными распорядителями, распорядителями средств краевого бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, по вопросам организации планирования проверок, составления и реализации материалов проверок;

Типовой программы проверки местных бюджетов - получателей межбюджетных трансфертов из краевого бюджета;

Типовой программы проверки краевых государственных казенных учреждений;

Типовой программы проверки краевых государственных бюджетных учреждений;

Типовой программы проверки краевых государственных автономных учреждений.

Данные нормативные правовые акты позволят унифицировать осуществление финансового контроля на территории края.

Проведение мониторинга и оценки эффективности внутреннего финансового контроля главных распорядителей средств краевого бюджета и контрольных органов муниципальных образований, а также применения ими мер ответственности за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации позволит обеспечить на территории края повышение эффективности и качества финансового контроля за операциями с бюджетными средствами, полноту взыскания бюджетных средств в случае их нецелевого и неправомерного использования, а также применение мер ответственности за нарушение бюджетного законодательства.

Таблица 1.2. План основных мероприятий деятельности министерства финансов Хабаровского края на 2012 год

№ п/п	Основные направления деятельности, задачи	Наименование мероприятия	Срок исполнения (месяц или квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат, целевые показатели
1	2	3	4	5	6
<p>Организация эффективного государственного управления в сфере финансов</p> <p>Задача 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Хабаровского края, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств</p>					
1.		Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования			Обеспечение долгосрочной сбалансированности краевого бюджета, повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований, оптимизация предоставляемых налоговых льгот, принципов распределения бюджетных средств, в том числе с учетом достигнутых и планируемых результатов использования бюджетных ассигнований
1.1.		Составление среднесрочного финансового плана края	III квартал	Издеров А.Н.	Постановление Правительства края об утверждении среднесрочного финансового плана
1.2.		Утверждение порядка и методики планирования бюджетных ассигнований краевого бюджета на очередной финансовый год	До 01 июля	Издеров А.Н.	Приказ министерства финансов края о порядке и методике планирования бюджетных ассигнований
1.3.		Мониторинг налоговых льгот, предоставленных в соответствии с краевым законодательством	Ежеквартально	Бабич Г.И.	Оценка выпадающих доходов бюджета, повышение эффективности налогового стимулирования для развития налогового потенциала, гармонизация с федеральным законодатель-

1	2	3	4	5	6
					СТВОМ
1.4.	Подготовка предложений по внесению изменений в краевое налоговое законодательство	До 20 марта	Бабич Г.И.		Внесение изменений в Закон края от 10.11.2005 г. № 308 «О региональных налогах и налоговых льготах в Хабаровском крае»
1.5.	Ведение реестра расходных обязательств Хабаровского края, ведение перечня расходных обязательств министерства финансов на основе инвентаризации нормативных правовых актов	I квартал	Изедеров А.Н.		Инвентаризация расходных обязательств края
1.6.	Обеспечение перехода к конкурсному распределению бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств	III квартал	Изедеров А.Н. Романова О.В. Ахмедзянова А.В. Соловьев С.Н. Бабич Г.И.		Постановление Правительства края о порядке конкурсного распределения бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств
1.7.	Утверждение на срок не менее 3-х лет перечня приоритетных направлений софинансирования расходных обязательств муниципальных образований края	III квартал	Изедеров А.Н.		Распоряжение Правительства края об утверждении на срок не менее 3 лет перечня приоритетных направлений софинансирования расходных обязательств муниципальных образований края
2.	Соблюдение бюджетных ограничений по уровню дефицита краевого бюджета и обеспечение оптимального уровня для исполнения краевого бюджета	Ежеквартально	Изедеров А.Н.		Улучшение качества прогнозирования основных параметров краевого бюджета, соблюдение требований бюджетного законодательства

