

Доклад о результатах за 2014 год и основных направлениях деятельности финансо- вого управления администрации Комсомольского муниципального района на 2015 – 2017 годы

Доклад о результатах за 2014 год и основных направлениях деятельности на 2015-2017 годы финансового управления администрации Комсомольского муниципального района подготовлен во исполнение постановления администрации муниципального района от 04.03.2014 № 109 «О порядке подготовки докладов о результатах и основных направлениях деятельности отраслевых органов администрации Комсомольского муниципального района».

Финансовое управление осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о финансовом управлении администрации Комсомольского муниципального района Хабаровского края, утвержденным распоряжением администрации муниципального района от 30.12.2010 № 156-р (в редакции распоряжения от 23.07.2014 № 72-р).

Основной функцией финансового управления является исполнительно-распорядительная деятельность, регулирующая бюджетные правоотношения. Финансовое управление обеспечивает проведение единой финансовой, бюджетной и налоговой политики в районе и координирует в этой сфере деятельность других органов местного самоуправления района.

Финансовое управление входит в структуру администрации Комсомольского муниципального района и подчиняется в своей деятельности главе муниципального района.

Структура финансового управления утверждена распоряжением администрации муниципального района от 02.06.2014 № 48-р, в состав которой входят: четыре подразделения – бюджетный отдел, отдел доходов и казначейского исполнения бюджета, отдел планирования и исполнения расходов, отдел бюджетного учета и отчетности; заместитель начальника управления и 2 специалиста по внутреннему финансовому контролю. Численность работников финансового управления на 31.12.2014 составляет 20 человек, в том числе 19 являются муниципальными служащими, из них один осуществляет переданные государственные полномочия края по возмещению убытков предприятий коммунального комплекса по тепловой и электрической энергии, один – переданные полномочия сельских поселений по внутреннему муниципальному финансовому контролю.

Раздел 1. «Основные направления деятельности, задачи и мероприятия финансового управления администрации муниципального района».

Направление деятельности 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального района, создание условий для оптимизации расходов бюджета.

Реализация данного направления деятельности финансового управления администрации муниципального района осуществляется путем решения следующих основных задач:

Задача 1.1. Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования.

Решение данной задачи заключается в соблюдении требований статьи 170.1 Бюджетного кодекса РФ по формированию бюджетного прогноза муниципально-го района на долгосрочный период.

Бюджетный прогноз муниципального района на долгосрочный период разрабатывается каждые три года на шесть и более лет на основе прогноза социально-экономического развития на соответствующий период.

Бюджетный прогноз будет включать прогноз основных характеристик бюджета, показатели финансового обеспечения муниципальных программ, иные показатели, характеризующие бюджет, а также основные подходы к формированию бюджетной политики на долгосрочный период.

Составление бюджетного прогноза позволит обеспечить реализацию Бюджетного послания Президента РФ Федеральному Собранию «О бюджетной политике в 2014 - 2016 годах» с целью нормативно-правового регулирования формирования бюджетных стратегий на долгосрочный период.

Основные мероприятия по решению задачи 1.1. представлены в таблице 1.

Конечным результатом решения данной задачи является своевременная и качественная разработка и утверждение Бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на долгосрочный период.

Задача 1.2. Обеспечение своевременной и качественной подготовки проекта решения Собрания депутатов о бюджете Комсомольского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

Решение данной задачи направлено на принятие в установленные сроки и соответствующий требованиям бюджетного законодательства бюджет муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.

Основные мероприятия по решению задачи 1.2. представлены в таблице 1.

Непосредственные результаты деятельности финансового управления по выполнению данной задачи выражаются в обеспечении долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы района, достижения реалистичности бюджета благодаря применению надежных экономических прогнозов и предпосылок, положенных в основу бюджетного планирования, предельных объемов и структуры бюджетных расходов, сокращения (оптимизации) расходов.

С 2014 года бюджет муниципального района сформирован и исполняется в «программном» формате. Применение преимущественно программно-целевого метода бюджетирования позволило заложить прочную основу для системного повышения эффективности бюджетных расходов, концентрации всех ресурсов бюджета района на важнейших направлениях деятельности.

Конечным результатом решения данной задачи является подготовка проекта решения Собрания депутатов «О бюджете муниципального района на 2016 год и плановый период 2017 и 2018 годов» в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в Комсомольском муниципальном районе в установленные сроки.

Задача 1.3. Организация исполнения бюджета Комсомольского муниципального района и формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета района.

Решение этой задачи предполагает организацию исполнения бюджета муниципального района и составление отчетности об исполнении бюджета в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

Основные мероприятия по решению задачи 1.3. представлены в таблице 1.

Своевременное и качественное формирование отчетности об исполнении бюджета муниципального района позволяет оценить исполнение расходных обязательств района, предоставить участникам бюджетного процесса необходимую для анализа, планирования и управления бюджетными средствами информацию, оценить финансовое состояние муниципальных учреждений.

Деятельность финансового управления по решению задачи 1.3. заключается в своевременном доведении лимитов бюджетных обязательств до ГРБС, формировании и качественном исполнении ежемесячного кассового плана, эффективном управлении остатками средств на едином счете бюджета района, осуществлении текущего контроля за исполнением бюджета при санкционировании оплаты расходных обязательств получателей средств бюджета района, соблюдении установленных сроков и требований бюджетного законодательства при формировании отчетности об исполнении бюджета муниципального района.

Совместно с отраслевыми органами администрации района в целях качественной организации исполнения бюджета финансовым управлением продолжится реализация Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики муниципального района на 2014-2016 годы, утвержденного постановлением администрации района от 20.11.2014 № 997.

Конечным результатом решения данной задачи является стабильное исполнение бюджета муниципального района, недопущение временного кассового разрыва, наличия просроченной кредиторской задолженности, своевременное и качественное представление отчетности об исполнении бюджета района.

Задача 1.4. Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами.

Решение данной задачи ориентировано на выявление негативных тенденций в управлении муниципальными финансами путем осуществления мониторинга и оценки финансового менеджмента, осуществляемого ГРБС, оценки качества управления бюджетным процессом в сельских поселениях, а так же оценки финансового менеджмента проводимого ГРБС в подведомственных учреждениях.

Повышение качества финансового менеджмента главным образом направлено на создание условий и методологическое обеспечение внутренних преобразований и совершенствования бюджетных процедур, осуществляемых главными распорядителями бюджетных средств.

Основные мероприятия по решению задачи 1.4. представлены в таблице 1.

Основные направления деятельности финансового управления так же предусматривают реализацию Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2018 года, утвержденной постановлением администрации муниципального района от 01.12.2014 № 1030/1

Конечным результатом реализации задачи 1.4. является совершенствование системы финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных им учреждений, стимулирование сельских поселений к повышению качества управления бюджетным процессом.

Задача 1.5. Повышение качества и эффективности предоставления муниципальных услуг муниципальными учреждениями.

Решение данной задачи направлено на повышение эффективности предоставления муниципальных услуг в условиях сохранения (либо снижения темпов роста) расходов бюджетов на их оказание. Для этого необходимо создание условий и стимулов для сокращения внутренних издержек учреждений и привлечения (легализации) ими внебюджетных источников финансового обеспечения, повышения эффективности и открытости их деятельности.

Основные мероприятия по решению задачи 1.5. представлены в таблице 1.

Работа по повышению качества и доступности предоставления муниципальных услуг предполагает проведение независимой оценки качества социально значимых услуг, осуществление мониторинга деятельности муниципальных учреждений, в том числе за счет повышения открытости их деятельности, создание условий для расширения финансово-хозяйственной самостоятельности, повышения ответственности учреждений за результаты своей работы.

Непосредственно деятельность финансового управления по решению данной задачи заключается в систематическом мониторинге исполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями юридическим и физическим лицам, анализе нормативных затрат на оказание муниципальных услуг и содержание муниципального имущества.

Конечным результатом является эффективное использование бюджетных средств на предоставление муниципальных услуг, увеличение доли муниципальных учреждений выполнивших муниципальное задание на 100 %, своевременно разместивших информацию о деятельности учреждения на сайте [www. bus.gov.ru](http://www.bus.gov.ru).

Задача 1.6. Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля.

Контроль за правомерным, в том числе целевым и эффективным использованием бюджетных средств, соблюдением требований бюджетного законодательства является неотъемлемой частью работы финансового управления. Проведение контроля обеспечивает соблюдение финансовой дисциплины, ответственности и подотчетности в использовании бюджетных средств, способствуя повышению эффективности и прозрачности управления муниципальными финансами.

Основные мероприятия по решению задачи 1.6. представлены в таблице 1.

Деятельность финансового управления по решению данной задачи заключается в построении эффективной системы внутреннего муниципального финансового контроля, внутреннего финансового контроля и аудита главных распорядителей бюджетных средств на территории муниципального района, а также в проведении контрольных мероприятий: ревизий (проверок) исполнения бюджетной сметы муниципальными казенными учреждениями, плана финансово-хозяйственной деятельности муниципальных бюджетных учреждений, выполнения условий использования сельскими поселениями межбюджетных трансфертов, полученных из бюджета муниципального района, соблюдении требований законодательства в сфере закупок товаров, работ услуг.

Конечным результатом решения данной задачи должно стать снижение уровня нарушений бюджетного законодательства при исполнении бюджета муниципального района, законодательства в сфере закупок.

Направление деятельности 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Комсомольского муниципального района.

