

Доклад
о результатах за 2015 год и основных направлениях деятельности финансового
управления администрации Комсомольского муниципального района на 2016 – 2018
годы

Доклад о результатах за 2015 год и основных направлениях деятельности на 2016-2018 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.

Стратегической целью финансового управления является обеспечение эффективно-го муниципального управления в сфере финансов в Комсомольском муниципальном районе, достижение которой осуществляется в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года», утвержденной постановлением администрации Комсомольского муниципального района от 30.09.2014 № 788 (с изменениями от 23.03.2015).

Финансовое управление является соисполнителем в реализации следующих муниципальных программ:

- «Повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Комсомольском муниципальном районе на 2014-2016 годы»,
- «Развитие отрасли «Культура» в Комсомольском муниципальном районе на 2013-2017 годы»,
- Развитие муниципальной службы в администрации Комсомольского муниципального района на 2015-2017 годы».

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 26.01.2015 № 6/1-р, в состав которой входят: начальник управления, заместитель начальника управления, бюджетный отдел, отдел доходов и казначейского исполнения бюджета, отдел планирования и исполнения расходов, отдел бюджетного учета и отчетности и 3 специалиста по внутреннему муниципальному финансовому контролю. Численность работников финансового управления на 31.12.2015 составляет 19 человек, в том числе 15 являются муниципальными служащими, из них один осуществляет переданные государственные полномочия края по возмещению убытков предприятиям 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».

Основные направления деятельности, задачи и мероприятия финансового управления определены в соответствии и с целями и задачами установленными в муниципальной программе «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года».

Направление деятельности 1. Создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджета муниципального района и повышения эффективности бюджетных расходов.

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

Задача 1.1. Внедрение долгосрочного бюджетного планирования.

Решение данной задачи заключается в соблюдении требований статьи 170.1 Бюджетного кодекса РФ по формированию бюджетного прогноза муниципального 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.

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

Конечным результатом решения данной задачи является формирование бюджета муниципального района в рамках и с учетом долгосрочного прогноза параметров бюджетной системы, что обеспечивает стабильность, предсказуемость бюджетной политики, исполнение расходных обязательств.

Задача 1.2. Совершенствование программно-целевых методов планирования.

Решение данной задачи предусматривает реализацию следующих мероприятий:

- установление и уточнение предельных объемов («потолков») расходов по муниципальным программам,
- установление направлений расходов бюджета муниципального района программных и непрограммных направлений деятельности.

Для каждой муниципальной программы в рамках долгосрочной бюджетной стратегии района должны быть определены предельные объемы («потолки») расходов по каждой программе на весь срок ее реализации, обеспечивающие предсказуемость финансовых ресурсов, а также иные источники финансового обеспечения.

«Потолки» расходов позволяют определить среднесрочные приоритеты в распределении бюджетных расходов, сформировать полноценные, финансово обеспеченные муниципальные программы, создать стимулы для ответственных исполнителей к выявлению и использованию резервов для перераспределения расходов и, следовательно, повышению эффективности использования бюджетных средств.

В 2016 году продолжая вносить уточнения в утвержденные муниципальные программы, порядок и методологию их разработки и реализации, накапливая опыт их реализации в условиях «программного» бюджета планируется работа, направленная на обеспечение единства взаимосвязанного процесса программно-целевого и бюджетного планирования.

Конечным результатом решения данной задачи является составление проекта бюджета муниципального района на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в программном формате на основе установленных предельных объемов («потолков») расходов по муниципальным программам.

Направление деятельности 2. Повышение эффективности управления муниципальными финансами 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 эффективной политики по управлению доходами бюджета муниципального района.

Деятельность финансового управления по решению данной задачи будет направлена на достижение устойчивой положительной динамики поступлений налогов и дальнейшее расширение налоговой базы путем осуществления следующих мероприятий:

- ведение мониторинга уплаты налоговых платежей в разрезе плательщиков. Выявление организаций и физических лиц, допустивших нерегулярную уплату налогов и проведение с ними индивидуальной работы,
- мониторинг недоимки по налогам и сборам, возможной к взысканию. Организация работы районной комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края,
- проведение инвентаризации недоимки по имущественным налогам в бюджеты сельских поселений.

Конечным результатом решения задачи 2.1. является исполнение утвержденного плана по доходам, выполнение задания по мобилизации доходов, недопущение роста налоговой недоимки в бюджет края.

Задача 2.2. Реализация мер по повышению функциональной эффективности бюджетных расходов.

Одним из условий для повышения эффективности бюджетных расходов является совершенствование системы финансового обеспечения муниципальных услуг.

В 2016 году планируется переход на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг на основе нормативных затрат на оказание муниципальных услуг с соблюдением общих требований, определенных федеральными органами исполнительной власти, осуществляющими функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в установленных сферах деятельности.

Непосредственно деятельность финансового управления по решению данной задачи заключается в проведении анализа нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, определении предельных объемов бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями, систематическом мониторинге исполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями юридическим и физическим лицам.

Повышению эффективности бюджетных расходов также будет способствовать проведение оценки эффективности принимаемых расходных обязательств бюджета муниципального района.

Конечным результатом решения задачи является эффективное использование бюджетных средств на предоставление муниципальных услуг, увеличение доли муниципальных учреждений выполнивших муниципальное задание на 100 % в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлено муниципальное задание.

Задача 2.3. Повышение качества муниципального финансового контроля.

Контроль за 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 2.3. 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 улучшение финансовой дисциплины главных распорядителей средств бюджета муниципального района, снижение уровня нарушений бюджетного законодательства при исполнении бюджета муниципального района, законодательства в сфере закупок.

Задача 2.4. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами.

Повышение уровня информационной прозрачности деятельности органов местного самоуправления, принимающих участие в подготовке, исполнении бюджета и составлении бюджетной отчетности, способствует повышению качества их работы и системы управления муниципальными финансами в целом.

Финансовым управлением повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами планируется путем реализации следующих мероприятий:

- формирование и публикация электронных брошюр «Бюджет для граждан», «Отчет для граждан»
- проведение публичных обсуждений проекта изменений муниципальной программы «Управление муниципальными финансами», размещение отчета о ходе реализации программы на сайте администрации муниципального района
- внедрение государственной интегрированной информационной системы «Электронный бюджет».

Внедрение государственной интегрированной информационной системы «Электронный бюджет» будет реализовываться поэтапно при развитии информационной системы на федеральном и региональном уровнях.

Конечным результатом данной задачи является:

наличие электронных брошюр «Отчет для граждан» и «Бюджет для граждан» на официальном сайте администрации муниципального района сформированных в соответствии с приказом Минфина России от 22.09.2015 № 145н «Об утверждении Методических рекомендаций по представлению бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и отчетов об их исполнении в доступной для граждан форме» в установленные сроки,

наличие отчета о ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года» на сайте администрации муниципального района.

Раздел 2. «Результаты деятельности финансового управления администрации муниципального района за 2015 год».

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

Деятельность финансового управления в 2015 году в рамках данного направления заключалась в решении следующих основных задач.

Задача 1.1. Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования.

В соответствии со статьей 170.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» в целях реализации взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования в муниципальном районе постановлением администрации района от 18.06.2015 № 422 утвержден Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на долгосрочный период.

В соответствии с Федеральным законом от 30.09.2015 № 273-ФЗ «Об особенностях составления и утверждения проектов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 2016 год, о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившей силу статьи 3 Федерального закона «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации» приостановлено действие положений Бюджетного кодекса Российской Федерации о долгосрочном бюджетном планировании, в том числе пункта 5 статьи 170.1 Бюджетного кодекса РФ, согласно которому проект бюджетного прогноза представляется в представительный орган одновременно с проектом решения о соответствующем бюджете. Аналогичное решение принято решением Собрании депутатов района от 19.10.2015 № 182 «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета муниципального района на 2016 год». В этой связи формирование в отчетном году бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района на долгосрочный период не осуществлялось.