1	2	3	4	5	6
3.		Соблюдение бюджетных ограничений по уровню государственного долга	Ежеквартально	Ахмедзянова А.В.	Обеспечение приемлемого и экономически обоснованного объема и структуры государственного долга, с учетом стоимости его обслуживания, совершенствование механизмов управления государственным долгом
4.		Обеспечение своевременных расчетов по долговым обязательствам	Ежеквартально	Ахмедзянова А.В.	Качественная организация исполнения краевого бюджета
5.		Проведение анализа финансового состояния принципалов.	Ежеквартально	Ахмедзянова А.В.	Снижение рисков исполнения краевого бюджета при наступлении гарантийных случаев по предоставленным государственным гарантиям края
6.		Мониторинг своевременности расчетов принципалов с бенефициарами по всем срокам исполнения обязательств, обеспеченных государственными гарантиями края	Ежеквартально	Ахмедзянова А.В.	Снижение рисков исполнения краевого бюджета при наступлении гарантийных случаев
7.		Мониторинг состояния финансового рынка края в целях снижения расходов на обслуживание государственного долга	Ежеквартально	Ахмедзянова А.В.	Сокращение неэффективных расходов
8.		Проведение расчетов объемов дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, распределение указанных дотаций между муниципальными образованиями на основе исходных данных, согласован-	III квартал	Изедеров А.Н.	Проведение бюджетного выравнивания на прозрачной и объективной основе

1	2	3	4	5	6
		ных с муниципальными образованиями			
9.		Установление единых и (или) дополнительных нормативов отчислений в бюджет городских и муниципальных районов края от отдельных федеральных и региональных налогов и сборов, подлежащих зачислению в краевой бюджет	III квартал	Изедеров А.Н.	Создание стимулов для развития доходного потенциала муниципальных образований края
10.		Исполнение расходных обязательств по выравниванию бюджетной обеспеченности городских округов и муниципальных районов края	Декабрь	Изедеров А.Н.	Обеспечение выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований края
11.		Предоставления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в соответствии с утвержденным порядком предоставления	I-IV кварталы	Изедеров А.Н.	Выделение дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на прозрачной и объективной основе
12.		Распределение расходов краевого бюджета по краевым государственным программам	IV квартал	Изедеров А.Н.	Внедрение программного целевого принципа организации деятельности органов исполнительной власти края по управлению государственными финансами края

1	2	3	4	5	6
12.1.		Разработка краевой государственной программы «Управление государственными финансами Хабаровского края»	I-II квартал	Изедеров А.Н. Романова О. В. Ахмедзянова А.В. Соловьев С.Н. Глазатова Е.Г. Бабич Г.И.	Внедрение программно-целевого принципа организации деятельности органов исполнительной власти края по управлению государственными финансами края
13.		Эффективная организация исполнения краевого бюджета по расходам и источникам финансового дефицита краевого бюджета	I-IV кварталы	Изедеров А.Н.	Качественная организация исполнения краевого бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита краевого бюджета
13.1.		Составление сводной бюджетной росписи краевого бюджета на очередной финансовый год. Своевременное доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств краевого бюджета	IV квартал	Изедеров А.Н.	Утвержденная сводная бюджетная роспись на очередной финансовый год, доведение показателей сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств до главных распорядителей средств краевого бюджета для своевременного исполнения краевого бюджета в очередном финансовом году
13.2.		Формирование, утверждение и ведение кассового плана краевого бюджета, совершенствование организации кассового исполнения краевого бюджета с целью соблюдения равномерности исполнения показателей кассового плана	I-IV кварталы	Изедеров А.Н.	Утверждение кассового плана на очередной финансовый план

1	2	3	4	5	6
13.3.		Своевременная и качественная подготовка закона края об исполнении краевого бюджета	IV квартал	Издеров А.Н.	Закон края об исполнении краевого бюджета за отчетный финансовый год
13.4.		Анализ причин возникновения и динамики просроченной краевого бюджета в текущем финансовом году	I-IV кварталы	Издеров А.Н.	Сводная информация по просроченной кредиторской задолженности
14.		Эффективное управление единым счетом бюджета	Ежеквартально	Глазатова Е.Г.	Упорядочение работы с Управлением федерального казначейства по Хабаровскому краю, соответствие расчетно-платежных документов, представленных в органы федерального казначейства, требованиям бюджетного законодательства, своевременное уточнение невыясненных поступлений, зачисляемых на лицевые счета министерства финансов края как администратора бюджетных средств
15.		Соблюдение сроков составления и предоставления отчета об исполнении краевого и консолидированного бюджета	Ежемесячно до 16 числа	Глазатова Е.Г.	Своевременное представления информации об исполнении краевого и консолидированного бюджета края
16.		Обеспечение размещения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации по бюджетному процессу в крае	Ежеквартально	Соловьев С.Н.	Обеспечение в открытом доступе информации о плановых и фактических результатах деятельности министерства финансов края