Реализация данного направления деятельности ориентирована на поддержание финансовой стабильности бюджетной системы Комсомольского муниципального района. В рамках данного направления деятельности финансовое управление осуществляет решение следующих задач.

Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики, обеспечивающей долгосрочную устойчивость бюджетной системы.

Устойчивость муниципальных финансов является необходимым условием экономического роста. Проведение предсказуемой бюджетной политики гарантирует возможность исполнения расходных обязательств муниципального района в долгосрочной перспективе.

В настоящее время в ходе реализации указов Президента РФ от 07.05.2012, 01.06.2012 № 761 важно обеспечить сбалансированность бюджета, не допустить роста не обеспеченных финансовыми ресурсами расходных обязательств, реализовать в полном объеме социальные обязательства района.

Основные мероприятия по решению задачи 2.1. представлены в таблице 1.

Деятельность финансового управления по решению данной задачи состоит в организации работы по мобилизации доходов в бюджет муниципального района, повышению эффективности и результативности бюджетных расходов.

Конечным результатом решения задачи 2.1. является исполнение утвержденного плана по доходам, выполнение задания по мобилизации доходов, недопущение роста налоговой недоимки в бюджет края, обеспечение первоочередных и социально-значимых расходных обязательств.

Задача 2.2. Методическое обеспечение деятельности в области составления и исполнения бюджета муниципального района, бюджетов сельских поселений.

В настоящее время в условиях реформирования бюджетного процесса с целью постепенного перехода от «управления бюджетными ресурсами (затратами)» к «управлению результатами» путем повышения ответственности и расширения самостоятельности участников бюджетного процесса и администраторов бюджетных средств актуальными являются вопросы разработки нормативной правовой базы и осуществления соответствующих административных функций в сфере бюджетных правоотношений.

В этой связи финансовым управлением осуществляется методическое обеспечение деятельности специалистов финансовых служб ГРБС и сельских поселений путем оказания практической помощи и проведения семинаров-совещаний по вопросам организации бюджетного процесса на территории района, работы по формированию бюджета на очередной финансовый год и плановый период, составлению отчетности об исполнении консолидированного бюджета. Ежегодно предусмотрено проведение 4 таких семинаров-совещаний.

Основные мероприятия по решению задачи 2.2. представлены в таблице 1.

Направление деятельности 3. Совершенствование бюджетного процесса и реформирование управления муниципальными финансами.

Направление данной деятельности реализуется путем решения следующей задачи.

Задача 3.1. Оптимизация функций муниципального управления, повышения эффективности их обеспечения на основе программно-целевых методов планирования.

Решение данной задачи осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации от 28.04.2008 № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов», от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления».

Основными мероприятиями на среднесрочную перспективу по реализации данной задачи определены: осуществление деятельности на основе докладов о результатах и основных направлениях деятельности органов местного самоуправления в соответствии с порядком их подготовки утвержденным постановлением администрации от 04.03.2014 № 109; реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года».

Основные мероприятия по решению задачи 3.1. представлены в таблице 1.

Конечным результатом решения задачи 3.1. является повышение результативности деятельности финансового управления администрации муниципального района.

Раздел 2. «Результаты деятельности финансового управления администрации муниципального района за 2014 год».

Направление деятельности 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального района, создание условий для оптимизации расходов бюджета.

Деятельность финансового управления в 2014 году в рамках данного направления заключалась в решении следующих основных задач.

Задача 2. Обеспечение своевременной и качественной подготовки проекта решения Собрания депутатов о бюджете Комсомольского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период

Отличительной особенностью проекта бюджета на 2015-2017 год стало составление и утверждение его в новых условиях с учетом разграничения полномочий между муниципальным районом и сельскими поселениями по решению вопросов местного значения поселений в соответствии с федеральным законом от 27.05.2014 № 136-ФЗ. В этой связи финансовым управлением проведены следующие мероприятия:

- организация работы по разработке и утверждению муниципальных правовых актов в части реализации вопросов местного значения поселений,
- внесение изменений в порядок предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района бюджетам сельских поселений,
- расчет дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений произведен с учетом поправок внесенных в закон Хабаровского края с применением понижающего коэффициента 0,9218.
- распределение налоговых и неналоговых доходов между муниципальным районом и сельскими поселениями с учетом изменений Бюджетного кодекса РФ, расчет собственной доходной базы в новых условиях по муниципальному району и по каждому сельскому поселению отдельно,
- инвентаризация и перераспределение расходных обязательств, связанных с осуществлением вопросов местного значения поселений муниципальным районом.

Существенные изменения при формировании доходной базы муниципального района обусловлены принятием федерального закона от 29 ноября 2014 года № 383-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», согласно которому изменены нормативы отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджеты муниципальных районов с 5 процентов до 13 процентов, и доходам от сдачи в аренду земельных участков до разграничения собственности.

Общая сумма налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района на 2015 год прогнозируется в объеме 479,3 млн. руб., на 2016 год – 507,9 млн. рублей и 2017 год – 522,6 млн. рублей.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета муниципального района дефицит бюджета муниципального района на плановый период определен в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса РФ на 2015 год в сумме 7,2 млн. рублей, на 2016 год – 9,5 млн. рублей, на 2017 год – 9,6 млн. рублей.

Бюджет муниципального района на плановый период сформирован на основе 25 муниципальных программ. Доля программных расходов составила 94,8 процента.

Общий объем бюджетных ассигнований на 2015 год определен в сумме 1 309,3 млн. рублей, на 2016 год – 1 330,3 млн. рублей, на 2017 год – 1 382,0 тыс. рублей.

Бюджет муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов утвержден Решением Собрании депутатов муниципального района от 24.12.2014 № 117.

Задача 3. Организация исполнения бюджета Комсомольского муниципального района и формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета района.

За 2014 год в консолидированный бюджет муниципального района поступило налоговых и неналоговых доходов в объеме 608 млн. 423,8 тыс. рублей со снижением к уровню 2013 года на 24,7 процентов или 199 млн. 916,6 тыс. рублей.

Поступления по налогу на доходы физических лиц, согласно нормативам распределения, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации и законодательством Хабаровского края, сложились в объеме 488 млн. 956,0 тыс. рублей или 97,4 процента к уточненному годовому плану. Недовыполнение утвержденных бюджетных назначений на 13 млн. 144,8 тыс. рублей обусловлено недоперечислением налога с денежного довольствия за декабрь за военнослужащих и гражданских лиц войсковых частей, дислоцированных на территориях муниципального образования.

Доходы консолидированного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты, в соответствии с дифференцированными нормативами отчислений, предусмотренными Законом Хабаровского края от 11.12.2013 № 330 «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов», составили 15 млн. 64,5 тыс. рублей или 91,6 процентов к уточненным бюджетным назначениям. Неисполнение данного доходного источника связано с увеличением в целом по Российской Федерации доли производства автомобильного бензина и дизельного топлива экологического класса Евро 5 (облагающихся по более низким ставкам акциза). В структуре доходов акцизы на нефтепродукты составляют 2,5 процента.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по итогам 2014 года, исполнен на 99,4 процента. Незначительное недо-

выполнение плана (25,4 тыс. рублей) обусловлено возвратом на расчетный счет налогоплательщика в декабре 2014 года налога, излишне уплаченного в бюджет в прошлые налоговые периоды.

Поступления по единому налогу на вмененный доход составили 11 млн. 356,7 тыс. рублей или 100,3 процента к утвержденному плану.

Исполнение по единому сельскохозяйственному налогу сложилось в размере 44,2 тыс. рублей или 100,0 процентов уточненных бюджетных назначений.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, по результатам 2014 года зачислен в сумме 192,2 тыс. рублей и исполнен на 100 процентов.

Поступления по налогу на имущество физически лиц в отчетном году составили 1 млн. 962,4 тыс. рублей или 100,2 процента к уточненному консолидированному бюджету.

По итогам 2014 года транспортный налог перечислен в консолидированный бюджет муниципального района в размере 9 млн. 142,5 тыс. рублей или 100,1 процента от уточненных бюджетных назначений.

Доходы консолидированного бюджета муниципального района по земельному налогу сложились в объеме 7 млн. 492,8 тыс. рублей и исполнены на 102,5 процента к годовому плану.

Исполнение государственной пошлины за отчетный год составило 3 млн. 179,7 тыс. рублей или 101,6 процентов к уточненному годовому бюджету.

Поступления задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за 2014 год составили 0,1 тыс. рублей.

В 2014 году в консолидированный бюджет муниципального района поступили доходы в виде дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному району, в размере 35,3 тыс. рублей или 100,2 процента. Доходы поступили по итогам деятельности за 2013 год организации, управляющей акциями муниципального района.

Исполнение арендной платы за землю, государственная собственность на которую не разграничена, сложилось в размере 22 млн. 896,5 тыс. рублей или 102,3 процента к уточненному годовому плану.

Доходы в виде арендной платы за земельные участки после разграничения государственной собственности на землю составили 6 млн. 117,2 тыс. рублей или 107,4 процента к уточненному годовому плану.

Исполнение доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну, сложилось в размере 100,2 процента от уточненных годовых назначений или 19 млн. 249,8 тыс. рублей.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов, муниципальным унитарным предприятием по итогам 2014 года составили 16,3 тыс. рублей.

В составе прочих доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, поступает плата за найм муниципального жилого фонда. По итогам деятельности за 2014 год по данному доходному источнику поступило в бюджет 2 млн. 228,7 тыс. рублей при плане 2 млн. 230,2 тыс. рублей.

