

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**Счетной палаты Красноярского края**  
**на отчет об исполнении**  
**краевого бюджета за 2011 год**

(утверждено Коллегией Счетной палаты Красноярского края  
протокол от 23 мая 2012 года № 7)

Красноярск  
2012 год

## Содержание:

Заключение на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2011 год.....	3
Приложение к ЗаклЮчению на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2011 год «Итоги внешней проверки Годового отчета об исполнении бюджета».....	13
1.Отдельные показатели экономического развития Красноярского края.....	13
2.Основные параметры краевого бюджета. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета. Государственный долг.....	16
3.Отдельные вопросы исполнения доходов краевого бюджета .....	22
4.Отдельные вопросы исполнения расходов краевого бюджета .....	27
5.Общегосударственные вопросы .....	37
6.Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	40
7.Национальная экономика.....	41
8.Топливо-энергетический комплекс.....	42
9.Сельское хозяйство и рыболовство.....	43
10.Транспорт.....	48
11.Дорожное хозяйство .....	48
12.Другие вопросы в области национальной экономики.....	49
13.Жилищно-коммунальное хозяйство.....	50
14.Охрана окружающей среды .....	56
15.Расходы на социально-культурную сферу .....	57
16.Отдельные показатели качества и уровня жизни .....	65
17.Перечень строек и объектов, финансируемых за счет средств краевого бюджета .....	73
18.Исполнение долгосрочных целевых программ.....	75
19.Оценка полноты и достоверности Годового отчета об исполнении бюджета, представленного Правительством Красноярского края, и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.....	77

## **Заключение на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2011 год**

Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2011 год (далее – Годовой отчет об исполнении бюджета, Годовой отчет) представлен Правительством Красноярского края в Счетную палату Красноярского края (далее – Счетная палата края) в полном объеме 12.04.2012 в сроки, установленные пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 3 статьи 46 Закона края от 18.12.2008 № 7-2617 «О бюджетном процессе в Красноярском крае» (далее – Закон края о бюджетном процессе)<sup>1</sup>.

Настоящее заключение подготовлено Счетной палатой края в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ и статьей 46 Закона края о бюджетном процессе с учетом данных внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств<sup>2</sup>.

Годовой отчет об исполнении бюджета составлен в автоматизированной системе управления бюджетным процессом (АСУБП, «АЦК-Финансы» и СКИФ).

При подготовке настоящего заключения использованы материалы контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Счетной палаты края, данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (далее – статистические данные), информация из программного комплекса «Взаимодействие с Федеральной налоговой службой», информация, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, размещенная на сайте министерства регионального развития Российской Федерации.

Информация об итогах внешней проверки Годового отчета представлена в приложении к заключению. Результаты внешней проверки Годового отчета об исполнении бюджета и внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств свидетельствуют о следующем.

### **1. Отдельные показатели социально-экономического развития Красноярского края**

1.1. Исполнение краевого бюджета в 2011 году осуществлялось в условиях отсутствия законодательно утвержденной комплексной долгосрочной программы социально-экономического развития Красноярского края, устанавливающей целеполагание экономического развития, стратегические установки и конкретные задачи на перспективу.

---

<sup>1</sup> До 15.04.2012.

<sup>2</sup> Под главными администраторами бюджетных средств, согласно статьи 38 Закона края о бюджетном процессе, понимаются главные распорядители (распорядители) средств краевого бюджета, главные администраторы (администраторы) доходов и главные администраторы (администраторы) источников финансирования дефицита краевого бюджета (далее – главные администраторы бюджетных средств, главные распорядители бюджетных средств, ГРБС).

Основные показатели социально-экономического развития Красноярского края свидетельствуют о стабилизации экономических процессов при сохранении сырьевой модели развития экономики края и высокой зависимости от внешнеэкономической конъюнктуры.

1.2. По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю численность населения Красноярского края за 2011 год увеличилась на 9,3 тыс. чел. (0,3%) и на 01.01.2012 составила 2 838,4 тыс. чел.

Начиная с 2009 года, в крае **регистрируется естественный прирост населения**, который в 2011 году составил 1 324 чел. (в 2010 году – 396 чел.).

Уровень общей безработицы составил 6,1%, что на 0,2 процентного пункта ниже уровня 2010 года (6,3%).

В 2011 году **уровень занятости сельского населения трудоспособного возраста вырос** на 0,8 процентного пункта к 2010 году и достиг среднего уровня по Российской Федерации – 68,6%.

С 2010 года наблюдается **рост реальных денежных доходов населения**. Одной из причин роста является тот факт, что номинальные денежные доходы растут быстрее (109,9%), чем потребительские цены на товары и услуги (106,1%). В результате, реальные денежные доходы населения Красноярского края увеличились с 99,5% в 2010 году до 102,4% в 2011 году. К фактору, способствовавшему увеличению денежных доходов, относится рост оплаты труда в 2011 году. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата по Красноярскому краю составила 25 656,5 руб. (по Российской Федерации – 23 693,0 руб.) и увеличилась по сравнению с 2010 годом на 10,3% (по России – на 13,1%); реальная заработная плата составила 102,6% (по Российской Федерации – 104,2%).

Зарплата работников бюджетной сферы росла быстрее (110,9%), чем среднекраевая заработная плата. Опережающий рост заработной платы работников бюджетной сферы обеспечен, в том числе, за счет реализации бюджетной политики в области оплаты труда, отраженной в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2011-2013 годы.

В крае наблюдается опережающий рост величины прожиточного минимума (111,1%) над ростом среднедушевых денежных доходов (109,9%). В связи с этим **доля населения края с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума** в 2011 году **увеличилась** по сравнению с 2010 годом на 0,3 процентного пункта и составила 18,6%.

Красноярский край характеризуется **высокой степенью расслоения населения края по уровню денежных доходов**. В 2011 году доходы категории богатых в 17,3 раза превышали доходы категории бедных граждан – самый высокий показатель в Сибирском Федеральном округе.

1.3. В 2011 году организациями края инвестировано в основной капитал 303,9 млрд. руб. (в 2010 году – 266,9 млрд. руб., в 2008 году – 204,2 млрд. руб.). Темп **роста инвестиций** составил 113,2% к уровню 2010 года (в целом по Российской Федерации – 108,3%).

1.4. Индекс промышленного производства по итогам 2011 года составил 101,2% (в 2010 году – 107,2%).

Основным фактором роста промышленного производства является **увеличение добычи топливно-энергетических полезных ископаемых** (индекс производства составляет 110,7%), что, главным образом, связано с освоением Ванкорского нефтегазового месторождения.

Традиционно высокий удельный вес (45,5%) занимает металлургическое производство и производство готовых металлических изделий (индекс производства составляет 99,3%). Отклонение от уровня 2010 года сложилось вследствие сокращения производства меди и кобальта на ЗФ ОАО «ГМК «Норильский никель».

**Позитивные изменения отмечаются в производстве машин и оборудования** (индекс производства в 2011 году составил 109,7%, в 2010 году – 104,1%).

«Монозависимость» экономики края от металлургического производства снижается (по сравнению с 2008 годом удельный вес металлургического производства в объеме отгруженных товаров снизился на 7,6 процентного пункта и составил в 2011 году 45,5%), в большей степени, за счет увеличения вклада добывающих отраслей (до 24,4% в 2011 году).

## **2. Основные параметры краевого бюджета. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета. Государственный долг**

2.1. При высоком уровне зависимости от внешних факторов отмечается **перевыполнение отдельных прогнозных значений экономических показателей, учтенных при формировании проекта краевого бюджета**, что обусловило **поступление дополнительных налоговых доходов** относительно первоначальных бюджетных назначений в сумме 16 179 152,5 тыс. руб. (117,4%) и относительно уточненного плана в сумме 9 875 983,8 тыс. руб. (110,0%).

В качестве положительных факторов, повлиявших на исполнение бюджета в целом, можно отметить, что **дополнительное поступление доходов позволило в ходе исполнения бюджета отказаться от привлечения банковских кредитов, сократить объем размещения облигаций, снизить расходы на обслуживание государственного долга.**

2.2. В результате внесенных изменений в Закон края о бюджете первоначальные бюджетные назначения по доходам увеличились на 24 839 552,5 тыс. руб. или на 23,7%, по расходам – на 35 950 425,7 тыс. руб. или на 29,3%. Дефицит бюджета запланирован в размере 29 128 579,0 тыс. руб.

По Годовому отчету уточненный план по доходам составил 133 446 057,5 тыс. руб., по расходам – 162 574 636,4 тыс. руб. Проверка Годового отчета показала, что разница между законодательно утвержденными назначениями и уточненным планом обусловлена применением положений статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 9 Закона края о бюджете.

2.3. По итогам 2011 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 2 923 205,2 тыс. руб., что практически в 10 раз ниже размера, утвержденного Законом края о бюджете (29 128 579,0 тыс. руб.). Основной удельный вес в структуре источников финансирования дефицита бюджета приходится на изменение остатков средств на счетах бюджета. По сравнению с началом года **остатки средств на конец года увеличились** на 2 833 641,4 тыс. руб. и составили 27 771 398,4 тыс. руб.

Значительную часть остатков на конец года (**40,5%**) составляют целевые средства, полученные из федерального бюджета, внебюджетных государственных фондов, Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее – **целевые федеральные средства**) в сумме 11 252 778,7 тыс. руб.

Временно свободные средства краевого бюджета, в том числе целевые федеральные средства размещались на банковские депозиты, в результате чего **получены дополнительные доходы от размещения средств** в сумме 677 107,3 тыс. руб.

2.4. **Объем государственного долга края** по состоянию на 01.01.2012 составил 16 917 438,3 тыс. руб. Основная часть государственного долга (**77,3%**) **представлена государственными ценными бумагами** – 13 080 000,0 тыс. руб. Государственные гарантии и поручительства занимают 16,7% (2 824 921,1 тыс. руб.), бюджетные кредиты из федерального бюджета – 6,0% (1 012 517,2 тыс. руб.). На обслуживание государственного долга края в 2011 году направлено 798 744,6 тыс. руб. или 89,2% от бюджетных назначений.

2.5. При исполнении краевого бюджета **соблюдены предельные значения** параметров краевого бюджета, размера государственного долга и расходов на его обслуживание, **установленные Бюджетным кодексом РФ**.

2.6. Наибольший удельный вес исполнения расходов (35,0%) приходится на 4 квартал, во втором и третьем кварталах – 23,5% и 23,0% соответственно, что, в некоторой степени, обусловлено неритмичным поступлением средств из федерального бюджета, а также спецификой исполнения отдельных расходов бюджета (выплата заработной платы за декабрь в декабре).

### **3. Отдельные вопросы исполнения доходов краевого бюджета**

3.1. Доходы краевого бюджета исполнены в сумме 143 705 360,1 тыс. руб. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет 111 441 139,7 тыс. руб. или 109,8% от уточненного плана. Безвозмездные поступления исполнены в сумме 31 592 919,8 тыс. руб., что на 14,7% выше ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете, и на 0,9% выше уточненного плана. Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности исполнены в сумме 671 300,6 тыс. руб. или на 102,9% от уточненного плана.

3.2. Наибольшие доли в структуре доходов краевого бюджета занимают: налог на прибыль организаций (38,4% в общей сумме доходов бюджета);

налог на доходы физических лиц (18,7%); налог на имущество организаций (7,3%). Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов краевого бюджета в 2011 году (22,0%) осталась практически на уровне 2010 года (21,7%).

3.3. На фоне роста цен на цветные металлы (цена на медь в 2011 году увеличилась к уровню 2008 года на 26,7%, на никель – на 8,6%) объем поступлений налога на прибыль от организаций металлургического комплекса под влиянием других факторов сохраняется на уровне 2008 года. Такая же динамика наблюдается по видам деятельности, не связанным с добычей полезных ископаемых и металлургическим производством, в особенности, в таких значимых для бюджета края сферах, как строительство и производство, передача и распределение электроэнергии газа, пара и горячей воды.

#### **4. Отдельные вопросы исполнения расходов краевого бюджета**

4.1. Расходы краевого бюджета исполнены в сумме 146 628 565,3 тыс. руб. В целом исполнение расходов в 2011 году (90,2%) сложилось на уровне 2010 года (90,5%). Исполнение расходов за счет собственных средств краевого бюджета составило 96,3% или 120 155 489,1 тыс. руб., что позволяет оценить исполнение запланированных расходов как достаточно высокое. Ниже среднего процента исполнены расходы 4 главными распорядителями бюджетных средств: министерством промышленности и энергетики Красноярского края (30,7%), министерством экономики и регионального развития Красноярского края (44,4%), избирательной комиссией Красноярского края (58%) и министерством информатизации и связи Красноярского края (62,1%).

4.2. Более половины расходов краевого бюджета направлено на финансирование социальной сферы по разделам «Образование», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации». В 2011 году расходы на социально-культурную сферу составили 82 466 957,7 тыс. руб. или 94,7% от уточненного плана.

Рост расходов к уровню 2010 года обеспечен по всем отраслям социальной сферы за исключением раздела «Культура и кинематография». Направление средств на расходы в социальной сфере осуществлялось в соответствии с основными направлениями деятельности отраслевых органов исполнительной власти края, предусмотренными ведомственными целевыми программами.

4.3. Общая сумма **неисполненных ассигнований составила 15 946 071,2 тыс. руб.** Наибольшие суммы неисполнения отмечены по разделам: «Национальная экономика» (9 530 509,1 тыс. руб.), «Здравоохранение» (1 733 991,3 тыс. руб.) и «Образование» (1 381 691,2 тыс. руб.).

В сумме неисполненных бюджетных назначений основной объем (7 600 586,1 тыс. руб.) занимают ассигнования, предусмотренные на государственную поддержку инвестиционных проектов, на комплексное развитие Нижнего Приангарья (ГРБС – министерство экономики и регионального

развития Красноярского края). Основными причинами неосвоения стали поздние сроки заключения государственных контрактов; неисполнение подрядчиками обязательств по государственным контрактам (несоблюдение графика работ, нарушение сроков завершения работ); продление государственных контрактов на основании решений Арбитражного суда Красноярского края; необходимость проведения корректировки проектно-сметной документации и других дополнительных работ; отсутствие положительных заключений государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий; нецелесообразность строительства объекта в проектных решениях до их корректировки.

Несмотря на положительную динамику снижения остатков неиспользованных ассигнований на реализацию проекта, остается их неизменно высокий объем: на 01.01.2010 – 10,2 млрд. руб., на 01.01.2011 – 8,3 млрд. руб.

Недостатки при освоении средств приводят к переносу сроков ввода объектов, увеличению затрат в результате удорожания стоимости строительства под влиянием инфляционной составляющей и свидетельствуют о невыполнении Основных направлений бюджетной политики Красноярского края на 2011-2013 годы в части сохранения темпов роста инвестиций в основной капитал в экономику края, которые планировалось обеспечить реализуемыми на территории края крупными инвестиционными проектами, в числе которых наиболее значимый по объемам инвестиций в основной капитал – проект «Комплексное развитие Нижнего Приангарья». В 2011 году не реализован первый этап проекта по строительству Богучанской ГЭС (мощность 3000 МВт), алюминиевого завода (мощность 600 тыс. т алюминия), лесоперерабатывающего комплекса (мощность 850 тыс. т целлюлозы, 800 тыс. куб. м пиломатериалов), другим направлениям, что, соответственно, переносит срок получения дополнительных доходов в краевой бюджет от реализации инвестиционных проектов.

В 2011 году остались невостребованными средства в сумме 1 000 000 тыс. руб. на строительство трех объектов ФГАОУ ВПО «Сибирский федеральный университет» (ГРБС – министерство строительства и архитектуры Красноярского края). Основные причины неосвоения – отсутствие положительного заключения государственной экспертизы, неготовность проектной документации.

По Программе модернизации здравоохранения в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений (ГРБС – министерство здравоохранения Красноярского края) сумма неисполненных ассигнований составила 1 342 849,9 тыс. руб. в связи с поздним проведением торгов на закупку оборудования и капитальный ремонт. При этом основная сумма средств (68%) на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения поступила в мае-сентябре 2011 года.

Имеет место неисполнение расходов по причине позднего поступления средств из федерального бюджета (в декабре 2011 года поступило – 1 971 907,6 тыс. руб.).

В ряде случаев неисполнение бюджетных назначений является отражением экономии бюджетных средств: проведение конкурсных процедур по выбору генерального агента, биржи, депозитария, размещение облигационного займа края



в объеме меньшем, чем планировалось (107 972,0 тыс. руб.); изменение долговой политики, повлекшей снижение расходов на обслуживание государственного долга края (96 674,8 тыс. руб.); в результате совмещения выборов депутатов Законодательного Собрания Красноярского края второго созыва с выборами депутатов Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации шестого созыва часть расходов была оплачена за счет средств федерального бюджета (124 506,5 тыс. руб.). При проведении торгов сэкономлено и не перераспределено на другие направления расходования (185 654 тыс. руб.).

Часть неисполненных бюджетных назначений обусловлена отсутствием потребности: средства Резервного фонда Правительства края (189 774,1 тыс. руб.), субсидии гражданам в качестве помощи для оплаты жилья и коммунальных услуг с учетом их доходов (131 768,7 тыс. руб.); средства на предоставление субсидий отдельным категориям граждан в качестве помощи для оплаты жилья и коммунальных услуг (83 980,6 тыс. руб.); на компенсационную выплату родителю, совместно проживающему с ребенком в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому временно не предоставлено место в дошкольном образовательном учреждении с учетом доставки (91 255,1 тыс. руб.); денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи (22 662,9 тыс. руб.); средства на обеспечение детей первого и второго года жизни специальными молочными продуктами детского питания (8 286,3 тыс. руб.).

Таким образом, **объем неисполненных средств** краевого бюджета, с одной стороны, увеличивает остатки средств на счетах, что сокращает потребность в привлечении дополнительных источников финансирования дефицита бюджета, с другой – является отражением ошибок в реализации процедур исполнения мероприятий, недостатков планирования.

4.4. В 2011 году имели место **инициативные расходы краевого бюджета** по следующим направлениям:

- обеспечение жизнедеятельности личного состава ГУВД по Красноярскому краю, направляемого на службу в Чеченскую Республику, в сумме 3,5 млн. руб.;
- содержание сотрудника Таймырского линейного отдела внутренних дел Сибирского управления внутренних дел на транспорте – 0,5 млн. руб.;
- строительство объектов федеральной собственности в рамках Перечня строек и объектов, финансируемых за счет средств краевого бюджета – 25 млн. руб.;
- дополнительное финансовое обеспечение переданных Российской Федерацией полномочий на области лесных отношений – 203,0 млн. руб., в области охраны и использования объектов животного мира – 16,2 млн. руб.

Ежегодно растет количество мер социальной поддержки населения за счет дополнительных мер, устанавливаемых краем инициативно. В 2011 году через систему органов социальной защиты населения оказывалось 108 видов мер социальной поддержки, из них 91 вид является инициативой края (дополнительными расходными полномочиями). Расходы краевого бюджета на инициативы составили 2 947,5 млн. руб.

4.5. Увеличение в 2011 году расходов на государственную поддержку сельского хозяйства на 21,4% к уровню 2010 года позволило обеспечить рост на 2,7% объема производства сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий (в действующих ценах), также увеличение на 3,7% удельного веса прибыльных крупных и средних сельскохозяйственных предприятий (до 89,3%).

В 2011 году по сравнению с 2010 годом в среднем в полтора раза увеличилось число получателей различных видов государственной поддержки на безвозвратной основе. В 2011 году государственную поддержку из федерального бюджета получили 669 субъектов агропромышленного комплекса, из краевого бюджета – 964 субъекта, в 2010 году – 414 и 674, соответственно.

В то же время не решены вопросы по структурной перестройке краевого рынка пищевых продуктов в целях увеличения доли краевых производителей. Затягивается ввод двух из четырех молокоперерабатывающих предприятий, строительство которых предусматривалось с участием средств краевого бюджета.

4.6. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили 12 027 478,5 тыс. руб., большую часть из которых занимают расходы на коммунальное хозяйство – 6 386 335,4 тыс. руб. (53,1%). Несмотря на значительный объем бюджетных вливаний в отрасль, износ коммунальной инфраструктуры края практически не снижается.

Бюджетные ассигнования по подразделу «Жилищное хозяйство» направляются на улучшение жилищных условий населения, в частности на решение проблемы переселения граждан из аварийного жилищного фонда (1 607 930,4 тыс. руб.). Принимаемые меры по переселению граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда не способствуют существенному улучшению жилищной проблемы. Доля населения, проживающего в многоквартирных домах, признанных в установленном порядке аварийными, в Красноярском крае на протяжении 2009-2011 годов остается без изменений – 0,8%, что выше уровня Российской Федерации (0,6%) на 0,2 процентного пункта.

4.7. В общем объеме расходов краевого бюджета расходы на реализацию долгосрочных целевых программ составили 13,1% и исполнены в сумме 19 158 111,4 тыс. руб. или 94,2% от плановых назначений. Общая сумма неисполнения по ДЦП составила 1 186 297,6 тыс. руб.

Низкий уровень исполнения отмечается по 3 ДЦП: «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярска» на 2010-2013 годы (32,5%), «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Красноярского края» на 2011-2013 годы (50,6%), «Повышение качества оказания услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Красноярском крае» на 2010-2012 годы (70,3%).

Наибольшее неисполнение в абсолютном выражении сложилось по следующим ДЦП: «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярска» на 2010-2013 годы (365 103,0 тыс. руб.), «Дорожный фонд Красноярского края» на 2009-2011 годы (301 706,0 тыс. руб.), «Дети» на 2010-2012 годы (172 004,2 тыс. руб.).

Неполное освоение бюджетных назначений по программам, в основном, обусловлено: недостаточной проработкой программ на этапе их формирования и несовершенством механизма исполнения в процессе реализации, о чем свидетельствуют неоднократные корректировки программ, поздним принятием решений об их корректировке; неисполнением контрактов подрядными организациями; экономией бюджетных средств по результатам проведенных конкурсов на поставки товаров (работ) и оказание услуг; поздним поступлением средств из федерального бюджета.

4.8. Законом края о бюджете в соответствии с Перечнем строек и объектов бюджетные инвестиции предусмотрены в сумме 6 236 908,8 тыс. руб. на 89 объектов капитального строительства. Объекты Перечня строек и объектов профинансированы на 94,9% в сумме 5 918 512,1 тыс. руб., что на 2,2% выше, чем в 2010 году (92,7%). При этом запланированная результативность использования бюджетных инвестиций в отчетный период не обеспечена – составила 52,9%, что на 11,1 процентного пункта ниже, чем в 2010 году (64%).

В качестве основных причин неосвоения бюджетных средств, как и в предыдущие годы, государственными заказчиками строительства указываются недостатки качества подготовки проектной документации (изменение технического задания, проведение дополнительной корректировки проектно-сметной документации и отсутствие (позднее получение) положительного заключения государственной экспертизы), а также неисполнение подрядными и проектными организациями условий государственных контрактов в части соблюдения графика производства строительно-монтажных работ.

Также к причинам неосвоения бюджетных инвестиций относится и неготовность проектов к инвестированию. В полном объеме не использовались средства по 7 объектам, 3 из которых включены в Перечень строек и объектов 06.10.2011 (за 3 месяца до окончания года), по 6 объектам исполнение составило от 0,3 до 10,1%.

## **5. Оценка полноты и достоверности Годового отчета об исполнении бюджета, представленного Правительством Красноярского края, и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств**

5.1. В ходе проверки Годового отчета, представленного Правительством Красноярского края в Счетную палату края, не установлено фактов неполноты и признаков недостоверности.

5.2. Результаты проверок по каждому главному администратору бюджетных средств оформлены отдельными заключениями, которые рассмотрены на коллегии Счетной палаты края 16.05.2012 и направлены руководителям проверяемых организаций.

5.3. Необходимо отметить улучшение качества бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. Вместе с тем, основными недостатками остаются замечания, отмеченные при проверке отчетности за 2010 год, а именно: неполнота заполнения отдельных форм бюджетной отчетности, отсутствие в пояснительных записках информации, позволяющей дать

оценку факторам, повлиявшим на исполнение краевого бюджета, отсутствие полной информации об исполнении текстовых статей Закона края о бюджете, об исполнении ДЦП и т.п.

## **Предложения**

### **Законодательному Собранию Красноярского края**

При рассмотрении проекта Закона Красноярского края «Об исполнении краевого бюджета за 2011 год» учесть результаты внешней проверки Годового отчета об исполнении бюджета.

### **Правительству Красноярского края**

1. Рассмотреть возможность установления ответственности конкретных государственных гражданских служащих Красноярского края за результаты исполнения краевого бюджета, целевое и эффективное использование финансовых средств.

2. Рассмотреть возможность установления в должностных регламентах государственных гражданских служащих Красноярского края показателей оценки эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности, направленной на реализацию полномочий органов государственной власти края и функций государственных органов в части достижения конечного результата.

3. Усилить контроль за реализацией мероприятий долгосрочных целевых программ и осуществлением бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства с целью результативного и эффективного использования средств краевого бюджета.

4. Провести комплексную оценку необходимости обеспечения за счет средств краевого бюджета отдельных инициативных (необязательных) расходов.

5. Усилить контроль и установить ответственность главных распорядителей бюджетных средств за качество годовой бюджетной отчетности с целью обеспечения полноты сведений об итогах исполнения краевого бюджета.

6. Представить в Счетную палату края информацию о принятых мерах по устранению недостатков и нарушений, установленных в ходе внешней проверки Годового отчета об исполнении бюджета.

Заключение рассмотрено коллегией Счетной палаты края (протокол от 23.05.2012 № 7).

Председатель  
Счетной палаты  
Красноярского края

Т.А. Давыденко

## Итоги внешней проверки Годового отчета об исполнении бюджета

### 1. Отдельные показатели экономического развития Красноярского края

Исполнение краевого бюджета в 2011 году осуществлялось в условиях стабилизации экономических процессов.

Динамика валового регионального продукта и поступлений налоговых доходов в консолидированный бюджет края приведена в таблице.

Показатели	2008	2009	2010	2011
Валовой региональный продукт, млрд. руб.	738,0	749,2	1 050,2	1 121,6 <sup>3</sup>
Индекс физического объема валового регионального продукта, %	104,6	98,5	105,8	101,6 <sup>4</sup>
Консолидированный бюджет края (налоговые доходы), млрд. руб.	107,0	93,4	137,2	144,7
<i>рост к предыдущему году, %</i>	<i>103,0</i>	<i>87,3</i>	<i>146,9</i>	<i>105,4</i>
Налог на прибыль в консолидированный бюджет края, млрд. руб.	52,6	23,3	70,5	69,0
<i>рост к предыдущему году, %</i>	<i>89,3</i>	<i>44,3</i>	<i>в 3 раза</i>	<i>97,8</i>

Как следует из приведенных данных, по итогам 2011 года происходит рост объема поступлений налоговых доходов.

Как и в предыдущие годы при высоком уровне зависимости от внешних факторов отмечается перевыполнение отдельных прогнозных значений экономических показателей, учтенных при формировании проекта краевого бюджета, что приводит к росту дополнительных доходов бюджета.

Основные экономические показатели развития края<sup>5</sup> за 2008-2011 годы приведены в таблице.