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

Отличительной особенностью проекта бюджета на 2016 год стало составление и утверждение его на один год, в соответствии решением Собрании депутатов от 19.10.2015 № 182 «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета муниципального района на 2016 год» и аналогичными решениями, принятыми на федеральном и региональном уровнях.

Проект бюджета сформирован в соответствии с утвержденными Основными направлениями налоговой политики и Основными направлениями бюджетной политики с учетом среднесрочного прогноза социально-экономического развития Комсомольского муниципального района на 2016-2018 годы.

Приоритетами налоговой политики на 2016-2018 годы являются сохранение социальной и экономической стабильности в муниципальном районе, обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального района, повышение результативности мер, направленных на расширение налогового потенциала и увеличение доходной базы бюджета муниципального района.

Целями налоговой политики остаются развитие и укрепление налогового потенциала, создание условий для устойчивого экономического роста и увеличения доходной базы бюджета района.

Основной целью бюджетной политики на 2016-2018 годы является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы района и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Основные характеристики бюджета муниципального района на 2016 год утверждены в следующих объемах:

- общий объем доходов бюджета – 1 млрд. 278 млн. 972,11 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы 484 млн. 537,07 тыс. рублей;
- общий объем расходов бюджета – 1 млрд. 283 млн. 940,57 тыс. рублей;
- дефицит бюджета – 4 млн. 968,46 тыс. рублей.

В целях обеспечения сбалансированности бюджета муниципального района дефицит определен в соответствии с требованиями Бюджетного Кодекса РФ.

Бюджет муниципального района на 2016 год утвержден решением Собрании депутатов от 23.12.2015 № 206 в установленные сроки и в соответствии с требованиями бюджетного законодательства РФ.

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

Доходы консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района за 2015 год исполнены в сумме 1 417 710,5 тыс. рублей, или 100,0 процентов от утвержденного плана на год.

Налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет поступило 475 857,5 тыс. рублей, со снижением к уровню 2014 года на 27,9 процентов или 132 566,3 тыс. рублей.

Сокращение доходов консолидированного бюджета муниципального района обусловлено снижением дополнительного норматива отчислений по налогу на доходы физических лиц, а также сокращением поступлений доходов от сдачи в аренду муниципального имущества в связи с изменением порядка формирования экономически обоснованных тарифов и наличием недоимки предприятий жилищно-коммунального комплекса.

Поступления по налогу на доходы физических лиц сложились в объеме 363 322,0 тыс. рублей или 101,0 процент к уточненному годовому плану. Перевыполнение утвержденных бюджетных назначений на 3 566,0 тыс. рублей обусловлено сверхплановыми поступлениями налога с денежного довольствия военнослужащих и гражданских лиц войсковых частей, дислоцированных на территории района.

Доходы консолидированного бюджета от уплаты акцизов на нефтепродукты составили 16 743,5 тыс. рублей или 100,1 процента к уточненным бюджетным назначениям.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по итогам 2015 года, исполнен на 100 процентов или 5 265,3 тыс. рублей.

Поступления по единому налогу на вмененный доход составили 11 095,6 тыс. рублей или 101,0 процент к утвержденному плану.

Исполнение по единому сельскохозяйственному налогу сложилось в размере 30,5 тыс. рублей или 100,0 процентов уточненных бюджетных назначений.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения составил 120,0 тыс. рублей и исполнен на 100,0 процентов.

Поступления по налогу на имущество физических лиц в отчетном году составили 1 903,8 тыс. рублей или 100,2 процента к уточненному бюджету.

По итогам 2015 года транспортный налог в консолидированный бюджет района составил 10 523,1 тыс. рублей или 100,1 процента от уточненных бюджетных назначений.

Доходы консолидированного бюджета по земельному налогу сложились в объеме 8 493,5 тыс. рублей и исполнены на 100,1 процента к годовому плану.

Исполнение государственной пошлины за отчетный год составило 3 010,9 тыс. рублей или 103,4 процента к уточненному годовому бюджету.

Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам за 2015 год исполнены в объеме -269,82 рублей в связи с возвратом из бюджета ранее уплаченных платежей.

В 2015 году в консолидированный бюджет района поступили доходы в виде дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному району, в размере 65,4 тыс. рублей, что составляет 100,0 процентов к уточненному плану.

Исполнение арендной платы за землю, государственная собственность на которую не разграничена, сложилось в размере 2 940,8 тыс. рублей или 151,1 процента к уточнен-

ному годовому плану. Значительное перевыполнение данного доходного источника обусловлено ошибочным внесением на соответствующий код бюджетной классификации авансовых платежей по арендной плате за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района ПАО «ФСК ЕЭС».

Доходы в виде арендной платы за земельные участки после разграничения государственной собственности на землю составили 25 636,4 тыс. рублей или 97,0 процентов к уточненному годовому плану. Недовыполнение бюджета связано со сторнированием начислений по отдельным арендаторам в связи с изменениями земельного законодательства с 1 марта 2015 года.

Исполнение доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну, сложилось в размере 11 261,5 тыс. рублей или 78,1 процента от уточненных годовых назначений. Низкое исполнение бюджета объясняется отсутствием платежей ООО «ЖКУ № 2» и ООО «Управляющая компания», в связи со сложной финансово-экономической ситуацией, сложившейся на предприятиях, наличием недоимки ООО «Фрэшлайм», ООО «ШелТЭК», ООО «ЖилТЭК».

Прочие доходы от использования муниципального имущества за 2015 год составили 2 247,9 тыс. рублей или 100,4 процента к уточненному бюджету. В составе прочих доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, отражена плата за найм муниципального жилого фонда.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду составили 1 368,4 тыс. рублей или 101,2 процента к уточненному годовому плану.

Исполнение доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства сложилось в объеме 1 879,3 тыс. рублей или 99,8 процентов к уточненному годовому бюджету.

Доходы от оказания платных услуг (работ) сложились в сумме 232,1 тыс. рублей или 100 процентов к уточненному годовому бюджету.

Поступление доходов от компенсации затрат государства составило 1 647,2 тыс. рублей или 99,8 процента к плановым назначениям. В составе данного источника отражены доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципального района и сельских поселений в сумме 1 166,2 тыс. рублей, а также прочие доходы от компенсации затрат государства в сумме 481,0 тыс. рублей (восстановление в бюджет неправомерных расходов).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов мобилизованы в размере 4 149,3 тыс. рублей, что составляет 99,9 процента к уточненному годовому плану.

Поступления в бюджет штрафных санкций сложились в размере 7 622,1 тыс. рублей или 102,1 процента к уточненному годовому бюджету.

Прочие неналоговые доходы составили 579,8 тыс. рублей, из которых 14,2 тыс. рублей – невыясненные платежи, 532,0 тыс. рублей – прочие неналоговые доходы и 33,6 тыс. рублей – средства самообложения граждан.

Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации составили за отчетный год -2 406,3 тыс. рублей. По данному коду бюджетной классификации отражены перечисления из бюджета муниципального района средств по решению Министерства финансов края в связи с невыполнением районом условий Соглашения о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов местного бюджета, заключенного с Минфином края.

Общий объем безвозмездных поступлений за 2015 год исполнен в сумме 941 853,0 тыс. рублей, что составляет 99,9 процента от уточненного годового плана.

Из краевого бюджета поступило средств в сумме 961 419,4 тыс. рублей, в том числе субсидии – 288 843,6 тыс. рублей, субвенции на исполнение государственных полномочий – 211 863,3 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты – 460 712,5 тыс. рублей.