Поступления в консолидированный бюджет муниципального района платы за негативное воздействие на окружающую среду мобилизованы в размере 2 млн. 59,1 тыс. рублей или 105,1 процента к уточненному годовому плану.

Исполнение по доходам от оказания платных услуг сложилось в объеме 1 млн. 328,1 тыс. рублей или 100,6 процентов к уточненному годовому бюджету.

В составе доходов от компенсации затрат государства отражены доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества. За отчетный период мобилизовано 640,8 тыс. рублей, что выше установленных годовых назначений на 6,4 процента.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов мобилизованы в размере 4 млн. 488,6 тыс. рублей, что соответствует уточненному годовому плану и составляют 0,7 процентов в общем объеме налоговых и неналоговых платежей консолидированного бюджета муниципального района.

Поступления в бюджет штрафных санкций сложились в размере 6 млн. 894,9 тыс. рублей или 101,2 процента к уточненному годовому бюджету.

Прочие неналоговые доходы консолидированного бюджета муниципального района за отчетный год составили 781,9 тыс. рублей, из которых 35,0 тыс. рублей – невыясненные платежи, поступившие в бюджет в 2014 году, 720,2 тыс. рублей – прочие неналоговые доходы и 26,7 тыс. рублей – средства самообложения граждан.

В составе прочих неналоговых доходов отражены: платежи 2007 – 2010 годов, ранее числящиеся на невыясненных платежах федерального бюджета, и в 2014 году уточненные администраторами доходов в бюджеты соответствующих сельских поселений в сумме 128,0 тыс. рублей; поступления в возмещение расходов муниципального бюджета, ошибочно перечисленные на данный код бюджетной классификации, в объеме 100,0 тыс. рублей; поступления пени за просрочку поставки товара по муниципальному контракту в размере 72,5 тыс. рублей, а также возврат в бюджет дебиторской задолженности прошлых лет в объеме 419,7 тыс. рублей.

Расходная часть консолидированного бюджета муниципального района за 2014 год исполнена в сумме 2 млрд. 500 млн. 763,8 тыс. рублей, что составляет 96,9 процента к утвержденному плану на год.

В 2014 году на территории муниципального района осуществлялась реализация 32 региональных и муниципальных программ. Программные расходы консолидированного бюджета муниципального района за 2014 год исполнены в сумме 1 млрд. 553 млн. 882,5 тыс. рублей, или 96,7 процента к утвержденному годовому плану.

За счет средств местного бюджета профинансированы мероприятия 24 муниципальных программ на общую сумму 625 млн. 436,1 тыс. руб., из них: по 8 муниципальным программам, утвержденным на уровне поселений – 7 млн. 235,5 тыс. рублей.

Доля расходов консолидированного бюджета муниципального района на реализацию программ по итогам 2014 года составила 62,1 процента от общего объема расходов.

Расходы на финансирование отраслей социально-культурной сферы (образование, культуру, социальную политику, физкультуру и спорт) за отчетный год исполнены в сумме 1 082,5 млн. рублей. Удельный вес расходов социальной направленности снизился до 43,3 %, что обусловлено проведением в отчетном году аварийно-восстановительных работ на территории района, в том числе строи-

тельством жилья для граждан, пострадавших в результате крупномасштабного наводнения в августе-сентябре 2013 года.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за отчетный год профинансированы в сумме 817,3 млн. рублей, в том числе софинансирование из федерального и краевого бюджетов 794,2 млн. рублей средства консолидированного бюджета района 23,1 млн. рублей. Капитальные вложения направлены на:

строительство жилых домов для граждан утративших жилые помещения в результате наводнения в августе-сентябре 2013 года – 175,6 млн. рублей,

создание инженерной и транспортной инфраструктуры для строящихся жилых домов – 458,3 млн. рублей,

строительство административных центров – 18,5 млн. рублей,

строительство школы в п.Галичный – 20,9 млн. рублей,

строительство дома культуры в с.Верхняя Эконь – 3,6 млн. рублей,

реконструкция здания спорткомплекса в п.Снежный – 7,8 млн. рублей,

газификация населенных пунктов района – 105,5 млн. рублей,

строительство и реконструкция объектов дорожного хозяйства – 443,9 тыс. рублей,

завершение строительства детского сада в с.Хурба – 22,3 млн. рублей,

проектирование культурно-спортивного центра в с.Хурба – 2,2 млн. рублей,

строительство обелисков славы в селах – 2,2 млн. рублей.

Расходы по капитальному ремонту объектов социального назначения, коммунальной инфраструктуры, дорожного хозяйства профинансированы в сумме 52,4 млн. рублей. За счет средств бюджетов всех уровней выполнены работы по объектам дорожного хозяйства на сумму 6,8 млн. рублей, жилищного фонда – 0,9 млн. рублей, коммунального хозяйства и благоустройства – 26,0 млн. рублей, учреждениям образования – 9,5 млн. рублей, учреждениям культуры – 7,6 млн. рублей, административным зданиям – 1,6 млн. рублей.

Межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений из бюджета района предоставлены в объеме 228,9 млн. рублей, в том числе иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое направление расходования – 108,8 млн. рублей.

Текущие обязательства муниципальных учреждений района за 2014 год исполнены в полном объеме, просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2015 отсутствует.

В целях управления средствами на едином счете бюджета муниципального района осуществлялось ежемесячное составление и ведение кассового плана.

Для обеспечения казначейского исполнения бюджета муниципального района в управлении открыто 190 лицевых счетов. За отчетный период принято от бюджетополучателей и обработано 39706 платежных документов на проведение кассовых расходов с лицевых казначейских счетов. Кроме того, ежемесячно осуществляется контроль за наличием необоснованных остатков на лицевых счетах главных распорядителей средств бюджета на 1-е число месяца, следующего за отчетным.

В течение года управлением осуществлялся регулярный мониторинг расходов консолидированного бюджета по оплате труда, коммунальным услугам, строительству, реконструкции, капитальному ремонту объектов муниципальной соб-

ственности, расходам на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций, по соблюдению норматива по содержанию аппарата управления муниципального района, сельских поселений, межбюджетным трансфертам, имеющим целевое значение.

Для соблюдения норматива по содержанию аппарата управления муниципального района, обеспечению хозяйственного обслуживания аппарата управления подготовлена нормативная правовая база, обоснованные расчеты необходимые для создания муниципального казенного учреждения «Центр хозяйственного обслуживания».

В отчетном году соблюдены законодательно установленные требования по формированию отчетности об исполнении консолидированного бюджета района за 2013 год.

В определенные Бюджетным Кодексом РФ сроки отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2013 год представлен для проведения внешней проверки в Контрольно-счетную палату муниципального района, направлен на рассмотрение в Собрание депутатов муниципального района. Проведены публичные слушания по отчету об исполнении бюджета муниципального района за 2013 год.

Отчеты об исполнении бюджета муниципального района за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев утверждены постановлениями администрации муниципального района от 27.05.2014 № 360, от 14.08.2014 № 658, от 24.11.2014 № 1020 соответственно.

Задача 4. Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами.

В рамках решения данной задачи финансовым управлением проведены оценка качества управления бюджетным процессом в сельских поселениях и оценка качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств.

По итогам оценки качества управления бюджетным процессом вторая степень качества присвоена 8-ми сельским поселениям: Кенайскому, Верхнетамбовскому, Уктурскому, Селихинскому, Бельговскому, «Поселок Молодежный», «Село Большая Картель», «Село Новый Мир», всем остальным поселениям района присвоена третья степень качества.

В результате оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета, сформирован рейтинг ГРБС. Максимальное количество баллов 4,04, в котором присвоено финансовому управлению, по администрации района количество баллов составило 3,69, управлению образования – 3,65.

По итогам проведенной оценки за 2013 год установлено, что на снижение качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального района повлияла многократность вносимых изменений (перемещений) в сводную бюджетную роспись, низкая доля расходов бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, неравномерность расходования средств бюджета муниципального района, рост кредиторской задолженности, низкий уровень системы контроля за деятельностью подведомственных учреждений.

Повышению качества управления муниципальными финансами в районе также будет способствовать проводимый ГРБС мониторинг и оценка качества финансового менеджмента подведомственных учреждений. В отчетном году в со-

ответствии с Методическими рекомендациям по проведению мониторинга и оценки качества финансового менеджмента, муниципальных учреждений Комсомольского муниципального района, утвержденными приказом финансового управления от 18.06.2014 № 26 впервые такую оценку в отношении подведомственных учреждений провело управление образования района.

Результаты всех проведенных оценок размещены в сети Интернет на официальном сайте администрации муниципального района в разделе «Финансовое управление».

Задача 5. Повышение качества и эффективности предоставления муниципальных услуг муниципальными учреждениями.

В 2014 году в соответствии с п. 3.1. ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ в целях систематизации информации о государственных и муниципальных услугах и работах подготовлены и утверждены постановлением администрации района от 30.09.2014 № 836 Правила формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями Комсомольского муниципального района.

Также для совершенствования правовой основы системы оказания муниципальных услуг в отчетном году финансовым управлением подготовлены:

- Порядок составления и утверждения плана финансово-хозяйственной деятельности муниципального бюджетного учреждения Комсомольского муниципального района в новой редакции, утвержденный постановлением администрации района от 11.03.2014 № 124;

- Порядок осуществления контроля за деятельностью муниципальных бюджетных и казенных учреждений Комсомольского муниципального района в новой редакции, утвержденный постановлением администрации района от 11.06.2014 № 441;

- Изменения в Порядок осуществления муниципальным бюджетным учреждением полномочий администрации Комсомольского муниципального района по исполнению публичных обязательств перед физическим лицом, подлежащих исполнению в денежной форме, и финансового обеспечения их осуществления, утвержденные постановлением от 17.02.2014 № 63

По итогам оценки потребности в предоставлении муниципальных услуг в отчетном году внесены изменения в Перечень муниципальных услуг, по которым должен производиться учет потребности в их предоставлении населению.