1	2	3	4	5	6
Задача 2. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств краевого бюджета, совершенствования бюджетного процесса. Совершенствование финансового обеспечения деятельности бюджетных учреждений					
2.1.	Планирование бюджетных ассигнований на оказание государственных услуг с учетом государственного задания	III квартал	Изедеров А.Н.	Повышение качества и объективности планирования бюджетных ассигнований.	
2.2.	Мониторинг работы главных распорядителей средств краевого бюджета по повышению эффективности бюджетных расходов, включая выполнение ведомственных планов повышения эффективности бюджетных расходов	I, III кварталы	Изедеров А.Н.	Повышение качества управления государственными финансами края	
2.2.1.	Подготовка информации об итогах мониторинга работы главных распорядителей средств краевого бюджета по повышению эффективности бюджетных расходов, включая выполнение ведомственных планов повышения эффективности бюджетных расходов	I квартал	Изедеров А.Н.	Сводная информация об итогах мониторинга работы главных распорядителей средств краевого бюджета по повышению эффективности бюджетных расходов	
3.	Организация мониторинга и проведение оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета и форми-	I квартал	Изедеров А.Н.	Контроль за обеспечением надлежащего качества управления государственными финансами, обеспечивающий эффективность и результативность использования бюджет-	

1	2	3	4	5	6
		рование их рейтинга			ных средств и охватывающих все элементы бюджетного процесса (составление проекта бюджета, исполнение бюджета, учет и отчетность, контроль и аудит) главных администраторов средств краевого бюджета
3.1.		Разработка проекта постановления Правительства края «Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств краевого бюджета»	I квартал	Изедеров А.Н	Постановление правительства края «Об организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств краевого бюджета»
3.2.		Размещение результатов проведенного мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств краевого бюджета в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	II квартал	Изедеров А.Н	Сводная информация мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств краевого бюджета в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
Задача 3. Стимулирование органов местного самоуправления к повышению качества управления муниципальными финансами					
3.1.		Мониторинг соблюдения органами местного самоуправления края нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления	III квартал	Соловьев С.Н	Повышение ответственности органов местного самоуправления за соблюдением установленных нормативов. Повышение эффективности расходования бюджетных средств на содержание органов местного самоуправления

1	2	3	4	5	6
3.2.	Свод реестров расходных обязательств муниципальных образований края	I, II кварталы	Издеров А.Н	Свод реестров расходных обязательств муниципальных образований, оптимизация расходных обязательств местных бюджетов	
3.3.	Проведение мониторинга соблюдения органами местного самоуправления края требований Бюджетного кодекса Российской Федерации	Ежеквартально	Издеров А.Н	Повышение ответственности за выполнение требований Бюджетного законодательства органами местного самоуправления	
3.4.	Мониторинг и проведение оценки качества управления муниципальными финансами, формирование ежегодного рейтинга и размещение результатов мониторинга в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»	До 1 июня	Издеров А.Н	Повышение ответственности органов местного самоуправления за проводимую бюджетную политику, открытость информации об общественных финансах края	
3.5.	Мониторинг реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов городских округов и муниципальных районов	Ежеквартально	Издеров А.Н	Стимулирование муниципальных образований на достижение наилучших результатов реализации муниципальных программ по повышению эффективности бюджетных расходов	

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

края

Задача 4. Развитие системы финансового контроля

4.1.	Развитие системы внутреннего финансового контроля в крае и создание нормативной правовой и методической базы по организации внутреннего финансового контроля в крае	IV квартал	Глазатова Е.Г	Совершенствование организации государственного контроля за правомерным, целевым и эффективным использованием бюджетных средств. Единая информационная база по результатам проведенных контрольных мероприятий для оперативного свода и анализа представленных материалов по краю
4.2.	Создание единого информационного пространства контрольно-ревизионной деятельности органов исполнительной власти края и контрольных органов муниципальных образований путем внедрения программного комплекса	IV квартал	Глазатова Е.Г	Единая информационная база «Бюджет-КС» по результатам проведенных контрольных мероприятий для оперативного свода и анализа представленных материалов по краю

Раздел 2. Результаты деятельности министерства финансов края за 2011 год и планируемые целевые показатели на 2012 год и 2013 — 2015 годы

Таблица 2.1. Информация о достижении целевых показателей

1	Цели, задачи, показатели	Единица измерения	Значения показателей					Значения показателей			
			Факт 2010 г.	2011 г.			оценка 2012 г.	2013 г.	в плановом периоде		
				план	факт				2014 г.	2015 г.	
					все-го	к факту 2010 г. %					к плану (процентов)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	