Муниципальными учреждениями получено безвозмездных поступлений в виде спонсорской помощи в сумме 1 956,1 тыс. рублей.

Получены доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 919,3 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в краевой бюджет составил 22 441,8 тыс. рублей.

Расходная часть консолидированного бюджета муниципального района за 2015 год исполнена в сумме 1 454 022,1 тыс. рублей, что составляет 98,4 процента к утвержденному плану на год.

Исполнение расходов в не полном объеме обусловлено в основном несоблюдением сроков выполнения строительных и ремонтных работ по заключенным муниципальным контрактам 2015 года, не реализованным правом на получение социальных выплат молодыми семьями в течение срока действия свидетельства об их предоставлении.

Расходы на финансирование отраслей социально-культурной сферы (образование, культуру, социальную политику, физкультуру и спорт) за отчетный год исполнены в сумме 788,5 млн. рублей, что составляет 54,2 % в общем объеме расходов. Социальная направленность планируемых мероприятий в отчетном году сохранена в полном объеме.

В отчетном году продолжена работа по выполнению мероприятий, обозначенных в «майских» указах Президента Российской Федерации в части повышения оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы. В рамках выполнения Планов мероприятий («дорожных карт») обеспечено достижение целевых показателей соотношения средней заработной платы отдельных категорий работников муниципальных учреждений к средней заработной плате по краю.

В целом на выплату заработной платы работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления направлено 817,9 млн. рублей. Бюджетные обязательства по оплате труда исполнены в полном объеме.

Экономические сложности отчетного года оказали существенное влияние на качество исполнения расходных обязательств бюджета. Начиная с 01 апреля ежемесячно наблюдается просроченная кредиторская задолженность муниципальных учреждений, что потребовало принятия конструктивных мер по её урегулированию. В этой связи финансовым управлением осуществлялся систематический мониторинг просроченной задолженности, формирование графиков её погашения и их исполнение.

В результате предпринимаемых мер удалось снизить просроченную задолженность в сравнении с 01 апреля 2015 года более чем в 2 раза. По состоянию на 01 января 2016 года задолженность числится в сумме 17,1 млн. рублей, из них по оплате коммунальных услуг – 7,5 млн. рублей, оплате проезда к месту использования отпуска – 2,1 млн. 114 тыс. рублей, за продукты питания – 1,9 млн. рублей.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за отчетный год профинансированы в сумме 95,4 млн. рублей, в том числе софинансирование из федерального и краевого бюджетов 54,1 млн. рублей средства консолидированного бюджета района 41,3 млн. рублей. Капитальные вложения направлены на:

подготовку проектной документации и строительство административных центров – 4,5 млн. рублей,

строительство дома культуры в с.Верхняя Эконь – 11,3 млн. рублей,

реконструкцию здания спорткомплекса в п.Снежный – 3,6 млн. рублей,

газификацию населенных пунктов района – 46,6 млн. рублей,

строительство и реконструкцию объектов дорожного хозяйства – 338,9 тыс. рублей,

строительство обелисков славы в селах – 5,1 млн. рублей,
 строительство и приобретение жилья – 11,8 млн. рублей,
 устройство инженерной инфраструктуры в сельских поселениях пострадавших от наводнения – 10,7 млн. рублей

проектирование культурно-спортивного центра в с. Хурба – 1,5 млн. рублей.

В целях снижения социальной напряженности в сфере жилищно-коммунального хозяйства предприятиям коммунального комплекса предоставлены субсидии на возмещение убытков от применения регулируемых тарифов на тепловую и электрическую энергию в сумме 138 млн. рублей, из них:

по тепловой энергии – 76,8 млн. рублей;

по электрической энергии – 61,2 млн. рублей.

В рамках межбюджетных отношений обязательства района по предоставлению финансовой помощи поселениям исполнены в полном объеме в сумме 183,8 млн. рублей.

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

В целях обеспечения казначейского исполнения бюджета муниципального района за отчетный год произведено санкционирование и расходные операции по 34 826 платежным поручениям с 211 счетов, открытых в финансовом управлении главным распорядителям, получателям бюджетных средств и бюджетным учреждениям. Отработано 1053 уведомления об уточнении операций клиента, 334 уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа по соответствующим кодам бюджетной классификации, 21 решение налогового органа о взыскании денежных средств с лицевых счетов налогоплательщиков, открытых в финансовом управлении.

Наиболее актуальным в отчетном году стал контроль за отсутствием необоснованных остатков на лицевых счетах главных распорядителей и получателей средств бюджета на 1-е число каждого месяца.

Кроме того, в течение года проводился регулярный мониторинг расходов консолидированного бюджета на оплату труда, коммунальные услуги, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов муниципальной собственности, на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций, по соблюдению норматива по содержанию аппарата управления муниципального района, сельских поселений, межбюджетным трансфертам, имеющим целевое значение

В отчетном году соблюдены законодательно установленные требования по формированию отчетности об исполнении консолидированного бюджета района за 2014 год.

В определенные Бюджетным кодексом РФ сроки отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2014 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 2014 год.

Отчеты об исполнении бюджета муниципального района за 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев 2015 года утверждены постановлениями администрации муниципального района от 30.04.2015 № 323, от 28.07.2015 № 519, от 28.10.2015 № 728 соответственно.

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

В рамках мероприятий по повышению качества управления муниципальными финансами продолжена работа по оценке качества управления бюджетным процессом в сельских поселениях и оценке качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств. По итогам работы за 2014 год, 1 и 2 кварталы 2015 года проведен мониторинг соблюдения органами местного самоуправления поселений требований бюджетного законодательства.

По итогам оценки качества управления бюджетным процессом поселений присвоена II степень качества 11-ти поселениям: Кенайскому, «Село Пивань», Верхнетамбовскому, Селихинскому, «Село Большая Картель», «Село Новый Мир, Галичному, «Село Хурба», «Село Верхняя Эконь», Гайтерскому, «Поселок Молодежный». В сравнении с прошлым годом степень качества повысилась с третьей степени на вторую по трем поселениям района. Всем остальным поселениям района присвоена третья степень качества.

В результате оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными распорядителями средств бюджета района, сформирован рейтинг ГРБС. Максимальное количество баллов 4,24 присвоено финансовому управлению, по администрации района и управлению образования – количество баллов составило 3,85 по каждому ГРБС.

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

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

В 2015 году в соответствии п. 3.1. статьи 692 Бюджетного кодекса РФ, Концепцией создания и развития государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» в целях обеспечения прозрачности, открытости и подотчетности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений в отчетном году проведена работа по подключению главных распорядителей средств бюджета муниципального района, администраций сельских поселений к ГИИС «Электронный бюджет» и формированию в системе ведомственных перечней муниципальных услуг. По состоянию на 31.12.2015 ведомственные перечни муниципальных услуг в ГИИС «Электронный бюджет» сформированы в полном объеме.

В целях дальнейшего совершенствования системы финансового обеспечения муниципальных услуг финансовым управлением подготовлены методические рекомендации по проведению мониторинга исполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями, которые утверждены постановлением администрации района от 25.03.2015 № 220, Положение о формировании муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) утверждено в новой редакции постановлением от 04.12.2015 № 853.

Систематически в течение отчетного года осуществлялся анализ исполнения муниципальных заданий на предоставление муниципальных услуг. Муниципальные задания на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов установлены 50 муниципальным учреждениям района.

В целях повышения качества системы мониторинга исполнения муниципальных заданий финансовым управлением подготовлены методические рекомендации по проведению мониторинга исполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальными учреждениями, которые утверждены постановлением администрации района от 25.03.2015 № 220.

Анализ выполнения муниципальных заданий, осуществляемый главными распорядителями средств бюджета показал, что из общего количества учреждений, которым установлено муниципальное задание 98 процентов обеспечили полное его выполнение.