В ходе анализа исполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг населению района в области образования и культуры установлено, что по состоянию на 01.01.2015 из 70 муниципальных учреждений, которым установлено муниципальное задание выполнение в полном объеме обеспечило 59 учреждений или 84,2 %.

Невыполнение показателя «доля муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг в общем количестве муниципальных учреждений» связано с созданием с 20 июня 2014 года муниципального казенного учреждения «Центр хозяйственного обслуживания» и проведением мероприятий по ликвидации детского оздоровительного лагеря «Солнышко». По данным учреждениям муниципальное задание на 2014 год не устанавливалось.

Задача 6. Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля.

В связи с внесением изменений в Бюджетный кодекс РФ в части совершенствования системы государственного и муниципального контроля деятельность финансового управления по решению данной задачи в отчетном году, прежде всего, была направлена на построение эффективной системы внутреннего муниципального финансового контроля.

С учетом практики внедрения новых механизмов финансового контроля финансовым управлением подготовлены изменения в порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в Комсомольском муниципальном районе, которые утверждены постановлением администрации района от 30.05.2014 № 408.

Кроме того, в соответствии с частью 11 статьи 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в целях реализации финансовым управлением полномочий по осуществлению внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд утвержден Порядок осуществления внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В целом финансовым управлением в 2014 году проведено 36 контрольных мероприятия, в том числе 27 проверки исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности (бюджетной сметы), 6 контрольных мероприятий по соблюдению законодательства в сфере закупок и 3 дополнительных проверки по вопросу устранения нарушений выявленных в ходе проверки плана финансово-хозяйственной деятельности.

Объем проверенных бюджетных средств составил 1 378 015,2 тыс. рублей, сумма финансовых нарушений, подлежащая возмещению в бюджет – 708,5 тыс. рублей, возмещено в бюджет – 602,3 тыс. рублей или 85 % от суммы подлежащей восстановлению. По результатам контрольных мероприятий ревизируемым объектам направлено 27 представлений на сумму 6 838,1 тыс. рублей, по которым 9 должностных лиц привлечены к дисциплинарной ответственности.

Направление деятельности 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Комсомольского муниципального района.

Задача 1. Проведение предсказуемой бюджетной политики, обеспечивающей долгосрочную устойчивость бюджетной системы.

Решение задачи 1 в 2014 году осуществлялось путем реализации Комплекса мер, направленных на повышение качества бюджетного планирования и исполнения бюджета муниципального района, предусматривающих оптимизацию бюджетных расходов, сокращение нерезультативных расходов и увеличение собственных доходов за счет имеющихся резервов, утвержденных постановлением администрации района от 31.03.2014 № 193 и Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики муниципального района на 2014-2016 годы, утвержденного постановлением администрации района от 20.11.2014 № 997.

Основными направлениями работы в области доходов в прошедшем году явились: мобилизация доходных источников, укрепление налоговой базы района и снижение недоимки.

Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета за 2014 год поступили в объеме 608 млн. 423,8 тыс. рублей.

Уточненное задание по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального района, установленное на 2014 год Правительством края, исполнено на 96,1 %.

В бюджет муниципального района налоговых и неналоговых доходов поступило 472 млн. 604,6 тыс. рублей, что составляет 103,3 процента от первоначально утвержденного плана решением Собрания депутатов, 97,5 % от уточненных бюджетных назначений.

Основным источником доходов бюджета продолжает оставаться налог на доходы физических лиц – 489 млн. рублей или 80,4 процента и доходы от использования имущества – 50,5 млн. рублей или 8,3 процента.

Учитывая значительную зависимость бюджета района от налога на доходы физических лиц, самый широкий комплекс мероприятий реализуется в отношении данного доходного источника. Осуществляется системная аналитическая работа по сопоставлению платежей по налогу на доходы с фондом оплаты труда и средней заработной платой, с поступлениями за аналогичные периоды предыдущих лет, ежедневный мониторинг налога в разрезе 418 налоговых агентов, постоянный контроль за своевременностью и полнотой уплаты работодателями текущих платежей, привлечению к уплате налога новых налогоплательщиков.

В 2014 году в район привлечено к постановке на налоговый учет и уплате налога на доходы 10 структурных подразделений; 4 налогоплательщикам направлены письменные уведомления об урегулировании сложившейся задолженности по НДФЛ; в налоговую службу направлялись ходатайства о проведении внеплановых выездных налоговых проверок в отношении 3-х организаций; обращения в отдел по надзору и контролю за соблюдением трудового законодательства – о проведении внеплановых проверок на предмет заключения трудовых договоров в отношении 1 организации. На контроле находятся графики и гарантийные письма 4 организаций о погашении задолженности по налогу на доходы.

Недоимка по налоговым платежам в бюджет края по муниципальному району на 1 января 2015 года сложилась в объеме 19,9 млн. рублей, что соответствует уровню 1 января 2014 года.

Удельный вес налоговой недоимки в общем объеме налоговых доходов составляет 2,4 %.

В целях обеспечения снижения реальной недоимки и мобилизации доходов в 2014 году управлением подготовлено и проведено 23 комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края при главе муниципального района и выездные в администрациях сельских поселений, на которых заслушано более 550 должников как физических, так и юридических лиц и предпринимателей. Кроме того, ежедневно осуществлялась индивидуальная работа с плательщиками по обеспечению своевременной и полной уплаты в бюджет налогов и платежей во внебюджетные фонды.

В результате проведенной в течение 2014 года работы по мобилизации доходов, увеличению доходной базы района и недопущению роста недоимки в бюджет дополнительно перечислено 30,5 млн. рублей.

В целях обеспечения стабильного исполнения бюджета на постоянной основе проводится мониторинг первоочередных и социально значимых расходов, расходов на оплату коммунальных услуг, на капитальный ремонт и бюджетные инвестиции.

В рамках проводимой работы по инвентаризации расходных обязательств в отчетном году проведена оптимизация бюджетных ассигнований на общую сумму 6,7 млн. рублей, сокращены расходы по оплате коммунальных услуг и по результатам размещения муниципальных заказов.

Кроме того, в целях достижения целевых показателей по уровню средней заработной платы отдельных категорий работников проведены следующие мероприятия:

- реорганизованы два муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждения: школа Бельговского сельского поселения и школа сельского поселения «Село Большая Картель» в форме присоединения к ним муниципальных дошкольных образовательных учреждений, находящихся на территории соответствующих поселений;

- с 1 октября текущего года в межмуниципальном центре библиотечного обслуживания сокращено 17,5 штатных единиц заведующих филиалами библиотек в связи с их переводом на ставки библиотекарей, 1,75 ставки вспомогательного персонала;

- проводятся организационно-штатные мероприятия по ликвидации детского оздоровительного лагеря «Солнышко»;

- с 10 декабря 2014 года сокращено 43 штатной численности работников учреждений культуры сельских поселений;

- сокращены 3 группы в детских садах п.Уктур, с.Даппы, с.Нижнетамбовское;

- проведена инвентаризация расходных обязательств бюджета муниципального района.

Экономический эффект, полученный в результате проведенных мероприятий, позволил в бюджете на 2015-2017 годы предусмотреть бюджетные ассигнования на софинансирование обязательств района по повышению заработной платы работников учреждений образования и культуры в сумме 15,7 млн. рублей.

Исполнение бюджета в 2014 году осуществлялось по программно-целевому принципу. На территории района осуществлялась реализация 32 региональных и муниципальных программ. Расходы формируемых в рамках муниципальных программ исполнены в сумме 1 млрд. 553,9 тыс. рублей, общий объем расходов бюджета 2 млрд. 500,8 млн. руб. Удельный вес программных расходов за 2014 составил 62,1 %, при установленном задании 50%.

Одним из показателей характеризующим выполнение данной задачи является количество внесения изменений в решение о бюджете муниципального района.

За отчетный период финансовым управлением подготовлено три проекта решения Собрания депутатов муниципального района «О внесении изменений в

решение собрания депутатов «О бюджете муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Снижение показателя «Доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)» в 2014 году к уровню 2013 года на 7,26 % обусловлено увеличением поступлений в бюджет муниципального района на ликвидацию последствий крупномасштабного наводнения.

Задача 2. Методическое обеспечение деятельности в области составления и исполнения бюджета муниципального района, бюджетов сельских поселений.

В рамках решения данной задачи формирование и исполнение бюджета муниципального района осуществляется в строгом соответствии с требованиями бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, по единым принципам бюджетной системы.

Для определения правовых основ и принципов осуществления бюджетного процесса на территории муниципального района с учетом изменений бюджетного законодательства РФ финансовым управлением разработаны:

- решение Собрания депутатов «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Комсомольском муниципальном районе»,
- решение «О внесении изменений в Порядок предоставления межбюджетных трансфертов из бюджета Комсомольского муниципального района бюджетам сельских поселений, утвержденный решением Собрания депутатов Комсомольского муниципального района от 22.12.2010 N 187»
- постановление «О внесении изменений в Порядок составления проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год и на плановый период»,
- приказ «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период»,
- постановление «Об утверждении Правил принятия решения о подготовке и реализации бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности Комсомольского муниципального района»,

Всего за отчетный период финансовым управлением разработано 116 проектов муниципальных правовых актов, из них 17 на Собрание депутатов, 31 приказ финансового управления по организации бюджетного процесса, 2 на коллегии района: «Об итогах исполнения консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района за 2013 год и задачах по исполнению консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района на 2014 год», «Об итогах исполнения консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района за 9 месяцев 2014 года».