Организация эффективного государственного управления в сфере финансов

Задача 1. Обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Хабаровского края, реалистичности бюджета, повышение эффективности распределения бюджетных средств

1. Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования

1.1.	Наличие среднесрочного финансового плана края	Да, нет	да	да	да	100	100	да	да	да	да
1.2.	Наличие нормативного правового акта, устанавливающего конкурсное распределение бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств	Да, нет	нет	нет	нет	X	X	да	да	да	да
1.3.	Доля налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета в общем объеме доходов краевого бюджета (без учета субвенций)	%	70,8	73,8	73,9	104,4	100,1	76,6	76,6	76,6	76,6

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.4.	Отклонение фактического исполнения от плановых показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета края в разрезе видов экономической деятельности, органов исполнительной власти края, обеспечивающих выполнение показателей по доходам бюджета края	%	5	5	5	100	100	5	5	5	5
1.5.	Расходы краевого бюджета на содержание работников органов государственной власти края	млн. руб-лей	1828,3	2218,4	2218,4	100	100	2279,3	2279,3	2279,3	2279,3
2.	Соблюдение ограничений по уровню дефицита краевого бюджета и обеспечение оптимального уровня для исполнения краевого бюджета										
2.1.	Отношение дефицита краевого бюджета к доходам краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений	%	про-фицит	1,3	про-фицит	X	X	8	13	4,9	X
3.	Соблюдение бюджетных ограничений по уровню государственного долга										
3.1.	Отношение государственного долга к доходам краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений	%	7,37	10,72	6,8	91,9	63,2	20,3	X	X	X
3.2.	Отношение объема расходов на обслуживание государственного долга края к общему объему расходов краевого бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций из федерального бюджета краевого бюджета	%	0,23	0,05	0,05	21,7	100,0	0,20	X	X	X
4.	Обеспечение своевременных расчетов по долговым обязательствам										
4.1.	Отсутствие просроченной задолженности по государственным долговым обязательствам	Да, нет	да	да	да	100	100	да	да	да	да

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5.	Установление единых и (или) дополнительных нормативов отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов края от отдельных федеральных и региональных налогов и сборов, подлежащих зачислению в краевой бюджет										
5.1.	Установление единых и (или) дополнительных нормативов отчислений в бюджеты городских округов и муниципальных районов края от отдельных федеральных и региональных налогов и сборов, подлежащих зачислению в краевой бюджет	Да, нет	да	да	да	100	100	да	да	да	да
6.	Отношение фактического объема предоставленной дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности к утвержденным плановым назначениям										
6.1.	Отношение фактического объема предоставленной дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности к утвержденным плановым назначениям	%	100	100	100	100	100	100	100	100	100
7.	Предоставление дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в соответствии с утвержденным порядком предоставления										
7.1.	Наличие порядка предоставления дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов	Да, нет	да	да	да	100	100	да	да	да	да
8.	Распределение расходов краевого бюджета по государственным целевым программам Хабаровского края										
8.1.	Наличие аналитического распределения расходов краевого бюджета по государственным программам	Да, нет	х	да	да	да	100	да	да	да	да
9.	Обеспечение размещения в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» информации по бюджетному процессу в крае										
9.1.	Размещение на сайте в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» информации: Закона Хабаровского края о	Да, нет	да	да	да	100	100	да	да	да	да

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	краевом бюджете, отчета об исполнении краевого бюджета										
	Задача 2. Создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств краевого бюджета, совершенствования бюджетного процесса. Совершенствование финансового обеспечения деятельности бюджетных учреждений										
10.	Доля краевых бюджетных и автономных учреждений, которым объем субсидий на оказание государственных услуг (выполнение работ) определен с учетом показателей государственных заданий (проектов государственных заданий)	%	X	X	100	X	X	100	100	100	100
11.	Доля расходов краевого бюджета на финансирование услуг социальной сферы, оказываемых автономными учреждениями и негосударственными организациями в общем объеме расходов краевого бюджета на финансирование отраслей социальной сферы	%	0,83	0,26	0,26	100	100	60	60	60	60
12.	Наличие результатов оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств краевого бюджета и формирование их ежегодного рейтинга	Да, нет	X	X	X	X	X	да	да	да	да
	Задача 3. Стимулирование органов местного самоуправления к повышению качества управления муниципальными финансами										
13.	Наличие нормативного правового акта края, устанавливающего порядок проведения мониторинга соблюдения органами местного самоуправления требований Бюджетного кодекса Российской Федерации	Да, нет	да	да	да	да	100	да	да	да	да