Показатели	Отчет				Прогноз СЭР 2011 <sup>6</sup>	Оценка СЭР 2011 <sup>7</sup>
	2008	2009	2010	2011		
Валовой региональный продукт, млрд. руб.	738,0	749,2	1 050,2	1 121,6	1 090,2	1 121,6
Индекс физического объема валового регионального продукта, %	104,6	98,5	105,8	101,6	101,5	101,6
Индекс промышленного производства, %	104,0	98,3	107,2	101,2	101,1	100,7
В том числе: добыча полезных ископаемых, %	118,4	124,1	175,9	113,6	101,3	101,7
обрабатывающие производства, %	103,2	96,6	102,5	100,4	101,7	100,9
производство и распределение э/э, газа и воды, %	104,6	100,4	103,6	93,1	97,0	97,0
Индекс производства продукции сельского хозяйства, %	106,7	107,0	96,1	100,8	102,3	100,3
Инвестиции в основной капитал, млрд. руб.	204,2	247,8	266,9	303,9	280,4	266,7
Инвестиции в основной капитал, в процентах к предыдущему году (в сопоставимых ценах)	141,4	118,5	110,8	113,2	100,5	101,5
Индекс потребительских цен декабрь к декабрю предыдущего года, %	111,8	107,7	107,9	106,1	106,4	106,4
Индекс потребительских цен среднегодовой - январь-декабрь к январю-декабрю предыдущего года, % <sup>8</sup>	112,0	110,5	106,5	107,5	107,0	107,0

<sup>3</sup> Оценка показателя за 2011 год согласно Прогнозу социально-экономического развития Красноярского края на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов.

<sup>4</sup> Оценка показателя за 2011 год согласно Прогнозу социально-экономического развития Красноярского края на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов.

<sup>5</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю: Красноярский краевой статистический ежегодник (1-12), 2011; Социально-экономическое положение Красноярского края в 2011 году, оперативная информация Доклад № 1-1, Социально-экономическое положение Красноярского края (в январе-феврале 2012 года), статистический справочник за 2011 год, №1-8 «Красноярский край в цифрах», информация с официального сайта Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю.

<sup>6</sup> Данные прогноза социально-экономического развития Красноярского края на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов.

<sup>7</sup> Данные прогноза социально-экономического развития Красноярского края на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов.

<sup>8</sup> Данные прогноза социально-экономического развития Красноярского края на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов.

В 2011 году валовой региональный продукт по прогнозу социально-экономического развития Красноярского края (далее – СЭР) на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов оценен в 1 121,6 млрд. руб. Индекс промышленного производства по итогам 2011 года составил 101,2% (в 2010 году – 107,2%).

В 2011 году организациями края инвестировано в основной капитал 303,9 млрд. руб. (в 2010 году – 266,9 млрд. руб., в 2008 году – 204,2 млрд. руб.). Темп роста инвестиций составил 113,2% к уровню 2010 года (в целом по Российской Федерации – 108,3%).

По итогам 2011 года в крае индекс потребительских цен (декабрь к декабрю) составил 106,1%, что соответствует индексу потребительских цен по Российской Федерации.

Уровень общей безработицы в 2011 году составил 6,1%, что на 0,2 процентного пункта ниже уровня 2010 года (6,3%) или на 0,4 процентного пункта ниже уровня 2008 года (6,5%).

Основные показатели по отдельным видам экономической деятельности<sup>9</sup> представлены в таблице.

Наименование показателей по отдельным видам экономической деятельности	Отчет				Оценка СЭР 2011
	2008	2009	2010	2011	
<b>Промышленное производство (разделы С, D, E).</b>					
Объем, отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами (далее – объем отгруженных товаров), млрд. руб.	568,6	582,3	895,4	965,4	1 005,0
Индекс промышленного производства, %	104,0	98,3	107,2	101,2	100,7
<b>Добыча полезных ископаемых (раздел С)</b>					
Объем отгруженных товаров, млрд. руб.	46,5	86,0	240,3	253,4	297,6
Индекс производства, %	118,4	124,1	175,9	113,6	101,7
<b>Добыча топливно-энергетических полезных ископаемых (подраздел СА)</b>					
Объем отгруженных товаров, млрд. руб.	18,4	48,8	225,0	235,3	275,3
Индекс производства, %	122,3	136,7	196,7	110,7	100,5
<b>Обрабатывающие производства (раздел D)</b>					
Объем отгруженных товаров, млрд. руб.	457,2	419,7	569,2	617,6	612,0
Индекс производства, %	103,2	96,6	102,5	100,4	100,9
<b>Производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака (подраздел DA)</b>					
Объем отгруженных товаров, млрд. руб.	28,6	28,3	33,5	37,6	39,3
Индекс производства, %	98,1	90,4	105,5	102,1	101,5
<b>Металлургическое производство и производство готовых металлических изделий (подраздел DJ)</b>					
Объем отгруженных товаров, млрд. руб.	302,1	278,1	407,0	439,7	436,4
Индекс производства, %	103,9	99,3	100,2	99,3	100,0
<b>Производство машин и оборудования без производства оружия и боеприпасов (подраздел DK)</b>					
Объем отгруженных товаров, млрд. руб.	31,7	26,1	27,2	31,0	29,2
Индекс производства, %	107,5	86,7	104,1	109,7	102,5
<b>Производство и распределение электроэнергии, газа и воды (раздел E)</b>					
Объем отгруженных товаров, млрд. руб.	64,8	76,6	85,8	94,5	95,5
Индекс производства, %	104,6	100,4	103,6	93,1	97,0

Представленные данные свидетельствуют, что основным фактором роста промышленного производства является увеличение добычи топливно-энергетических полезных ископаемых (индекс производства составляет 110,7%), что, главным образом, связано с освоением Ванкорского нефтегазового месторождения. Доля добычи топливно-энергетических полезных ископаемых в общем объеме производства составляет 24,4%.

<sup>9</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (Красноярский краевой статистический ежегодник (1-12), 2011; Доклад 1-1 Социально-экономическое положение Красноярского края в 2011 году).

Традиционно высокий удельный вес (45,5%) занимает металлургическое производство и производство готовых металлических изделий, где индекс производства составляет 99,3%. Отклонение от уровня 2010 года сложилось вследствие сокращения производства меди и кобальта на ЗФ ОАО «ГМК «Норильский никель».

**Позитивные изменения отмечаются в производстве машин и оборудования** (индекс производства в 2011 году составил 109,7%, в 2010 году – 104,1%).

«Монозависимость» экономики края от металлургического производства снижается (по сравнению с 2008 годом удельный вес металлургического производства в объеме отгруженных товаров снизился на 7,6 процентного пункта и составил в 2011 году 45,5%), в большей степени, за счет увеличения вклада добывающих отраслей (до 24,4% в 2011 году).

Представленные данные свидетельствуют о сохранении сырьевой модели развития экономики края и высокой зависимости от внешнеэкономической конъюнктуры.

Исполнение краевого бюджета в 2011 году осуществлялось в условиях отсутствия законодательно утвержденной комплексной долгосрочной программы социально-экономического развития Красноярского края, устанавливающей целеполагание экономического развития, стратегические установки и конкретные задачи на перспективу. На уровне Российской Федерации, согласно Бюджетному посланию Президента РФ Федеральному собранию от 29.06.2011 «О бюджетной политике в 2012-2014 годах» необходимо утвердить долгосрочный экономический прогноз, стратегию долгосрочного развития России и увязанную с ней бюджетную стратегию не позднее 2012 года. В них должны найти комплексное отражение долгосрочные цели социально-экономического развития страны, финансовое и нормативно-правовое обеспечение механизмов их достижения.

## **Выводы**

Исполнение краевого бюджета в 2011 году осуществлялось в условиях отсутствия законодательно утвержденной комплексной долгосрочной программы социально-экономического развития Красноярского края, устанавливающей целеполагание экономического развития, стратегические установки и конкретные задачи на перспективу.

При высоком уровне зависимости от внешних факторов отмечается перевыполнение отдельных прогнозных значений экономических показателей, учтенных при формировании проекта краевого бюджета, что обусловило поступление дополнительных доходов.

Основные показатели экономического развития Красноярского края свидетельствуют о стабилизации экономических процессов.

В 2011 году организациями края инвестировано в основной капитал 303,9 млрд. руб. (в 2010 году – 266,9 млрд. руб., в 2008 году – 204,2 млрд. руб.). Темп роста инвестиций составил 113,2% к уровню 2010 года (в целом по стране – 108,3%).

Индекс промышленного производства по итогам 2011 года составил 101,2% (в 2010 году – 107,2%).

Основным фактором роста промышленного производства является увеличение добычи топливно-энергетических полезных ископаемых (индекс производства составляет 110,7%), что, главным образом, связано с освоением Ванкорского нефтегазового месторождения.

Традиционно высокий удельный вес (45,5%) занимает металлургическое производство и производство готовых металлических изделий (индекс производства – 99,3%). Отклонение к уровню 2010 года сложилось вследствие сокращения производства меди и кобальта на ЗФ ОАО «ГМК «Норильский никель».

Позитивные изменения отмечаются в производстве машин и оборудования (индекс производства в 2011 году составил 109,7%, в 2010 году – 104,1%).

«Монозависимость» экономики края от металлургического производства снижается (по сравнению с 2008 годом удельный вес металлургического производства в объеме отгруженных товаров снизился на 7,6 процентного пункта и составил в 2011 году 45,5%), в большей степени, за счет увеличения вклада добывающих отраслей (до 24,4% в 2011 году).

Остается высокой зависимость доходов краевого бюджета от добычи полезных ископаемых и цен на мировых рынках, что свидетельствует о сохранении сырьевой модели развития экономики края и высокой зависимости от внешнеэкономической конъюнктуры.

## 2. Основные параметры краевого бюджета. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета. Государственный долг

В 2011 году в Закон Красноярского края от 09.12.2010 № 11-5419 «О краевом бюджете на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов» (далее – Закон края о бюджете) пять раз вносились изменения в основные параметры бюджета.

Изменения доходов, расходов и дефицита бюджета представлены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Закон края о бюджете						Отклонение	% отклонения
	от 09.12.2010 № 11-5419	от 31.03.2011 № 12-5675	от 19.05.2011 № 12-5843	от 09.06.2011 № 12-5913	от 30.06.2011 № 12-6039	от 06.10.2011 № 13-6216		
Доходы	104 846 747,1	105 711 735,3	123 805 602,3	123 805 602,3	124 561 695,3	129 686 299,6	24 839 552,5	23,7%
Расходы	122 864 452,9	123 898 308,7	151 649 384,3	151 852 518,8	152 619 718,8	158 814 878,6	35 950 425,7	29,3%
Дефицит	18 017 705,8	18 186 573,4	27 843 782,0	28 046 916,5	28 058 023,5	29 128 579,0	11 110 873,2	61,7%

В результате внесенных изменений в Закон края о бюджете первоначальные бюджетные назначения по доходам увеличились на 24 839 552,5 тыс. руб. или на 23,7%, по расходам – на 35 950 425,7 тыс. руб. или на 29,3%. Дефицит бюджета запланирован в размере 29 128 579,0 тыс. руб.

По Годовому отчету уточненный план по доходам составил 133 446 057,5 тыс. руб., по расходам – 162 574 636,4 тыс. руб. Проверка Годового отчета показала, что разница между законодательно утвержденными назначениями и уточненным планом обусловлена применением положений статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 9 Закона края о бюджете при внесении изменений в бюджетную роспись.



Плановые назначения и исполнение основных характеристик краевого бюджета представлены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Закон края о бюджете		Уточненный план	Исполнено	Отклонение	% исполнения
	от 09.12.2010 № 11-5419	от 06.10.2011 № 13-6216				
<b>Доходы</b>	<b>104 846 747,1</b>	<b>129 686 299,6</b>	<b>133 446 057,5</b>	<b>143 705 360,1</b>	<b>10 259 302,6</b>	<b>107,7</b>
<b>Расходы</b>	<b>122 864 452,9</b>	<b>158 814 878,6</b>	<b>162 574 636,4</b>	<b>146 628 565,3</b>	<b>-15 946 071,1</b>	<b>90,2</b>
<b>Дефицит</b>	<b>-18 017 705,8</b>	<b>-29 128 579,0</b>	<b>-29 128 578,9</b>	<b>-2 923 205,2</b>	x	x
Источники финансирования дефицита						
Изменение остатков на счетах бюджета	3 698 263,6	10 811 303,1	x	8 166 158,6	x	
Остатки на начало года	3 698 263,6	6 941 757,0	x	24 937 757,0	x	x
в т.ч. остатки целевых средств, полученных из федерального бюджета, внебюджетных государственных фондов, Фонда содействия реформированию ЖКХ	x	x	x	10 248 837,0	x	x
в т.ч. остатки собственных средств краевого бюджета	x	x	x	14 688 920,0	x	x
Остатки на конец года	0,0	5 130 453,9	x	27 771 398,4	x	x
в т.ч. остатки целевых средств, полученных из федерального бюджета, внебюджетных государственных фондов, Фонда содействия реформированию ЖКХ	0,0	x	x	11 252 778,7	x	x
в т.ч. остатки собственных средств краевого бюджета	0,0	x	x	16 518 519,7	x	x
Государственные ценные бумаги	14 300 000,0	9 000 000,0	9 000 000,0	5 940 000,0	-3 060 000,0	66,0
размещение	17 360 000,0	12 060 000,0	12 060 000,0	9 000 000,0	-3 060 000,0	74,6
погашение	-3 060 000,0	-3 060 000,0	-3 060 000,0	-3 060 000,0	0,0	100,0
Кредиты кредитных организаций	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
получение	5 000 000,0	5 000 000,0	5 000 000,0	0	-5 000 000,0	0,0
погашение	-5 000 000,0	-5 000 000,0	-5 000 000,0	0	5 000 000,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	450 000,0	450 000,0	450 000,0	0,0	x
получение	0,0	450 000,0	450 000,0	450 000,0	0,0	100,0
погашение	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Средства от продажи акций	7 200,0	555 033,7	555 033,7	8 849,7	-546 184,0	1,6
Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте РФ	-1 094 324,7	-1 094 324,7	-1 094 324,7	0,0	1 094 324,7	0,0
Бюджетные кредиты	1 106 566,9	406 566,9	406 566,9	641 803,1	235 236,2	
предоставленные внутри страны	-1 544 900,0	-1 500 000,0	-1 500 000,0	-1 458 502,6	-41 498,0	x
возврат бюджетных кредитов	2 651 466,9	1 906 566,9	1 906 566,9	816 699,5	1 089 867,4	x
Прочие источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	0,0	9 000 000,0	-11 000 000,0	-11 000 000,0	x	x
увеличение иных финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, размещенных в депозиты в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в кредитных организациях	0,0	-35 000 000,0	-55 000 000,0	-55 000 000,0	x	x
уменьшение иных финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации, размещенных в депозиты в валюте Российской Федерации и в иностранной валюте в кредитных организациях	0,0	44 000 000,0	44 000 000,0	44 000 000,0	x	x
Доходы от размещения средств бюджета	5 399,9	677 107,3	677 107,3	677 107,3	0,0	100,0
<b>Верхний предел государственного внутреннего долга Красноярского края</b>	<b>36 856 932,9</b>	<b>24 897 430,0</b>	x	<b>16 917 438,3</b>	x	x
Расходы на обслуживание государственного долга	1 676 619,4	895 419,4	895 419,4	798 744,6	96 674,8	89,2

По итогам 2011 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 2 923 205,2 тыс. руб., что практически в 10 раз ниже размера, утвержденного Законом края о бюджете (29 128 579,0 тыс. руб.). Дефицит бюджета составляет 2,6% от суммы доходов без учета безвозмездных поступлений и не превышает предельных значений, установленных Бюджетным кодексом РФ.

Не исполнены уточненные бюджетные назначения по доходам от продажи акций, установленные при корректировке бюджетного задания в июне 2011 года с учетом предусмотренных к дополнительной приватизации восьми пакетов акций на общую сумму 546 184 тыс. руб. (в том числе пакет акций 100%

ОАО «Птицефабрика «Бархатовская» рыночной стоимостью 500 000,0 тыс. руб.), включенных в проект закона края «О внесении в Закон края «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2011-2013 годы», принятого Законодательным Собранием Красноярского края в первом чтении в июне 2011 года, по причине непринятия во втором чтении указанного проекта закона края, в связи с чем, вышеуказанные пакеты акций на торги не выставались.

На основании предписания службы по контролю за ценообразованием и размещением государственного заказа Красноярского края отменен открытый конкурс на право заключения государственного контракта на выполнение работ по строительству 4-го мостового перехода через реку Енисей в г. Красноярске. В связи с этим сложился остаток средств бюджетного кредита, предоставленного из федерального бюджета, в сумме 301 544,7 тыс. руб.

Основной удельный вес в структуре источников финансирования дефицита бюджета составляет изменение остатков средств на счетах бюджета. По сравнению с началом года остатки средств на конец года увеличились на 2 833 641,4 тыс. руб. (на 01.01.2011 – 24 937 757,0 тыс. руб., на 01.01.2010 – 18 871 516,5 тыс. руб.) и составили 27 771 398,4 тыс. руб., при этом Законом края о бюджете планировалось завершить финансовый год с остатками средств на бюджетных счетах в сумме 5 130 453,9 тыс. руб.

Значительную часть остатков на конец года (40,5%) составляют целевые средства, полученные из федерального бюджета, внебюджетных государственных фондов, Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее – целевые федеральные средства) в сумме 11 252 778,7 тыс. руб.

В соответствии со статьей 35 Закона края о бюджете временно свободные средства бюджета, в том числе целевые федеральные средства, размещались на банковские депозиты.

По данным годового отчета казначейства Красноярского края (службы Красноярского края) в 2011 году сумма размещенных средств на депозиты составила 55 000 000 тыс. руб., возвращено – 44 000 000 тыс. руб. (остатки размещенных средств на 01.01.2011 – 9 000 000 тыс. руб., на 01.01.2012 – 20 000 000 тыс. руб.).

Доходы от размещения средств бюджета составили 677 107,3 тыс. руб.<sup>10</sup>, в том числе доходы от размещения средств на банковские депозиты – 676 167,8 тыс. руб.

В 2011 году доходы краевого бюджета исполнены в сумме 143 705 360,1 тыс. руб. Поступление дополнительных доходов относительно первоначальных бюджетных назначений составило 38 858 613,0 тыс. руб. (137,1%), по сравнению с уточненным планом – 10 259 302,6 тыс. руб. (107,7%).

Расходы краевого бюджета исполнены в сумме 146 628 565,3 тыс. руб. или на 90,2% от уточненных бюджетных назначений.

Согласно Пояснительной записке к Годовому отчету уровень исполнения расходов в разрезе источников финансирования по отношению к уточненным плановым показателям выглядит следующим образом:

---

<sup>10</sup> «Отчет об исполнении бюджета» (ф. 0503117), КБК 800 111 02020020000120.

- за счет целевых федеральных средств исполнение плановых назначений составило 25 706 428,7 тыс. руб. или 69,5%;
- за счет собственных средств краевого бюджета – 120 155 489,1 тыс. руб. или 96,3%, что позволяет оценить исполнение запланированных расходов как достаточно высокое;
- за счет средств от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 766 647,5 тыс. руб. или 93,2%.

Пунктом 1 статьи 50 Закона края о бюджете верхний предел государственного долга Красноярского края на 01.01.2012 установлен в сумме 24 897 430,0 тыс. руб., в том числе по государственным гарантиям – 7 744 912,8 тыс. руб.

По данным Годового отчета<sup>11</sup> объем государственного долга края по состоянию на 01.01.2011 составлял 11 487 383,0 тыс. руб., на 01.01.2012 – 16 917 438,3 тыс. руб. или с увеличением по сравнению с началом года на 5 430 055,3 тыс. руб. Увеличение государственного долга произошло, в основном, за счет размещения облигаций края (9 000 000,0 тыс. руб.).

Объем государственного долга края не превышает предельных значений, установленных пунктом 2 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с которым предельный объем государственного долга субъекта Российской Федерации не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Соотношение объема государственного долга края к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней в 2011 году составило 15,1%.

Динамика соотношения объема государственного долга края к объему доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	2008	2009	2010	2011
Объем государственного долга края	1 155 240,2	13 791 838,3	11 487 383,0	16 917 438,3
Доходы краевого бюджета	122 989 971,7	124 362 162,0	136 254 063,8	143 705 360,1
Безвозмездные поступления	39 122 960,3	55 049 283,8	29 537 885,7	31 592 919,8
Доходы краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений	83 867 011,4	69 312 878,2	106 716 178,1	112 112 440,3
Соотношение объема государственного долга края к доходам без учета безвозмездных поступлений, %	1,4	19,9	10,8	15,1

В структуре государственного долга основная часть (77,3%) представлена государственными ценными бумагами – 13 080 000,0 тыс. руб.<sup>12</sup>, государственные гарантии и поручительства составляют 16,7% (2 824 921,1 тыс. руб.), бюджетные кредиты из федерального бюджета – 6% (1 012 517,2 тыс. руб.). Бюджет исполнялся без привлечения кредитов в коммерческих банках.

<sup>11</sup> «Сведения о государственном (муниципальном) долге» (ф. 0503172).

<sup>12</sup> «Сведения о государственном (муниципальном) долге» (ф. 0503172).

Структура государственного долга представлена в таблице.

тыс. руб.

Показатели	На 01.01.2010		На 01.01.2011		На 01.01.2012	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %
Государственные ценные бумаги края	10 200 000,0	74,0	7 140 000,0	62,2	13 080 000,0	77,3
Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ	55 257,6	0,4	562 517,2	4,9	1 012 517,2	6,0
Государственные гарантии и поручительства	3 536 580,7	25,6	3 784 865,8	32,9	2 824 921,1	16,7
<b>Итого</b>	<b>13 791 838,3</b>	<b>100,0</b>	<b>11 487 383,0</b>	<b>100,0</b>	<b>16 917 438,3</b>	<b>100,0</b>

В течение 2011 года первоначальный плановый объем заимствований в виде облигаций был уменьшен с 17 360 000,0 тыс. руб. до 12 060 000,0 тыс. руб. В декабре 2011 года произведен выпуск облигаций внутреннего займа на сумму 9 000 000,0 тыс. руб., срок окончания задолженности – 29.11.2016. В ноябре 2011 года погашена вторая амортизационная часть (30,0%) займа 2009 года в сумме 3 060 000,0 тыс. руб.

Исполнение государственных гарантий в сумме 1 094 324,7 тыс. руб. не производилось, так как принципалы (заемщики) исполняли свои обязательства своевременно в соответствии с графиками, предусмотренными кредитными договорами.

Предельный объем расходов на обслуживание государственного долга края в 2011 году в соответствии с пунктом 2 статьи 50 Закона края о бюджете не должен превышать 895 419,4 тыс. руб. Фактически на обслуживание государственного долга края в 2011 году направлено<sup>13</sup> 798 744,6 тыс. руб., экономия составила 96 674,8 тыс. руб.

По предельным значениям параметров краевого бюджета, размера государственного долга и расходов на его обслуживание, определенных Бюджетным кодексом РФ и статьей 50 Закона края о бюджете, нарушений не установлено.

Наибольший удельный вес исполнения расходов (35,0%) приходится на 4 квартал, во втором и третьем – 23,5 и 23,0%, соответственно, что в некоторой степени обусловлено неритмичным поступлением средств из федерального бюджета, а также спецификой исполнения отдельных расходов бюджета, учитывающих выплату заработной платы за декабрь в декабре с учетом страховых взносов.

Исполнение доходов и расходов краевого бюджета, а также остатки средств бюджета ежемесячно приведены в таблице<sup>14</sup>.

тыс. руб.

Наименование	Доходы	Из общего объема доходов – безвозмездные поступления	Расходы	Дефицит (-), профицит (+), нарастающим итогом с начала года	Остатки средств бюджета на отчетную дату
Январь	4 670 085,6	1 583 061,0	6 249 705,2	-1 579 619,6	23 536 784,6
Февраль	6 250 179,0	1 900 371,3	9 235 003,6	-4 564 444,2	20 586 679,3
Март	16 575 131,8	1 862 363,0	11 640 383,4	370 304,2	25 332 518,1
<b>1 квартал</b>	<b>27 495 396,4</b>	<b>5 345 795,3</b>	<b>27 125 092,2</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Удельный вес, %	19,1	16,9	18,5	x	x
Апрель	12 821 797,6	2 103 657,9	12 032 074,8	1 160 027,0	26 141 784,3
Май	13 085 390,7	2 918 511,4	9 717 557,9	4 527 859,8	29 509 617,1
Июнь	12 855 159,5	1 343 452,3	11 999 516,1	5 383 503,2	30 482 477,8
<b>2 квартал</b>	<b>38 762 347,8</b>	<b>6 365 621,6</b>	<b>33 749 148,8</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

<sup>13</sup> Форма 0503117, расходы по КБК 800 1301 0000000 000 000.

<sup>14</sup> Информация об исполнении доходов и расходов ежемесячно приведена на основании данных, представленных Министерством финансов Красноярского края в соответствии с пунктом 44 Закона края о бюджетном процессе в Красноярском крае.

Наименование	Доходы	Из общего объема доходов – безвозмездные поступления	Расходы	Дефицит (-), профицит (+), нарастающим итогом с начала года	Остатки средств бюджета на отчетную дату
Удельный вес, %	27,0	20,1	23,0	x	x
Июль	11 548 382,2	5 797 253,1	11 603 721,9	5 328 163,5	30 407 638,9
Август	11 136 132,4	1 134 557,0	11 627 272,9	4 837 023,0	29 914 795,8
Сентябрь	10 663 319,6	3 366 787,3	11 175 304,9	4 325 037,7	29 305 207,6
<b>3 квартал</b>	<b>33 347 834,2</b>	<b>10 298 597,4</b>	<b>34 406 299,7</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Удельный вес, %	23,2	32,6	23,5	x	x
Октябрь	10 442 138,4	2 117 272,5	13 328 454,7	1 438 721,4	26 881 572,9
Ноябрь	21 459 727,3	5 493 725,4	15 128 698,9	7 769 749,8	30 232 061,3
Декабрь	12 197 916,0	1 971 907,6	22 890 871,0	-2 923 205,2	27 771 398,4
<b>4 квартал</b>	<b>44 099 781,7</b>	<b>9 582 905,5</b>	<b>51 348 024,6</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Удельный вес, %	30,7	30,3	35,0	x	x
<b>Всего за год</b>	<b>143 705 360,1</b>	<b>31 592 919,8</b>	<b>146 628 565,3</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

## Выводы

В результате внесенных изменений в Закон края о бюджете первоначальные бюджетные назначения по доходам увеличились на 24 839 552,5 тыс. руб. или на 23,7%, по расходам – на 35 950 425,7 тыс. руб. или на 29,3%. Дефицит бюджета запланирован в размере 29 128 579,0 тыс. руб.

По Годовому отчету уточненный план по доходам составил 133 446 057,5 тыс. руб., по расходам – 162 574 636,4 тыс. руб. Проверка Годового отчета показала, что разница между законодательно утвержденными назначениями и уточненным планом обусловлена применением положений статьи 217 Бюджетного кодекса РФ и статьи 9 Закона края о бюджете при внесении изменений в бюджетную роспись.

По итогам 2011 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 2 923 205,2 тыс. руб., что практически в 10 раз ниже размера, утвержденного Законом края о бюджете (29 128 579,0 тыс. руб.). Основной удельный вес в структуре источников финансирования дефицита бюджета приходится на изменение остатков средств на счетах бюджета. По сравнению с началом года **остатки** средств на конец года увеличились на 2 833 641,4 тыс. руб. и составили 27 771 398,4 тыс. руб. Значительную часть остатков на конец года (**40,5%**) составляют целевые средства, полученные из федерального бюджета, внебюджетных государственных фондов, Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее – целевые федеральные средства) в сумме 11 252 778,7 тыс. руб.