В целях сохранения налогового потенциала муниципального района в целом управлением разработаны модельные нормативные правовые акты для администраций сельских поселений по налогу на имущество физических лиц и земельному налогу и организован контроль за своевременным их принятием и опубликованием.

В ходе осуществления методической работы со специалистами финансовых служб главных распорядителей бюджетных средств и сельских поселений в отчетном периоде проведено 4 семинара-совещания по организации бюджетного процесса в условиях изменения действующего бюджетного законодательства, работы по мобилизации доходов и снижению недоимки, формированию бюджетов поселений на очередной финансовый год, составлению и представлению квартальной и годовой отчетности, а также по вопросам бюджетного учета.

Направление деятельности 3. Совершенствование бюджетного процесса и реформирование управления муниципальными финансами.

Задача 1. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения, на основе программно-целевых методов планирования.

Оптимизация функций муниципального управления предполагает внедрение программно-целевых методов организации деятельности органов местного самоуправления муниципального района, формирование открытости деятельности органов местного самоуправления, в том числе переход на оказание услуг по осуществлению юридически значимых действий органами местного самоуправления Комсомольского муниципального района в электронной форме.

В целях реализации данной задачи в 2014 году финансовым управлением разработана муниципальная программа «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года». Целью программы является обеспечение эффективного муниципального управления в сфере финансов муниципального района, реализация которой планируется путем решения следующих задач:

- обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджетной системы муниципального района;
- создание условий для повышения качества финансового менеджмента главных распорядителей средств бюджета муниципального района, совершенствование бюджетного процесса, финансового обеспечения муниципальных услуг;
- стимулирование органов местного самоуправления к повышению качества управления муниципальными финансами;
- развитие системы внутреннего муниципального финансового контроля.

Принцип открытости бюджетного процесса в районе реализуется через информационный ресурс финансового управления, открытый на официальном сайте администрации района в сети «Интернет».

За 2014 год работниками финансового управления подготовлено 101 информационное сообщение о текущей деятельности, проводимых мероприятиях и об исполнении консолидированного бюджета муниципального района для размещения в информационном портале.

В целях реализации Бюджетного послания Президента РФ Федеральному Собранию «О бюджетной политике в 2014-2016 годах» на официальном сайте администрации района в разделе «Бюджет для граждан» размещены электронные брошюры, где в понятной и доступной для населения форме представлены

- бюджет муниципального района на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов
- отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2013 год.

Раздел 3. «Финансирование деятельности финансового управления администрации муниципального района за 2014 год».

Информация об объемах финансирования деятельности финансового управления администрации муниципального района за отчетный год представлена в таблице 3.

Программная деятельность финансового управления осуществлялась в рамках Программы по повышению эффективности бюджетных расходов в Комсомольском муниципальном районе на период до 2014 года, утвержденной постановлением администрации Комсомольского муниципального района от 23.05.2011 № 318, муниципальных программ «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Комсомольского муниципального района на 2010-2014 годы», «Развитие жилищного строительства в Комсомольском муниципальном районе на 2014-2020 годы», «Развитие информационного общества в Комсомольском муниципальном районе на период 2014-2020 годы», «Управление муниципальным имуществом Комсомольского муниципального управления на период 2014-2020 годы».

Объем расходов финансового управления за отчетный год составил 441 млн. 591,6 тыс. рублей или 98,6 %.

В том числе программные расходы исполнены в сумме 3 млн. 918,9 тыс. рублей или 100 % от плана на год. Доля программных расходов сложилась 0,9 %. Непрограммные расходы исполнены в сумме 437 млн. 672,6 тыс. рублей, при плане 444 млн. 109,6 тыс. рублей или 98,6%.

Непрограммная деятельность финансового управления осуществлялась в рамках выполнения государственных полномочий по возмещению убытков организациям от применения регулируемых тарифов на электрическую энергию и тепловую энергии, поставляемые населению, предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений и содержания аппарата управления финансового управления.

На 2015 год и плановый период, программные расходы финансового управления запланированы в сумме 325 млн. 798,9 тыс. рублей, 331 млн. 291,6 тыс. рублей, 210 млн. 815,9 тыс. рублей соответственно.

В связи с принятием муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года» удельный вес программных расходов управления в 2015 году увеличился до 98,9 %.

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности предусмотрены на 2015 год в сумме 3 млн. 497,2 тыс. рублей, на 2016 год – 28 млн. 972,6 тыс. рублей, на 2017 год – 170 млн. 585,5 тыс. рублей.

Начальник финансового управления

Г.А. Сергиенко

Таблица 1

ПЛАН
основных направлений и мероприятий деятельности финансового управления администрации Комсомольского муниципального района на 2015-2017 годы

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
1.	<u>Направление деятельности 1. Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального района, создание условий для оптимизации расходов бюджета.</u>				
1.1.	Задача 1.1. Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования				
1.1.1.		Мероприятие 1.1.1. Внесение изменений в Положение о бюджетном процессе в Комсомольском муниципальном районе	Март	Савина О.С. Литвинова Г.Н.	Своевременная и качественная разработка и утверждение Бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на долгосрочный период.
1.1.2.		Мероприятие 1.1.2. Разработка Порядка разработки и корректировки бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на долгосрочный период»	Июнь	Савина О.С. Литвинова Г.Н.	
1.1.3.		Мероприятие 1.1.3. Внесение изменений в муниципальные правовые акты, подлежащие корректировке в целях приведения их в соответствие с документами стратегического планирования муниципального района	Апрель	Савина О.С.	
1.1.4.		Мероприятие 1.1.4. Разработка Бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на 2016-2021 годы	Октябрь	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Кириллова И.А. Туруханова Л.Б.	
1.1.5.		Мероприятие 1.1.5. Корректировка Бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на 2016-2021 годы	Декабрь	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Кириллова И.А. Туруханова Л.Б.	

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
1.2.	Задача 1.2. обеспечение своевременной и качественной подготовки проекта решения Собрания депутатов о бюджете Комсомольского муниципального района на очередной финансовый год и плановый период.				
1.2.1.		Мероприятие 1.2.1. Анализ бюджетного законодательства Российской Федерации, при необходимости внесение изменений в муниципальные правовые акты по составлению проекта бюджета муниципального района	Июнь	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Кириллова И.А. Туруханова Л.Б.	Представление в срок до 10 ноября 2014 года качественно подготовленного проекта решения Собрания депутатов «О бюджете муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»
1.2.2		Мероприятие 1.2.2. Подготовка проекта приказа финансового управления «Об организации работы по подготовке и представлению в финансовое управление администрации муниципального района материалов, необходимых для составления проекта бюджета Комсомольского муниципального района на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов»	Июнь	Литвинова Г.Н.	
1.2.3.		Мероприятие 1.2.3. Формирование прогноза доходов бюджета муниципального района и консолидированного бюджета района на очередной финансовый год и плановый период	Август –Сентябрь	Кириллова И.А.	
1.2.4.		Мероприятие 1.2.4. Сверка исходных данных для проведения расчетов дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений с администрациями муниципальных образований района	Июль – Август	Литвинова Г.Н.	
1.2.5.		Мероприятие 1.2.5. Формирование сводного реестра расходных обязательств бюджета муниципального района	Август	Литвинова Г.Н.	
1.2.6.		Мероприятие 1.2.6. Рассмотрение и согласова-	Август	Туруханова Л.Б.	

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
		ние с ГРБС проектировок объемов бюджетных ассигнований на очередной финансовый год и плановый период (включая предложения по финансированию муниципальных программ)			
1.2.7.		Мероприятие 1.2.7. Составление сводного перечня предложений по принятию новых (изменению действующих) расходных обязательств, проведение оценки эффективности предлагаемых к принятию расходных обязательств и представление членам рабочей группы предложения по включению бюджетных ассигнований на исполнение предлагаемых к принятию расходных обязательств	Сентябрь	Туруханова Л.Б.	
1.3.	Задача 1.3. Организация исполнения бюджета Комсомольского муниципального района и формирование отчетности об исполнении консолидированного бюджета района				
1.3.1.		Мероприятие 1.3.1. Своевременное доведение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств ГРБС	Декабрь	Литвинова Г.Н.	Доведение БО и ЛБО до начала финансового года
1.3.2.		Мероприятие 1.3.2. Составление и ведение ежемесячного кассового плана исполнения бюджета муниципального района	за 1 рабочий день до начала очередного месяца	Литвинова Г.Н. Кириллова И.А. Туруханова Л.Б.	Стабильное, равномерное исполнение бюджета муниципального района, недопущение временного кассового разрыва
1.3.3.		Мероприятие 1.3.3. Финансирование главных распорядителей средств бюджета муниципального района, санкционирование расходов	постоянно	Кириллова И.А.	Управление средствами бюджета муниципального района на едином счете