Задача 1.6. Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля.

Существенное внимание в отчетном году уделялось вопросам реформирования внутреннего муниципального финансового контроля. Впервые в ноябре 2015 года на коллегии при главе муниципального района рассмотрен вопрос «Об итогах работы органа внутреннего муниципального финансового контроля Комсомольского муниципального района за 9 месяцев 2015 года». В заседании коллегии принял участие заместитель

начальника управления доходов и финансового контроля министерства финансов Хабаровского края Гущин Е.А.

За 2015 год специалистами по внутреннему муниципальному финансовому контролю финансового управления проведено 39 контрольных мероприятий, из них:

- 20 в сфере бюджетных правоотношений,
- 19 проверок в сфере закупок для обеспечения муниципальных нужд.

В ходе контрольных мероприятий проверено использование средств бюджета муниципального образования в сумме 687,2 млн. рублей, по результатам которых объектам контроля направлено 16 представлений на сумму 3,6 млн. рублей, исполнено 15 представлений на сумму 3,5 млн. рублей. Привлечено к дисциплинарной ответственности – 4 должностных лица, к материальной ответственности – 2 должностных лица, к административной ответственности – 1 должностное лицо.

Общая сумма финансовых нарушений, выявленная в 2015 году и подлежащая возмещению составила – 213,8 тыс. рублей, из них в бюджет муниципального района 27,8 тыс. рублей, на баланс учреждений – 186,0 тыс. рублей. В 2015 году восстановлено: на баланс учреждений 186,0 тыс. рублей, в бюджет района 136,1 тыс. рублей, в том числе 113,8 тыс. рублей по результатам проверок 2014 года.

В сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд установлены нарушения в части несоблюдения требований составления и сроков размещения планов-графиков, а так же осуществление закупок товаров, работ, услуг, не предусмотренных планом-графиком.

В целях совершенствования муниципального финансового контроля в отчетном году разработаны и утверждены приказы финансового управления:

«Об утверждении порядка осуществления риск-ориентированного планирования контрольной деятельности органа внутреннего муниципального финансового контроля»,

«Об утверждении порядка проведения финансовым управлением администрации Комсомольского муниципального района Хабаровского края анализа осуществления главными администраторами средств бюджета Комсомольского муниципального района внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита».

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

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

Исполнение бюджета муниципального района в 2015 году осуществлялось в непростых условиях экономического кризиса. Изменение основных макроэкономических показателей, влияющих на состояние налоговой базы, по основным отраслям экономики района, ослабление платежной дисциплины ряда бюджетообразующих предприятий привело к выпадающим налоговым и неналоговым доходам бюджета.

В сфере управления доходами бюджета муниципального района работа финансового управления была нацелена на обеспечение полноты поступления в бюджет запланированных налоговых и неналоговых платежей, выполнение установленных Правительством края контрольных показателей по мобилизации доходов, снижение недоимки.

За отчетный год в консолидированный бюджет муниципального района собрано 475,9 млн. рублей, что составляет 100,3 % к уточненному бюджету и 103,7 % к установленным краем контрольным показателям по мобилизации доходов. По сравнению с 2014 годом доходы консолидированного бюджета муниципального района, в сопоставимых условиях, сократились на 16,6 млн. рублей или 3,4 % в связи со значительным снижением платежей по налогу на доходы физических лиц структурными подразделениями строительной отрасли, вследствие сокращения объемов работ на территории района.

Несмотря на снижение поступлений налога на доходы физических лиц, данный налоговый платеж продолжает оставаться бюджетообразующим источником доходов бюджета района, на долю которого приходится 76 % всех собственных доходов, поступивших в 2015 году, в связи с чем мобилизации налога на доходы физических лиц в отчетном году уделялось первостепенное внимание.

В 2015 году продолжено ведение ежемесячного мониторинга налога на доходы физических лиц в разрезе налоговых агентов в сопоставлении с предыдущими годами, осуществлялась работа по привлечению к уплате налога работодателей, осуществляющих деятельность на территории района и не уплачивающих налог на доходы физических лиц, проводилась индивидуальная системная работа с налоговыми агентами, имеющими задолженность по налогу на доходы, в том числе находящимися в процедурах банкротства в целях выработки совместных решений по погашению задолженности. По результатам работы в данных направлениях за отчетный период в бюджет района поступило около 16,0 млн. рублей НДФЛ.

По состоянию на 01.01.2016 недоимка в бюджет края по муниципальному району составляет 26,6 млн. рублей, что выше уровня 01.01.2016 на 42,8 процента или 6,7 млн. рублей.

В общем объеме недоимки наибольший удельный вес – 66,0 % или 17,5 млн. рублей приходится на имущественные налоги с физических лиц. По сравнению с началом 2015 года задолженность населения по налогу на имущество физических лиц, транспортному и земельному налогам увеличилась на 4,0 млн. рублей или 30 %.

Задолженность по арендной плате за пользование муниципальным имуществом на 01.01.2016 составила 5 906,2 тыс. рублей и увеличилась к уровню на 01.01.2015 на 2 565,3 тыс. рублей или на 76,8 %.

По состоянию на 01.01.2016 объем задолженности по арендной плате за землю составил 1 481,6 тыс. рублей, что выше уровня 01.01.2015 на 781,6 тыс. рублей или в 2,1 раза.

Работа по урегулированию недоимки осуществляется в районе по следующим направлениям:

- в рамках районной комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края и соответствующих комиссий, действующих в администрациях поселений;
- путем заключения графиков погашения задолженности с налогоплательщиками;
- в порядке индивидуальной работы с должниками.

В работе с недоимкой важная роль отводится профилактической работе, направленной на предупреждение образования задолженности. В этих целях налажен тесный контакт с налогоплательщиками. Контроль за своевременным внесением ими текущих платежей осуществляется на постоянной основе.

В целях выявления организаций, допускающих нерегулярную и неполную уплату в бюджет налога на доходы физических лиц, финансовым управлением осуществляется мониторинг по всем налоговым агентам, осуществляющим деятельность на территории муниципального района, в том числе в сопоставлении с аналогичным периодом прошлого года.

В целом в результате принятых мер по контролю за увеличением поступлений и снижению задолженности по налогу на доходы физических лиц в район мобилизовано 21,4 млн. рублей.

За отчетный период администрацией муниципального района проведено 31 заседание районной комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края, на которых заслушано 1504 налогоплательщика. Экономический эффект от работы районной комиссии за 2015 год оценивается в объеме 10,2 млн. рублей.

В целях активизации работы по сокращению недоимки в бюджеты поселений, в текущем году продолжена практика рассмотрения в рамках районной комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края отчетов глав поселений о принимаемых мерах к сокращению налоговой задолженности, а также проведения выездных заседаний районной комиссии на базе администрацией сельских поселений. За отчетный период проведено 12 выездных заседаний комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края. В рамках районной комиссии заслушаны отчеты четырех глав сельских поселений.

В ходе работы со структурными подразделениями за 2015 год установлено 14 организаций, имеющих стационарные рабочие места на территории Комсомольского муниципального района, в отношении которых администрацией муниципального района проведен комплекс мер по постановке их на налоговый учет и уплате ими налога на доходы физических лиц. Сумма перечисленного налога на доходы физических лиц составила 678,0 тыс. руб.

В отчетном году в условиях экономического кризиса в целях обеспечения сбалансированности бюджета подготовлены проекты распоряжений администрации района «О мерах по обеспечению сбалансированности консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района при его исполнении в 2015 году в условиях кризиса», «Об утверждении плана мероприятий по оптимизации расходов бюджета муниципального района на 2015 год».