Временно свободные средства краевого бюджета, в том числе целевые федеральные средства размещались на банковские депозиты, в результате чего получены дополнительные доходы от размещения средств в сумме 677 107,3 тыс. руб.

Объем государственного долга края по состоянию на 01.01.2012 составил 16 917 438,3 тыс. руб. Основная часть государственного долга (77,3%) представлена государственными ценными бумагами – 13 080 000,0 тыс. руб. Государственные гарантии и поручительства занимают 16,7% (2 824 921,1 тыс. руб.), бюджетные кредиты из федерального бюджета – 6,0% (1 012 517,2 тыс. руб.). На обслуживание государственного долга края в 2011 году направлено 798 744,6 тыс. руб., с экономией в 96 674,8 тыс. руб. к плановым значениям.

При исполнении краевого бюджета соблюдены предельные значения

параметров краевого бюджета, размера государственного долга и расходов на его обслуживание, установленные Бюджетным кодексом РФ.

Наибольший удельный вес исполнения расходов (35,0%) приходится на 4 квартал, во втором и третьем – 23,5% и 23,0%, соответственно, что в некоторой степени обусловлено неритмичным поступлением средств из федерального бюджета, а также спецификой исполнения отдельных расходов бюджета (выплата заработной платы за декабрь в декабре).

### 3. Отдельные вопросы исполнения доходов краевого бюджета

Доходы краевого бюджета исполнены в сумме 143 705 360,1 тыс. руб., что на 10,8% выше ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете, и на 7,7% выше уточненного плана.

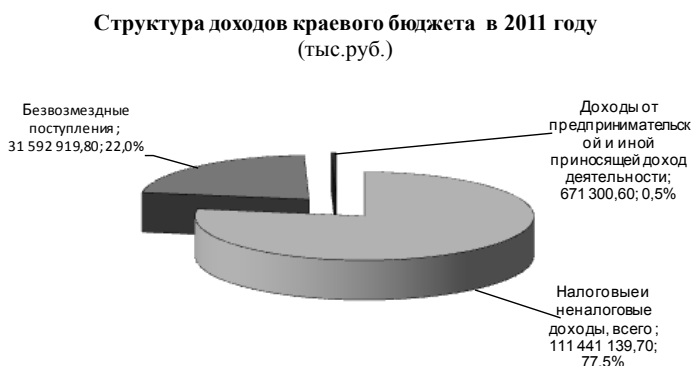
Плановые показатели и исполнение<sup>15</sup> краевого бюджета по укрупненным позициям доходов краевого бюджета приведены в таблице.

Наименование укрупненных позиций доходов бюджета	Закон края о бюджете		Уточненный план	Исполнено	Удельный вес, %	% исполнения	
	от 09.12.2010 № 11-5419	от 06.10.2011 № 13-6216				от утвержденного плана	от уточненного плана
Налоговые и неналоговые доходы, всего	94 375 349,4	101 497 006,8	101 497 006,8	111 441 139,7	77,5	109,8	109,8
Безвозмездные поступления	9 349 384,7	27 547 967,6	31 297 020,2	31 592 919,8	22,0	114,7	100,9
Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности	1 122 013,0	641 325,2	652 030,5	671 300,6	0,5	104,7	103,0
<b>Итого доходов</b>	<b>104 846 747,1</b>	<b>129 686 299,6</b>	<b>133 446 057,5</b>	<b>143 705 360,1</b>	<b>100,0</b>	<b>110,8</b>	<b>107,7</b>

тыс. руб.

Налоговые и неналоговые доходы составляют основную долю (77,5%) в общей сумме доходов бюджета. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет 111 441 139,7 тыс. руб. или 109,8%.

Безвозмездные поступления составляют 22,0% в общей сумме доходов бюджета и исполнены в сумме 31 592 919,8 тыс. руб., что на 14,7% выше ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете, и на 0,9% выше уточненного плана.



Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности составляют незначительную часть бюджета – 0,5% в общей сумме доходов бюджета. Законодательно утвержденные назначения по указанному виду доходов в течение года снизились в 1,8 раза в связи с изменением

типов государственных учреждений в рамках реализации 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».

<sup>15</sup> «Отчет об исполнении бюджета» (ф. 0503117).

Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в 2011 году исполнены в сумме 671 300,6 тыс. руб., что на 4,7% выше ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете и на 3,0% выше уточненного плана.

В 2011 году сумма налоговых и неналоговых доходов к 2010 году возросла на 5,6% или на 5 907 171,0 тыс. руб., к 2008 году – на 36,7% или на 29 893 700,0 тыс. руб., что свидетельствует о положительной динамике развития отдельных отраслей экономики края. Динамика доходов краевого бюджета представлена ниже.



Динамика исполнения бюджета по основным доходным источникам приведена в таблице.

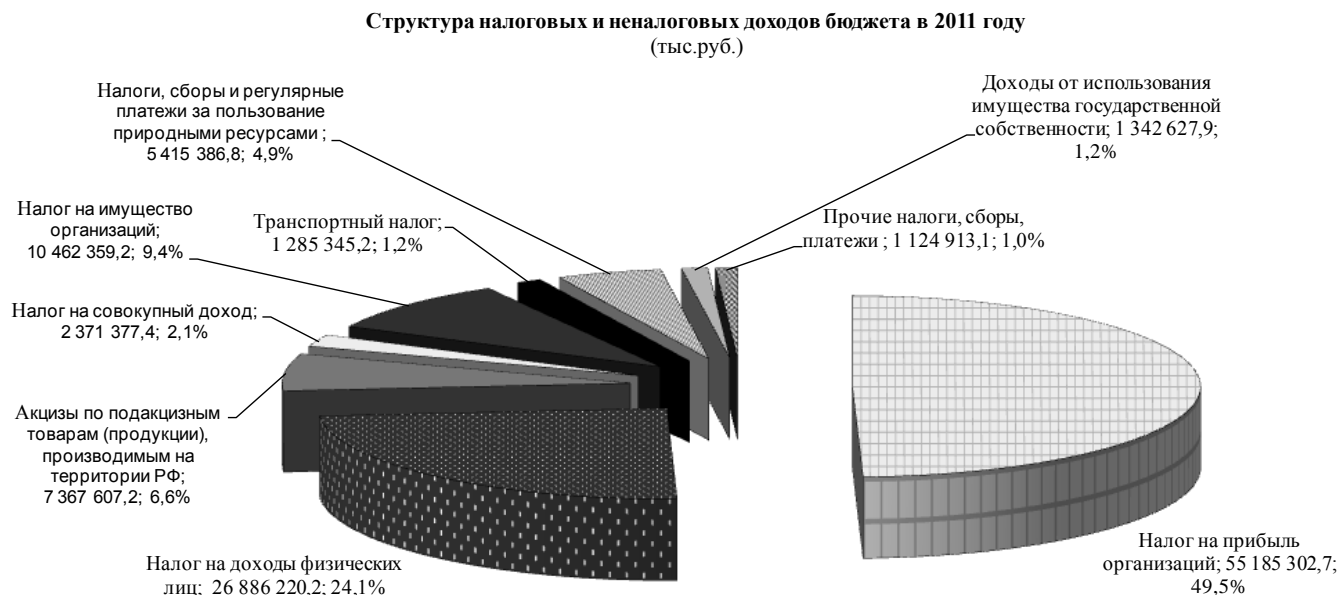
Наименование доходов	Исполнение				Уточненный план на 2011 год	% исполнения	Уд. вес, %
	2008	2009	2010	2011			
Всего налоговые и неналоговые доходы	82 146 551,6	68 305 620,6	105 533 968,5	111 441 139,7	101 497 006,8	109,8	100,0
том числе:							
Налог на прибыль организаций	42 466 558,8	18 616 113,1	56 407 566,4	55 185 302,7	46 906 403,8	117,6	49,5
Налог на доходы физических лиц	21 516 847,1	28 920 398,8	24 191 241,7	26 886 220,2	26 434 440,0	101,7	24,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	3 332 203,1	4 227 092,9	6 213 632,9	7 367 607,2	7 250 453,9	101,6	6,6
Налоги на совокупный доход	1 624 837,0	1 463 222,5	1 893 178,6	2 371 377,4	2 401 848,6	98,7	2,1
Налоги на имущество организаций	7 099 792,2	8 510 371,4	8 752 559,3	10 462 359,2	9 828 825,0	106,4	9,4
Транспортный налог	1 001 202,9	1 221 189,0	1 343 818,2	1 285 345,2	1 421 033,4	90,5	1,2
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	2 879 857,3	3 287 887,8	4 098 442,0	5 415 386,8	4 817 344,8	112,4	4,9
Доходы от использования имущества	720 997,2	1 591 335,9	1 187 798,3	1 342 627,9	1 332 602,5	100,8	1,2
Прочие поступления в бюджет (государственная пошлина, поступления при пользовании природными ресурсами и иные доходы) (далее – прочие налоги, сборы, платежи)	1 504 256,0	468 009,2	1 445 731,1	1 124 913,1	1 104 054,8	101,9	1,0

Наибольшие доли в структуре доходов краевого бюджета занимают:

- налог на прибыль организаций – 55 185 302,7 тыс. руб. или 38,4% в общей сумме доходов бюджета, 49,5% в объеме налоговых и неналоговых доходов;

- налог на доходы физических лиц – 26 886 220,2 тыс. руб. или 18,7% в общей сумме доходов бюджета, 24,1% в объеме налоговых и неналоговых доходов;

- налог на имущество организаций – 10 462 359,2 тыс. руб. или 7,3% в общей сумме доходов бюджета, 9,4% – в объеме налоговых и неналоговых доходов.



Бюджетные назначения **по налогу на прибыль** организаций исполнены в объеме 55 185 302,7 тыс. руб., что составляет 117,6% от уточненного плана.

Согласно пояснительной записке к Годовому отчету дополнительные поступления обеспечены организациями следующих видов экономической деятельности:

- добыча полезных ископаемых – превышение бюджетных назначений составило 6 159 886,1 тыс. руб. или 68,2%. Дополнительные платежи получены от ЗАО «Ванкорнефть» в результате недостижения Компанией объемов добычи нефти, установленных Законом края<sup>16</sup> для применения пониженной (льготной) ставки налога, а также в результате превышения фактического уровня цен на нефть марки Urals и курса доллара США над учтенными в бюджете значениями<sup>17</sup>;

- металлургическое производство и производство готовых металлических изделий – превышение бюджетных назначений составило 2 569 711,5 тыс. руб. или 9,4%. Авансовые платежи ОАО «ГМК «Норильский никель» 4-го квартала, исчисленные по итогам 9 месяцев, сложились выше, чем ожидалось. Вместе с тем по итогам декларирования за 2011 год у налогоплательщика сформировалась переплата, право возврата которой возникнет во втором-третьем квартале 2012 года.

<sup>16</sup> Закон Красноярского края от 18.12.2008 № 7-2619 «О ставке налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет края, для отдельных категорий налогоплательщиков».

<sup>17</sup> В параметрах Закона Красноярского края от 09.12.2010 № 11-5419 (в ред. от 06.10.2011) «О краевом бюджете на 2011 год и плановый период 2012-2013 годов» учтены следующие параметры 2011 года: нефть – 100 долларов США за баррель, курс доллара США – 28,6 руб. за доллар. Фактические среднегодовые значения составили: нефть – 109,8 доллар США за баррель, курс доллара США – 29,4 руб. за доллар.



В 2011 году сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) крупных и средних организаций края сложился с превышением прибыли над убытками в сумме 377,6 млрд. руб.<sup>18</sup> (в 2009 году – 175,0 млрд. руб., в 2010 году – 398,6 млрд. руб.).

Структуру поступлений по налогу на прибыль в большей мере формируют следующие отрасли:

- металлургическое производство (29 646 510,0 тыс. руб. или 53,8% в общем объеме налога на прибыль в 2011 году и 30 137 111,1 тыс. руб. или 71,6% в 2008 году);

- добыча нефти и природного газа, предоставление услуг в этих областях (10 502 985,9 тыс. руб. или 19,1% в общем объеме налога на прибыль в 2011 году и 5 136,4 тыс. руб. или 0,01% в 2008 году).

На фоне роста цен на цветные металлы (цена на медь в 2011 году увеличилась к уровню 2008 года на 26,7%, на никель – на 8,6%) объем поступлений налога на прибыль от организаций металлургического комплекса, под влиянием других факторов, сохраняется на уровне 2008 года. Такая же динамика наблюдается по видам деятельности, не связанным с добычей полезных ископаемых и металлургическим производством, в особенности, в таких значимых для бюджета края сферах, как строительство и производство, передача и распределение электроэнергии газа, пара и горячей воды.

Бюджетные назначения по **налогу на доходы физических лиц** исполнены в объеме 26 886 220,2 тыс. руб., что составляет 101,7% от уточненного плана.

Структуру поступлений по налогу на доходы физических лиц помимо отраслей бюджетной сферы формируют следующие виды экономической деятельности:

- строительство (1 954 753,1 тыс. руб. или 7,3%);
- деятельность сухопутного транспорта (1 611 853,3 тыс. руб. или 6,0%);
- производство, передача и перераспределение электроэнергии, газа, пара и горячей воды (1 231 612,6 тыс. руб. или 4,6%);
- производство машин и оборудования (1 085 392,4 тыс. руб. или 4,1%);
- оптовая торговля, включая торговлю через агентов, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами (848 513,4 тыс. руб. или 3,2%);
- добыча сырой нефти и природного газа (605 815 тыс. руб. или 2,3% в общем объеме налога на доходы физических лиц);
- добыча металлических руд (552 279,9 тыс. руб., или 2,1%).

Бюджетные назначения **по налогу на имущество организаций** составили 9 828 825,0 тыс. руб., фактическое поступление – 10 462 359,2 тыс. руб. или 106,4% от уточненного плана. Согласно Пояснительной записке к Годовому отчету перевыполнение связано с недостижением ЗАО «Ванкорнефть» объемов добычи нефти, установленных Законом Красноярского края<sup>19</sup> для применения пониженной (льготной) ставки налога на имущество организаций.

<sup>18</sup> Доклад, № 1-1 Социально-экономическое положение Красноярского края в январе-феврале 2012 года (далее - Доклад № 1-1 за февраль).

<sup>19</sup> Закон Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге на имущество организаций».

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, исполнены в объеме 1 342 627,9 тыс. руб., что составляет 100,8% от уточненного плана.

Структура и динамика поступлений доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, представлена в таблице.

Наименование кодов бюджетной классификации	Исполнено по годам				Уточненный план	Отклонения	тыс. руб. % исполнения
	2008	2009	2010	2011			
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	720 997,3	1 591 336,0	1 187 798,4	1 342 627,9	1 332 602,5	10 025,4	100,8
Дивиденды по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале, находящегося в государственной и муниципальной собственности	156 178,9	344 880,1	253 540,2	250 331,1	250 131,4	0,3	100,1
Доходы от размещения средств бюджетов и муниципальных образований в бюджеты бюджетных кредитов внутри страны	5 983,1	840 698,8	499 272,5	677 107,3	677 107,3	0	100,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	10 516,4	14 038,7	43 999,8	14 542,1	11 527,0	3,0	126,1
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	481 724,4	368 113,8	362 600,2	364 905,9	358 020,7	6 885,2	101,9
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	7 414,2	3 795,6	4 244,7	3 124,5	3 124,1	0,4	100,0
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности	59 180,3	19 809,0	24 141,0	32 617,0	32 692,0	-74,9	99,8

Объем поступивших в краевой бюджет доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, увеличился на 154 829,5 тыс. руб. (на 13,0%) к объему 2010 года.

Положительная динамика доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в значительной степени обусловлена размещением бюджетных средств на депозиты (доходы в 2011 году к уровню 2010 года возросли на 177 834,8 тыс. руб.).

Отсутствие существенной положительной динамики по непроцентным доходам от использования имущества свидетельствует о продолжении тенденции по снижению роли краевого имущества в формировании доходной базы краевого бюджета.

Динамика влияния **безвозмездных поступлений** на доходную часть краевого бюджета приведена в таблице.

Показатели	Исполнено				Уточненный план 2011	тыс. руб. % исполнения
	2008	2009	2010	2011		
Итого доходов	122 989 971,7	124 362 162,0	136 254 063,8	143 705 360,1	133 446 057,5	107,7
В т.ч. безвозмездные поступления	39 122 960,3	55 049 283,8	29 537 885,7	31 592 919,8	31 297 020,2	100,9
Доля в доходах, %	31,8	44,3	21,7	21,9	23,4	x

Объем безвозмездных поступлений в краевой бюджет в 2011 году составил 31 592 919,8 тыс. руб. и превысил объем 2010 года на 2 055 034,1 тыс. руб., или на 7%.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов краевого бюджета в 2011 году (22,0%) осталась практически на уровне 2010 года (21,7%).

Преобладающую часть безвозмездных поступлений (92,9%) составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ (29 336 604,8 тыс. руб.).

Фактические поступления от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» составили 649 604,0 тыс. руб., в том числе на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов – 211 563,1 тыс. руб., на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 392 200,9 тыс. руб., на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства – 89 840 тыс. руб. Бюджетные назначения исполнены на 92,5%.

### **Выводы**

Доходы краевого бюджета исполнены в сумме 143 705 360,1 тыс. руб. Исполнение налоговых и неналоговых доходов составляет 111 441 139,7 тыс. руб. или 109,8% от уточненного плана. Безвозмездные поступления исполнены в сумме 31 592 919,8 тыс. руб., что на 14,7% выше ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете, и на 0,9% выше уточненного плана. Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности исполнены в сумме 671 300,6 тыс. руб. или на 102,9% от уточненного плана.

Поступление дополнительных доходов относительно первоначальных бюджетных назначений составило 38 858 613,0 тыс. руб. (137,1%) и относительно уточненного плана – 10 259 302,6 тыс. руб. (107,7%).

Наибольшие доли в структуре доходов краевого бюджета занимают:

- налог на прибыль организаций – 55 185 302,7 тыс. руб. или 38,4% в общей сумме доходов бюджета, 49,5% – в объеме налоговых и неналоговых доходов;
- налог на доходы физических лиц – 26 886 220,2 тыс. руб. или 18,7% в общей сумме доходов бюджета, 24,1% – в объеме налоговых и неналоговых доходов;
- налог на имущество организаций – 10 462 359,2 тыс. руб. или 7,3% в общей сумме доходов бюджета, 9,4% – в объеме налоговых и неналоговых доходов.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов краевого бюджета в 2011 году (22,0%) осталась практически на уровне 2010 года (21,7%).

На фоне роста цен на цветные металлы (цена на медь в 2011 году увеличилась к уровню 2008 года на 26,7%, на никель – на 8,6%) объем поступлений налога на прибыль от организаций металлургического комплекса, под влиянием других факторов, сохраняется на уровне 2008 года. Такая же динамика наблюдается по видам деятельности, не связанным с добычей полезных ископаемых и металлургическим производством, в особенности, в таких значимых для бюджета края сферах, как строительство и производство, передача и распределение электроэнергии газа, пара и горячей воды.

## **4. Отдельные вопросы исполнения расходов краевого бюджета**

Расходы краевого бюджета исполнены в сумме 146 628 565,3 тыс. руб., что составляет 90,2% от уточненных бюджетных назначений. Общая сумма неисполненных ассигнований составляет 15 946 071,2 тыс. руб.

Уровень исполнения расходов в 2011 году незначительно (на 0,3 процентного пункта) ниже уровня исполнения 2010 года, который составил 90,5%.

Исполнение расходов в 2011 году в разрезе ГРБС представлено в таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Утверждено бюджетных назначений	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	Законодательное Собрание Красноярского края	402 491,2	374 522,0	27 969,2	93,1
2	Счетная палата Красноярского края	47 147,7	47 147,7	0,0	100,0
3	Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае	17 938,5	17 471,3	467,2	97,4
4	Избирательная комиссия Красноярского края	303 020,7	175 815,0	127 205,7	58,0
5	Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	1 040 233,6	967 215,7	73 017,9	93,0
6	Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации	78 849,1	73 325,8	5 523,3	93,0
7	Казначейство Красноярского края (служба Красноярского края)	320 813,3	317 389,4	3 423,9	98,9
8	Служба финансово-экономического контроля Красноярского края	24 753,7	24 633,7	120,0	99,5
9	Служба по контролю в области образования Красноярского края	43 617,7	41 162,0	2 455,7	94,4
10	Министерство природных ресурсов и лесного комплекса Красноярского края	494 081,0	475 233,6	18 847,3	96,2
11	Министерство культуры Красноярского края	2 611 236,0	2 400 486,9	210 749,1	91,9
12	Служба по контролю в сфере природопользования Красноярского края	67 413,6	65 032,2	2 381,4	96,5
13	Служба племенного животноводства Красноярского края	43 429,8	43 106,7	323,2	99,3
14	Служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края	62 397,7	62 011,3	386,4	99,4
15	Министерство образования и науки Красноярского края	23 885 788,1	23 457 746,9	428 041,2	98,2
16	Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	14 787 616,5	6 569 776,6	8 217 839,9	44,4
17	Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	2 614 291,3	2 573 740,7	40 550,6	98,4
18	Агентство государственного заказа Красноярского края	24 070,3	23 332,3	738,0	96,9
19	Служба по контролю за ценообразованием и размещением государственного заказа Красноярского края	15 911,1	15 802,6	108,5	99,3
20	Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	800 794,8	781 648,2	19 146,6	97,6
21	Министерство сельского хозяйства и продовольственной политики Красноярского края	4 041 339,7	3 953 520,7	87 819,0	97,8
22	Министерство строительства и архитектуры Красноярского края	15 018 526,4	12 837 265,5	2 181 260,9	85,5
23	Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	474 175,1	470 320,9	3 854,2	99,2
24	Служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края	15 915,5	15 708,3	207,2	98,7
25	Служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края	106 455,6	104 377,6	2 078,0	98,0
26	Министерство социальной политики Красноярского края	20 661 014,9	19 955 653,9	705 361,1	96,6
27	Министерство спорта, туризма и молодежной политики Красноярского края	3 214 575,1	3 137 595,3	76 979,8	97,6
28	Архивное агентство Красноярского края	54 642,6	53 147,6	1 495,0	97,3
29	Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края	169 683,7	163 842,7	5 841,0	96,6
30	Главное управление внутренних дел по Красноярскому краю	5 646 552,8	5 640 249,8	6 303,0	99,9
31	Красноярское краевое государственное бюджетное учреждение «Институт муниципального развития»	10 347,2	10 347,2	0,0	100,0
32	Региональная энергетическая комиссия Красноярского края	25 814,1	25 243,4	570,7	97,8
33	Агентство труда и занятости населения Красноярского края	2 646 927,8	2 588 782,6	58 145,2	97,8
34	Министерство промышленности и энергетики Красноярского края	734 975,9	225 899,5	509 076,4	30,7
35	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	488 713,4	483 310,1	5 403,3	98,9
36	Министерство жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	7 456 835,6	7 333 428,8	123 406,8	98,3
37	Агентство лесной отрасли Красноярского края	1 661 491,9	1 629 521,3	31 970,6	98,1
38	Агентство по делам Севера и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	336 930,3	334 729,6	2 200,7	99,3
39	Служба по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира и среды их обитания Красноярского края	69 896,9	69 199,5	697,4	99,0
40	Министерство здравоохранения Красноярского края	22 796 024,4	21 127 477,2	1 668 547,2	92,7
41	Министерство транспорта Красноярского края	8 388 997,9	7 901 829,1	487 168,8	94,2
42	Министерство информатизации и связи Красноярского края	307 896,6	191 188,2	116 708,4	62,1
43	Агентство по реализации программ общественного развития Красноярского края	87 816,3	85 142,5	2 673,8	97,0
44	Министерство инвестиций и инноваций Красноярского края	863 771,3	737 930,01	125 841,3	85,4
45	Министерство финансов Красноярского края	19 609 419,7	19 046 253,49	563 166,2	97,1
	<b>Итого</b>	<b>162 574 636,45</b>	<b>146 628 565,3</b>	<b>15 946 071,2</b>	<b>90,2</b>

Ниже среднего процента исполнены расходы 4 ГРБС: министерством промышленности и энергетики Красноярского края (30,7%), министерством экономики и регионального развития Красноярского края (44,4%), избирательной комиссией Красноярского края (58%) и министерством информатизации и связи Красноярского края (62,1%).

Анализ структуры расходов бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации РФ отражает изменение бюджетного законодательства в части изменения классификации расходов бюджета и отнесения межбюджетных трансфертов по их функциональной направленности на соответствующие разделы классификации расходов бюджета, обособление в отдельные разделы функциональной бюджетной классификации расходов на обслуживание государственного долга (из раздела «Общегосударственные вопросы»), физическую культуру и спорт (из раздела «Здравоохранение»), поддержку средств массовой информации (из раздела «Культура, кинематография и средства массовой информации»), отнесение расходов на развитие туризма в раздел «Национальная экономика».

Структура расходов бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации РФ в 2011 году существенно изменилась по отношению к 2010 году: увеличились расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 6,4%), «Образование» (на 9,3%), «Здравоохранение» (на 9,4%) и «Социальная политика» (на 11,9%), по разделу «Межбюджетные трансферты», соответственно, уменьшились на 34,9%.

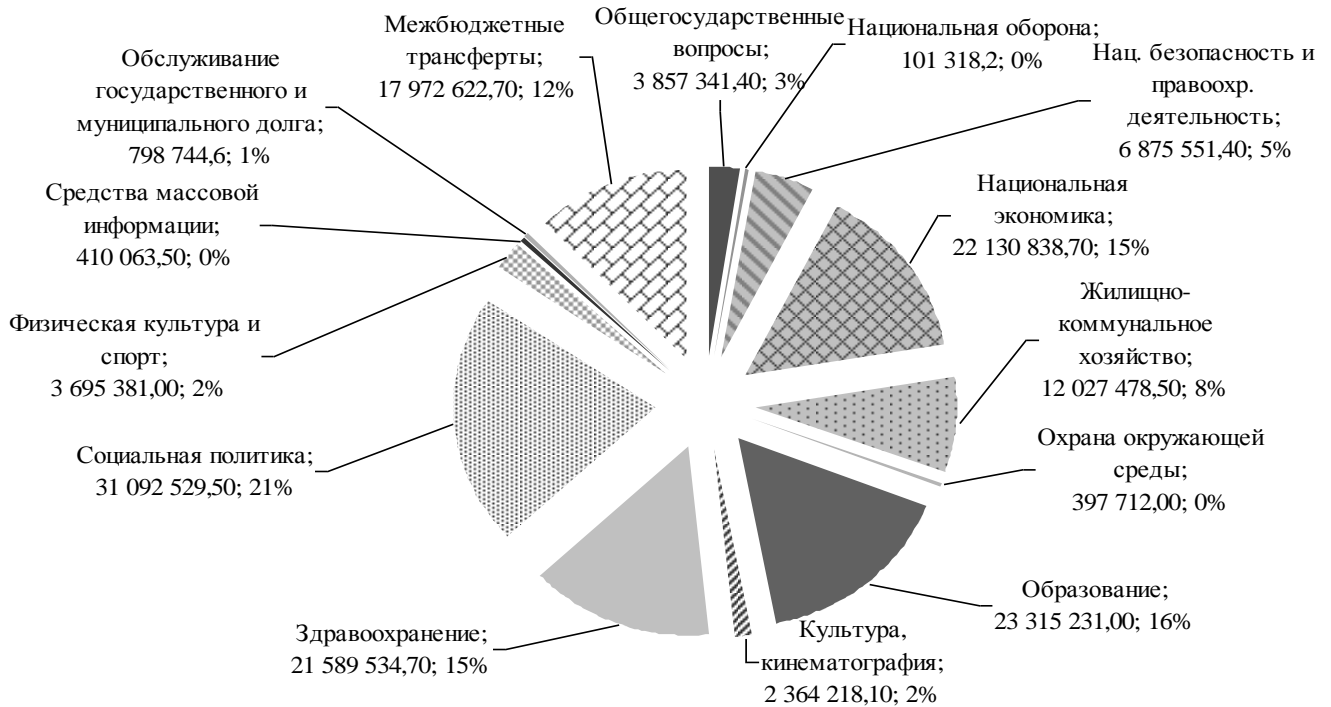
Как и в предыдущие годы, межбюджетные трансферты муниципальным образованиям края и перечисления Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края (далее – ФОМС) занимают наибольший удельный вес в расходах краевого бюджета (50,3%) и составляют 73 793 398,9 тыс. руб.