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
		дов бюджета муниципального района с лицевых счетов бюджетополучателей, взаимодействие с отделом № 3 федерального казначейства по г. Комсомольску-на-Амуре по кассовому обслуживанию лицевого счета бюджета муниципального района			
1.3.4.		Мероприятие 1.3.4. Реализация плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики муниципального района на 2014-2016 годы	постоянно	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Кириллова И.А. Туруханова Л.Б.	Качественное исполнение бюджета, недопущение просроченной кредиторской задолженности
		Мероприятие 1.3.5. Принятие и проверка отчетов администраций сельских поселений и отчетов главных распорядителей средств бюджета муниципального района	ежеквартально	Чикунова Е.А. Литвинова Г.Н. Туруханова Л.Б. Кириллова И.А.	Своевременное и качественное представление отчетности об исполнении бюджета района
1.4.	Задача 1.4. Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами				
1.4.1.		Мероприятие 1.4.1. Реализация мероприятий Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами на период до 2018 года	постоянно	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Кириллова И.А. Туруханова Л.Б.	Повышения эффективности управления муниципальными финансами
1.4.2.		Мероприятие 1.4.2. Проведение мониторинга и оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета муниципального района	Июнь	Туруханова Л.Б.	Стимулирование ГРБС к повышению качества финансового менеджмента, формирование рейтинга ГРБС
1.4.3.		Мероприятие 1.4.3. Проведение оценки каче-	Май	Литвинова Г.Н.	Стимулирование ад-

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
		ства управления бюджетным процессом в сельских поселениях муниципального района			министратий сельских поселений к повышению качества управления бюджетным процессом
1.4.4.		Мероприятие 1.4.4. Проведение мониторинга соблюдения сельскими поселениями требований бюджетного законодательства	ежеквартально	Литвинова Г.Н.	
1.5.	Задача 1.5. Повышение качества и эффективности предоставления муниципальных услуг муниципальными учреждениями				
1.5.1.		Мероприятие 1.5.1. Утверждение ведомственных перечней муниципальных услуг и работ, оказываемых и выполняемых муниципальными учреждениями муниципального района	Март	Туруханова Л.Б.	В соответствии с п. 3.1. ст. 69.2 Бюджетного кодекса РФ систематизация информации о государственных и муниципальных услугах и работах
1.5.2.		Мероприятие 1.5.2. Утверждение Порядка составления и представления отчетности по реализации положений Федерального закона от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений»	Март	Туруханова Л.Б.	Своевременное и качественное представление отчетности ГРБС по реализации положений федерального закона № 83-ФЗ
1.5.3.		Мероприятие 1.5.3. Контроль за осуществлением мониторинга потребности в предоставлении муниципальных услуг	Август	Туруханова Л.Б.	Обеспечение выполнения утвержденного перечня муниципальных услуг, эффективное использование бюджетных средств
1.5.4.		Мероприятие 1.5.4. Анализ нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, определение предельных объемов бюджетных ассигнований	Июль - Август	Туруханова Л.Б.	

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
		на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями			на оказание муниципальных услуг
1.5.5.		Мероприятие 1.5.5. Анализ исполнением муниципальных заданий на предоставление муниципальных услуг юридическим и физическим лицам	Ежеквартально	Туруханова Л.Б.	Увеличение доли муниципальных учреждений выполнивших муниципальное задание на 100 %
1.5.6.		Мероприятие 1.5.6. Мониторинг размещения информации о муниципальных учреждениях на официальном сайте www. bus.gov.ru	Ежеквартально	Туруханова Л.Б.	Увеличение доли муниципальных учреждений своевременно разместивших информацию о деятельности учреждения на сайте www. bus.gov.ru.
1.6	Задача 1.6. Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля				
1.6.1.		Мероприятие 1.6.1. Осуществление контрольных мероприятий в рамках внутреннего муниципального финансового контроля	По утвержденному графику	Богданова И.В. Букалова А.В.	Снижение уровня нарушений бюджетного законодательства, законодательства в сфере закупок
1.6.2.		Мероприятие 1.6.2. Контроль за осуществлением ГРБС внутреннего муниципального финансового контроля и финансового аудита	По утвержденному графику	Богданова И.В. Букалова А.В.	
1.6.3.		Мероприятие 1.6.3. Осуществление контрольных мероприятий в рамках внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд	По утвержденному графику	Какаджанова О.А. Веретнникова Т.А.	
2.	Направление деятельности 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Комсомольского муници-				

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
	<u>пального района</u>				
2.1.	Задача 2.1. Проведение предсказуемой бюджетной политики, обеспечивающей долгосрочную устойчивость бюджетной системы				
2.1.1.		Мероприятие 2.1.1. Организация работы по мобилизации доходов, анализ исполнения доходов бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района	Постоянно	Кириллова И.А.	Исполнение утвержденного бюджета и задания по мобилизации доходов в размере не менее 100 %
2.1.2.		Мероприятие 2.1.2. Ведение мониторинга уплаты налоговых платежей в разрезе плательщиков. Выявление организаций и физических лиц, допустивших нерегулярную уплату налогов и проведение с ними индивидуальной работы	Постоянно	Кириллова И.А.	Своевременная и в полном объеме уплата налоговых платежей в консолидированный бюджет района
2.1.3.		Мероприятие 2.1.3. Организация работы районной комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края. Подготовка материалов на заседание комиссии	Ежемесячно	Кириллова И.А.	Погашение налоговой недоимки в бюджет края
2.1.4.		Мероприятие 2.1.4. Организация работы по повышению эффективности бюджетных расходов, мониторинг исполнения расходов бюджета муниципального района и консолидированного бюджета муниципального района	Постоянно	Туруханова Л.Б.	Исполнение расходов консолидированного бюджета района в размере не 95%
2.1.5.		Мероприятие 2.1.5. Мониторинг расходов бюджета муниципального района, осуществляемых в рамках муниципальных программ	Ежемесячно	Туруханова Л.Б.	Повышение результативности бюджетных расходов
2.2.	Задача 2.2. Методическое обеспечение деятельности в области составления и исполнения бюджета муниципального района, бюджетов сельских поселений				

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
2.2.1.		Мероприятие 2.2.1. Проведение семинаров-совещаний с главными специалистами по бюджету, старшими инспекторами сельских поселений главными специалистами по финансовой работе ГРБС	Май Октябрь Декабрь	Кириллова И.А. Литвинова Г.Н. Чикунова Е.А.	Проведение 3 семинаров-совещаний в год в целях методической и практической помощи работникам финансовых служб ГРБС и сельских поселений
3.	<u>Направление деятельности 3. Совершенствование бюджетного процесса и реформирование управления муниципальными финансами</u>				
3.1.	Задача 3.1. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения, на основе программно-целевых методов планирования				
3.1.1.		Мероприятие 3.1.1. Подготовка доклада о результатах и основных направлениях деятельности финансового управления	Февраль	Савина О.С.	Повышение результативности деятельности финансового управления
3.1.2.		Мероприятие 3.1.2. Мониторинг выполнения мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года».	ежеквартально	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Туруханова Л.Б. Кириллова И.А.	Качественное исполнение муниципальной программы, и повышение результативности деятельности финансового управления

Информация
о достижении целевых показателей по направлениям деятельности
финансового управления администрации Комсомольского муниципального района

[illegible]

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей							
		2013 год	2014 год				2015 год	2016 год	2017 год
			план	факт					
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)			
муниципального района, увязанных с ре- естром расходных обязательств муници- пального района в общем объеме расходов бюджета муниципального района									
Задача 3. Организация исполнения бюджета Комсомольского муниципального района и формирование отчетности об исполнении консолидирован- ного бюджета района									
Показатель 3.1. Доля главных распоряди- телей средств бюджета Комсомольского муниципального района, до которых бюд- жетные ассигнования и лимиты бюджет- ных обязательств доводятся до начала фи- нансового года, к общему количеству главных распорядителей средств бюджета района	%	100	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 3.2. Своевременное составле- ние и ведение ежемесячного кассового плана исполнения бюджета Комсомоль- ского муниципального района	За 1 ра- бочий день до начала очеред- ного ме- сяца	да	да	да	-	-	да	да	да
Показатель 3.3. Соблюдение установлен- ного срока и требований бюджетного за- конодательства при формировании годово- го отчета об исполнении бюджета муни- ципального района	да/ нет	да	да	да	-	-	да	да	да
Задача 4. Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами									
Показатель 4.1. Доля главных распоряди- телей средств бюджета Комсомольского муниципального района, по которым в от- четном году проведена оценка финансово-	%	100	100	100	100	100	100	100	100

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей							
		2013 год	2014 год				2015 год	2016 год	2017 год
			план	факт					
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)			
го менеджмента в общем количестве глав- ных распорядителей средств бюджета му- ниципального района									
Показатель 4.2. Доля муниципальных учреждений, в отношении которых глав- ными распорядителями средств бюджета муниципального района в отчетном году проведена оценка финансового менедж- мента в общем количестве муниципальных учреждений	%	0	100	96,2	-	96,2	100	100	100
Показатель 4.3. Доля сельских поселений, по которым в отчетном году проведена оценка качества управления бюджетным процессом, в общем количестве сельских поселений района	%	100	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 4.4. Доля сельских поселений, в отношении которых в отчетном году проведена оценка соблюдения требований бюджетного законодательства	%	0	0	0	0	0	100	100	100
Задача 5. Повышение качества и эффективности предоставления муниципальных услуг муниципальными учреждениями									
Показатель 5.1. Доля муниципальных учреждений, которым установлены муни- ципальные задания на оказание муни- ципальных услуг в общем количестве муни- ципальных учреждений	%	97	99	94,6	97,5	95,6	96	98	100
Показатель 5.2. Доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципаль- ное задание на 100 %, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания	%	78,8	> 80	84,2	105,4	105,3	> 85	> 85	> 90