В ходе оптимизации пересмотрены и сокращены бюджетные ассигнования инвестиционного характера, по капитальному и текущему ремонту, расходы на автотранспортное обслуживание, ГСМ, подписные издания, служебные командировки. Сокращена штатная численность административно-управленческого и вспомогательного персонала муниципальных учреждений образования и культуры. Проведены реорганизационные мероприятия по сокращению штатной численности администрации района и сельских поселений.

В 2015 году на территории муниципального района осуществлялась реализация 60 муниципальных программ, в том числе 24 программы района и 36 программ сельских поселений.

Программные расходы консолидированного бюджета муниципального района исполнены в сумме 1 307 223,1 тыс. рублей, или 98,7 процентов к утвержденному годовому плану.

Доля расходов консолидированного бюджета района на реализацию программ по итогам 2015 года составила 90 процентов от общего объема расходов.

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

За отчетный период финансовым управлением подготовлено четыре проекта решения Собрании депутатов муниципального района «О внесении изменений в решение собрания депутатов «О бюджете муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» при плане три уточнения. Увеличение количества внесения изменений в решение о бюджете связано с внесением изменений в статью 79.1 Бюджетного кодекса РФ.

Задача 2.2. 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 с учетом изменения бюджетного законодательства РФ в отчетном году разработаны:

- решения Собрании депутатов
- «О проекте решения «О внесении изменения в Устав Комсомольского муниципального района Хабаровского края»,
- «О внесении изменений в Положение о бюджетном процессе в Комсомольском муниципальном районе»,
- «Об особенностях составления и утверждения проекта бюджета муниципального района на 2016 год»,
- «О внесении изменения в Положение о муниципальном дорожном фонде Комсомольского муниципального района, утвержденное решением Собрании депутатов Комсомольского муниципального района от 24.07.2013 № 402»,
- постановление администрации района «Об утверждении Порядка осуществления бюджетных полномочий главными администраторами, администраторами доходов бюджета Комсомольского муниципального района»,

В целом финансовым управлением разработано 122 проект муниципальных правовых актов, из них 22 решения Собрании депутатов, 47 правовых актов администрации района, 50 приказов финансового управления по организации бюджетного процесса, 3 на коллегии района: «Об итогах исполнения консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района за 2014 год и задачах по исполнению консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района на 2015 год», «Об итогах исполнения консолидированного бюджета Комсомольского муниципального района за первое полугодие 2015 года», «Об итогах работы органа внутреннего муниципального финансового контроля за 9 месяцев 2015».

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

Основным результатом деятельности финансового управления по достижению данной задачи является разработка и внедрение в практику оценки профессиональной деятельности муниципальных служащих администрации муниципального района. В этих целях внесены изменения в Положение о выплате муниципальным служащим района премии за выполнение особо важных и сложных заданий с учетом обеспечения задач и функций органа местного самоуправления, исполнения должностных обязанностей и утверждение постановлением администрации от 14.09.2015 № 631 Порядка оценки профессиональной деятельности муниципальных служащих администрации Комсомольского муниципального района.

Также в рамках решения данной задачи деятельность финансового управления осуществлялась в соответствии с докладом о результатах за 2014 год и основных направлениях деятельности финансового управления на 2015-2017 годы, утвержденного приказом финансового управления от 19.02.2015 № 10.

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

За 2015 год работниками финансового управления подготовлено 109 информационных сообщений о текущей деятельности, проводимых мероприятиях и об исполнении консолидированного бюджета муниципального района для размещения в информационном портале.

В целях обеспечения информированности граждан о бюджете муниципального района в отчетном году подготовлены и размещены на сайте администрации 2 электронные брошюры «Бюджет для граждан» (на основе решения «О бюджете муниципального района на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов») и «Отчет для граждан» (на основе решения «Отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2014 год»).

Раздел 3. «Финансирование деятельности финансового управления администрации муниципального района за 2015 год».

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

Объем расходов финансового управления за отчетный год составил 356 млн. 835,4 тыс. рублей или 100 % от плана.

В том числе программные расходы исполнены в сумме 351 млн. 85,9 тыс. рублей. Доля программных расходов составила 98,4 %.

Программная деятельность финансового управления в отчетном году осуществлялась в рамках муниципальных программ «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года», «Повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Комсомольском муниципальном районе на 2014-2016 годы», «Развитие отрасли «Культура» в Комсомольском муниципальном районе на 2013-2017 годы», Развитие муниципальной службы в администрации Комсомольского муниципального района на 2015-2017 годы».

Непрограммные расходы исполнены в сумме 5 млн. 749,5 тыс. рублей, при плане 5 млн. 759,5 тыс. рублей или 99,8%.

Непрограммная деятельность финансового управления осуществлялась в рамках предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на осуществление части переданных полномочий муниципального района, за счет средств краевого бюджета на предупреждение и ликвидацию последствий ЧС, проведение краевых мероприятий, на награждение по итогам краевого конкурса «Лучшее учреждение культуры», «Лучший работник учреждения культуры».

На 2016 год программные расходы финансового управления запланированы в сумме 314 млн. 77,4 тыс. рублей, непрограммные расходы – 680,7 тыс. рублей.

Начальник финансового управления

Г.А. Сергиенко

Таблица 1

ПЛАН
основных направлений и мероприятий деятельности финансового управления администрации Комсомольского муниципального района на 2016-2018 годы

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
1.	Направление деятельности 1. Создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджета муниципального района и повышения эффективности бюджетных расходов				
1.1.	Задача 1.1. Внедрение долгосрочного бюджетного планирования				
1.1.1.		Мероприятие 1.1.1. Разработка долгосрочного бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района.	Октябрь	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Тимченко Т.А. Туруханова Л.Б.	Формирование бюджета муниципального района в рамках и с учетом долгосрочного прогноза параметров бюджетной системы
1.1.2.		Мероприятие 1.1.2. Корректировка долгосрочного бюджетного прогноза Комсомольского муниципального района	Декабрь	Савина О.С. Литвинова Г.Н. Тимченко Т.А. Туруханова Л.Б.	
1.2.	Задача 1.2. Совершенствование программно-целевых методов планирования				
1.2.1.		Мероприятие 1.2.1. Установление и уточнение предельных объемов («потолков») расходов по муниципальным программам	Июль	Савина О.С. Туруханова Л.Б.	Составление проекта бюджета муниципального района на 2017 год и на плановый период в программном формате на основе установленных предельных объемов («потолков») расходов по муниципальным программам
1.2.2.		Мероприятие 1.2.2. Установление направлений расходов бюджета муниципального района программных и непрограммных направлений деятельности	Сентябрь	Савина О.С.	
2.	Направление деятельности 2. Повышение эффективности управления муниципальными финансами Комсомольского муниципально-				

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
	го района				
2.1.	Задача 2.1. Проведение эффективной политики по управлению доходами бюджета муниципального района				
2.1.1.		Мероприятие 2.1.1. Ведение мониторинга уплаты налоговых платежей в разрезе плательщиков. Выявление организаций и физических лиц, допустивших нерегулярную уплату налогов и проведение с ними индивидуальной работы	Постоянно	Тимченко Т.А.	Своевременная и в полном объеме уплата налоговых платежей в консолидированный бюджет района
2.1.2.		Мероприятие 2.1.2. Мониторинг недоимки по налогам и сборам, возможной к взысканию. Организация работы районной комиссии по мобилизации налогов и сборов в бюджет края.	Ежемесячно	Тимченко Т.А.	Недопущение роста налоговой недоимки в бюджет края
2.1.3.		Мероприятие 2.1.3. Проведение инвентаризации недоимки по имущественным налогам в бюджеты сельских поселений	До 01 апреля 2016 года	Тимченко Т.А.	Установление объема реальной к взысканию недоимки
2.2.	Задача 2.2. Реализация мер по повышению функциональной эффективности бюджетных расходов				
2.2.1.		Мероприятие 2.2.1. Анализ нормативных затрат на оказание муниципальных услуг, определение предельных объемов бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями	Июль - Август	Туруханова Л.Б.	Эффективное использование бюджетных средств на предоставление муниципальных услуг
2.2.2.		Мероприятие 2.2.2. Анализ исполнения муниципальных заданий на предоставление муниципальных услуг юридическим и физическим лицам	Ежеквартально	Туруханова Л.Б.	Увеличение доли муниципальных учреждений выполнивших муниципальное задание на 100 %
2.2.3.		Мероприятие 2.2.3. Проведение оценки эффек-	Сентябрь	Савина О.С.	Оценка эффективности