Структура расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации РФ отражает социальную направленность краевого бюджета.

Ежегодно более половины расходов направляется на финансирование социальной сферы: образование, здравоохранение, социальная политика, культура, включая межбюджетные трансферты.

Структура расходов краевого бюджета по разделам бюджетной классификации представлена в диаграмме.

**Структура расходов краевого бюджета по разделам бюджетной классификации**  
(тыс. руб.)



Исполнение расходов краевого бюджета по разделам бюджетной классификации представлено в таблице:

Наименование	Раздел / подраздел	Закон края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение исполнения от закона края о бюджете	% исполнения	Отклонение исполнения от уточненных бюджетных назначений	% исполнения
		от 09.12.2010 № 11-5419	от 06.10.2011 № 13-6216						
Общегосударственные вопросы	0100	7 351 326,0	5 610 501,2	4 601 448,2	3 857 341,4	-1 753 159,8	68,8	-744 106,8	83,8
Национальная оборона	0200	80 362,4	112 368,5	112 368,5	101 318,2	-11 050,3	90,2	-11 050,3	90,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	6 798 361,1	6 954 891,9	6 978 788,9	6 875 551,4	-79 340,5	98,9	-103 237,5	98,5
Национальная экономика	0400	11 749 118,1	30 546 128,3	31 661 347,8	22 130 838,7	-8 415 289,6	72,5	-9 530 509,1	69,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	9 054 144,5	12 518 717,8	12 587 127,5	12 027 478,5	-491 239,3	96,1	-559 649,0	95,6
Охрана окружающей среды	0600	330 429,4	428 382,4	428 308,3	397 712,0	-30 670,4	92,8	-30 596,3	92,9
Образование	0700	20 603 200,5	24 435 601,9	24 696 922,2	23 315 231,0	-1 120 370,9	95,4	-1 381 691,2	94,4
Культура, кинематография	0800	2 205 846,7	2 558 948,3	2 795 587,8	2 364 218,1	-194 730,2	92,4	-431 369,7	84,6
Здравоохранение	0900	19 133 745,5	23 090 415,0	23 323 526,0	21 589 534,7	-1 500 880,3	93,5	-1 733 991,3	92,6
Социальная политика	1000	25 457 213,6	29 920 500,4	32 055 342,3	31 092 529,5	1 172 029,1	103,9	-962 812,8	97,0
Физическая культура и спорт	1100	3 039 144,6	3 793 522,2	3 798 904,1	3 695 381,0	-98 141,2	97,4	-103 523,1	97,3
Средства массовой информации	1200	388 508,4	414 609,2	448 912,2	410 063,5	-4 545,7	98,9	-38 848,7	91,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	1 676 619,4	895 419,4	895 419,4	798 744,6	-96 674,8	89,2	-96 674,8	89,2
Межбюджетные трансферты	1400	14 996 432,7	17 534 872,1	18 190 633,3	17 972 622,7	437 750,6	102,5	-218 010,6	98,8
<b>Итого</b>		<b>122 864 452,9</b>	<b>158 814 878,6</b>	<b>162 574 636,5</b>	<b>146 628 565,3</b>	<b>-12 186 313,3</b>	<b>92,3</b>	<b>-15 946 071,2</b>	<b>90,2</b>

Наибольшие суммы неисполнения отмечены по разделам: «Национальная экономика» (9 530 509,1 тыс. руб.), «Образование» (1 381 691,2 тыс. руб.) и «Здравоохранение» (1 733 991,3 тыс. руб.). Основные причины неисполнения бюджетных назначений приведены ниже в соответствующих разделах настоящего заключения.

Исполнение расходов краевого бюджета по классификации операций сектора государственного управления (далее – КОСГУ), свидетельствует о сохранении процента общего исполнения бюджетных назначений (90,5% в 2010 году и 90,2% в 2011 году).

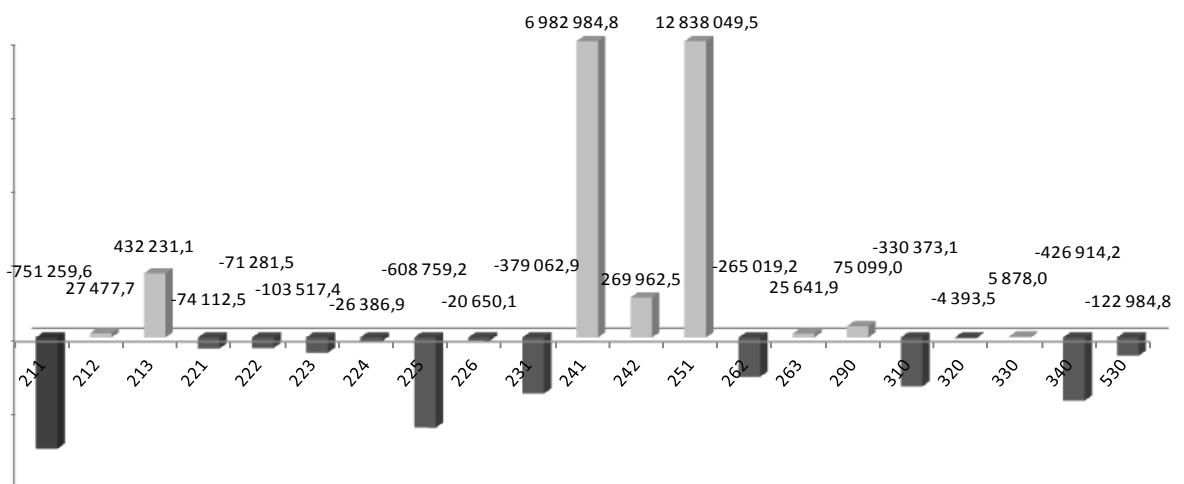
Достаточно высокое освоение бюджетных средств по наиболее крупным экономическим направлениям<sup>20</sup> расходов отмечается по следующим статьям КОСГУ:

- заработная плата (99,3%);
- безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям (97,8%);
- начисления на выплаты по оплате труда (97,2%);
- перечисления другим бюджетам бюджетной системы РФ (96,3%);
- работы, услуги по содержанию имущества (96,2%);
- пособия по социальной помощи населению (96,1%).

В абсолютном значении в 2011 году расходы краевого бюджета исполнены на 17 472 609,8 тыс. руб. или на 13,5% больше, чем в 2010 году.

Анализ динамики исполнения расходов краевого бюджета по статьям КОСГУ характеризует в большей мере не тенденции изменения объемов освоенных бюджетных назначений по направлениям использования, а в большей части отражает изменение объемов исполнения в связи с реализацией отдельных направлений государственной политики. Изменение исполненных назначений расходов краевого бюджета представлено диаграммой.

**Отклонение исполненных назначений 2011 года от исполненных назначений 2010 года**  
(тыс. руб.)



<sup>20</sup> Под наиболее крупными экономическим направлениям представлены те расходы по экономическим статьям классификации операций сектора государственного управления, доля которых превышает 2% в общем объеме исполненных бюджетных назначений.

Увеличение объемов исполнения по отдельным направлениям отражает следующее:

1) исполнение 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», целью которого является создание правовых механизмов, способствующих повышению качества и доступности государственных (муниципальных) услуг, оказываемых государственными (муниципальными) учреждениями, а также повышение эффективности деятельности самих учреждений.

Таким образом, в течение 2011 года постепенно осуществлялся переход к финансовому обеспечению деятельности краевых бюджетных учреждений путем предоставления субсидий в соответствии с пунктом 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в связи с чем, расходы большинства статей КОСГУ сократились при увеличении расходов на 6 982 984,8 тыс. руб. по статье 241 «Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям», на которую относится предоставление указанных субсидий;

2) выполнение программы модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений;

3) увеличение объема средств, передаваемых Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края в рамках Закона Российской Федерации от 28.06.1991 № 1499-1 «О медицинском страховании граждан в Российской Федерации»;

4) выполнение капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов административных центров субъектов Российской Федерации за счет средств федерального бюджета; финансового обеспечения расходных обязательств муниципальных образований, возникающих при выполнении государственных полномочий, переданных для осуществления органам местного самоуправления, увеличение финансирования долгосрочных целевых программ и расширение их перечня.

В связи с этим, в 2011 году, по сравнению с 2010 годом, значительно возросло исполнение по статье 251 «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» на 12 838 049,5 тыс. руб.;

5) исполнение Федерального закона от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования», в соответствии с которым тарифы страховых взносов с 01.01.2011 устанавливаются в размере 34,0% (вместо ранее установленных 26,0%). В связи с этим исполнение в 2011 году по статье 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» по сравнению с 2010 годом, возросло на 432 231,1 тыс. руб.



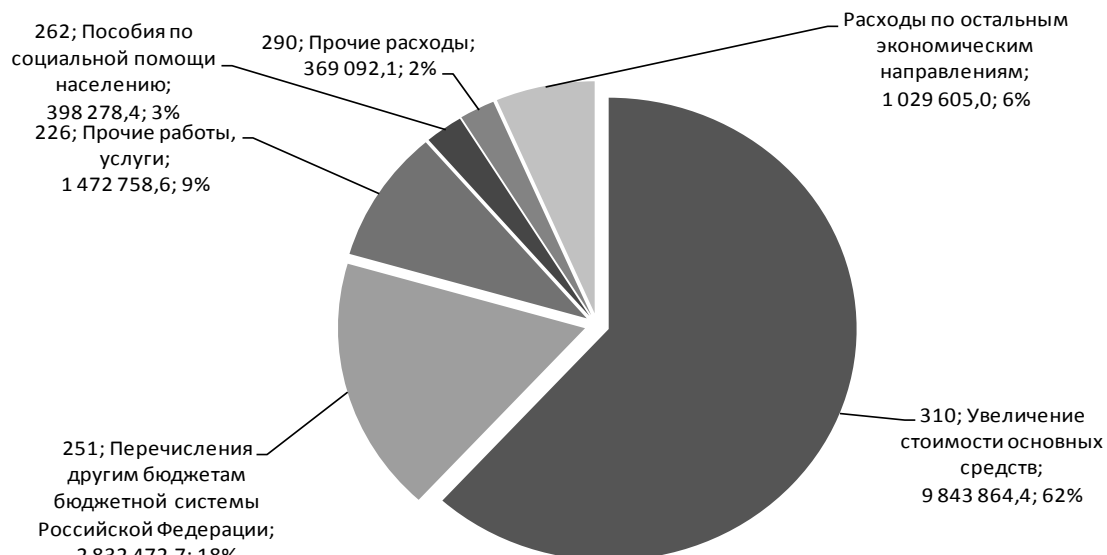
Исполнение расходов краевого бюджета по статьям КОСГУ представлено в таблице.

тыс. руб.

КОСГУ	Наименование статей	2010 год	2011 год				доля исполненных назначений в общем объеме исполнения, %
		исполнено	уточненные бюджетные назначения	исполнено		не исполнено	
				сумма	%		
211	Заработная плата	13 804 306,3	13 149 496,8	13 053 046,7	99,3	96 450,1	8,9
212	Прочие выплаты	203 847,2	235 830,8	231 324,9	98,1	4 505,9	0,2
213	Начисления на выплаты по оплате труда	2 507 092,5	3 022 917,4	2 939 323,6	97,2	83 593,8	2,0
221	Услуги связи	326 256,9	261 115,0	252 144,4	96,6	8 970,6	0,2
222	Транспортные услуги	304 233,5	249 955,4	232 952,0	93,2	17 003,4	0,2
223	Коммунальные услуги	1 011 064,8	934 307,5	907 547,4	97,1	26 760,1	0,6
224	Арендная плата за пользование имуществом	188 143,8	182 014,4	161 756,9	88,9	20 257,5	0,1
225	Работы, услуги по содержанию имущества	5 294 398,3	4 871 297,8	4 685 639,1	96,2	185 658,7	3,2
226	Прочие работы, услуги	4 725 579,0	6 177 687,5	4 704 928,9	76,2	1 472 758,6	3,2
231	Обслуживание внутреннего долга	1 177 807,5	895 419,4	798 744,6	89,2	96 674,8	0,5
241	Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	2 678 424,8	9 880 053,0	9 661 409,6	97,8	218 643,4	6,6
242	Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	4 196 974,6	4 688 603,7	4 466 937,1	95,3	221 666,6	3,0
251	Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	60 955 349,4	76 625 871,6	73 793 398,9	96,3	2 832 472,7	50,3
262	Пособия по социальной помощи населению	9 968 792,0	10 102 051,2	9 703 772,8	96,1	398 278,4	6,6
263	Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	52 885,3	78 628,6	78 527,2	99,9	101,4	0,1
290	Прочие расходы	865 679,0	1 309 870,1	940 778,0	71,8	369 092,1	0,6
310	Увеличение стоимости основных средств	15 221 566,9	24 735 058,2	14 891 193,8	60,2	9 843 864,4	10,2
320	Увеличение стоимости нематериальных активов	5 893,5	1 600,0	1 500,0	93,8	100,0	0,0
330	Увеличение стоимости произведенных активов	92,0	5 970,0	5 970,0	100,0	0,0	0,0
340	Увеличение стоимости материальных запасов	2 963 087,9	2 580 392,4	2 536 173,7	98,3	44 218,7	1,7
530	Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	2 704 480,5	2 586 495,7	2 581 495,7	99,8	5 000,0	1,8
	<b>Итого</b>	<b>129 155 955,5</b>	<b>162 574 636,5</b>	<b>146 628 565,3</b>	<b>90,2</b>	<b>15 496 071,2</b>	<b>100,0</b>

Общая сумма неисполненных ассигнований составила 15 946 071,2 тыс. руб., и по КОСГУ представлена следующей структурой.

Структура неисполненных расходов краевого бюджета по экономическим направлениям (тыс. руб.)



**Максимальные объемы невыполнения бюджетных ассигнований сложились по следующим направлениям расходов в разрезе ГРБС.**

тыс. руб.

Содержание расходов (ГРБС, БКБ)	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Причины неисполнения	
<b>310 «Увеличение стоимости основных средств»</b>						
министерство экономики и регионального развития края (114 0412 1100100 329 310)						
Средства федерального бюджета, направленные на государственную поддержку инвестиционного проекта «Комплексное развитие Нижнего Приангарья»	9 475 058,6	3 774 128,3	5 700 930,3	39,8	Неисполнение подрядчиками обязательств по государственным контрактам (несоблюдение графика работ, нарушение сроков завершения работ); продление государственных контрактов на основании решений Арбитражного суда Красноярского края; необходимость проведения корректировки проектно-сметной документации и других дополнительных работ; отсутствие положительных заключений государственной экспертизы по проектам и по проектно-сметной документации; нецелесообразность строительства объекта в проектных решениях до корректировки проектных решений	
министерство экономики и регионального развития края (114 0402 1020101 003 310)						
Средства федерального бюджета. Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности субъектов РФ	1 875 945,0	832 356,2	1 043 588,8	44,4		
министерство экономики и регионального развития края (114 0408 1100100 329 310)						
Государственная поддержка инвестиционных проектов за счет средств Инвестиционного фонда РФ	1 467 331,5	611 264,4	856 067,0	41,7		
министерство строительства и архитектуры края (130 0706 4300101 003 310)						
Строительство трех объектов ФГАОУ ВПО «СФУ»: «Инженерные сети СФУ», «Пешеходный бульвар Студенческий», «Общественный центр»	1 000 000,0	0,0	1 000 000,0	0,0	Отсутствие положительного заключения государственной экспертизы по объектам «Общественный центр» и «Пешеходный бульвар Студенческий»; предоставление не в полном объеме пакета документов по строительно-монтажным работам по объекту «Инженерные сети СФУ»	
министерство транспорта края (711 0409 5222000 003 310)						
ДЦП «Дорожный фонд Красноярского края» на 2009-2011 годы	444 450,5	146 562,9	297 887,6	33,0	Отмена службой по контролю за ценообразованием и размещением государственного заказа края открытого конкурса на право заключения государственного контракта на выполнение работ по строительству 4-го мостового перехода через реку Енисей в г. Красноярске, в связи с чем сложился остаток средств бюджетного кредита, предоставленного из федерального бюджета (450 000,0 тыс. руб.) в сумме 304 544,7 тыс. руб. в т.ч. ВР 003 КОСГУ 226 – 2 833,5 тыс. руб.; КОСГУ 290 – 823,6 тыс. руб.; КОСГУ 310 - 297 887,6 тыс. руб. (пояснительная записка к годовому отчету)	
министерство строительства и архитектуры края (130 0502 1100100 505 310)						
«Государственная поддержка инвестиционных проектов» (261 660,9 тыс. руб.) - строительство малоэтажного жилья и коммунальной, энергетической, транспортной инфраструктуры района «Новалэнд»	640 274,7	382 819,7	257 455,1	59,8	По объекту «Строительство нового центра электропитания-подстанции 110/10 кВ «Содружество» - необходимость проведения корректировки проекта в части питающей ВЛ-110 кВ до ПС «КИСК», пусконаладочные работы и строительство ВЛ-110 до настоящего времени приостановлены. Получена экономия средств по итогам ввода в эксплуатацию объектов: «Строительство цеха механического обезвоживания осадка на очистных сооружениях» и «Строительство станции обеззараживания очистных сточных вод на очистных сооружениях». «Реконструкция канализационной насосной станции № 4» - в связи с необходимостью выполнения работ по водопонижению выполнить строительные работы в полном объеме в 2011 году не было возможности и ввод в эксплуатацию 1 пусковой очереди перенесен на 31.03.2012; 2 пусковой очереди – 30.06.2012	
<b>251 «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»</b>						
министерство здравоохранения края (710 0909 0960100 010 251)						
Программа модернизации здравоохранения субъектов РФ в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений	1 622 223,9	279 374,0	1 342 849,9	17,2	Позднее проведения торгов на закупку оборудования и проведение капитального ремонта. По условиям контрактов, срок поставки оборудования и выполнения работ по капремонту до 30.03.2012	

Содержание расходов (ГРБС, БКБ)	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Причины неисполнения
<b>министерство здравоохранения края (710 0909 0960201 010 251)</b>					
Программа модернизации здравоохранения субъектов РФ в части внедрения современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца	164 721,8	0,0	164 721,8	0,0	Позднее изменение конкурсной документации в части согласования технических спецификаций компьютерного и программного обеспечения на основании методических рекомендаций Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации
<b>министерство социальной политики края (148 1003 5056504 009 251)</b>					
Субсидии гражданам в качестве помощи для оплаты жилья и коммунальных услуг с учетом их доходов	2 237 513,7	2 105 745,0	131 768,7	94,1	Снижение численности обратившихся за субсидией граждан в связи с ростом доходов и снижение размера субсидий. Факторы снижения численности получателей субсидий: установление с 01.01.2010 системы предоставления субсидий по категориальному принципу; увеличение размера пенсий в связи с проведением её индексации и валоризации, установление федеральной социальной доплаты к пенсии до прожиточного минимума
<b>министерство промышленности и энергетики края (382 1403 0923400 010 251)</b>					
Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период до 2020 года	100 000,0	0,0	100 000,0	0,0	Позднее поступление средств из федерального бюджета – 28.12.2011
<b>226 «Прочие работы, услуги»</b>					
<b>министерство промышленности и энергетики края (382 0412 0923400 012 226)</b>					
Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период до 2020 года	365 000,0	0,0	365 000,0	0,0	Позднее поступление средств из федерального бюджета – 28.12.2011
<b>министерство финансов края (800 0113 0920300 013 226)</b>					
Средства краевого бюджета	180 900,0	72 928,1	107 972,0	40,3	Экономия в результате проведения конкурсных процедур по выбору генерального агента, биржи, депозитария, а также в результате размещения облигационного займа края в объеме меньшем, чем планировалось
<b>262 «Пособия по социальной помощи населению»</b>					
<b>министерство социальной политики края (148 1003 5053401 005 262)</b>					
Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных ФЗ от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соотв. с Указом Президента РФ от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» (средства федерального бюджета)	1 308 086,5	1 126 915,0	181 171,6	86,1	132 ветеранами из 1172 ветеранов ВОВ, которым выделены единовременные денежные выплаты на приобретение жилого помещения, до конца года не предъявлены договоры купли-продажи, оформленные в соответствии с действующим законодательством. Средства будут использованы в 2012 году по мере предоставления договоров
<b>290 «Прочие расходы»</b>					
<b>министерство финансов края (800 0111 0700400 013 290)</b>					
Средства краевого бюджета по нераспределенным суммам резервного фонда Правительства края	189 774,1	0,0	189 774,1	0,0	Остаток нераспределенных средств Резервного фонда Правительства края
<b>Избирательная комиссия края (004 0107 0201000 012 290)</b>					
Средства на проведение выборов в законодательные (представительные) органы государственной власти субъектов РФ	222 843,0	98 336,5	124 506,5	44,1	В связи с совмещением выборов депутатов Законодательного Собрания края второго созыва с выборами депутатов Государственной Думы Федерального Собрания России шестого созыва и часть расходов была оплачена за счет средств федерального бюджета
<b>241 «Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям»</b>					
<b>министерство культуры края (056 0804 5225700 019 241)</b>					
Средства федерального бюджета на проведение ремонтных работ театра Пушкина в рамках ДЦП «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярск» на 2010-2013 гг.	218 000,0	18 000,0	200 000,0	8,3	Позднее поступление средств из федерального бюджета – 29.12.2011
<b>225 «Работы, услуги по содержанию имущества»</b>					
<b>министерство строительства и архитектуры края (130 0804 5225700 023 225)</b>					
ДЦП «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярск» на 2010-2013 годы	113 425,4	9 484,5	103 940,9	8,4	В связи с невозможностью освоения в полном объеме ассигнований, утвержденных на реализацию программных мероприятий в 2011 году, по причине ограниченности срока проведения работ в ДЦП 25.10.2011 внесены изменения в части уменьшения объема финансирования на 108 697,7 тыс. руб. В Закон

Содержание расходов (ГРБС, БКБ)	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Причины неисполнения
					о бюджете изменения не внесены
<b>242 «Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций»</b>					
министерство инвестиций и инноваций края (715 0412 3450100 006 242)					
Средства федерального бюджета, направленные на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства	193 678,5	78 300,8	115 377,7	40,4	95 438,5 тыс. руб. – отсутствие заявок экспортоориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства; 19 939,2 тыс. руб. – необходимость подтверждения потенциальными получателями субсидии инновационности своих проектов
Итого по наиболее значительным расходам - 12 283 012,0					

Внешние проверки главных администраторов бюджетных средств свидетельствуют о том, что, часть неисполненных бюджетных назначений является отражением экономии использования бюджетных средств:

- в результате проведения конкурсных процедур по выбору генерального агента, биржи, депозитария, а также в результате размещения облигационного займа края в объеме меньшем, чем планировалось, не исполнено 107 972,0 тыс. руб.;

- в результате проведения торгов сэкономлено и не перераспределено на другие направления расходования порядка 185 654,0 тыс. руб.

Для сведения. Согласно данным Годового отчета агентства государственного заказа Красноярского края экономия бюджетных средств по конкурсным процедурам составила 1 541 280,0 тыс. руб.

## Выводы

Расходы краевого бюджета исполнены в сумме 146 628 565,3 тыс. руб. В целом исполнение расходов в 2011 году (90,2%) сложилось на уровне 2010 года (90,5%). Исполнение расходов за счет собственных средств краевого бюджета составило 96,3% или 120 155 489,1 тыс. руб., что позволяет оценить исполнение запланированных расходов как достаточно высокое.

Высокое освоение бюджетных средств отмечается следующим по статьям КОСГУ: «заработная плата (99,3%); безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям (97,8%); начисления на выплаты по оплате труда (97,2%); перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (96,3%); работы, услуги по содержанию имущества (96,2%); пособия по социальной помощи населению (96,1%).

Ниже среднего процента исполнены расходы 4 ГРБС: министерством промышленности и энергетики Красноярского края (30,7%), министерством экономики и регионального развития Красноярского края (44,4%), избирательной комиссией Красноярского края (58%) и министерством информатизации и связи Красноярского края (62,1%).

Общая сумма **неисполненных ассигнований составила 15 946 071,2 тыс. руб.** Наибольшие суммы неисполнения отмечены по разделам: «Национальная экономика» (9 530 509,1 тыс. руб.), «Образование» (1 381 691,2 тыс. руб.) и «Здравоохранение» (1 733 991,3 тыс. руб.).

Часть неисполненных бюджетных назначений является **отражением экономии** использования бюджетных средств: в результате проведения конкурсных процедур по выбору генерального агента, биржи, депозитария, а также

в результате размещения облигационного займа края в объеме меньшем, чем планировалось (107 972,0 тыс. руб.); в результате изменения долговой политики снизились расходы на обслуживание государственного долга края (96 674,8 тыс. руб.); в результате проведения торгов сэкономлено и не перераспределено на другие направления расходования (185 654,0 тыс. руб.).

## 5. Общегосударственные вопросы

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2011 году исполнены в сумме 3 857 341,4 тыс. руб., что составляет 83,8% от утвержденных бюджетных назначений (в 2010 году исполнение составило 4 261 800,7 тыс. руб. или 91,5%).

Общая предельная штатная численность гражданских служащих края устанавливается Законом края о бюджете в соответствии со статьей 5 Закона Красноярского края от 09.06.2005 № 14-3538 «Об оплате труда лиц, замещающих государственные должности Красноярского края, и государственных гражданских служащих Красноярского края».

Динамика общей предельной штатной численности гражданских служащих Красноярского края, принятой к финансовому обеспечению в 2009-2011 годах, представлена в таблице.

Наименование показателей	Предельная штатная численность гражданских служащих, принятая к финансовому обеспечению, ед.		
	2009	2010	2011
Органы исполнительной власти Красноярского края и Администрации Губернатора Красноярского края	4 063	4 039	4 082
Представительные органы государственной власти Красноярского края и иные государственные органы Красноярского края	349	349	347
<b>Итого</b>	<b>4 412</b>	<b>4 388</b>	<b>4 429</b>

Распоряжением Губернатора Красноярского края от 14.11.2008 № 463-рг «О запрете на принятие решений, приводящих к увеличению установленной предельной численности государственных гражданских служащих и иных работников органов исполнительной власти Красноярского края», принятым в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 26.12.2006 № 1459 «О дополнительных мерах по повышению эффективности использования средств на оплату труда работников федеральных органов исполнительной власти» Правительству Красноярского края установлено не принимать решения, приводящие к увеличению установленной предельной численности государственных гражданских служащих и иных работников органов исполнительной власти Красноярского края, за исключением случаев, когда такие решения обусловлены наделением органов исполнительной власти Красноярского края дополнительными полномочиями и функциями.