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей							
		2013 год	2014 год				2015 год	2016 год	2017 год
			план	факт					
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)			
Показатель 5.3. Доля бюджетных расхо- дов на финансовое обеспечение оказания бюджетными учреждениями муниципаль- ных услуг, рассчитанных исходя из норма- тивов финансовых затрат	%	100	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 5.4. Наличие результатов кон- троля за исполнением муниципальных за- даний на предоставление муниципальных услуг юридическим и физическим лицам в соответствии с порядком, утвержденным нормативным правовым актом муници- пального района	да / нет	да	да	да	да	да	да	да	да
Задача 6. Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля									
Показатель 6.1. Доля проверенных объек- тов контроля, к общему количеству под- лежащих проверке объектов контроля	%	100	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 6.2. Доля исполненных пред- ставлений, в общем количестве выданных представлений	%	99,6	> 95	89	89,4	93,7	> 95	> 95	> 95
Показатель 6.3. Доля фактически возме- щенных средств, использованных с нару- шением бюджетного и иного законода- тельства и подлежащих возмещению в до- ходы соответствующего бюджета, в общем объеме средств, подлежащих возмещению	%	98,0	> 90	85	86,7	94,4	> 90	> 90	> 95
Направление деятельности 2. Обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы Комсомольского муниципального района									
Задача 1. Проведение предсказуемой бюджетной политики, обеспечивающей долгосрочную устойчивость бюджетной системы									
Показатель 1.1. Доля налоговых и нена- логовых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых до-	%	12,06	≥10	4,8	39,8	48	≥10	≥11	≥11

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей							
		2013 год	2014 год				2015 год	2016 год	2017 год
			план	факт					
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)			
ходов по дополнительным нормативам от- числений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образо- вания (без учета субвенций)									
Показатель 1.2. Удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объе- ме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвен- ций и межбюджетных трансфертов в связи с передачей полномочий между органами местного самоуправления муниципального района и сельских поселений)	%	11,0	> 50	61,4	в 5,6 раз	122,8	> 90	> 90	> 90
Показатель 1.3. Количество внесения из- менений в решение о бюджете муници- пального района на текущий финансовый год	шт.	3	3	3	100	100	3	3	2
Показатель 1.4. Процент отклонения фак- тического объема доходов бюджета за от- четный год от первоначального утвер- жденного плана	%	3,23	-4,5<%=5,0	3,3	102,2	100,0	-4,5<%=7,0	-4,5<%=7,0	-1,5<%=5,0
Задача 2. Методическое обеспечение деятельности в области составления и исполнения бюджета муниципального района, бюджетов сельских посе- лений									
Показатель 2.1. Наличие муниципальных правовых актов по осуществлению бюд- жетного процесса в районе	да/ нет	да	да	да	-	-	да	да	да
Показатель 2.2. Проведение семинаров- совещаний с главными специалистами по бюджету администраций сельских поселе- ний, главными специалистами по финан-	шт.	4	4	4	100	100	4	4	4

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей							
		2013 год	2014 год				2015 год	2016 год	2017 год
			план	факт					
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)			
совой работе структурных подразделений администрации муниципального района									
Направление деятельности 3. Совершенствование бюджетного процесса и реформирование управления муниципальными финансами									
Задача 1. Оптимизация функций муниципального управления, повышение эффективности их обеспечения, на основе программно-целевых методов планирования									
Показатель 3.1. Осуществление деятельности на основе доклада о результатах и основных направлениях деятельности финансового управления	да / нет	нет	да	да	-	-	да	да	да
Показатель 3.2. Разработка и утверждение показателей оценки эффективности деятельности муниципальных служащих, замещающих высшие и главные должности муниципальной службы	да / нет	нет	да	нет	-	-	да	да	да
Показатель 3.3. Наличие утвержденной муниципальной целевой программы «Управление муниципальными финансами»	да / нет	нет	да	да	-	-	да	да	да
Показатель 3.4. Наличие на официальном сайте администрации района электронных брошюр «Бюджет для граждан», «Отчет для граждан»	да / нет	нет	да	да	-	-	да	да	да

Структура

раздела 3 доклада «Финансирование деятельности финансового управления администрации Комсомольского муниципального района

руб.

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	ВСЕГО				561 495 510,26	448 028 492,42	441 591 551,54	329 296 150,00	360 264 190,00	381 401 360,00
1.	Программная деятельность				7 008 057,87	3 918 923,80	3 918 923,80	325 798 950,00	331 291 620,00	210 815 880,00
	в том числе:									
1.1.	Программа по повышению эффективности бюджетных расходов в Комсомольском муниципальном районе на период до 2014 года, всего	01	13		2 842 697,87	412 426,80	412 426,80	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									
1.1.1.	развитие материально-технической базы муниципальных учреждений, с целью повышения эффективности системы муниципального управления, улучшения организации бюджетного процесса	01	13	5210149	1 667,87					
1.1.2.	развитие информационной системы управления муниципальными финансами	01	13	1310159		252 630,00	252 630,00			
1.1.3.	повышение эффективности бюджетных расходов за счет средств краевого бюджета	01	13	1320513		108 466,90	108 466,90			
1.1.4.	распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение Программы по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2014 года (оценка недвижимости и паспортизация объектов муниципальной собственности)	14	03	5210306	2 280 250,00					
1.1.5.	распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение Программы по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2014 года (мероприятия по энергосбережению)	14	03	5210149	560 780,00					

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
1.1.6.	Реализация мероприятий по развитию информационной системы управления муниципальными финансами	14	03	1310159		23 370,00	23 370,00			
1.1.7.	Реализация мероприятий по развитию информационной системы управления муниципальными финансами за счет средств краевого бюджета	14	03	1320513		27 959,90	27 959,90			
1.2.	"Разработка градостроительной документации поселений и межселенной территории Комсомольского муниципального района"				3 173 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									
1.2.1.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение долгосрочной целевой программы "Разработка градостроительной документации поселений и межселенной территории Комсомольского муниципального района"	14	03	5210307	3 173 990,00					
1.3.	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Комсомольского муниципального района на 2010-2014 годы"				346 420,00	1 834 997,00	1 834 997,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									
1.3.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на мероприятия по энергосбережению в подведомственных муниципальных учреждениях	14	03	5210308 1016004	346 420,00	1 834 997,00	1 834 997,00			
1.4.	"Газификация объектов энергетики и жилищного фонда Комсомольского муниципального района на 2010-2015 годы"				488 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под раздел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
1.4.1.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на реализацию мероприятий районной программы "Газификация объектов энергетики и жилищного фонда Комсомольского муниципального района на 2010-2015 годы" на 2013 год	14	03	5210310	488 650,00					
1.5.	"Охрана окружающей среды Комсомольского муниципального района на 2011-2015 годы"				20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									
1.5.1.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение муниципальной целевой программы "Охрана окружающей среды Комсомольского муниципального района на 2011-2015 годы" на 2013 год	14	03	5210311	20 000,00					
1.6.	"Доступная среда на 2013-2015 годы"				136 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									
1.6.1.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение мероприятий целевой программы "Доступная среда на 2013-2015 годы" на 2013 год	14	03	5210312	120 000,00					
1.6.2.	Долгосрочная краевая целевая программа Хабаровского края «Доступная среда» на 2013-2015 годы	14	03	5225400	16 300,00					
1.7.	"Развитие жилищного строительства в Комсомольском муниципальном районе Хабаровского края на 2014-2020 годы"				0,00	1 546 200,00	1 546 200,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
1.7.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на обеспечение территорий поселений проектами планировки, проектами межевания территории	14	03	0326001		625 200,00	625 200,00			
1.7.2.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на подготовку документации по планировке территории для предоставления земельных участков в собственность гражданам, имеющим трех и более детей	14	03	0326002		297 000,00	297 000,00			
1.7.3.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на выполнение мероприятий по корректировке генеральных планов, правил землепользования и застройки сельских поселений в части предупреждения чрезвычайных ситуаций (наводнение)	14	03	0326016		624 000,00	624 000,00			
1.8.	"Развитие сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Комсомольском муниципальном районе на период 2014-2016 годы"				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:									
1.8.1.	Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на мероприятия рамках муниципальной программы "Развитие сельскохозяйственного производства, расширение рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Комсомольском муниципальном районе на период 2014-2016 годы"	14	03	0916003						

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
1.12.1	Осуществление полномочий сельских поселений по решению вопросов местного значения в области внутреннего муниципального финансового контроля	01	13	1337003				969 600,00	983 900,00	983 900,00
1.12.2	Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления муниципального района	01	13	1339001				20 337 570,00	20 654 870,00	20 654 870,00
1.12.3	Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального района	01	13	1339002				2 246 730,00	2 246 730,00	2 246 730,00
1.12.4	Процентные платежи по муниципальному долгу, связанному с исполнением кредитов, предоставляемых кредитными организациями для покрытия дефицита	13	01	1348058				500 000,00	800 000,00	1 000 000,00
1.12.5	Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	14	01	1316091				27 702 370,00	29 088 900,00	30 543 050,00
1.12.6	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений	14	03	1326001				150 133 000,00	152 292 380,00	153 006 330,00
1.12.7	Иные межбюджетные трансферты на капитальный ремонт, ремонт объектов муниципальной собственности	14	03	1326009				1 192 560,00		
1.12.8	Иные межбюджетные трансферты на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности	14	03	1326056				3 000 000,00		
1.13.	«Повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Комсомольском муниципальном районе на 2014-2016 годы»							119 365 320,00	124 091 840,00	0,00
1.13.1	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на осуществление части полномочий по организации в границах поселения децентрализованного газо-, водоснабжения населения	05	02	0426051				4 595 200,00	4 642 600,00	0,00