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
		тивности принимаемых расходных обязательств		Туруханова Л.Б.	планируемых мероприятий
2.3.	Задача 2.3. Повышение качества муниципального финансового контроля				
2.3.1.		Мероприятие 2.3.1. Внедрение риск-ориентированного планирования внутреннего муниципального финансового контроля, а также системы анализа осуществления главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита	4 квартал	Богданова И.В. Букалова А.В.	Улучшение финансовой дисциплины главных распорядителей средств бюджета муниципального района
2.3.2.		Мероприятие 2.3.2. Методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств	Постоянно	Богданова И.В. Букалова А.В.	
2.3.3.		Мероприятие 2.3.3. Осуществление контрольных мероприятий в рамках внутреннего муниципального финансового контроля, в том числе в сфере закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд	По утвержденному плану	Богданова И.В. Букалова А.В. Какаджанова О.А.	
2.4.	Задача 2.4. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами				
2.4.1.		Мероприятие 2.4.1. Формирование и публикация электронных брошюр «Бюджет для граждан», «Отчет для граждан»	Май, Ноябрь	Савина О.С.	Повышение открытости и прозрачности информации о бюджете муниципального района и бюджетном процессе в районе
2.4.2.		Мероприятие 2.4.2. Проведение публичных обсуждений проекта изменений муниципальной программы «Управление муниципальными фи-	Март, Август – Сентябрь	Савина О.С.	

№ п/п	Основные направления деятельности / задачи	Основные мероприятия	Срок исполнения (месяц, квартал)	Ответственный исполнитель	Ожидаемый результат
		нансами», размещение отчета о ходе реализации программы на сайте администрации муниципального района			
2.4.3.		Мероприятие 2.4.3. Внедрение государственной интегрированной информационной системы «Электронный бюджет»	Постоянно	Савина О.С. Туруханова Л.Б.	
2.5.	Задача 2.5. Создание условий для эффективной и ответственной организации бюджетного процесса в сельских поселениях				
2.5.1.		Мероприятие 2.5.1. Проведение оценки качества управления бюджетным процессом в сельских поселениях муниципального района	Май	Литвинова Г.Н.	Стимулирование администраций сельских поселений к повышению качества управления бюджетным процессом
2.5.2.		Мероприятие 2.5.2. Проведение мониторинга соблюдения сельскими поселениями требований бюджетного законодательства	ежеквартально	Литвинова Г.Н.	
2.5.3.		Мероприятие 2.5.3. Проведение семинаров-совещаний с главными специалистами по финансовой работе сельских поселений	Апрель Июнь Октябрь Декабрь	Тимченко Т.А. Литвинова Г.Н. Чикунова Е.А.	Проведение 4 семинаров-совещаний в год в целях методической и практической помощи финансовым работникам сельских поселений

Таблица 2.1.

Информация
о достижении целевых показателей по направлениям деятельности
финансового управления администрации Комсомольского муниципального района
за 2015 год

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей						
		2014 год	2015 год				2016 год	2017 год
			план	факт				
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)		
Направление деятельности 1: Обеспечение выполнения расходных обязательств муниципального района, создание условий для оптимизации рас- ходов бюджета								
Задача 1. Обеспечение взаимосвязи стратегического и бюджетного планирования								
Показатель 1.1. Наличие Порядка разработки и коррек- тировки бюджетного прогноза Комсомольского муни- ципального района на долгосрочный период»	да / нет	нет	да	нет	0	0	да	да
Показатель 1.2. Наличие утвержденного бюджетного прогноза (изменений бюджетного прогноза) Комсо- мольского муниципального района на 2016-2021 годы	да / нет	нет	да	нет	0	0	да	да
Задача 2. Обеспечение своевременной и качественной подготовки проекта решения Собрания депутатов о бюджете Комсомольского муниципально- го района на очередной финансовый год и плановый период								
Показатель 2.1. Своевременная разработка и внесение в Собрание депутатов Комсомольского муниципально- го района проекта решения о бюджете района, доку- ментов и материалов, представляемых одновременно с ним	да / нет	да	да	да	-	-	да	да
Показатель 2.2. Соответствие параметров решения Собрания депутатов Комсомольского муниципального района о бюджете района требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации	да / нет	да	да	да	-	-	да	да
Показатель 2.3. Доля расходов бюджета муниципаль- ного района, увязанных с реестром расходных обяза- тельств муниципального района в общем объеме рас- ходов бюджета муниципального района	%	100	100	100	100	100	100	100

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей						
		2014 год	2015 год				2016 год	2017 год
			план	факт				
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)		
Задача 3. Организация исполнения бюджета Комсомольского муниципального района и формирование отчетности об исполнении консолидирован- ного бюджета района								
Показатель 3.1. Доля главных распорядителей средств бюджета Комсомольского муниципального района, до которых бюджетные ассигнования и лимиты бюджет- ных обязательств доводятся до начала финансового года, к общему количеству главных распорядителей средств бюджета района	%	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 3.2. Своевременное составление и ведение ежемесячного кассового плана исполнения бюджета Комсомольского муниципального района	За 1 ра- бочий день до начала очеред- ного ме- сяца	да	да	да	-	-	да	да
Показатель 3.3. Соблюдение установленного срока и требований бюджетного законодательства при форми- ровании годового отчета об исполнении бюджета му- ниципального района	да/ нет	да	да	да	-	-	да	да
Задача 4. Создание условий для повышения качества управления муниципальными финансами								
Показатель 4.1. Доля главных распорядителей средств бюджета Комсомольского муниципального района, по которым в отчетном году проведена оценка финансо- вого менеджмента в общем количестве главных распо- рядителей средств бюджета муниципального района	%	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 4.2. Доля муниципальных учреждений, в отношении которых главными распорядителями средств бюджета муниципального района в отчетном году проведена оценка финансового менеджмента в общем количестве муниципальных учреждений	%	96	100	100	104,2	100	100	100
Показатель 4.3. Доля сельских поселений, по которым	%	100	100	100	100	100	100	100

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей						
		2014 год	2015 год				2016 год	2017 год
			план	факт				
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)		
в отчетном году проведена оценка качества управления бюджетным процессом, в общем количестве сельских поселений района								
Показатель 4.4. Доля сельских поселений, в отношении которых в отчетном году проведена оценка соблюдения требований бюджетного законодательства	%	0	100	100	100	100	100	100
Задача 5. Повышение качества и эффективности предоставления муниципальных услуг муниципальными учреждениями								
Показатель 5.1. Доля муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания на оказание муниципальных услуг в общем количестве муниципальных учреждений	%	94,6	96	94	99,4	98	98	100
Показатель 5.2. Доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100 %, в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлены муниципальные задания	%	84,2	> 85	98	117	116	> 85	> 90
Показатель 5.3. Доля бюджетных расходов на финансовое обеспечение оказания бюджетными учреждениями муниципальных услуг, рассчитанных исходя из нормативов финансовых затрат	%	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 5.4. Наличие результатов контроля за исполнением муниципальных заданий на предоставление муниципальных услуг юридическим и физическим лицам в соответствии с порядком, утвержденным нормативным правовым актом муниципального района	да / нет	да	да	да	да	да	да	да
Задача 6. Обеспечение внутреннего муниципального финансового контроля								
Показатель 6.1. Доля проверенных объектов контроля, к общему количеству подлежащих проверке объектов контроля	%	100	100	100	100	100	100	100
Показатель 6.2. Доля исполненных представлений, в общем количестве выданных представлений	%	89,0	> 95	97,2	109,2	102,3	> 95	> 95