Увеличение предельной штатной численности гражданских служащих края в органах исполнительной власти края в 2011 году по отношению к 2010 году произошло на 43 единицы и по отношению к 2009 году – на 19 единиц.

Фактическая численность государственных гражданских служащих Красноярского края, согласно отчетным данным Территориального органа

Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю<sup>21</sup> на конец 2011 года составила 4 202 чел., что, в свою очередь, обусловило показатель укомплектованности штатов в размере 95%, значение которого сохранилось практически на уровне 2010 года (94,8%).

Среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа в 2010 году по показателю численности государственных гражданских служащих в органах исполнительной власти субъекта Российской Федерации Красноярский край занимал средние значения (13,6 чел. на 10 тыс. чел. населения)<sup>22</sup>.



В 2011 году показатель численности государственных гражданских служащих в органах исполнительной власти субъекта Российской Федерации в Красноярском крае составил 13,7 чел. на 10 тыс. чел. населения, сохранившись практически на уровне 2010 года (13,6)<sup>23</sup>.

Данные об исполнении расходов по подразделам бюджетной классификации представлены в таблице.

№ п/п	Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Исполнено		Неисполненные назначения
		от 09.12.2010 № 11-5419	от 06.10.2011 № 13-6216		сумма	%	
1	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования (0102)	218 838,9	264 346,1	265 912,3	248 314,8	93,38	17 597,5
2	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований (0103)	326 551,4	347 284,2	352 284,2	329 993,5	93,67	22 290,7
3	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций (0104)	47 606,4	69 647,5	69 547,5	55 451,9	79,73	14 095,6
4	Судебная система (0105)	378 101,5	437 347,8	437 639,8	432 335,6	98,79	5 304,2
5	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных	468 069,0	524 205,8	524 205,7	518 489,1	98,91	5 716,6

<sup>21</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (Экономическая таблица, № 10-016).

<sup>22</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

<sup>23</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

№ п/п	Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Исполнено		Неисполненные назначения
		от 09.12.2010 № 11-5419	от 06.10.2011 № 13-6216		сумма	%	
	органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора (0106)						
6	Обеспечение проведения выборов и референдумов (0107)	244 808,8	303 020,7	304 521,3	177 315,6	58,23	127 205,7
7	Резервные фонды (0111)	147 000,0	665 000,0	189 774,1	0,0	0,00	189 774,1
8	Другие общегосударственные вопросы (0113)	5 520 350,0	2 999 649,1	2 457 563,3	2 095 440,9	85,26	362 122,4
9	Итого	7 351 326,0	5 610 501,2	4 601 448,2	3 857 341,4	83,83	744 106,8

Основная сумма неисполнения (362 122,4 тыс. руб.) отмечена по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы», которая распределена между 21 ГРБС.

Неисполненные бюджетные назначения<sup>24</sup> по подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в большей части обусловлены совмещением выборов депутатов Законодательного Собрания края второго созыва с выборами депутатов Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации шестого созыва и оплатой части расходов за счет средств федерального бюджета.

Статьей 43 Закона края о бюджете установлено, что в расходной части краевого бюджета предусмотрен резервный фонд Правительства Красноярского края (далее – Резервный фонд) в сумме 665 000,0 тыс. руб., что составляет 0,4% в общей сумме расходов краевого бюджета и не превышает ограничения, установленные статьей 81 Бюджетного кодекса РФ и статьей 15 Закона края о бюджетном процессе (не более 3,0%).

Анализ исполнения краевого бюджета за ряд лет свидетельствует, что ежегодно средства Резервного фонда используются не в полном объеме.

Данные о распределении бюджетных назначений представлены в таблице.

Наименование показателя	тыс. руб.			
	2008	2009	2010	2011
Резервный фонд, предусмотренный Законом края о бюджете, тыс. руб.	177 399,3	300 180,5	408 000,0	665 000,0
Принято по распоряжениям об использовании Резервного фонда, тыс. руб.	128 179,4	262 448,9	405 051,1	475 225,9
Исполнено, %	72,3	87,4	99,3	71,5
Неиспользованные ассигнования	49 219,9	37 731,6	2 948,9	189 774,1

Направления расходования средств Резервного фонда в 2010 и 2011 годах приведены в таблице.

Наименование показателя	2010 год		2011 год		Принято по распоряжениям об использовании Резервного фонда
	исполнено	удельный вес, %	исполнено	удельный вес, %	
Резервный фонд, всего	395 592,7	100	424 736,1	100	475 225,9
Расходы на ликвидацию последствий аварий, стихийных бедствий	139 766,6	35,3	96 367,2	22,7	114 140,0
Проведение мероприятий по предотвращению чрезвычайных ситуаций	155 704,0	39,4	266 674,3	62,8	294 724,5
Неотложные расходы по ремонту и восстановлению объектов инженерных инфраструктур	50 269,3	12,7	13 369,9	3,1	13 374,8
Оказание в исключительных случаях гражданам единовременной материальной помощи	27 364,0	6,9	37 827,7	8,9	38 260,1
Предупреждение и ликвидация последствий эпидемий и эпизоотий, борьбы с вредителями сельскохозяйственных культур	11 961,4	3	684,4	0,2	689,6
Проведение мероприятий, имеющих важное общественное и (или) социально-экономическое значение для края	2 780,0	0,7	1 650,5	0,4	2 609,3
Государственная поддержка общественных организаций (объединений), учреждений и иных некоммерческих организаций	603,7	0,2	953,7	0,2	953,7
Других мероприятий, проводимых по решениям Губернатора края, Правительства края и Законодательного Собрания края	7 143,7	1,8	7 208,4	1,7	10 473,9

<sup>24</sup> «Сведения об исполнении бюджета» (ф.0503164).

Основной объем средств (62,8%) в структуре расходов Резервного фонда занимают расходы на проведение мероприятий по предотвращению чрезвычайных ситуаций в сумме 266 674,3 тыс. руб., на ликвидацию последствий аварий, стихийных бедствий направлено 96 367,2 тыс. руб. или 22,7%.

Инициативные расходы краевого бюджета, связанные с обеспечением жизнедеятельности личного состава ГУВД по краю, направляемого на службу в Чеченскую Республику, в отчетном периоде составили 3 473,9 тыс. руб.<sup>25</sup>

В 2011 году приняты распоряжения Правительства Красноярского края об использовании средств Резервного фонда на сумму 475 225,9 тыс. руб., из них исполнено 89,4% или 424 736,1 тыс. руб., что, в большей мере, свидетельствует о завышении экономических расчетов объемов расходов, представляемых органами государственной власти края либо органами местного самоуправления, в распоряжение которых выделяются средства Резервного фонда, в соответствии с постановлением Правительства Красноярского края от 21.07.2009 № 380-п «Об утверждении Положения о порядке расходования средств резервного фонда Правительства Красноярского края».

### Выводы

В 2011 году средства Резервного фонда распределены в сумме 475 225,9 тыс. руб., нераспределенный остаток Резервного фонда составил 189 774,1 тыс. руб. При этом средства Резервного фонда использованы не в полном объеме – из распределенных средств в сумме 475 225,9 тыс. руб. исполнено 89,4% или 424 736,1 тыс. руб., что, в большей мере, свидетельствует о завышении представляемых экономических расчетов, обосновывающих выделяемую сумму Резервного фонда.

Инициативные расходы краевого бюджета за счет средств Резервного фонда Правительства края, связанные с обеспечением жизнедеятельности личного состава ГУВД по краю, направляемого на службу в Чеченскую Республику, составили 3 473,9 тыс. руб.

## 6. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 6 875 551,5 тыс. руб., что составляет 98,5% от уточненных бюджетных назначений и увеличены по сравнению с 2010 годом на 818 629,1 тыс. руб. (на 13,5%).

Данные об исполнении расходов по подразделам бюджетной классификации представлены в таблице.

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Исполнено		Неисполненные назначения
	от 09.12.2010 № 11-5419	от 06.10.2011 № 13-6216		сумма	%	
Органы внутренних дел (0302)	5 952 997,0	5 970 674,0	5 968 749,9	5 902 484,8	98,9	66 265,1
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона (0309)	314 148,5	404 263,7	475 895,2	453 486,7	95,3	22 408,5

тыс. руб.

<sup>25</sup> Распоряжения Правительства края: от 25.01.2011 № 25-р, от 16.05.2011 №334-р, от 29.07.2011 № 587-р, от 28.10.2011 № 934-р, от 13.12.2011 № 1083-р.



Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Исполнено		Неисполненные назначения
	от 09.12.2010 № 11-5419	от 06.10.2011 № 13-6216		сумма	%	
Обеспечение пожарной безопасности (0310)	354 502,3	403 240,9	403 417,7	395 269,2	97,9	8 148,5
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности (0314)	176 713,3	176 713,3	130 726,1	124 310,7	95,1	6 415,4
<b>Итого</b>	<b>6 798 361,1</b>	<b>6 954 891,9</b>	<b>6 978 788,9</b>	<b>6 875 551,4</b>	<b>98,5</b>	<b>103 237,5</b>

В структуре расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность основную долю (85,8% или 5 902 484,8 тыс. руб.) составляют расходы на органы внутренних дел (подраздел 0302). Расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданскую оборону (подраздел 0309) занимают 6,6% (453 486,7 тыс. руб.), расходы на обеспечение пожарной безопасности (подраздел 0310) – 5,8% (395 269,2 тыс. руб.).

Расходы на органы внутренних дел исполнены на 98,9% от уточненных бюджетных назначений и осуществлены тремя ГРБС:

- Главное управление Министерства внутренних дел России по Красноярскому краю в сумме 5 624 632,6 тыс. руб.;
- министерство строительства и архитектуры Красноярского края – 266 660,2 тыс. руб.;
- министерство финансов Красноярского края в сумме 11 192,0 тыс. руб.

В 2011 году предоставлена субсидия бюджету города Норильска на содержание сотрудника Таймырского линейного отдела внутренних дел Сибирского управления внутренних дел на транспорте, а также на финансирование расходов, связанных с ежемесячной выплатой оклада по воинскому (специальному) званию сотрудникам Таймырского линейного отдела внутренних дел Сибирского управления внутренних дел на транспорте, уволенным со службы в связи с сокращением штата без права на пенсию и имеющим общую продолжительность военной службы менее 15 лет в сумме 470,4 тыс. руб., что является инициативными расходами краевого бюджета.

## 7. Национальная экономика

Расходы по разделу 04 00 «Национальная экономика» исполнены в сумме 22 130 838,7 тыс. руб., что составляет 69,9% от уточненных бюджетных назначений.

Доля расходов по разделу 04 00 «Национальная экономика» в расходах краевого бюджета в 2011 году составляет 15,1% (в 2010 году – 17,6% или 22 789 589,2 тыс. руб.).

Повторяя негативную тенденцию прошлых лет, процент освоения бюджетных ассигнований в 2011 году сложился на 1,0 процентного пункта ниже уровня 2010 года (70,9%).

Из 9 530 509,1 тыс. руб. неисполненных бюджетных назначений более 90% занимают расходы по подразделу 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» (6 701 493,8 тыс. руб.), подразделу 04 02 «Топливо-энергетический комплекс» (1 110 098,4 тыс. руб.) и подразделу 04 08 «Транспорт» (960 542,8 тыс. руб.).

Данные об исполнении расходов по подразделам бюджетной классификации представлены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя бюджетной классификации	2010 год		Закон края о бюджете от 06.10.2011 № 13-6216	2011 год			
	уточненные бюджетные назначения	исполнено		уточненные бюджетные назначения	исполнено	неисполненные назначения	% исполнения
Общэкономические вопросы (0401)	1 604 636,0	1 600 915,2	1 369 209,5	1 370 089,4	1 363 383,1	6 706,3	99,5
Топливо-энергетический комплекс (0402)	2 282 554,6	1 547 127,9	2 527 595,4	2 527 595,5	1 417 497,1	1 110 098,4	56,1
Воспроизводство минерально-сырьевой базы (0404)	12 265,3	11 639,6	13 000,0	13 000,0	12 960,5	39,5	99,7
Сельское хозяйство и рыболовство (0405)	3 862 563,5	3 777 434,8	4 519 830,7	4 669 787,3	4 568 767,1	101 020,2	97,8
Водное хозяйство (0406)	139 906,8	138 298,5	347 364,4	385 428,4	250 845,7	134 582,7	65,1
Лесное хозяйство (0407)	1 126 598,2	1 020 976,0	1 364 563,8	1 716 066,4	1 688 004,1	28 062,3	98,4
Транспорт (0408)	2 433 224,0	1 424 978,4	2 123 823,9	2 123 823,8	1 163 281,0	960 542,8	54,8
Дорожное хозяйство (0409)	7 892 944,9	6 823 097,7	5 876 343,6	5 876 931,3	5 506 879,4	370 051,9	93,7
Связь и информатика (0410)	130 354,8	128 296,6	364 343,4	364 343,4	246 432,2	117 911,2	67,6
Прикладные научные исследования в области нац. экономики (0411)	500,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Другие вопросы в области нац. экономики (0412)	12 676 139,2	6 316 324,5	12 040 053,6	12 614 282,3	5 912 788,5	6 701 493,8	46,9
Национальная экономика (0400)	32 161 687,3	22 789 589,2	30 546 128,3	31 661 347,8	22 130 838,7	9 530 509,1	69,9

Из 10 подразделов, входящих в состав раздела 04 00 «Национальная экономика» (в 2010 году – 11 подразделов, исключен подраздел 04 11 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики»), наибольший удельный вес в уточненных бюджетных назначениях занимают расходы четырех подразделов:

- другие вопросы в области национальной экономики (подраздел 12) – 39,8% (12 614 282,3 тыс. руб.);
- дорожное хозяйство (подраздел 09) – 18,6% (5 876 931,3 тыс. руб.);
- сельское хозяйство и рыболовство (подраздел 05) – 14,7% (4 669 787,3 тыс. руб.);
- топливо-энергетический комплекс (подраздел 02) – 8,0% (2 527 595,5 тыс. руб.).

## 8. Топливо-энергетический комплекс

Расходы по подразделу 04 02 «Топливо-энергетический комплекс» занимают 8,0% в секторе национальной экономики и 1,6% в общих расходах краевого бюджета и исполнены в сумме 1 417 497,1 тыс. руб., что составляет 56,1% от утвержденных бюджетных назначений.

Объем неисполненных бюджетных назначений в 2011 году в сумме 1 110 098,4 тыс. руб. в 1,5 раза превышает объем неисполненных средств в 2010 году, что отражает отрицательную динамику в освоении бюджетных ассигнований.

Преобладающую часть объема неисполненных ассигнований (94% или 1 043 588,8 тыс. руб.) составляют средства федерального бюджета, предоставленные Государственному казенному учреждению «Дирекция по подготовке к затоплению ложа водохранилища Богучанской ГЭС»

по КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств» (ЦС 1020101 ВР 003) в рамках бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации (ГРБС – министерство экономики и регионального развития Красноярского края).

Причиной неосвоения министерство указывает позднее предоставление средств, невозможность заключения государственного контракта на строительство автодороги «Тагара-Таежный» в связи с корректировкой проектно-сметной документации, неисполнение условий государственного контракта подрядными организациями.

Процент освоения по данному мероприятию составил 44,4% (бюджетные назначения – 1 875 945,0 тыс. руб., исполнено – 832 356,2 тыс. руб.).

## 9. Сельское хозяйство и рыболовство

Расходы по подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» исполнены в сумме 4 568 767,1 тыс. руб. или на 97,8% от утвержденных бюджетных назначений, включая средства федерального бюджета 981 219,9 тыс. руб., освоенные на 99,6%. Расходы на государственную поддержку сельского хозяйства в 2011 году увеличились на 21,4% к уровню 2010 года<sup>26</sup>.

При увеличении расходов по подразделу в 1,2 раза в сравнении с 2010 годом, число получателей различных видов государственной поддержки на безвозвратной основе (без учета личных подсобных хозяйств) в 2011 году увеличилось в среднем в полтора раза. Так, государственную поддержку из федерального бюджета получили в 2011 году 669 субъектов агропромышленного комплекса (2010 год – 414, 2008 год – 686) и из краевого бюджета – 964 субъекта (2010 год – 674, 2008 год – 881)<sup>27</sup>.

Отмечено сохранение высокой зависимости сельскохозяйственных организаций от средств государственной поддержки.

По данным сводной бухгалтерской отчетности, предоставленной сельскохозяйственными организациями в министерство сельского хозяйства и продовольственной политики края, в 2011 году 82,5% чистой прибыли сформировано за счет субсидий из бюджетов всех уровней (3 051 769,0 тыс. руб. из 3 700 203,0 тыс. руб.).

При росте объемов субсидий по сравнению с 2010 годом на 649 462,0 тыс. руб. или на 27% объем чистой прибыли увеличен на 38,3% (на 1 024 925,0 тыс. руб.).

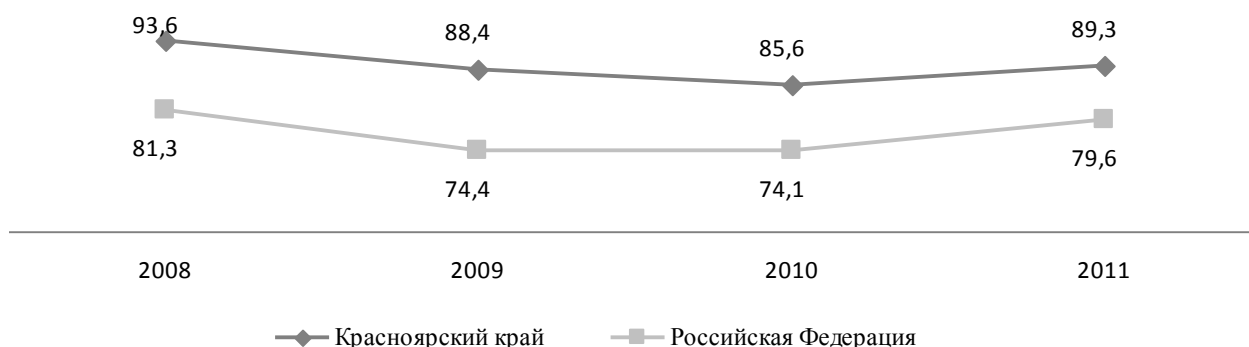
На 7,3 процентного пункта вырос удельный вес прибыльных сельскохозяйственных организаций (до 88,1%), по крупным и средним сельскохозяйственным предприятиям<sup>28</sup> рост составил 3,7 процентного пункта (до 89,3%).

<sup>26</sup> Без учета расходов службы по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира и среды их обитания Красноярского края.

<sup>27</sup> По данным министерства сельского хозяйства и продовольственной политики Красноярского края.

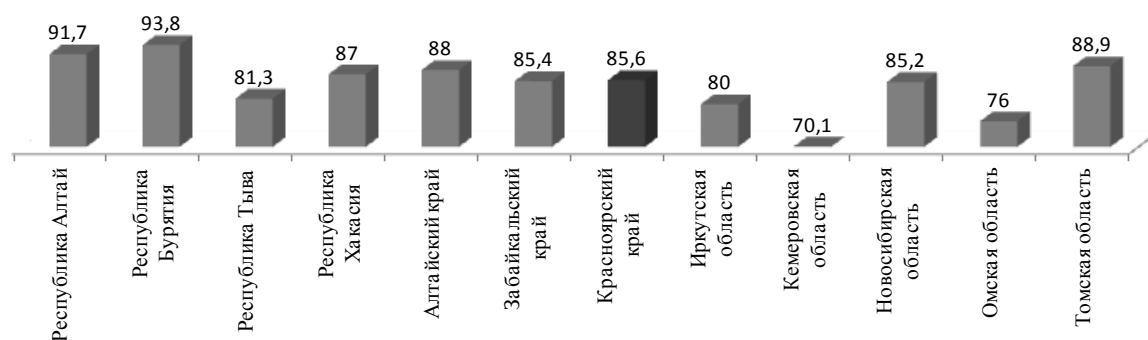
<sup>28</sup> Данные территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

**Удельный вес прибыльных крупных и средних сельскохозяйственных организаций в их общем числе (%)**



По итогам 2010 года Красноярский край находился на 6 месте по показателю удельного веса прибыльных крупных и средних сельскохозяйственных предприятий из 12 субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа<sup>29</sup>.

**Удельный вес прибыльных крупных и средних сельскохозяйственных организаций в их общем числе по субъектам РФ Сибирского Федерального округа (%)**



В действующих ценах объем производства сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий<sup>30</sup> в 2011 году составил 64 833,7 млн. руб., что превышает объем 2010 года на 2,7% (1 734,7 млн. руб.) и 2008 года – на 12,8% (7 364,7 млн. руб.).

В сопоставимых ценах прирост производства к 2010 году составил 0,8%, в 2010 году падение производства составляло 3,9%.

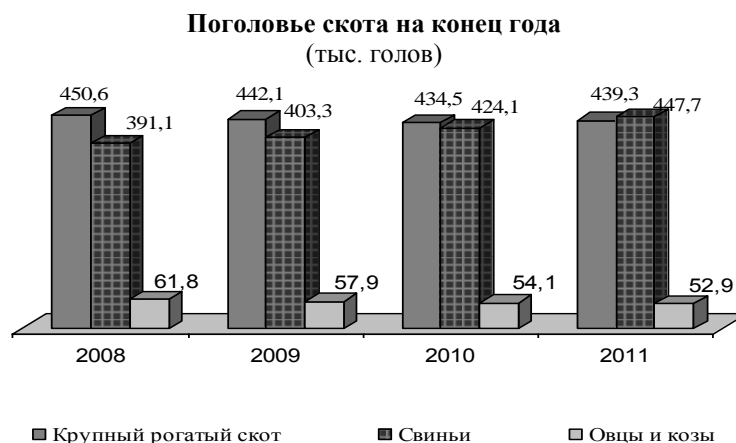
Треть государственной поддержки, выделенной по подразделу 0405, приходилась на долю отрасли животноводства (1 520 907,0 тыс. руб. или 33,3%), включая 180 368,0 тыс. руб. из федерального бюджета.

По сравнению с 2010 годом общее сокращение расходов из федерального бюджета на поддержку животноводства составило 20 362,8 тыс. руб., в том числе на поддержку племенного животноводства расходы сокращены на 23 799,0 тыс. руб. (до 93 574,0 тыс. руб.).

<sup>29</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

<sup>30</sup> Сельскохозяйственные организации, крестьянские (фермерские) хозяйства, индивидуальные предприниматели и личные подсобные хозяйства населения.

Позитивным моментом оказания государственной поддержки можно считать сохранение в хозяйствах всех категорий поголовья коров, рост поголовья крупного рогатого скота на 1,1% и свиней – на 5,6%<sup>31</sup>.



На поддержку растениеводства направлено 17,4% государственной поддержки по подразделу 04 05, включая 411 699,8 тыс. руб. из краевого бюджета (по сравнению с 2010 годом расходы на отрасль сократились на 119 587,4 тыс. руб.) и 383 947,0 тыс. руб. из федерального бюджета (увеличение объемов господдержки составило 227 273,9 тыс. руб.).

В 2011 году в хозяйствах всех категорий валовой сбор зерновых и зернобобовых культур (в весе после доработки) составил 2 359,2 тыс. т, что на 13,9% больше, чем в 2010 году и на 9,5% (204,2 тыс. т) выше уровня 2008 года.

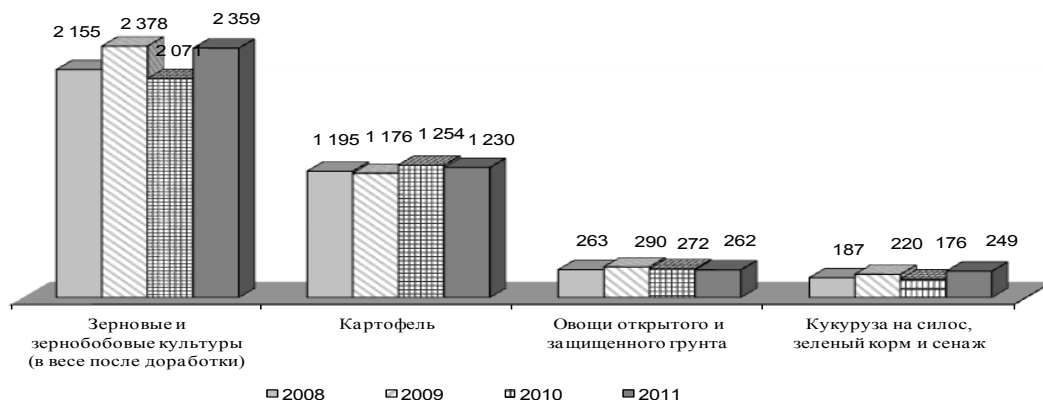
В течение последних лет Красноярский край удерживает лидерство в Сибирском федеральном округе по урожайности зерновых и зернобобовых культур (2011 год – 23,7 ц с 1 га убранной площади, 2010 год – 21,3 ц, 2008 год – 22,4 ц).

В тоже время отмечено снижение валового сбора картофеля на 1,9% (2011 год – 1 230,0 тыс. т, 2010 год – 1 254,0 тыс. т) и овощей на 3,7% (2011 год – 262,0 тыс. т, 2010 год – 272,0 тыс. т).

Несмотря на отрицательную динамику по производству овощей не выполняется постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 07.07.2009 № 8-3634П в части рекомендаций Правительству Красноярского края по разработке и принятию краевой долгосрочной программы по развитию производства и переработки плодоовощной продукции в крае.

<sup>31</sup> Данные территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю.

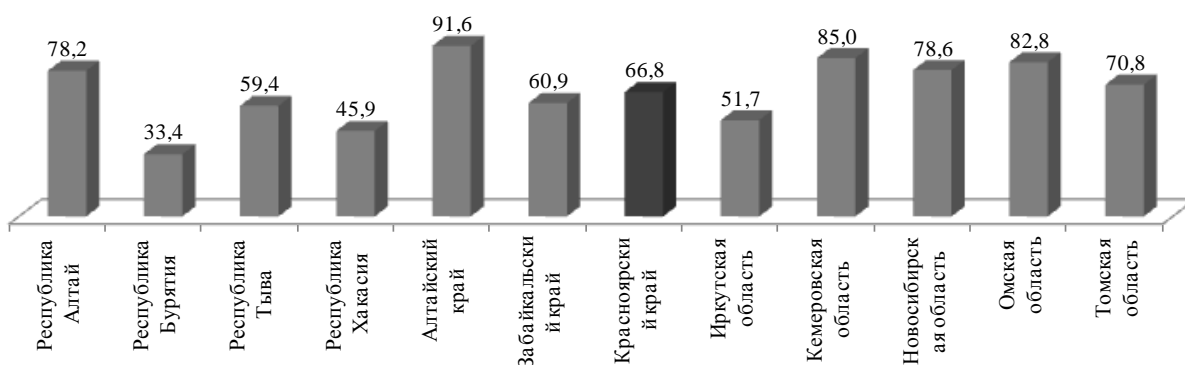
**Валовой сбор отдельных сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий**  
(тыс. тонн)



Также отмечено невыполнение такого показателя результативности, как доля обрабатываемой площади в общей площади пашни, установленного в долгосрочной целевой программе «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Красноярском крае на 2010-2012 годы»: в 2010 году – на 3,5 процентного пункта (план – 70,3%, факт – 66,8%), в 2011 году – на 5,3 процентного пункта (план – 71,8%, факт – 66,5%).