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
14.	Наличие результатов оценки качества управления муниципальными финансами и формирование ежегодного рейтинга городских округов и муниципальных районов края	Да, нет	X	X	X	X	X	да	да	да	да
15.	Наличие Правил предоставления субсидии муниципальным образованиям в целях достижения наилучших результатов реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов Задача 4. Развитие системы финансового контроля	Да, нет	X	X	X	X	X	да	да	да	да
16.	Выполнение министерством финансов края плана проведения проверок главных распорядителей и получателей средств краевого бюджета, утвержденного распоряжением Губернатора края	%	100	100	100	100	100	100	100	100	100

Показатель 2 - отношение дефицита краевого бюджета к доходам краевого бюджета без безвозмездных поступлений.

Фактический результат исполнения бюджета за 2010 год – профицит. В результате расчета целевого показателя на 2011 год дефицит краевого бюджета планировался в размере 1,3 процента, фактический результат исполнения бюджета за 2011 год – профицит. В 2012г. – 2015г. по данному целевому показателю соблюдаются бюджетные ограничения.

Показатель 3 - отношение государственного долга к доходам краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступления из федерального бюджета.

Законом Хабаровского края о краевом бюджете на 2011 г. установлен верхний предел государственного долга края в сумме 41 608 050,0 тыс. рублей, равный 100,0 процентам утвержденного общего годового объема доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Феде-

рации). Фактический объем госдолга на 01 января 2012 года составил 2 843 680,8 тыс. рублей или 6,8 процента от предельной величины.

Фактическое значение показателя ниже планируемого уровня на 3,9 % в связи неполным исполнением программы государственных гарантий края: не обратились за предоставлением гарантии ООО «Амур Форест» и ФГУП «ГУСС «Дальспецстрой» по причине отсутствия потребности. По сравнению с 2010 г. показатель снизился на 8,1 процента. Принятие мер по улучшению указанных значений не требуется.

Показатель 5. Отношение объема расходов на обслуживание государственного долга края к общему объему расходов краевого бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций из федерального бюджета.

Статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено предельное значение данного показателя. Фактический уровень составил 0,05 процента.

Фактическое значение этого показателя улучшилось по сравнению с 2010 годом на 78,3 % в связи с непривлечением процентных источников финансирования дефицита краевого бюджета и снижением по этой причине объема расходов на обслуживание государственного дога края.

Принятие мер по улучшению указанных значений показателей не требуется, т. к. все бюджетные ограничения по показателям, характеризующим состояние государственного долга края и его обслуживание, соблюдены. Показатели соответствуют наилучшим значениям индикаторов оценки выполнения плана мероприятий по реализации программы повышения эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года, утвержденного приказом министерства финансов края от 31.10.2011 №165П.

Информация о показателях, характеризующих место Хабаровского края в социально-экономическом развитии Дальневосточного федерального округа и Российской Федерации, приведена в таблице 2.2.

Таблица 2.2. Информация, характеризующая социально-экономическое развитие края в сравнении с Российской Федерацией и Дальневосточным федеральным округом

№ п/п	Наименование показателя	Единица измерения	Фактические значения за 2010 год			Значение по краю за 2011 год	Планируемые значения по краю			
			среднее значение по Российской Федерации	среднее значение по Дальневосточному федеральному округу	значение по краю		на 2012 год	на 2013 год	на 2014 год	на 2015 год
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Организация эффективного государственного управления в сфере финансов