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей						
		2014 год	2015 год				2016 год	2017 год
			план	факт				
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)		
Показатель 6.3. Доля фактически возмещенных средств, использованных с нарушением бюджетного и иного законодательства и подлежащих возмещению в доходы соответствующего бюджета, в общем объеме средств, подлежащих возмещению	%	95	> 90	97,4	102,5	108,2	> 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 неналоговых доходов местного бюджета (за исключением поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений) в общем объеме собственных доходов бюджета муниципального образования (без учета субвенций)	%	4,8	≥10	20,4	425	204	≥11	≥11
Показатель 1.2. Удельный вес расходов местного бюджета, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета (за исключением расходов, осуществляемых за счет субвенций и межбюджетных трансфертов в связи с передачей полномочий между органами местного самоуправления муниципального района и сельских поселений)	%	61,4	> 90	90	146,6	100	> 90	> 90
Показатель 1.3. Количество внесения изменений в решение о бюджете муниципального района на текущий финансовый год	шт.	3	3	3	100	100	3	2
Показатель 1.4. Процент отклонения фактического объема доходов бюджета за отчетный год от первоначального утвержденного плана	%	3,3	-4,5<%=7,0	-10,8	327	240	-4,5<%=7,0	-1,5<%=5,0
Задача 2. Методическое обеспечение деятельности в области составления и исполнения бюджета муниципального района, бюджетов сельских поселений								
Показатель 2.1. Наличие муниципальных правовых актов по осуществлению бюджетного процесса в рай-	да/ нет	да	да	да	-	-	да	да

Цели, задачи, показатели	Едини- ца из- мерения	Значение показателей						
		2014 год	2015 год				2016 год	2017 год
			план	факт				
				всего	к факту пред- шествующего года (%)	к плану (%)		
оне								
Показатель 2.2. Проведение семинаров-совещаний с главными специалистами по бюджету администраций сельских поселений, главными специалистами по финансовой работе структурных подразделений администрации муниципального района	шт.	4	4	4	100	100	4	4
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
Показатель 3.2. Разработка и утверждение показателей оценки эффективности деятельности муниципальных служащих, замещающих высшие и главные должности муниципальной службы	да / нет	да	да	да	100	100	да	да
Показатель 3.3. Наличие утвержденной муниципальной целевой программы «Управление муниципальными финансами»	да / нет	да	да	да	100	100	да	да
Показатель 3.4. Наличие на официальном сайте администрации района электронных брошюр «Бюджет для граждан», «Отчет для граждан»	да / нет	да	да	да	100	100	да	да

Таблица 2.2.

Информация
о достижении целевых показателей по направлениям деятельности
финансового управления администрации Комсомольского муниципального района
на 2016-2018 годы

Основные направления деятельности, задачи, показатели	Единица измерения	Значение показателей			
		2015 год факт	2016 год	2017 год	2018 год
Направление деятельности 1. Создание условий для обеспечения долгосрочной сбалансированности бюджета муниципального района и повышения эффективности бюджетных расходов					
Задача 1.1. Внедрение долгосрочного бюджетного планирования					
Показатель 1.1.1. наличие долгосрочного бюджетного прогноза (изменений бюджетного прогноза) Комсомольского муниципального района	да = 1 нет = 0	0	1	1	1
Задача 1.2. Совершенствование программно-целевых методов планирования					
Показатель 1.2.1. наличие установленных предельных объемов («потолков») расходов по муниципальным программам	да = 1 нет = 0	0	1	1	1
Показатель 1.2.2. удельный вес расходов бюджета муниципального района формируемых в рамках муниципальных программ	%	90	более 90	более 90	более 90
Направление деятельности 2. Повышение эффективности управления муниципальными финансами Комсомольского муниципального района					
Задача 2.1. Проведение эффективной политики по управлению доходами бюджета муниципального района					
Показатель 2.1.1. выполнение задания по мобилизации налоговых и неналоговых доходов в консолидированный бюджет муниципального района	%	103,7	от 95,0 до 112,0	от 95,0 до 112,0	от 95,0 до 112,0
Задача 2.2. Реализация мер по повышению функциональной эффективности бюджетных расходов					
Показатель 2.2.1. установление объемов бюджетных ассигнований на оказание муниципальных услуг муниципальными учреждениями на основании нормативных затрат на оказание муниципальных услуг	да = 1 нет = 0	0	1	1	1
Показатель 2.2.2. доля муниципальных учреждений, выполнивших муниципальное задание на 100 % в общем количестве муниципальных учреждений, которым установлено муниципальное задание	%	98	более 90	более 90	более 90
Задача 2.3. Повышение качества муниципального финансового контроля					

Основные направления деятельности, задачи, показатели	Единица измерения	Значение показателей			
		2015 год факт	2016 год	2017 год	2018 год
Показатель 2.3.1. выполнение плана контрольных мероприятий, осуществляемых в рамках внутреннего муниципального финансового контроля	%	100	100	100	100
Показатель 2.3.2. соотношение объема проверенных средств бюджета муниципального района и общей суммы расходов бюджета муниципального района года, предшествующего отчетному	%	29,2	не менее 10	не менее 10	не менее 10
Показатель 2.3.3. доля фактически возмещенных средств, использованных с нарушением бюджетного законодательства и подлежащих возмещению в доходы бюджета муниципального района, в общем объеме средств, подлежащих возмещению	%	97,4	не менее 90	не менее 95	не менее 95
Задача 2.4. Повышение открытости и прозрачности управления муниципальными финансами					
Показатель 2.4.1. наличие электронных брошюр «Отчет для граждан» и «Бюджет для граждан» на официальном сайте администрации муниципального района в установленные сроки	да = 1 нет = 0	1	1	1	1
Показатель 2.4.2. наличие отчета о ходе реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года» на сайте администрации муниципального района	да = 1 нет = 0	0	1	1	1
Задача 2.5. Создание условий для эффективной и ответственной организации бюджетного процесса в сельских поселениях					
Показатель 2.5.1. доля сельских поселений, имеющих 1 и 2 степень качества управления бюджетным процессом	%	52,4	не менее 53	не менее 55	не менее 60
Показатель 2.5.2. доля сельских поселений, которыми соблюдены требования бюджетного законодательства	%	100	100	100	100
Показатель 2.5.3. количество семинаров-совещаний проведенных финансовым управлением с главными специалистами сельских поселений по вопросам организации бюджетного процесса	ед.	4	4	4	4

Структура

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

руб.