В 2010 году среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа Красноярский край находился в среднем диапазоне по показателю, характеризующему долю обрабатываемой пашни в общей площади пашни<sup>32</sup>.

**Доля обрабатываемой пашни в общей площади пашни по субъектам РФ Сибирского Федерального округа в 2010 году**  
(%)



Одной из нерешенных проблем в отрасли растениеводства остается необеспеченность сохранности урожая сельскохозяйственных культур. В 2011 году застраховано всего 19,8% площадей сельскохозяйственных культур, засеянных сельскохозяйственными организациями, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами и индивидуальными предпринимателями (274,9 тыс. га из 1 389,3 тыс. га посевных площадей), со снижением на 32,6% к 2008 году.

<sup>32</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

Отмечено снижение востребованности государственной поддержки, направленной на субсидирование процентных ставок по привлекаемым кредитам. Несмотря на уменьшение плановых назначений в 2011 году по сравнению с 2010 годом на 30 170,8 тыс. руб. (до 554 843,8 тыс. руб.), размер неисполненных бюджетных ассигнований увеличился в 3,6 раза (с 1 154,5 тыс. руб. в 2010 году до 4 135,9 тыс. руб. в 2011 году). В том числе осталось не освоено 3 879,5 тыс. руб. субсидий, направленных из федерального бюджета на поддержку малых форм хозяйствования.

Для сведения. По данным бухгалтерской отчетности за 2011 год сельскохозяйственными организациями на обслуживание кредитов и займов затрачено 985 571,0 тыс. руб., из которых возмещено 55,9%. В долгосрочные инвестиции и финансовые вложения направлено 5 286,4 млн. руб., из них собственные средства составляли менее половины (47,0%).

Затягивается ввод в эксплуатацию 2 из 4 молокоперерабатывающих заводов, строящихся с участием краевого бюджета в рамках реализации инвестиционного проекта «Комплексная инвестиционная программа создания молокоперерабатывающих заводов различной мощности», что ставит под угрозу предусмотренный в инвестпроекте выход всех производств на проектную мощность в 2012 году. Из выделенных из краевого бюджета в 2009-2010 годах 189 400,0 тыс. руб., 60,0% средств направлено на строительство и приобретение оборудования незапущенных заводов.

Качество проработки Закона Красноярского края «О дополнительных мерах государственной поддержки агропромышленного комплекса края» не позволило освоить 74 059,5 тыс. руб. из предусмотренных 100 000,0 тыс. руб. Всего в 2009-2011 годы на дополнительные меры поддержки предприятий агропромышленного комплекса и торговли из краевого бюджета направлено 282 262,2 тыс. руб. (64,3% планируемых расходов)<sup>33</sup>.

В результате фрагментарности мер поддержки в течение 3 лет действия Закона 4 из 10 мероприятий финансировались в течение 2 лет, остальные – только в течение 1 года, что не позволило в условиях вхождения в ВТО создать конкурентные преимущества краевой продукции агропромышленного комплекса<sup>34</sup> и существенно повлиять на продвижение в розничных сетях пищевых продуктов, производимых в крае.

## **Выводы**

Увеличение в 2011 году расходов на государственную поддержку сельского хозяйства на 21,4% к уровню 2010 года позволило обеспечить рост на 2,7% объема производства сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий (в действующих ценах) и на 3,7% удельного веса прибыльных крупных и средних

<sup>33</sup> Без учета субсидий на возмещение части затрат, связанных с перевозкой железнодорожным транспортом за пределы края и (или) на экспорт продовольственного и (или) фуражного зерна, произведенного на территории края.

<sup>34</sup> В соответствии с Основными направлениями бюджетной и налоговой политики на 2011-2013 годы в приоритетах государственной политики создание конкурентных преимуществ продукции агропромышленного комплекса, произведенной на территории края, что позволит увеличить долю местной продукции, реализованной торговыми сетями, а соответственно увеличить закуп продукции сельского хозяйства, произведенной сельскохозяйственными товаропроизводителями края, таким образом, обеспечивается формирование целостности цепочки «сельхозтоваропроизводитель – переработчик – торговля».

сельскохозяйственных предприятий (до 89,3%).

В 2011 году по сравнению с 2010 годом в среднем в полтора раза выросло число получателей различных видов государственной поддержки на безвозвратной основе. Уровень занятости сельского населения трудоспособного возраста вырос на 0,8 процентного пункта к 2010 году и достиг среднего уровня по Российской Федерации – 68,6%.

В то же время не решены вопросы по структурной перестройке краевого рынка пищевых продуктов в целях увеличения доли краевых производителей, затягивается ввод двух из четырех молокоперерабатывающих предприятий, строительство которых предусматривалось с участием средств краевого бюджета.

## 10. Транспорт

Расходы по подразделу 04 08 «Транспорт» исполнены в сумме 1 163 281,0 тыс. руб., что составляет 54,8% от уточненных бюджетных назначений. Объем неисполненных бюджетных назначений в 2011 году составил 960 542,8 тыс. руб.

Основная доля неосвоенных средств (95,1% общего неисполнения по подразделу) в сумме 913 752,7 тыс. руб. сложилась по министерству экономики и регионального развития Красноярского края по следующим целевым статьям:

- 110 0000 «Государственная поддержка инвестиционных проектов за счет средств Инвестиционного фонда РФ» (904 568,9 тыс. руб.) – комплексное развитие Нижнего Приангарья, включая 856 067,0 тыс. руб. по КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств». Причина неосвоения – перенос сроков окончания работ по строительству железнодорожной линии на 2012 год в связи с продлением срока действия государственного контракта на выполнение указанных работ до 31.08.2012 по решению Арбитражного суда Красноярского края;

- 808 0000 «Расходы на бюджетные инвестиции в целях реализации инвестиционных проектов и (или) на строительство объектов, обеспечивающих реализацию инвестиционных проектов, разработку проектно-сметной и разрешительной документации» - (9 183,8 тыс. руб.). Неисполнение сложилось в связи с отсутствием положительного заключения государственной экспертизы по проекту «Строительство железнодорожной линии Карабула-Ярки в Богучанском районе, 1 пусковой комплекс».

## 11. Дорожное хозяйство

Расходы по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство» исполнены в сумме 5 506 879,4 тыс. руб., что составляет 93,7% от уточненных бюджетных назначений. Объем неисполненных бюджетных назначений в 2011 году составил 370 051,9 тыс. руб.

Из общей суммы неисполненных бюджетных ассигнований более 80% (297 887,6 тыс. руб.) сложилось по министерству транспорта Красноярского края (ЦС 5222000 ВР 003 КОСГУ 310) в результате исполнения мероприятий ДЦП «Дорожный фонд Красноярского края» на 2009-2011 годы. Причиной неосвоения средств, направленных из федерального бюджета, указывается



несогласование службой по контролю за ценообразованием и размещением государственного заказа края открытого конкурса на право заключения государственного контракта на выполнение работ по строительству 4-го мостового перехода через реку Енисей в г. Красноярске (пояснительная записка к годовому отчету). Процент освоения по данному мероприятию составил 33% (утверждено – 444 450,5 тыс. руб., исполнено – 146 562,9 тыс. руб.).

## 12. Другие вопросы в области национальной экономики

Расходы по подразделу 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» занимают 39,8% в секторе национальной экономики и 8,8% в общих расходах краевого бюджета.

При увеличении в течение года бюджетных ассигнований в 6,5 раза (с 1 863 141,0 тыс. руб. до 12 040 053,6 тыс. руб.) и последующем уточнении бюджетной росписью до 12 614 282,3 тыс. руб., процент исполнения, так же, как и в 2010 году, остался на низком уровне: 2010 год – 49,8%, 2011 год – 46,9%.

Из общего объема неисполненных бюджетных ассигнований по подразделу 04 12 (6 701 493,8 тыс. руб.) наибольшая экономия сложилась по следующим главным распорядителям бюджетных средств в сумме:

- 5 700 930,3 тыс. руб. министерство экономики и регионального развития Красноярского края (КОСГУ 310 «Увеличение стоимости основных средств») – средства федерального бюджета, направленные на государственную поддержку инвестиционного проекта «Комплексное развитие Нижнего Приангарья» (ЦС 1100100 ВР 329). Процент исполнения по данной статье расходов составляет 39,8%. Основной причиной неосвоения стало неисполнение подрядчиками обязательств по государственным контрактам (несоблюдение графика работ, нарушение сроков завершения работ); необходимость проведения корректировки проектно-сметной документации и других дополнительных работ; отсутствие положительных заключений государственной экспертизы на проектную документацию; нецелесообразность строительства объекта в проектных решениях до их корректировки. Несмотря на положительную динамику снижения остатков неиспользованных ассигнований на реализацию проекта, остается их неизменно высокий объем: на 01.01.2010 – 10,2 млрд. руб., на 01.01.2011 – 8,3 млрд. руб., на 01.01.2012 – 7,3 млрд. руб.;

- 365 000,0 тыс. руб. министерство промышленности и энергетики Красноярского края. Стопроцентное неисполнение (КОСГУ 226 «Прочие работы, услуги», ЦС 0923400 ВР 012) сложилось по ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Красноярском крае» на 2010-2012 годы и на период до 2020 года. Причиной неисполнения министерство указывает (форма 0503164 «Сведения об исполнении бюджета») позднее поступление средств из федерального бюджета (30.12.2011). О невозможности освоения указанных средств указывалось Счетной палатой края в заключении по результатам финансово-экономической экспертизы на проект постановления Правительства Красноярского края «О внесении изменений в постановление Правительства Красноярского края от 29.07.2010 № 422-п «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической

эффективности в Красноярском крае» на 2010-2012 годы и на период до 2020 года». Вместе с тем вышеуказанный проект постановления был утвержден Правительством Красноярского края без учета замечаний и предложений Счетной палаты края;

- 115 377,7 тыс. руб. министерство инвестиций и инноваций Красноярского края (КОСГУ 242 «Безвозмездные перечисления организациям...») – средства федерального бюджета, направленные на поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства. По данным министерства (Пояснительная записка к Годовому отчету) 95 438,5 тыс. руб. не освоены из-за отсутствия заявок экспортоориентированных субъектов малого и среднего предпринимательства, 19 939,2 тыс. руб. – в связи с необходимостью подтверждения потенциальными получателями субсидии инновационности своих проектов.

### 13. Жилищно-коммунальное хозяйство

Доля расходов, связанных с деятельностью жилищно-коммунального хозяйства края (раздел 0500), в 2011 году составила 8,2% от общих расходов краевого бюджета.

Объем утвержденных бюджетных ассигнований по разделу в сумме 12 587 127,5 тыс. руб. превысил объемы бюджетных вливаний в отрасль 2010 года практически в 4 раза, как за счет изменения бюджетной классификации (расходы краевого бюджета в форме субсидий бюджетам муниципальных образований края на реализацию вопросов местного значения в сфере жилищно-коммунального хозяйства с раздела 1100 отнесены на раздел 0500), так и за счет средств на реализацию долгосрочных целевых программ сроком действия на 2011-2013 годы.

Бюджетные ассигнования по подразделу распределены по 8 главным администраторам бюджетных средств, наибольший удельный вес которых (49,7% или 6 256 797,3 тыс. руб.) приходится на министерство жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края и на министерство строительства и архитектуры Красноярского края (26,6% или 3 348 431,7 тыс. руб.).

Расходы по разделу исполнены в сумме 12 027 478,5 тыс. руб., что составляет 95,6% от уточненных бюджетных назначений и существенно выше (на 23,7%), чем было достигнуто в 2010 году (71,9%).

Данные об исполнении расходов по подразделам бюджетной классификации представлены в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя бюджетной классификации	2010 год		2011 год				
	уточненные бюджетные назначения	исполнено	Закон края о бюджете от 06.10.2011 № 13-6216	уточненные бюджетные назначения	исполнено	неисполненные назначения	% исполнения
Жилищное хозяйство (0501)	131 310,3	104 502,7	2 270 889,9	2 283 106,0	2 160 754,0	122 352,0	94,6
Коммунальное хозяйство (0502)	2 693 951,5	1 932 928,7	6 692 595,4	6 740 260,3	6 386 335,4	353 924,9	94,7
Благоустройство (0503)	142 000,0	38 000,0	1 724 271,1	1 732 799,8	1 674 863,1	57 936,7	96,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства (0505)	237 978,3	230 303,0	1 830 961,4	1 830 961,4	1 805 526,0	25 435,4	98,6
Жилищно-коммунальное хозяйство (0500)	3 205 240,1	2 305 734,4	12 518 717,8	12 587 127,5	12 027 478,5	559 649,0	95,6

Из 4 подразделов, входящих в раздел жилищно-коммунальное хозяйство, наибольший удельный вес занимают расходы подраздела 05 02 «Коммунальное хозяйство» – 53,5% (6 740 260,3 тыс. руб.).

Наибольший объем (73,9%) из неисполненных бюджетных ассигнований указанного подраздела в сумме 353 924,9 тыс. руб. сложился по министерству строительства и архитектуры Красноярского края в рамках целевой статьи 110 0100 «Государственная поддержка инвестиционных проектов». Не использованы 261 660,9 тыс. руб. на строительство малоэтажного жилья и коммунальной, энергетической, транспортной инфраструктуры района «Новалэнд». Причины неосвоения по объектам:

- «Строительство нового центра электропитания-подстанции 110/10 кВ «Содружество»» - необходимость проведения корректировки проекта, связанная с задержкой со стороны ОАО «ФСК ЕЭС» строительства подстанции 220/110/10 кВ «Жарки» и переносом точки подключения построенного в рамках инвестпроекта нового центра электропитания – подстанции 110/10 кВ «Содружество» с питающими линиями электропередачи 110кВ к действующей электроподстанции «КИСК», находящейся на 15 километров далее планируемой подстанции «Жарки»;

- «Строительство цеха механического обезвоживания осадка на очистных сооружениях» и «Строительство станции обеззараживания очистных сточных вод на очистных сооружениях» - экономия по итогам ввода объектов в эксплуатацию;

- «Реконструкция канализационной насосной станции № 4» - ввод в эксплуатацию перенесен на 31.03.2012 (1 этап) и на 30.06.2012 (2 этап) по причине проведения в 2011 году непредвиденных противоаварийных работ.

Результаты проверки использования бюджетных инвестиций, направленных из краевого бюджета в рамках реализации регионального инвестиционного проекта «Строительство малоэтажного жилья и коммунальной, энергетической, транспортной инфраструктуры района «Новалэнд» за период с 2007 года по 2011 год (по итогам исполнения 9 месяцев) вновь подтвердили, что основными предпосылками неэффективного использования бюджетных инвестиций краевого бюджета являются неподготовленность проектной документации, непроведение оценки эффективности капитальных вложений и достоверности сметной стоимости до начала инвестирования, а также недостатки системы управления инвестиционными проектами, что отражается на увеличении объемов бюджетных инвестиций краевого бюджета на неоднократную доработку проектно-сметной документации и на результативности госкапвложений.

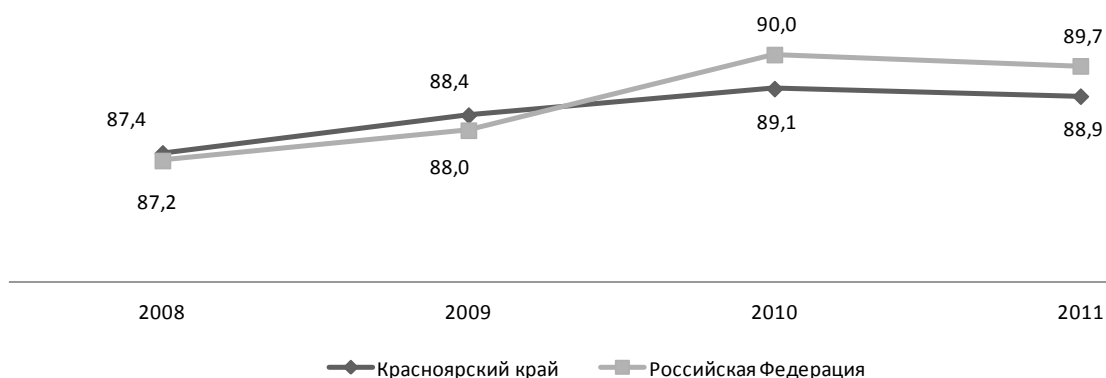
Более половины (55,5%) объема бюджетных ассигнований подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство» занимают субсидии бюджетам муниципальных образований края, направляемые на возмещение недополученных доходов организаций коммунального комплекса, связанных с установлением предельных индексов изменения платы граждан за коммунальные услуги и применением государственных регулируемых цен. Общая сумма указанных субсидий составила 3 739 501,8 тыс. руб. с ростом на 10,0% к уровню 2010 года.

Итоги проверки субсидий, направленных из краевого бюджета в 2011 году городу Канску на реализацию решений, связанных с установлением предельных

индексов изменения размера платы граждан за коммунальные услуги, показали, что предоставление бюджетных средств позволило обеспечить бесперебойное функционирование систем жизнеобеспечения населения. Вместе с тем, при улучшении финансовых показателей работы отдельными организациями коммунального комплекса города Канска не обеспечивается выполнение производственных и инвестиционных программ. Увеличивается количество граждан, имеющих право на получение мер социальной поддержки на оплату жилищно-коммунальных услуг. В сравнении с 2010 годом возросло число обращений граждан о неудовлетворительной, неправомерной работе управляющих компаний и коммунальных организаций города.

*Для сведения.* Уровень возмещения населением затрат за предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам в Красноярском крае<sup>35</sup> в 2011 году составил 88,9%, что на 1,5 процентного пункта больше, чем в 2008 году.

**Уровень возмещения населением затрат за предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам (%)**

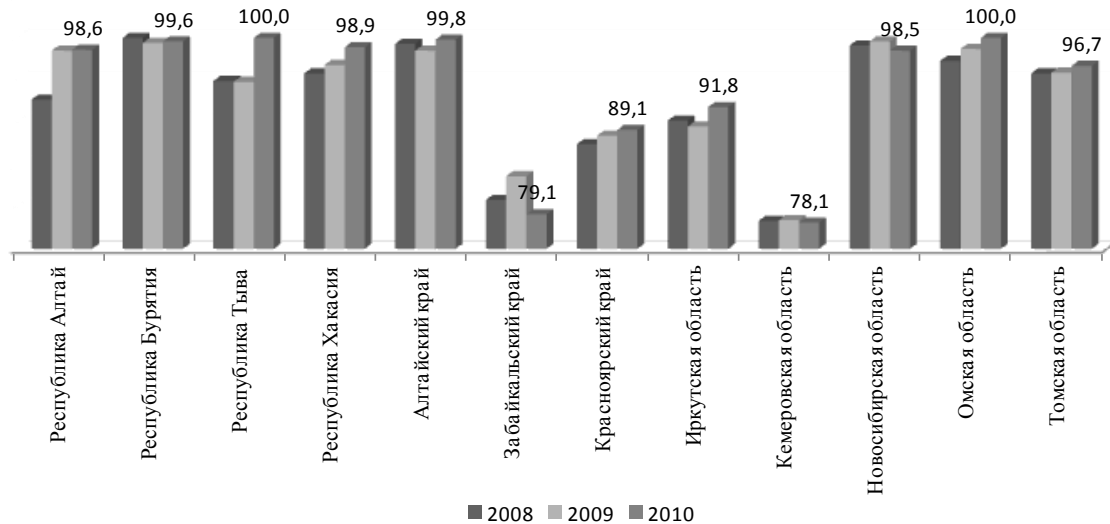


Динамика показателя уровня возмещения населением затрат за предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа<sup>36</sup> за 2008-2010 годы представлена в диаграмме.

<sup>35</sup> Данные территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

<sup>36</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

**Уровень возмещения населением затрат за предоставление жилищно-коммунальных услуг по установленным для населения тарифам (%)**



Также за счет бюджетных ассигнований по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» осуществляется реализация четырех долгосрочных целевых программ («Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований Красноярского края»; «Развитие объектов социальной сферы, капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры и жилищного фонда муниципальных образований город Норильск и Таймырский Долгано-Ненецкий муниципальный район»; «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Красноярском крае»; «Дом»), бюджетные средства направляются на модернизацию, реконструкцию и капитальный ремонт объектов жизнеобеспечения края. На указанные цели утверждено 3 161 466,7 тыс. руб. или 25% общего объема ассигнований на жилищно-коммунальное хозяйство (1 749 750,0 тыс. руб., 467 000,0 тыс. руб., 552 246,0 тыс. руб., 448 207,6 тыс. руб., соответственно). Уровень исполнения ассигнований на реализацию указанных программ в 2011 году достаточно высокий – 98,0% или 3 099 447,3 тыс. руб. (1 724 780,0 тыс. руб., 463 886,1 тыс. руб., 550 780,4 тыс. руб., 439 626,7 тыс. руб., соответственно).

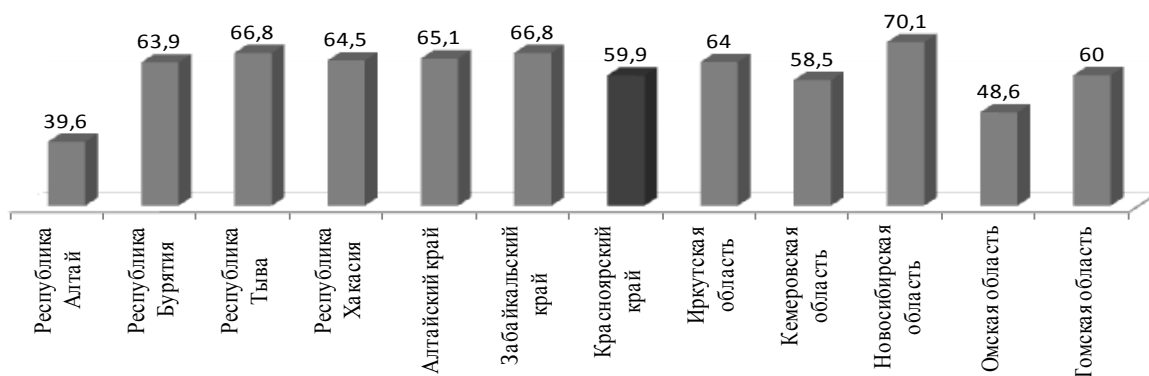
Следует отметить, что в 2011 году на поддержку основных фондов коммунальной инфраструктуры в муниципальных образованиях края впервые было выделено такое значительное количество бюджетных средств. Для сравнения: на указанные цели за предыдущие 10 лет (2000-2010 годы) в краевом бюджете предусматривалось только 5,3 млрд. руб.<sup>37</sup>.

Несмотря на значительный объем бюджетных вливаний в отрасль, износ коммунальной инфраструктуры края практически не снижается.

<sup>37</sup> Из заключения Счетной палаты края по результатам реализации за 9 месяцев 2010 года мероприятий долгосрочной целевой программы «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований Красноярского края» на 2010-2012 годы от 24.01.2011.

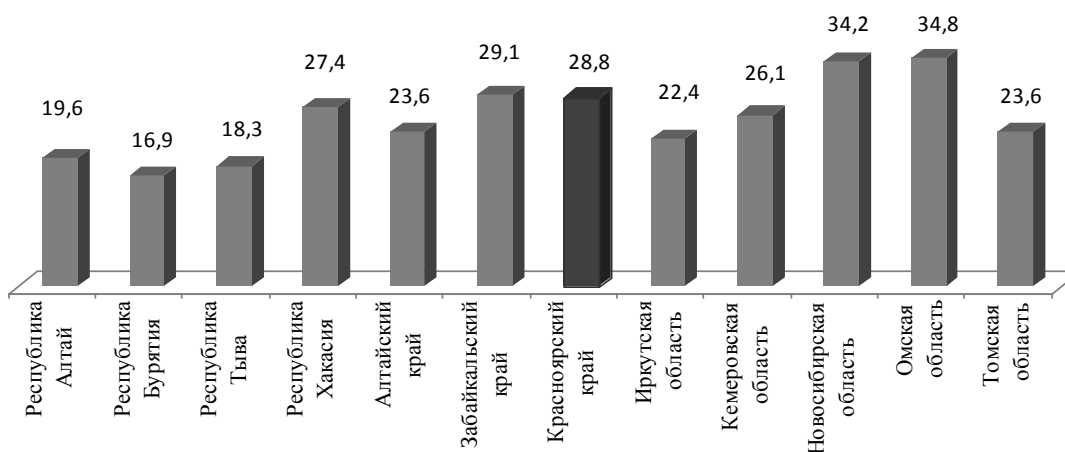
Уровень износа коммунальной инфраструктуры за 2010 год по субъектам Российской Федерации Сибирского Федерального округа<sup>38</sup> представлен в диаграмме.

**Уровень износа коммунальной инфраструктуры по субъектам РФ Сибирского Федерального округа в 2010 году (%)**



По удовлетворенности населения жилищно-коммунальными услугами в 2010 году Красноярский край<sup>39</sup> находился на 4 месте и уступал таким субъектам Российской Федерации как Омской, Новосибирской областям и Забайкальскому краю.

**Удовлетворенность населения жилищно-коммунальными услугами по субъектам РФ Сибирского Федерального округа в 2010 году (%)**



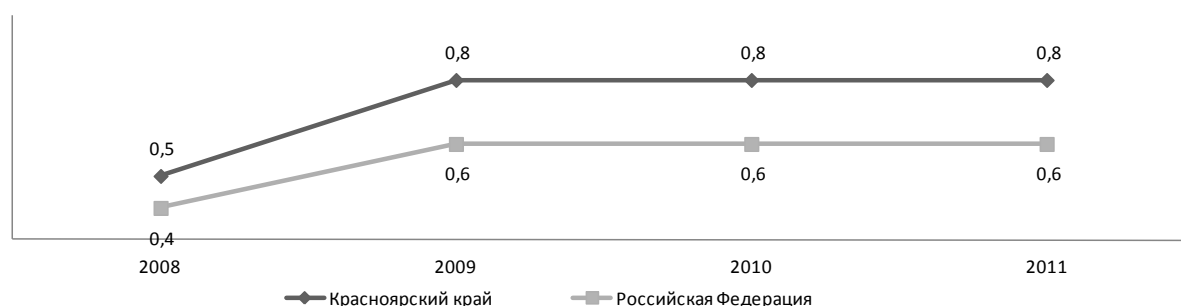
Бюджетные ассигнования по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» направляются на улучшение жилищных условий населения, в частности на решение проблемы переселения граждан из аварийного жилищного фонда в 2011 году утверждено 1 685 917,2 тыс. руб. или 74,6% общего объема ассигнований на «Жилищное хозяйство». Исполнение составило 1 607 930,4 тыс. руб.

<sup>38</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте Министерства регионального развития РФ.

<sup>39</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте Министерства регионального развития РФ.