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
1.13.2	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 143 «О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению в зонах децентрализованного энергосбережения»	05	02	0420П08				62 732 360,00	67 411 480,00	0,00
1.13.3	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 150 «О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов (цен) на тепловую энергию, поставляемую населению»	05	02	0420П12				51 372 620,00	51 372 620,00	0,00
1.13.4	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 143 «О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению в зонах децентрализованного энергосбережения»	05	05	0440П09				343 000,00	343 000,00	

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
1.13.5	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 150 «О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов (цен) на тепловую энергию, поставляемую населению	05	05	0440П13				322 140,00	322 140,00	
2.	Непрограммная деятельность				554 487 452,39	444 109 568,62	437 672 627,74	3 497 200,00	28 972 570,00	170 585 480,00
	в том числе									
2.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на осуществление части переданных полномочий муниципального района в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления муниципального района – администрирование	01	04	9996055				2 867 200,00	2 867 200,00	2 867 200,00
2.2.	Резервный фонд администрации муниципального района	01	11	9998001				500 000,00	500 000,00	500 000,00
2.3.	Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления	01	13	0020400	23 221 460,14					
2.4.	Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления муниципального района	01	13	9529001		21 608 804,66	21 578 470,70			
2.5.	Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального района	01	13	9529002		1 757 974,14	1 757 974,14			
2.6.	Осуществление полномочий сельских поселений по решению вопросов местного значения в области муниципального финансового контроля	01	13	9527018	599 172,00	922 076,91	922 076,91			

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
2.7.	ЗХК от 31.10.2007 № 150 "О наделении ОМС ХК гос.полномочиями ХК по возмещению организации убытков, связанных с применением регулируемых тарифов (цен) на тепловую энергию, поставляемую населению" - администрирование	01	13	5210262 9520627	319 700,00					
2.8.	ЗХК от 31.10.2007 № 143 "О наделении ОМС ХК гос.полномочиями ХК по возмещению организации убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению в зонах децентрализованного энергоснабжения" - администрирование	01	13	5210263 9520623	323 320,00					
2.9.	расходы за счет гранта городским округам и муниципальным районам Хабаровского края в целях поощрения достижения наилучших показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов Хабаровского края	01	13	9520598		229 700,00	229 700,00			
2.10.	Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера за счет средств краевого бюджета	03	09	9990115	0,00	150 000,00	0,00			
2.11.	Оказание единовременной материальной помощи гражданам и финансовой помощи гражданам в связи с частичной утратой ими имущества за счет средств краевого бюджета	03	09	9990144		40 000,00	0,00			
2.12.	Межбюджетные трансферты для оказания финансовой помощи за утрату имущества гражданам, пострадавшим в ЧС	03	09	9992057		323 500,00	0,00			
2.13.	Мероприятия в области коммунального хозяйства	05	02	0921605 0929705	870 000,00					

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
2.14.	Субсидии местным бюджетам на возмещение коммунальным организациям убытков, связанных с незапланированным ростом цен на топливо при производстве тепловой и электрической энергии	05	02	5210121	4 071 880,00					
2.15.	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 150 "О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов (цен) на тепловую энергию, поставляемую населению"	05	02	5210255 9990626 9990П12	64 651 520,00	114 837 680,00	114 837 660,00			51 372 620,00
2.16.	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 143 "О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению в зонах децентрализованного энергоснабжения"	05	02	5210256 9990622 9990П08	57 170 410,00	63 250 330,00	63 250 330,00			71 905 630,00
2.17.	Возмещение коммунальным организациям убытков, связанных с незапланированным ростом цен на топливо при производстве тепловой и электрической энергии	05	02	9998014		9 093 391,46	9 093 391,46			
2.18.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на осуществление части полномочий в области коммунального хозяйства	05	02	9996051						4 714 600,00

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
2.19.	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 143 «О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению в зонах децентрализованного энергосбережения» – администрирование	05	05	9520623 9990П09		333 820,00	333 820,00			343 000,00
2.20.	Закон Хабаровского края от 31.10.2007 № 150 «О наделении органов местного самоуправления Хабаровского края государственными полномочиями Хабаровского края по возмещению организациям убытков, связанных с применением регулируемых тарифов (цен) на тепловую энергию, поставляемую населению» – администрирование	05	05	9520627 9990П13		316 760,00	316 760,00			322 140,00
2.21.	Компенсация расходов связанных с переездом из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей лиц, работающих в организациях, финансируемых из бюджета муниципального района	10	03	9998004				130 000,00	130 000,00	130 000,00
2.22.	Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	14	01	5160130 9996031	26 976 240,00	28 531 050,00	28 531 050,00			
2.23.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов за счет средств краевого бюджета	14	03	9990516		3 000 000,00	2 999 463,40			
2.24.	Проведение краевых мероприятий	14	03	5210342 9990593	50 000,00	50 000,00	50 000,00			

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
2.25.	Резервный фонд Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	14	03	0700300 9992057 9995104	189 320 000,00	15 130 000,00	15 130 000,00			
2.26.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на мероприятия за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	14	03	9995106		13 190 943,32	7 299 112,00			
2.27.	Мероприятия по предоставлению мер социальной поддержки гражданам, утративших жилые помещения	14	03	1008859	565 000,00					
2.28.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на награждение по итогам краевого конкурса «Лучшее учреждение культуры»	14	03	9995147		100 000,00	100 000,00			
2.29.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на награждение по итогам краевого конкурса «Лучший работник учреждения культуры»	14	03	4401602 9995148	50 000,00	50 000,00	50 000,00			
2.30.	Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	14	03	5210141	7 000 000,00					
2.31.	Субсидии муниципальным образованиям на оснащение спасательных постов	14	03	5210152	229 900,00					
2.32.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение работ по разработке схем санитарной очистки	14	03	5210301	1 310 000,00					
2.33.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение работ по обустройству противопожарных искусственных водоемов	14	03	5210302	3 712 580,00					

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
2.34.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение работ по установлению границ территориальных зон и зон с особыми условиями использования	14	03	5210303	3 844 695,00					
2.35.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение работ по капитальному ремонту муниципального имущества	14	03	5210304	9 651 281,00					
2.36.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение работ по землеустройству	14	03	5210305	2 174 800,00					
2.37.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на укрепление материально-технической базы учреждений культуры	14	03	5210309	400 000,00					
2.38.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на выполнение реконструкции здания под жильё	14	03	5210313	5 409 330,00					
2.39.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений	14	03	5210314 9996015	115 350 899,86	91 616 499,00	91 616 499,00			
2.40.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений по разработке схем теплоснабжения	14	03	5210315	1 700 000,00					
2.41.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности	14	03	5210316	3 878 564,39					

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
2.42.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений, снос ветхого жилого дома	14	03	5210317	665 000,00					
2.43.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на оказание единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в связи с чрезвычайной ситуацией	14	03	52103189 990115	20 130 000,00	1 450 000,00	1 450 000,00			
2.44.	Субсидии из краевого бюджета муниципальным образованиям края на повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений	14	03	84003009 990543	9 031 700,00	13 136 300,00	13 136 300,00			
2.45.	Субсидии на финансовую помощь за частичную утрату имущества за счет дотаций из федерального бюджета гражданам, пострадавшим в связи с чрезвычайной ситуацией	14	03	8500000 9990144	1 810 000,00	740 000,00	740 000,00			
2.46.	Иные межбюджетные трансферты на частичное восстановление поврежденных в результате крупномасштабного наводнения автомобильных дорог местного значения и мостов	14	03	9995168		44 240 485,68	44 240 485,68			
2.47.	Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на капитальный ремонт, ремонт и содержание муниципальной собственности в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления муниципального района	14	03	9996013		12 078 633,00	12 078 633,00			

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2013 год	2014 год		2015 год	2016 год	2017 год
		раздел	под разд ел	целевая статья	факт	план	факт	план	план	план
2.48.	Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на выполнение работ по разработке схем водоснабжения в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления муниципального района	14	03	9996014		820 000,00	820 000,00			
2.49.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на выполнение работ по обустройству искусственных пожарных водоемов	14	03	9996017		1 290 000,00	1 290 000,00			
2.50.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на устройство обелиска Славы ВВОВ	14	03	9996018		2 285 500,00	2 285 500,00			
2.51.	Осуществление полномочий части полномочий сельских поселений по решению вопросов местного по признанию в установленном порядке жилых помещений, попавших в границы зоны затопления (подтопления) пригодными (непригодными) для проживания	14	03	9997019		3 118 620,45	3 118 620,45			
2.52.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий по предоставлению мер социальной поддержки гражданам, утратившим жилые помещения, а так же гражданам, являющимся собственниками или нанимателями поврежденных жилых помещений в результате чрезвычайной ситуации, вызванной крупномасштабным наводнением в августе-сентябре 2013 года, предусмотренных федеральной целевой программой «Жилище» на 2011-2015 годы	14	03	9999998		417 500,00	416 781,00			
2.53.	Условно утвержденные расходы								25 475 370,00	38 430 290,00