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2014 год	2015 год		2016 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ВСЕГО				441 591 551,54	356 845 385,81	356 835 385,54	314 758 060,00
1.	Программная деятельность				3 918 923,80	351 085 910,67	351 085 910,67	314 077 390,00
	в том числе:							
1.1.	Программа по повышению эффективности бюджетных расходов в Комсомольском муниципальном районе на период до 2014 года, всего	01	13		412 426,80	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:							
1.1.1.	развитие информационной системы управления муниципальными финансами	01	13	1310159	252 630,00			
1.1.2.	повышение эффективности бюджетных расходов за счет средств краевого бюджета	01	13	1320513	108 466,90			
1.1.3.	Реализация мероприятий по развитию информационной системы управления муниципальными финансами	14	03	1310159	23 370,00			
1.1.4.	Реализация мероприятий по развитию информационной системы управления муниципальными финансами за счет средств краевого бюджета	14	03	1320513	27 959,90			
1.2.	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Комсомольского муниципального района на 2010-2014 годы"				1 834 997,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:							
1.2.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на мероприятия по энергосбережению в подведомственных муниципальных учреждениях	14	03	5210308 1016004	1 834 997,00			
1.3.	"Развитие жилищного строительства в Комсомольском муниципальном районе Хабаровского края на 2014-2020 годы"				1 546 200,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:							
1.3.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на обеспечение территорий поселений проектами планировки, проектами межевания территории	14	03	0326001	625 200,00			
1.3.2.	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			

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2014 год	2015 год		2016 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план
1.3.3.	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			
1.4.	"Развитие информационного общества в Комсомольском муниципальном районе на период 2014-2020 годы"				75 300,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:							
1.4.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий по повышению эффективности и качества муниципального управления	14	03	1216005	40 000,00			
1.4.2.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на реализацию мероприятий по повышению качества предоставления муниципальных услуг	14	03	1226006	35 300,00			
1.5.	"Управление муниципальным имуществом Комсомольского муниципального района на период 2014-2020 годы"				50 000,00	0,00	0,00	0,00
	из них по мероприятиям:							
1.5.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на проведение технической инвентаризации	14	03	1416007	50 000,00			
1.5.2.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на обеспечение проведения работ по независимой рыночной оценке объектов движимого и недвижимого имущества	14	03	1416008				
1.6.	«Управление муниципальными финансами Комсомольского муниципального района на период до 2020 года»				0,00	193 772 680,67	193 772 680,67	189 989 030,00
	из них по мероприятиям:							
1.6.1.	Осуществление полномочий сельских поселений по решению вопросов местного значения в области внутреннего муниципального финансового контроля	01	13	1337003, 1300370030		969 600,00	969 600,00	970 200,00
1.6.2.	Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления муниципального района	01	13	1339001, 1300390010		21 909 493,42	21 909 493,42	20 661 100,00
1.6.3.	Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального района	01	13	1339002, 1300390020		1 781 789,17	1 781 789,17	2 246 830,00
1.6.4.	Процентные платежи по муниципальному долгу, связанному с исполнением кредитов, предоставляемых кредитными организациями для покрытия дефицита	13	01	1348058, 1300480580				424 810,00
1.6.5.	Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	14	01	1316091, 1300180800		27 724 100,00	27 724 100,00	29 862 410,00
1.6.6.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений	14	03	1326001, 1300280810		141 387 698,08	141 387 698,08	131 778 840,00

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2014 год	2015 год		2016 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план
1.6.7.	Решение Собрания депутатов Комсомольского муниципального района от 10 декабря 2014 года № 108 «О передаче органами местного самоуправления Комсомольского муниципального района осуществления части своих полномочий органам местного самоуправления сельских поселений»	14	03	1300260520				3 635 400,00
1.6.8.	Закон Хабаровского края от 30 ноября 2005 года № 312 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов полномочиями органов государственной власти Хабаровского края по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений" за счет средств краевого бюджета	14	03	130010П030				409 440,00
1.7.	«Повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Комсомольском муниципальном районе на 2014-2016 годы»					144 766 830,00	144 766 830,00	124 048 360,00
1.7.1.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на осуществление части полномочий по организации в границах поселения децентрализованного газо-, водоснабжения населения, водоотведения	05	02	0426051, 0400160510		6 093 900,00	6 093 900,00	5 996 500,00
1.7.2.	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, 040010П080		61 235 170,00	61 235 170,00	63 622 960,00
1.7.3.	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, 040010П120		76 772 620,00	76 772 620,00	53 763 760,00
1.7.4.	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» - администрирование	05	05	0440П09, 040030П090		343 000,00	343 000,00	343 000,00
1.7.5.	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" - администрирование	05	05	0440П13, 040030П130		322 140,00	322 140,00	322 140,00
1.8.	"Развитие отрасли "Культура" в Комсомольском муниципальном районе на 2013-2017 годы"					12 546 400,00	12 546 400,00	0,00

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2014 год	2015 год		2016 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план
1.8.1.	Расходы на повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений культуры за счет средств краевого бюджета	14	03	0210C02		12 546 400,00	12 546 400,00	
1.9.	«Развитие муниципальной службы в администрации Комсомольского муниципального района Хабаровского края на 2015-2017 годы»				0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.9.1.	Развитие системы дополнительного профессионального образования муниципальных служащих	01	13	1000180360				40 000,00
2.	Непрограммная деятельность				437 672 627,74	5 759 475,14	5 749 474,87	680 670,00
	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		3 592 300,00	3 592 300,00	
2.2.	Резервный фонд администрации муниципального района	01	11	9998001, 9990080010				500 000,00
2.3.	Расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления муниципального района	01	13	9529001	21 578 470,70			
2.4.	Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципального района	01	13	9529002	1 757 974,14			
2.5.	Осуществление полномочий сельских поселений по решению вопросов местного значения в области муниципального финансового контроля	01	13	9527018	922 076,91			
2.6.	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			
2.7.	Выплата единовременной материальной помощи и финансовой помощи гражданам в связи с частичной утратой имущества в результате крупномасштабного наводнения за счет дотации из федерального бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации	03	09	9999C59	0,00	10 000,00	0,00	
2.8.	Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера за счет средств краевого бюджета	03	09	9999C61	0,00	20 000,00	20 000,00	
2.10.	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	114 837 660,00			

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2014 год	2015 год		2016 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план
2.11.	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	63 250 330,00			
2.12.	Возмещение коммунальным организациям убытков, связанных с незапланированным ростом цен на топливо при производстве тепловой и электрической энергии	05	02	9998014	9 093 391,46			
2.13.	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			
2.14.	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			
2.15.	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, 9990080040				180 670,00
2.16.	Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки поселений	14	01	5160130 9996031	28 531 050,00			
2.17.	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	2 999 463,40			
2.18.	Проведение краевых мероприятий	14	03	5210342 9990593 9990И03 9990И05	50 000,00	150 000,00	150 000,00	
2.19.	Резервный фонд Правительства Российской Федерации по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий	14	03	0700300 9992057 9995104	15 130 000,00	910 000,00	910 000,00	
2.20.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на мероприятия за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	14	03	9995106	7 299 112,00			

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2014 год	2015 год		2016 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план
2.21.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на награждение по итогам краевого конкурса «Лучшее учреждение культуры»	14	03	9995147	100 000,00			
2.22.	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	
2.23.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений	14	03	5210314 9996015	91 616 499,00			
2.24.	Распределение иных межбюджетных трансфертов между бюджетами сельских поселений на оказание единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в связи с чрезвычайной ситуацией	14	03	52103189990 115	1 450 000,00			
2.25.	Субсидии из краевого бюджета муниципальным образованиям края на повышение оплаты труда отдельных категорий работников муниципальных учреждений	14	03	84003009990 543	13 136 300,00			
2.26.	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	740 000,00			
2.27.	Иные межбюджетные трансферты на частичное восстановление поврежденных в результате крупномасштабного наводнения автомобильных дорог местного значения и мостов	14	03	9995168	44 240 485,68			
2.28.	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			
2.29.	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			
2.30.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на выполнение работ по обустройству искусственных пожарных водоемов	14	03	9996017	1 290 000,00			
2.31.	Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на устройство обелиска Славы ВВОВ	14	03	9996018	2 285 500,00			
2.32.	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			

№ п/п	Наименование	Код бюджетной классификации			2014 год	2015 год		2016 год
		раздел	подраздел	целевая статья	факт	план	факт	план
2.33.	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 9995169	416 781,00	1 027 175,14	1 027 174,87	