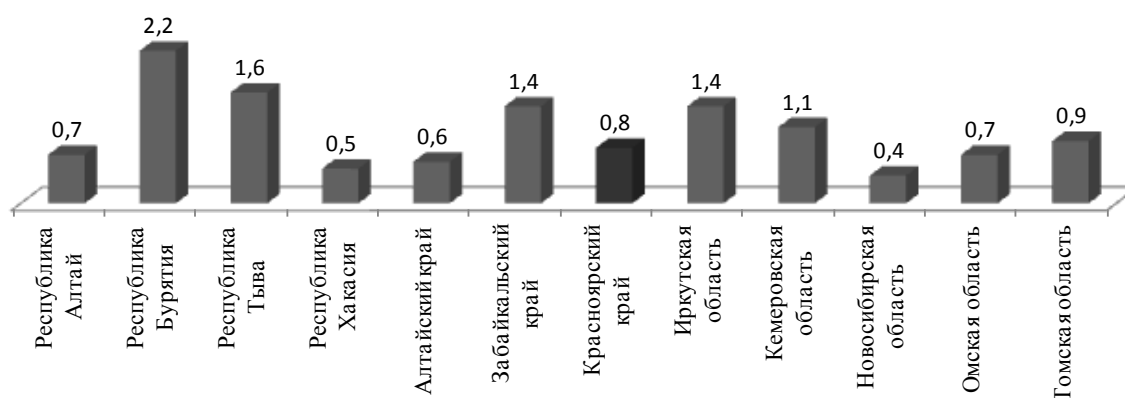
Доля населения, проживающего в многоквартирных домах, признанных в установленном порядке аварийными, в Красноярском крае<sup>40</sup>, на протяжении 2009-2011 годов остается без изменений – 0,8%, что выше уровня Российской Федерации (0,6%) на 0,2 процентного пункта.

Динамика доли населения, проживающего в многоквартирных домах, признанных в установленном порядке аварийными (%)



Среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа в 2010 году Красноярский край занимает средние значения по значению вышеуказанного показателя<sup>41</sup>.

Доля населения, проживающего в многоквартирных домах, признанных в установленном порядке аварийными по субъектам РФ Сибирского Федерального округа в 2010 году (%)



## Выводы

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составляют 12 027 478,5 тыс. руб., большую часть (53,5%) из которых занимают расходы на коммунальное хозяйство – 6 740 260,3 тыс. руб. Несмотря на значительный объем бюджетных вливаний в отрасль износ коммунальной инфраструктуры края практически не снижается.

Бюджетные ассигнования по подразделу «Жилищное хозяйство» направляются на улучшение жилищных условий населения, в частности

<sup>40</sup> Данные территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

<sup>41</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

на решение проблемы переселения граждан из аварийного жилищного фонда в 2011 году утверждено 1 685 917,2 тыс. руб., исполнено – 1 607 930,4 тыс. руб. Принимаемые меры по переселению граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда не способствуют существенному улучшению жилищной проблемы. Доля населения, проживающего в многоквартирных домах, признанных в установленном порядке аварийными, в Красноярском крае, на протяжении 2009-2011 годов остается без изменений – 0,8%, что выше уровня Российской Федерации (0,6%) на 0,2 процентного пункта.

#### 14. Охрана окружающей среды

Расходы в сфере охраны окружающей среды (раздел 0600) в 2011 году исполнены в сумме 397 711,9 тыс. руб. Данные об исполнении расходов по подразделам бюджетной классификации представлены в таблице.

тыс. руб.

Наименование	2010 год		2011 год				
	утвержденные бюджетные назначения	исполнено	Закон края о бюджете от 06.10.2011 № 13-6216	утвержденные бюджетные назначения	исполнено	неисполненные назначения	% исполнения
Экологический контроль (0601)	8 500,0	7 615,2	9 100,0	9 100,0	7 673,1	1 426,9	84,3
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания (0603)	202 987,7	196 186,2	334 952,6	334 878,5	321 373,4	13 505,1	96,0
Прикладные научные исследования в области охраны окружающей среды (0604)	8 065,0	7 614,2	14 435,0	14 435,0	13 855,6	579,4	96,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды (0605)	49 432,0	12 491,1	69 894,8	69 894,8	54 809,9	15 084,9	78,4
Охрана окружающей среды (0600)	268 984,7	223 906,7	428 382,4	428 308,3	397 712,0	30 596,3	92,9

Наибольшее неисполнение бюджетных назначений отмечено по министерству строительства и архитектуры края – 32,3% по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды». Причиной неисполнения расходов указана экономия по итогам ввода в эксплуатацию объекта – визит-центр на территории природного парка «Ергаки».

Количество субъектов хозяйственной и иной деятельности с установленными нормативами предельно допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух, расположенных на территории Красноярского края и подлежащих статистическому наблюдению по форме 2-ТП (воздух) «Сведения об охране атмосферного воздуха»<sup>42</sup> увеличилось на 18,2% (с 614 единиц в 2009 году до 726 единиц в 2011 году).

<sup>42</sup> Данные территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).



**Динамика количества субъектов хозяйственной и иной деятельности с установленными нормативами предельно допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух, расположенных на территории субъекта РФ и подлежащих федеральному стат. наблюдению по форме 2-ТП (воздух) «Сведения об охране атмосферного воздуха»**  
(ед.)



Объем выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от стационарных источников, расположенных на территории Красноярского края<sup>43</sup>, за трехлетний период вырос на 2,9% (2009 год – 2 446,0 тыс. тонн, 2011 год – 2 517,0 тыс. тонн).

**Динамика объемов выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от стационарных источников, расположенных на территории субъекта РФ**  
(тыс. тонн)



Результаты проверки целевого и эффективного использования средств краевого бюджета, направленных краевому государственному бюджетному учреждению «Музей геологии Центральной Сибири» за 2009-2010 годы и 9 месяцев 2011 года выявили проблемы с размещением музея и экспонатов, лишаящие возможности выполнять функции по сохранности культурных ценностей Красноярского края в сфере минералогии и естествознания – уникальной площадки с точки зрения разнообразия и количества представленных месторождений полезных ископаемых и минералов.

## 15. Расходы на социально-культурную сферу

В 2011 году расходы на социально-культурную сферу составили 82 466 957,7 тыс. руб., их удельный вес в общей сумме расходов краевого бюджета составил 56,2%.

<sup>43</sup> Данные территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

Доля расходов по разделу «Социальная политика» в структуре расходов краевого бюджета на 2011 год составила 21,2%.

Около 56,0% расходов социальной направленности (45 967 268,8 тыс. руб.) приходится на межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований края (40,0%) и ФОМС (15,7%).

Данные об исполнении расходов по разделам бюджетной классификации представлены в таблице.

Наименование показателей	Утверждено Законом края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения к			Неисполненные назначения	Исполнено за 2010 год (с уч. МТБ)	2011/2010 гг, %
	от 09.12.2010 № 11-5419	06.10.2011 № 13-6216			закону края от 09.12.10 № 11-5419	закону края от 06.10.11 № 13-6216	уточненного плана			
<b>Расходы – всего</b>	<b>122 864 452,9</b>	<b>158 814 878,6</b>	<b>162 574 636,5</b>	<b>146 628 565,3</b>	<b>119,3</b>	<b>92,3</b>	<b>90,2</b>	<b>15 946 071,2</b>	<b>129 155 955,5</b>	<b>113,5</b>
<b>из них расходы на социально-культурную сферу – всего</b>	<b>70 827 659,3</b>	<b>84 213 597,0</b>	<b>87 119 194,4</b>	<b>82 466 957,7</b>	<b>116,4</b>	<b>97,9</b>	<b>94,7</b>	<b>4 652 236,7</b>	<b>70 499 691,4</b>	<b>117,0</b>
-удельный вес в расходах (%)	57,6	53,0	53,6	56,2					54,6	
<b>Образование (0700)</b>	<b>20 603 200,5</b>	<b>24 435 601,9</b>	<b>24 696 922,2</b>	<b>23 315 231,0</b>	<b>113,2</b>	<b>95,4</b>	<b>94,4</b>	<b>1 381 691,2</b>	<b>20 445 262,6</b>	<b>114,0</b>
<i>в т.ч. межбюджетные трансферты</i>	<i>10 938 075,0</i>	<i>13 198 163,8</i>	<i>13 501 598,6</i>	<i>13 357 012,4</i>	<i>122,1</i>	<i>101,2</i>	<i>98,9</i>	<i>144 586,2</i>	<i>11 945 296,7</i>	<i>111,8</i>
<b>Культура, кинематография (0800)</b>	<b>2 205 846,7</b>	<b>2 558 948,3</b>	<b>2 795 587,8</b>	<b>2 364 218,1</b>	<b>107,2</b>	<b>92,4</b>	<b>84,6</b>	<b>431 369,7</b>	<b>3 062 425,9</b>	<b>77,2</b>
<i>в т.ч. межбюджетные трансферты</i>	<i>298 478,8</i>	<i>297 852,7</i>	<i>305 040,6</i>	<i>281 627,1</i>	<i>94,4</i>	<i>94,6</i>	<i>92,3</i>	<i>23 413,5</i>	<i>154 941,8</i>	<i>181,8</i>
<b>Здравоохранение (0900)</b>	<b>19 133 745,5</b>	<b>23 090 415,0</b>	<b>23 323 526,0</b>	<b>21 589 534,6</b>	<b>112,8</b>	<b>93,5</b>	<b>92,6</b>	<b>1 733 991,3</b>	<b>14 474 850,4</b>	<b>149,2</b>
<i>в т.ч. межбюджетные трансферты</i>	<i>11 983 790,9</i>	<i>14 174 394,2</i>	<i>14 547 982,0</i>	<i>12 970 532,8</i>	<i>108,2</i>	<i>91,5</i>	<i>89,2</i>	<i>1 577 449,2</i>	<i>7 918 225,2</i>	<i>163,8</i>
<b>из них трансферты ФОМС</b>	<b>11 392 645,6</b>	<b>12 023 475,8</b>	<b>12 023 475,8</b>	<b>12 023 475,8</b>	<b>105,5</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6 886 014,9</b>	<b>174,6</b>
<b>Социальная политика (1000)</b>	<b>25 457 213,6</b>	<b>29 920 500,4</b>	<b>32 055 342,3</b>	<b>31 092 529,5</b>	<b>122,1</b>	<b>103,9</b>	<b>97,0</b>	<b>962 812,8</b>	<b>29 761 007,8</b>	<b>104,5</b>
<i>в т.ч. межбюджетные трансферты</i>	<i>18 437 529,8</i>	<i>19 042 785,7</i>	<i>19 733 950,1</i>	<i>19 198 987,6</i>	<i>104,1</i>	<i>100,8</i>	<i>97,3</i>	<i>534 962,5</i>	<i>17 790 566,3</i>	<i>107,9</i>
<b>из них трансферты ФОМС</b>	<b>819 367,4</b>	<b>938 812,5</b>	<b>938 812,5</b>	<b>938 812,5</b>	<b>114,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>665 406,0</b>	<b>141,1</b>
<b>Физическая культура и спорт (1100)</b>	<b>3 039 144,6</b>	<b>3 793 522,2</b>	<b>3 798 904,1</b>	<b>3 695 381,0</b>	<b>121,6</b>	<b>97,4</b>	<b>97,3</b>	<b>103 523,1</b>	<b>2 396 140,2</b>	<b>154,2</b>
<i>в т.ч. межбюджетные трансферты</i>	<i>162 931,8</i>	<i>181 831,8</i>	<i>181 831,8</i>	<i>159 108,9</i>	<i>97,7</i>	<i>87,5</i>	<i>87,5</i>	<i>22 722,9</i>	<i>159 889,7</i>	<i>99,5</i>
<b>Средства массовой информации (1200)</b>	<b>388 508,4</b>	<b>414 609,2</b>	<b>448 912,2</b>	<b>410 063,5</b>	<b>105,5</b>	<b>98,9</b>	<b>91,3</b>	<b>38 848,7</b>	<b>360 004,5</b>	<b>113,9</b>

По отношению к 2010 году расходы увеличились на 11 967 266,4 тыс. руб., или на 17,0%<sup>44</sup>.

Соответственно рост расходов наблюдается по всем отраслям социальной сферы, за исключением культуры и кинематографии: на 54,2% (1 299 240,8 тыс. руб.) увеличились расходы по физической культуре и спорту, на 49,2% (7 114 684,2 тыс. руб.) – по здравоохранению, на 14,0% (2 869 968,4 тыс. руб.) – по образованию, на 13,9% (50 059,0 тыс. руб.) – по средствам массовой информации, на 4,5% – по социальной политике (1 331 521,7 тыс. руб.).

<sup>44</sup> Далее аналитическая информация приведена в сопоставимом виде путем отнесения МБТ на соответствующие статьи бюджетной классификации.

Объем финансовой помощи бюджетам муниципальных образований по сравнению с 2010 годом увеличился на 8,5%, объем средств, предоставляемых бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования – на 71,7%. В расходах по разделам «Образование», «Здравоохранение» и «Социальная политика» межбюджетные трансферты занимают соответственно 57,3%, 60,0% и 62,0%.

Общая сумма неиспользованных ассигнований составила 1 746 639,2 тыс. руб. (2,1%) по отношению к объему расходов, утвержденному Законом края о бюджете в последней редакции, и 4 652 236,7 тыс. руб. (5,3%) к показателям уточненной бюджетной росписи с учетом изменений.

Уровень освоения бюджетных средств среди отраслей социально-культурной сферы от суммы расходов, утвержденной бюджетной росписью с учетом изменений, составил по разделам: 0700 «Образование» 94,4%; 0800 «Культура, кинематография» – 84,6%; 0900 «Здравоохранение» – 92,6%; 1000 «Социальная политика» – 97,0%; 1100 «Физическая культура и спорт» – 97,3%; 1200 «Средства массовой информации» – 91,3%.

По разделу 0700 «Образование» не освоено 1 381 691,2 тыс. руб. Остались не востребуемыми средства в сумме 1 000 000,0 тыс. руб. на строительство трех объектов ФГАОУ ВПО «Сибирский федеральный университет» (ГРБС – министерство строительства и архитектуры Красноярского края). Основная причина неосвоения – отсутствие положительного заключения государственной экспертизы, неготовность проектной документации.

По разделу 0800 «Культура, кинематография» сумма не исполненных бюджетных назначений составляет 431 369,7 тыс. руб. Наибольшее неисполнение отмечено по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- министерство культуры Красноярского края. Не освоено 200 000,0 тыс. руб., поступивших из федерального бюджета на проведение реставрационных работ театра Пушкина, являющегося объектом культурного наследия регионального значения «Дом, в котором в октябре 1905 года Красноярская организация РСДРП и Совет рабочих и солдатских депутатов проводили общегородские митинги», в рамках ДЦП «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярска» на 2010-2013 годы. Причиной неосвоения субсидии, согласно пояснительной записке к годовому отчету министерства культуры Красноярского края за 2011 год, является позднее (30.12.2011) поступление средств в краевой бюджет. Указанная сумма занимает 46,4% от неисполненных назначений по разделу 08 «Культура, кинематография»;

- министерство строительства и архитектуры Красноярского края. Не освоено 164 703,7 тыс. руб., или 55% средств, предусмотренных в краевом бюджете на реализацию в 2011 году ДЦП «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярска» на 2010-2013 годы. Причинами невыполнения бюджетных назначений являются: отсутствие разрешений на проведение работ от министерства культуры Красноярского края по объектам «Архиерейский дом, 1866-1886 гг.» и «Контора

Кузнецова II четв. XIX в.» (31 319,3 тыс. руб.); сложившаяся экономия средств по итогам проведения торгов на разработку научно-исследовательской работы по объекту «Разработка обосновывающих документов по регенерации квартала в границах улиц Горького-Богграда-Декабристов-К.Маркса в г. Красноярске» (5 002,6 тыс. руб.); экономия средств субсидии бюджету г. Красноярска на переселение граждан, проживающих в домах, являющихся объектами культурного наследия, сложившая в связи с низкой стоимостью кв. м и отсутствием претендентов на жилье (19 684,2 тыс. руб.).

Одной из причин низкого процента освоения программных средств является передача в 2011 году функций заказчика от министерства культуры Красноярского края министерству строительства и архитектуры Красноярского края, что сопровождалось длительным периодом документального переоформления государственных контрактов и иной документации.

В Законе края о бюджете министерству строительства и архитектуры Красноярского края на реализацию ДЦП предусмотрены ассигнования в сумме 299 134,9 тыс. руб., в то время как в последней редакции (от 25.10.2011) постановления Правительства Красноярского края от 15.07.2010 № 390-п «Об утверждении долгосрочной целевой программы «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярска» на 2010-2013 годы» объем финансирования на 2011 год утвержден в сумме 190 437,2 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету министерства за 2011 год, в связи с невозможностью освоения в полном объеме ассигнований, утвержденных на реализацию программных мероприятий в 2011 году, по причине ограниченности срока проведения работ, в ДЦП внесены изменения в части уменьшения объема финансирования на 108 697,7 тыс. руб.

Также министерством строительства и архитектуры Красноярского края не освоены в полном объеме средства в сумме 17 763,5 тыс. руб., выделенные из Резервного фонда по распоряжению Правительства Красноярского края от 19.09.2011 № 762-р на проведение противоаварийных работ на объекте культурного наследия регионального значения «Торговый Дом «Ревильон-братья» в целях ликвидации последствий пожара в связи с недополученной в срок научно-проектной документацией на проведение реставрационных работ.

По разделу 0900 «Здравоохранение» общая сумма неисполненных бюджетных ассигнований составила 1 733 991,3 тыс. руб., в том числе 1 668 547,2 тыс. руб. – по министерству здравоохранения Красноярского края.

Проверка отчета об исполнении бюджета министерства здравоохранения Красноярского края за 2011 год показала, что 80,5% от общей суммы неосвоенных средств (1 342 849,9 тыс. руб.) приходится на расходы по программе модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений. Средства не были использованы по причине позднего проведения торгов на закупку оборудования и проведение капитального ремонта. По условиям контрактов, срок поставки оборудования и выполнения работ по капремонту до 30.03.2012.

Общая сумма средств, поступивших на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений, составила 3 028 562,6 тыс. руб. При этом основная сумма средств (2 053 601,1 тыс. руб. или 68%) поступила в мае-сентябре 2011 года.

Министерством здравоохранения Красноярского края также не освоены средства:

- 164 721,8 тыс. руб. по программе модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части внедрения современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца. Причина – позднее изменение конкурсной документации в части согласования технических спецификаций компьютерного и программного обеспечения на основании методических рекомендаций Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации;

- 26 231,6 тыс. руб. (средства федерального бюджета) на осуществление организационных мероприятий по обеспечению граждан лекарственными средствами, предназначенными для лечения больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, миелолойкозом, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей. Причина – в данную сумму включены ассигнования 2012 года (22 177,8 тыс. руб.), 544,0 тыс. руб. – не состоялся аукцион, 403,6 тыс. руб. – экономия от размещения государственного заказа;

- 18 300,7 тыс. руб. на мероприятия по пренатальной (дородовой) диагностике и подпрограмме «Онкология» в виду несостоявшихся объявленных аукционов;

- 22 662,9 тыс. руб. на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи, за счет средств федерального бюджета. Причина – превышение плановых объемов над расчетными показателями из-за низкой укомплектованности кадров, применением регрессивной шкалы, восстановлением средств по больничным листам;

- 8 286,3 тыс. руб. на осуществление государственных полномочий по обеспечению детей первого и второго года жизни специальными молочными продуктами детского питания. Неисполнение расходов обусловлено изменением фактической численности детей, нуждающихся в обеспечении специальными молочными продуктами детского питания, относительно плановой, уменьшением количества предоставленных справок о низком прожиточном минимуме семей, повышением процента естественного вскармливания, наличием остатков молочных продуктов на складе учреждений здравоохранения.

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение расходов составило 31 092 529,5 тыс. руб. или 97% от суммы расходов, утвержденной уточненной бюджетной росписью. Неисполненные назначения составили 962 812,8 тыс. руб., из них 705 361,0 тыс. руб. (73,3%) – по министерству социальной политики Красноярского края.

Средства федерального бюджета не освоены в сумме 183 177,8 тыс. руб. (26% от неисполненной суммы) на обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны и других льготных категорий граждан. По информации министерства социальной политики Красноярского края не все граждане, которым выделены единовременные денежные выплаты на приобретение жилья, предоставили надлежаще оформленные договоры купли-продажи (включая 132 ветерана Великой Отечественной войны). По информации министерства, за счет средств федерального бюджета в 2011 году жилыми помещениями обеспечено 1 040 ветеранов Великой Отечественной войны: 1 032 ветеранам предоставлены социальные выплаты на приобретение жилого помещения в собственность, 8 ветеранам предоставлены жилые помещения по договору социального найма (в 2010 году: 2 938, 2 880 и 58 ветеранов Великой Отечественной войны, соответственно).

Остались неосвоенными средства краевого бюджета в связи с отсутствием потребности (ряд мер социальной поддержки имеют заявительный характер и предоставляется гражданам по фактическому обращению):

- 91 255,1 тыс. руб. на компенсационную выплату родителю, совместно проживающему с ребенком в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому временно не предоставлено место в дошкольном образовательном учреждении с учетом доставки, не использованы в связи с отсутствием заявителей;

- 134 272,6 тыс. руб. на предоставление субсидий гражданам в качестве помощи для оплаты жилья и коммунальных услуг с учетом их доходов с учетом доставки остались неиспользованными в связи со снижением численности обратившихся за субсидией граждан и снижением размера субсидий по причине роста доходов. Факторами снижения численности получателей субсидий явились: установление с 01.01.2010 системы предоставления субсидий по категориальному принципу; увеличение размера пенсий в связи с проведением ее индексации и валоризации; установление федеральной социальной доплаты к пенсии до прожиточного минимума. По данным министерства социальной политики Красноярского края за 2011 год в сравнении с 2010 годом отмечено сокращение числа семей – получателей субсидий на 60,1 тыс. семей или на 27,1% (за 2011 год – 162,2 тыс. семей, за 2010 год – 222,3 тыс. семей);

- 83 980,6 тыс. руб. на предоставление субсидий гражданам в качестве помощи для оплаты жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан с учетом доставки не использованы в связи с установкой общедомовых и индивидуальных приборов учета коммунальных услуг, снижением в декабре тарифов на тепло в п. Балахта на 3,4% в связи с вводом модульной котельной, завышением по отдельным муниципальным районам прогнозной численности получателей.

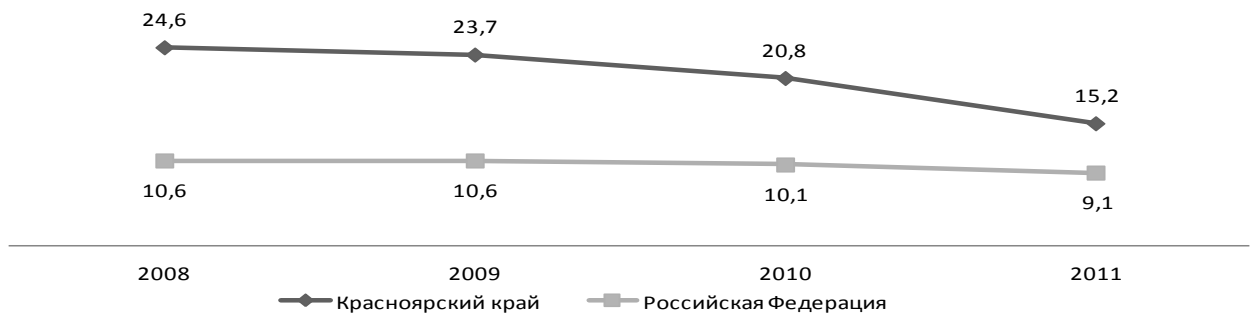
Доля семей, получающих жилищные субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в общем количестве семей в Красноярском крае<sup>45</sup> за последние четыре года ежегодно снижалась и в 2011 году составила 15,2%,

---

<sup>45</sup> Данные территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

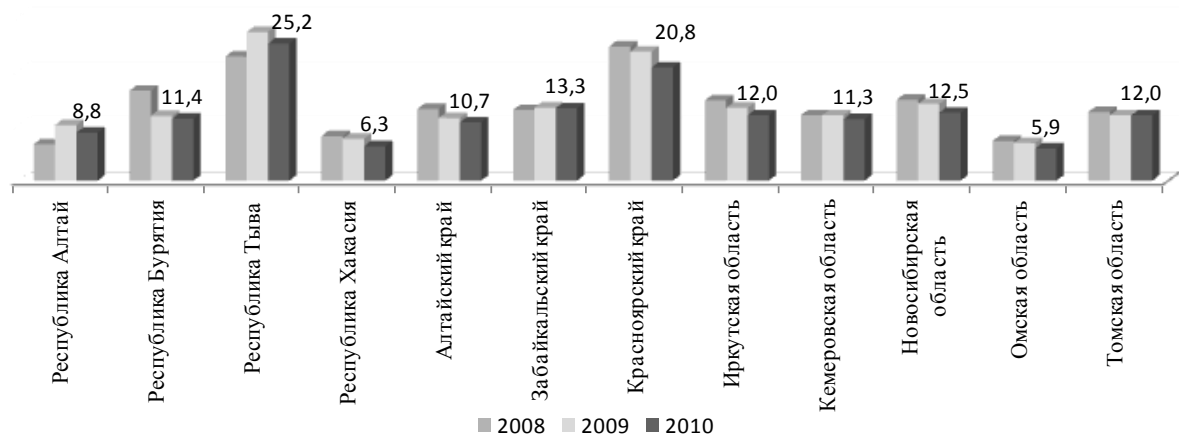
но при этом значение показателя не достигло среднего федерального значения (9,1%).

Динамика доли семей, получающих жилищные субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в общем количестве семей в субъекте РФ (%)



В 2010 году среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа Красноярский край<sup>46</sup> имеет второе наибольшее значение показателя доли семей, получающих жилищные субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в общем количестве семей.

Динамика доли семей, получающих жилищные субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг, в общем количестве семей по субъектам РФ Сибирского Федерального округа (%)



По информации министерства социальной политики Красноярского края по состоянию на 01.01.2012 число лиц, имеющих право на меры социальной поддержки, состоящих на учете в органах социальной защиты населения (носители льгот), составляло 703,5 тыс. чел., или 24,8% от общей численности населения Красноярского края, то есть **каждый четвертый житель края имеет право на меры социальной поддержки**. Из них обеспечено мерами социальной поддержки на 01.01.2012 – 99,3% (698,7 тыс. чел).

Количество мер социальной поддержки населения ежегодно растет за счет дополнительных мер социальной поддержки, устанавливаемых краем инициативно.

В 2011 году через систему органов социальной защиты населения оказывалось 108 видов мер социальной поддержки, из них 91 вид мер является

<sup>46</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

инициативой края (дополнительными расходными полномочиями). Расходы краевого бюджета на инициативы составили 2 947,5 млн. руб.

Наименование показателя	2010 год		2011 год	
	количество, ед.	расходы, млн. руб.	количество, ед.	расходы, млн. руб.
Меры социальной поддержки населения края,	103	13 892,2	108	12 685,0
в том числе:				
Обязательные меры социальной поддержки	17	11 616,8	17	9 737,5
Дополнительные меры социальной поддержки ( <i>инициативы края</i> )	86	2 275,4	91	2 947,5
Удельный вес расходов по инициативам края в общем объеме расходов на меры социальной поддержки, %	X	16,4	X	23,2

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение расходов составило 97,3% от суммы расходов, утвержденной уточненной бюджетной росписью. Неисполненные назначения составили 103 523,1 тыс. руб., из них 71 904,8 тыс. руб. (69,4%) – по министерству спорта, туризма и молодежной политики Красноярского края.

Проверка отчета об исполнении бюджета министерства спорта, туризма и молодежной политики Красноярского края за 2011 год показала, что 70,0% от общей суммы неосвоенных средств (50 113,8 тыс. руб.) приходится на расходы по приобретению оборудования для быстровозводимых физкультурно-оздоровительных комплексов и на приобретение и монтаж каркасно-тентовой конструкции и оборудования для хоккейных коробок (подраздел 1102 «Массовый спорт»). Причины неосвоения бюджетных средств – длительные сроки согласования постановлений Правительства Красноярского края, закрепляющих перечень победителей – получателей субсидий, подписания соглашений на перечисление субсидий, а также предоставления подтверждающих документов.