1.	Наличие среднесрочного финансового плана края	Да, нет	х	х	да	да	да	да	да	да
2.	Наличие нормативного правового акта, устанавливающего конкурсное распределение бюджетных ассигнований на исполнение принимаемых расходных обязательств	Да, нет	х	х	нет	нет	да	да	да	да
3.	Доля налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета в общем объеме доходов краевого бюджета (без учета субвенций)	%	н/д	н/д	70,8	104,4	76,6	76,6	76,6	76,6
4.	Отклонение фактического исполнения от плановых показателей налоговых и ненало-	%	н/д	н/д	5	100	5	5	5	5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	жетной обеспеченности к утвержденным плановым назначениям									
12.	Наличие порядка предоставления дотации на обеспечение сбалансированности местных бюджетов	Да, нет	х	да	да	да	да	да	да	да
13.	Наличие аналитического распределения расходов краевого бюджета по государственным программам	Да, нет	да	х	нет	да	да	да	да	да
14.	Размещение на официальном специализированном сайте в информационно – телекоммуникационной сети «Интернет» информации: Закона Хабаровского края о краевом бюджете, отчета об исполнении краевого бюджета	Да, нет	да	да	да	да	да	да	да	да
15.	Доля краевых бюджетных и автономных учреждений, которым объем субсидий на оказание государственных услуг (выполнение работ) определен с учетом показателей государственных заданий (проектов государственных заданий)	%	н/д	н/д	27,01	100	100	100	100	100
16.	Доля расходов краевого бюджета на финансирование услуг социальной сферы, оказываемых автономными учреждениями и негосударственными организациями в общем объеме расходов краевого бюджета на финансирование отраслей социальной сферы	%	н/д	н/д	0,83	0,26	0,60	0,60	0,60	0,60
17.	Наличие результатов оценки качества финансового менеджмента главных администраторов средств краевого бюджета и формирование их ежегодного рейтинга	Да, нет	да	да	нет	да	да	да	да	да

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.	Наличие нормативного правового акта края, устанавливающего порядок проведения мониторинга соблюдения органами местного самоуправления требований Бюджетного кодекса Российской Федерации	Да, нет	да	да	нет	да	да	да	да	да
19.	Наличие результатов оценки качества управления муниципальными финансами и формирование ежегодного рейтинга городских округов и муниципальных районов края	Да, нет	да	х	нет	да	да	да	да	да
20.	Наличие Правил предоставления субсидии муниципальным образованиям в целях достижения наилучших результатов реализации муниципальных программ	Да, нет	х	х	нет	нет	да	х	х	х
21.	Выполнение министерством финансов края плана проведения проверок главных распорядителей и получателей средств краевого бюджета, утвержденного распоряжением Губернатора края	%	н/д	н/д	100	100	100	100,0	100,0	100,0

Обозначение «н/д» - нет данных

Раздел 3. Финансирование деятельности министерства финансов края (программная и непрограммная деятельность)

Таблица 3.1. Информация об объемах финансирования деятельности министерства финансов края (программная и непрограммная часть)

N п/п	Наименование	Код бюджетной классификации	Факт 2010 г.	2011 г.		2012 г.	2013 г.	Плановый период	
				план	факт	план	план	2014	2015
								план	план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Программная деятельность в том числе:		x	x	x	3991826,39	4115584,75	4250864,05	4250864,05
1.1.	Государственная программа «Управление государственными финансами Хабаровского края»								
1.1.1.	Обеспечение своевременных расчетов по долговым обязательствам	034,1301,06502 00,013	x	x	x	115691,67	111537,59	102671,20	102671,20
1.1.2.	Проведение расчетов объемов дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, распределение указанных дотаций между муниципальными образованиями на основе исходных данных	034,1401,51601 20,008 034,1401,51601 10,008 034,1403,52102 48,009	x	x	x	3229863,0	3357115,44	3500517,37	3500517,37

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.1.3.	Предоставления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в соответствии с утвержденным порядком предоставления	034,1402,52103 52,017	x	x	x	626271,72	626271,72	626271,72	626271,72
1.1.4.	Мониторинг разработки и реализации муниципальных программ повышения эффективности бюджетных расходов городских округов и муниципальных районов края	034,1403,52101 49,010	x	x	x	20000,0	20660,0	21403,76	21403,76
2.	Непрограммная деятельность		4020,06	74553,5	3039,3	147963,4	147963,4	147963,4	147963,4
	в том числе:								
2.1	Резервные фонды исполнительных органов государственной власти	034,0111,07004 00,013	0	16744,6	0	91455,3	91455,3	91455,3	91455,3
2.2.	Государственные гарантии	034,0113,09203 02,013	0	4000,0	0,0	9444,4	9444,4	9444,4	9444,4
2.3.	Выполнение функций государственными органами	034,0113,09298 00,012	4020,06	53808,9	3039,3	46136,0	46136,0	46136,0	46136,0
2.4.	Выполнение функций бюджетными учреждениями	034,0113,09399 00,001	0	0	0	927,7	927,7	927,7	927,7
3.	Итого		4020,06	74553,5	3039,3	4139789,79	4263548,1	4398827,45	4398827,45