Министерством спорта, туризма и молодежной политики Красноярского края не освоены также 10 000,0 тыс. руб. (подраздел 1101 «Физическая культура»), предусмотренные на строительство объекта «Крытый каток в Октябрьском районе г. Красноярска» в связи с отсутствием положительного заключения государственной экспертизы проектной документации (в результате не выполнены подготовительные работы, земляные работы и часть работ по устройству фундаментов).

## Выводы

Структура расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации РФ отражает социальную направленность краевого бюджета. Более половины расходов направлено на финансирование социальной сферы по разделам «Образование», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации». В 2011 году расходы на социально-культурную сферу составили 82 466 957,7 тыс. руб. или 94,7% от уточненного плана

Рост расходов к уровню 2010 года обеспечен по всем отраслям социальной сферы за исключением раздела «Культура и кинематография». В приоритетном порядке осуществлялось финансирование расходов на здравоохранение. Направление средств на расходы в социальной сфере осуществлялось в соответствии с основными направлениями деятельности отраслевых органов



исполнительной власти края, предусмотренными ведомственными целевыми программами.

По Программе **модернизации здравоохранения** в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений (ГРБС – министерство здравоохранения Красноярского края) **сумма неисполненных ассигнований** составила **1 342 849,9 тыс. руб.**, что связано с поздним проведением торгов на закупку оборудования и капитальный ремонт.

Количество мер социальной поддержки населения ежегодно растет за счет дополнительных мер социальной поддержки, устанавливаемых краем инициативно. В 2011 году через систему органов социальной защиты населения оказывалось 108 видов мер социальной поддержки, из них 91 вид мер является инициативой края (дополнительными расходными полномочиями). Расходы **краевого бюджета на инициативы составили 2 947,5 млн. руб.**

Часть неисполненных бюджетных назначений обусловлена **отсутствием потребности**, что, в большей мере, связано с завышением экономических расчетов, обосновывающих выделяемую сумму: субсидии гражданам в качестве помощи для оплаты жилья и коммунальных услуг с учетом их доходов (131 768,7 тыс. руб.); средства на предоставление субсидий отдельным категориям граждан в качестве помощи для оплаты жилья и коммунальных услуг (83 980,6 тыс. руб.); на компенсационную выплату родителю, совместно проживающему с ребенком в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому временно не предоставлено место в дошкольном образовательном учреждении с учетом доставки (91 255,1 тыс. руб.); денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам скорой медицинской помощи (22 662,9 тыс. руб.); по обеспечению детей первого и второго года жизни специальными молочными продуктами детского питания (8 286,3 тыс. руб.).

В **2011 году остались не востребованными** средства в сумме **1 000 000,0 тыс. руб.** на строительство трех объектов ФГАОУ ВПО «**Сибирский федеральный университет**» (ГРБС – министерство строительства и архитектуры Красноярского края). Основные причины неосвоения – отсутствие положительного заключения государственной экспертизы, неготовность проектной документации.

## **16. Отдельные показатели качества и уровня жизни населения Красноярского края**

По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю численность населения Красноярского края за 2011 год увеличилась на 9,3 тыс. чел. или на 0,3% и на 01.01.2012 составила 2 838,4 тыс. чел.

Начиная с 2009 года, в крае регистрируется естественный прирост населения, который в 2011 году составил 1 324 чел. (в 2010 году – 396 чел.).

В 2011 году среднедушевые денежные доходы по Красноярскому краю (19 833,9 руб.) сложились ниже, чем по Российской Федерации (20 702,7 руб.). В тоже время, реальные денежные доходы населения края по итогам года составили 102,4% (по России – 101,1%, по Сибирскому федеральному округу – 101,5%).

Динамика индекса потребительских цен и денежных доходов населения представлена на графике.

Динамика индекса потребительских цен и денежных доходов населения



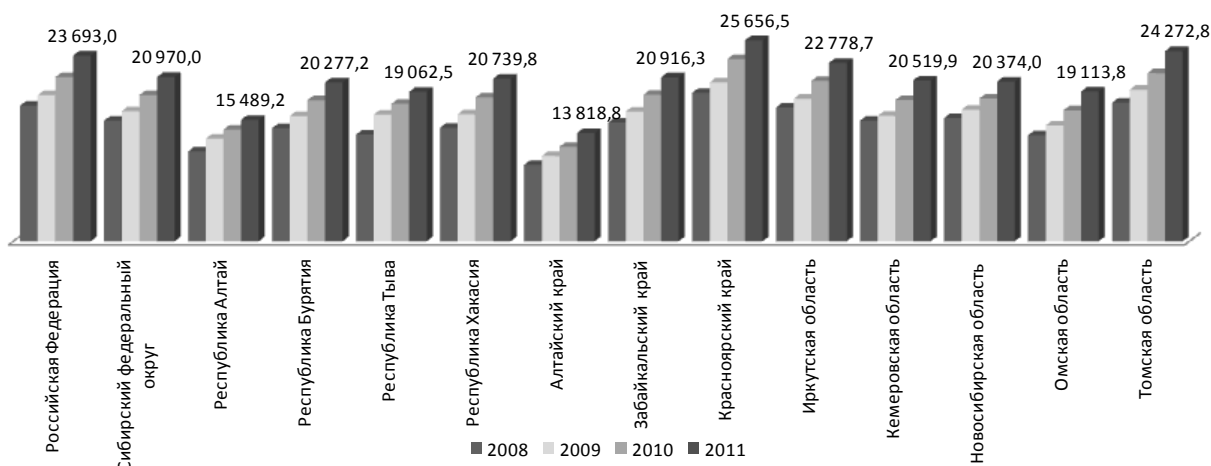
Динамика денежных доходов населения представлена в таблице.

Показатели	2008	2009	2010	2011
Индекс потребительских цен, %	111,8	107,7	107,9	106,1
Реальные денежные доходы, %	110,0	96,7	99,5	102,4
Всего денежных доходов, млрд. руб.	541,2	578,2	612,7	674,5

С 2010 года наблюдается рост реальных денежных доходов населения. Одной из причин является тот факт, что номинальные денежные доходы растут быстрее (109,9%), чем потребительские цены на товары и услуги (106,1%). В результате, реальные денежные доходы населения Красноярского края увеличились с 99,5% в 2010 году до 102,4% в 2011 году.

К фактору, способствовавшему увеличению денежных доходов, можно отнести рост оплаты труда в 2011 году. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата по Красноярскому краю составила 25 656,5 руб. (по России – 23 693,0 руб.) и увеличилась по сравнению с 2010 годом на 10,3% (по России – на 13,1%); реальная заработная плата – 102,6% (по России – 104,2%).

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций субъектов РФ Сибирского Федерального округа (руб.)



Также в 2011 году заработная плата работников бюджетной сферы росла быстрее (110,9%), чем среднекраевая заработная плата (110,3%). При этом численность работников бюджетной сферы в 2011 году составила 34,2% от общей численности работников по краю.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников по сферам занятости в 2011 году представлена в таблице.

Показатели	Рублей	2011 год в % к 2010 году
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников – всего	25 656,5	110,3
в том числе:		
занятых в бюджетной сфере	20 528,0	110,9
занятых в других сферах деятельности	28 313,9	107,9

Опережающий рост заработной платы работников бюджетной сферы обеспечен, в том числе за счет реализации бюджетной политики в области оплаты труда, отраженной в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2011-2013 годы.

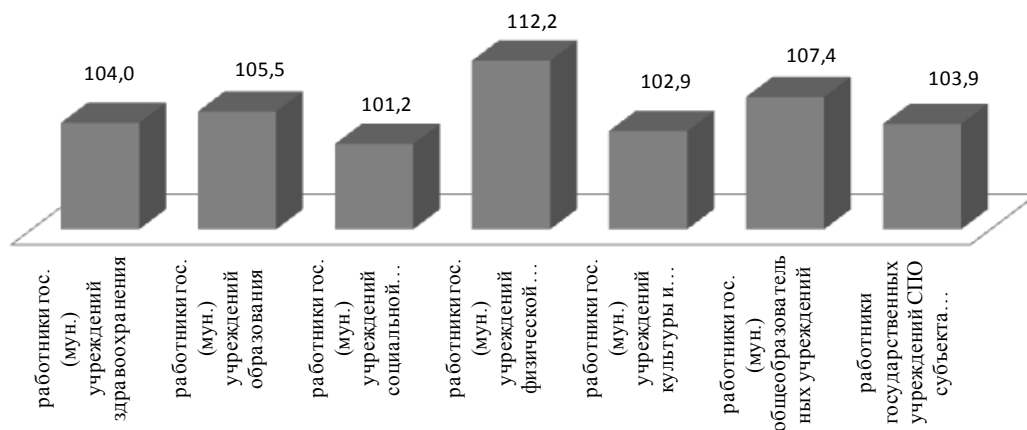
Бюджетная политика предусматривает сохранение реального содержания заработной платы, а также повышение заработной платы, в том числе за счет введения новых систем оплаты труда, ориентированных на повышение качества предоставляемых бюджетных услуг.

Задача сохранения и повышения реальной заработной платы реализована в рамках увеличения (индексации) на 6,5% с 01.04.2011 (вместо ранее запланированного повышения с 01.06.2011), а также с 01.10.2011 – на 6,5%<sup>47</sup>.

Мероприятия по повышению качества предоставляемых бюджетных услуг, сопровождающиеся введением новых систем оплаты труда, реализованы в рамках увеличения на 30,0% фондов оплаты труда учителей 4 квартала к фонду 1 квартала<sup>48</sup>, а также предоставлением дополнительных средств на введение новых систем оплаты труда по другим отраслям бюджетной сферы края.

В результате комплексной реализации мер по повышению оплаты труда работников краевых и государственных учреждений, по всем отраслям бюджетной сферы в 2011 году к 2010 году отмечен рост реальной заработной платы, т.е. рост номинальной оплаты труда, исключая влияние инфляционных процессов.

Реальная заработная плата за 2011 год  
(%)



<sup>47</sup> Статья 13 Закона края о бюджете.

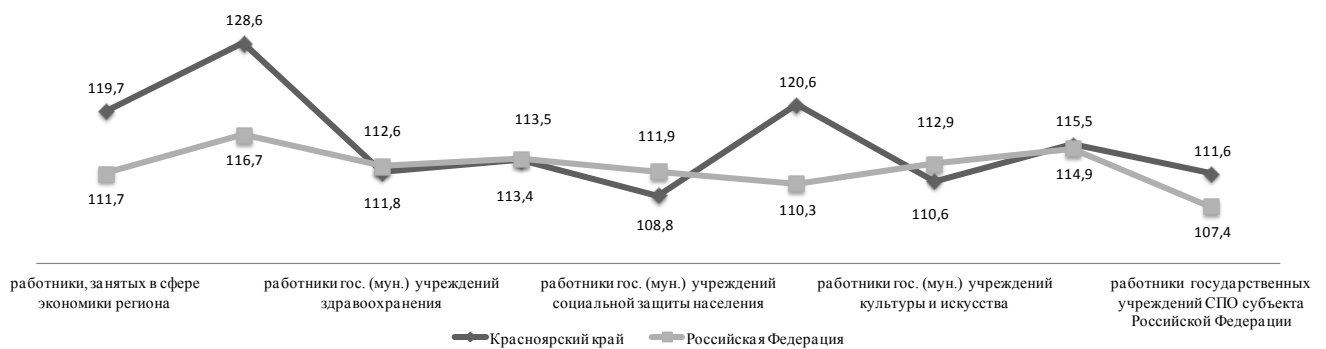
<sup>48</sup> Статья 13.1 Закона края о бюджете.

Рост реальной среднемесячной начисленной заработной платы работников в Красноярском крае к 2010 году составил 102,6%.

Динамика роста среднемесячной номинальной начисленной заработной платы в Красноярском крае по отдельным категориям работников представлена в таблице и в диаграмме.

Категории работников	Номинальная начисленная заработная плата за 2011 год <sup>49</sup> , руб.		Темп роста номинальной начисленной заработной платы 2011/2010 гг., %	
	Красноярский край	Российская Федерация	Красноярский край	Российская Федерация
работники государственных (муниципальных) учреждений здравоохранения	17 330,1	17 677,3	111,8	112,6
работники государственных (муниципальных) учреждений образования	14 097,5	14 232,2	113,4	113,5
работники государственных (муниципальных) учреждений социальной защиты населения	11 805,7	12 944,4	108,8	111,9
работники государственных (муниципальных) учреждений физической культуры и спорта	22 179,9	17 850,0	120,6	110,3
работники государственных (муниципальных) учреждений культуры и искусства	11 115,4	12 750,8	110,6	112,9
работники государственных (муниципальных) общеобразовательных учреждений	15 560,6	15 493,4	115,5	114,9
работники государственных учреждений СПО субъекта Российской Федерации	18 097,1	20 023,8	111,6	107,4

Темп роста номинальной начисленной заработной платы в 2011 году  
(% к предыдущему году)



В крае наблюдается опережающий рост величины прожиточного минимума (111,1%) над ростом среднедушевых денежных доходов (109,9%). В связи с этим доля населения края с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума в 2011 году увеличилась по сравнению с 2010 годом на 0,3 процентного пункта и составила 18,6%.

По данному показателю Красноярский край по итогам 2011 года находится на 4 месте среди субъектов Российской Федерации Сибирского федерального округа (2010 год – 7 место). Анализируя структуру населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума (18,6%), необходимо отметить, что наибольшая доля приходится на трудоспособное население – 11,3%, на население пенсионного возраста – 4,0%, детей – 3,3%.

Кроме того, Красноярский край характеризуется высокой степенью расслоения населения края по уровню денежных доходов. В 2011 году доходы категории богатых в 17,3 раза превышали доходы категории бедных граждан – самый высокий показатель в СФО (коэффициент фондов должен стремиться к 1).

<sup>49</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

Здравоохранение в Красноярском крае характеризуется следующими показателями:

Показатели	2008	2009	2010	2011
Число больничных учреждений	156	153	146	157
в городской местности	111	110	96	110
в сельской местности	45	43	50	47
Число больничных коек	286142)	292062)	288802)	272192)
в городской местности	23069	24689	24361	23908
в сельской местности	5545	4517	4519	3311
Кроме того, койки в дневных стационарах	2621	3243	3414	4061
на 10 000 человек населения	99,0	100,9	102,1	95,9
в городской местности	105,5	112,5	112,7	110,2
в сельской местности	78,8	64,7	67,7	49,6
поликлинических учреждений	489	467	483	498
в городской местности	419	353	364	380
в сельской местности	70	114	119	118
Мощность врачебных амбулаторно-поликлинических учреждений, посещений в смену - всего	88851	88251	85315	90474
на 10 000 человек населения	307,5	305,0	301,6	318,8
Число фельдшерско-акушерских пунктов	944	933	910	881
Численность врачей - всего, человек	14669	14831	15180	15028
на 10 000 человек населения	50,8	51,2	53,7	52,9
Численность среднего медицинского персонала - всего, человек	32918	33893	34225	34543
на 10 000 человек населения	113,9	117,1	121,0	121,7
Число учреждений (юридических лиц) самостоятельных и входящих в состав других учреждений, имеющих женские консультации, акушерско-гинекологические отделения (кабинеты), детские поликлиники (отделения, кабинеты)	262	249	282	259

Отдельные показатели доступности и качества медицинской помощи<sup>50</sup> за 2010 год отражали более низкие значения индикаторов состояния системы здравоохранения в Красноярском крае по сравнению с показателями в среднем по Российской Федерации.

Наименование показателя	Единицы измерения	2008		2009		2010	
		Красноярский край	Российская Федерация	Красноярский край	Российская Федерация	Красноярский край <sup>51</sup>	Российская Федерация <sup>52</sup>
Младенческая смертность	число умерших в возрасте до 1 года на 1000 родившихся живыми	9,7	8,5	10,4	8,1	9,2	7,5
Материнская смертность	число умерших женщин на 100 тыс. детей родившихся живыми	29,8	20,7	21,0	22,0	20,8	16,5
Смертность населения трудоспособного возраста	число умерших на 100 тыс. чел. соотв-го возраста	703,4	685,7	664,9	641,7	663,3	622,6

Красноярский край за 2010 год имеет самые высокие расходы консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации на реализацию территориальной программы государственных гарантий оказания бесплатной медицинской помощи гражданам Российской Федерации в расчете на 1 жителя среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа<sup>53</sup>.

Несмотря на увеличение расходов консолидированного бюджета края на здравоохранение, за 2011 год объем подушевого финансирования расходов на медицинскую помощь, оказываемую в рамках Программы государственных гарантий оказания населению Красноярского края бесплатной медицинской помощи, согласно данным отчетности «Сведения об оказании и финансировании медицинской помощи населению за 2011 год» (форма № 62) составил

<sup>50</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (показатели оценки эффективности деятельности субъектов Российской Федерации).

<sup>51</sup> Показатели 46-54 указаны без учета ВВП 2010.

<sup>52</sup> Показатели 46-54 указаны без учета ВВП 2010.

<sup>53</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

9 208,4 тыс. руб., что на 20,9% ниже федерального подушевого норматива финансирования с учетом районного регулирования.

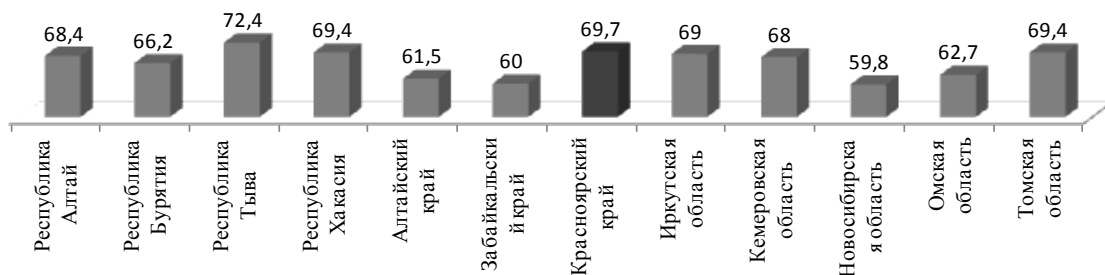
Образование населения является одним из значимых экономических ресурсов. В 2011 году в Красноярском крае образовательная система была представлена 1 187 ед. государственных и муниципальных общеобразовательных учреждений, число которых сократилось на 43 ед. от числа учреждений 2010 года (1 230 ед.).

Численность обучающихся в государственных и муниципальных общеобразовательных учреждениях в 2011 году составила 300,3 тыс. чел.<sup>54</sup>, увеличившись к уровню 2010 года на 6 тыс. чел. или на 2%.

В течение летнего сезона 2011 года на территории края действовало 64 загородных стационарных и санаторно-оздоровительных лагеря, в которых отдохнули 38,9 тыс. детей, что на 5,9% больше, чем летом 2010 года. Из числа детей, отдохнувших в загородных оздоровительных и санаторно-оздоровительных лагерях, 8,9 тыс. чел. составили дети из малообеспеченных семей, 4,1 тыс. – дети из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, 3,3 тыс. – дети-сироты. Кроме того, 65,8 тыс. детей провели летние каникулы в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей, 7,7 тыс. – в лагерях труда и отдыха, палаточных и прочих<sup>55</sup>.

По показателю удовлетворенности населения качеством общего образования Красноярский край<sup>56</sup> за 2010 год среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа находится на втором месте в списке лидеров.

Удовлетворенность населения качеством общего образования  
(%)



По показателю удельного веса населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом (16,95%)<sup>57</sup>, Красноярский край в 2010 году среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа находился ниже среднего значения показателя.

<sup>54</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю.

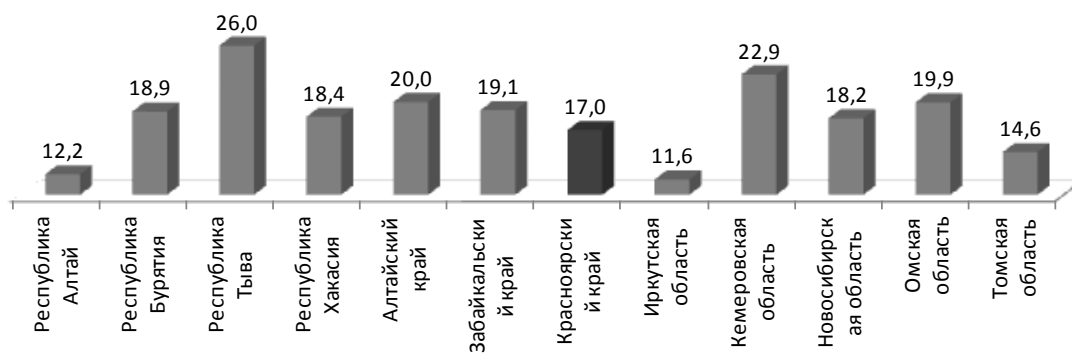
<sup>55</sup> Данные Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю (Доклад, № 1-1, Социально-экономическое положение Красноярского края в 2011 году).

<sup>56</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

<sup>57</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

**Удельный вес населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом по субъектам РФ Сибирского Федерального округа в 2010 году**

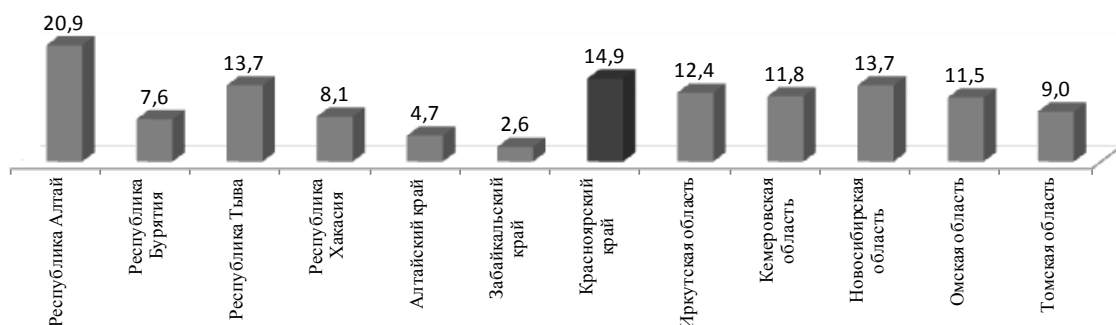
(%)



При этом по численности спортсменов субъекта Российской Федерации, включенных в составы спортивных сборных команд Российской Федерации (14,9%) Красноярский край<sup>58</sup> в 2010 году среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа уступил первенство только республике Алтай.

**Численность спортсменов субъекта Российской Федерации, включенных в составы спортивных сборных команд Российской Федерации по субъектам РФ Сибирского Федерального округа в 2010 году**

(%)

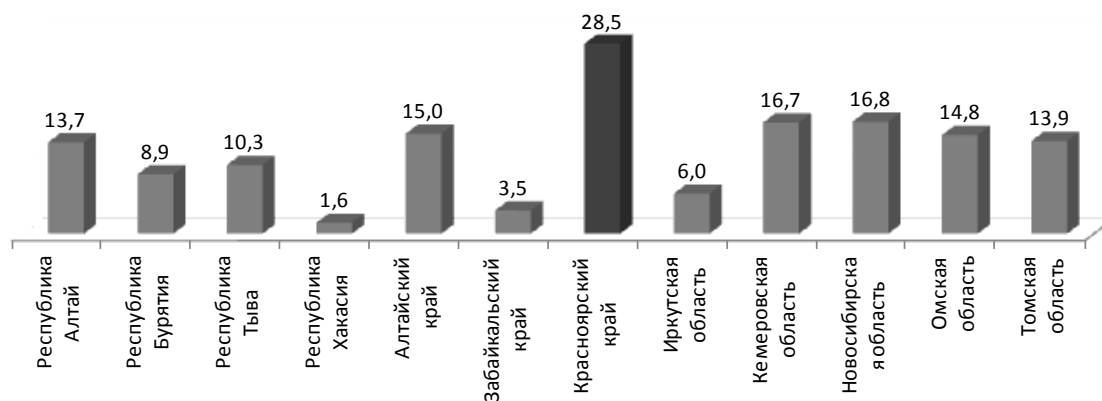


По доле спортсменов, зачисленных в составы спортивных сборных команд Российской Федерации, в общем количестве спортсменов, занимающихся на этапе совершенствования спортивного мастерства и этапе высшего спортивного мастерства, Красноярский край<sup>59</sup> в 2010 году лидирует среди субъектов Российской Федерации Сибирского Федерального округа.

<sup>58</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

<sup>59</sup> Информация по показателям, использовавшаяся для оценки эффективности деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за отчетный период 2010 год, размещенная на сайте министерства регионального развития РФ.

**Доля спортсменов, зачисленных в составы спортивных сборных команд Российской Федерации, в общем количестве спортсменов, занимающихся на этапе совершенствования спортивного мастерства и этапе высшего спортивного мастерства по субъектам РФ Сибирского Федерального округа в 2010 году (%)**



## Выводы

Численность населения Красноярского края за 2011 год увеличилась на 9,3 тыс. чел. (0,3%) и на 01.01.2012 составила 2 838,4 тыс. чел.

Начиная с 2009 года, в крае регистрируется естественный прирост населения, который в 2011 году составил 1 324 чел. (в 2010 году – 396 чел.).

Уровень общей безработицы составил 6,1%, что на 0,2 процентного пункта ниже уровня 2010 года (6,3%).

В 2011 году уровень занятости сельского населения трудоспособного возраста вырос на 0,8 процентного пункта и достиг среднего уровня по Российской Федерации (68,6%).

С 2010 года наблюдается рост реальных денежных доходов населения. Одной из причин является тот факт, что номинальные денежные доходы растут быстрее (109,9%), чем потребительские цены на товары и услуги (106,1%). В результате, реальные денежные доходы населения Красноярского края увеличились с 99,5% в 2010 году до 102,4% в 2011 году. К фактору, способствовавшему увеличению денежных доходов можно отнести рост оплаты труда в 2011 году. Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата по Красноярскому краю составила 25 656,5 руб. (по России – 23 693,0 руб.) и увеличилась по сравнению с 2010 годом на 10,3% (по России – на 13,1%); реальная заработная плата – 102,6% (по России – 104,2%).

Зарботная плата работников бюджетной сферы росла быстрее (110,9%), чем среднекраевая заработная плата. Опережающий рост заработной платы работников бюджетной сферы обеспечен в рамках увеличения (индексации) на 6,5% с 01.04.2011, а также с 01.10.2011 – на 6,5%.

В крае наблюдается опережающий рост величины прожиточного минимума (111,1%) над ростом среднедушевых денежных доходов (109,9%). В связи с этим, доля населения края с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума в 2011 году увеличилась по сравнению с 2010 годом на 0,3 процентного пункта и составила 18,6%.

Кроме того, Красноярский край характеризуется высокой степенью расслоения населения края по уровню денежных доходов. В 2011 году доходы



категории богатых в 17,3 раза превышали доходы категории бедных граждан – самый высокий показатель в Сибирском федеральном округе.

### **17. Перечень строек и объектов, финансируемых за счет средств краевого бюджета**

Статьей 30 Закона края о бюджете бюджетные инвестиции в сумме 6 236 908,8 тыс. руб. предусмотрены на 89 объектов капитального строительства (количество объектов в течение года возросло на 26) по перечню строек и объектов, финансируемых за счет средств краевого бюджета (далее – Перечень строек и объектов).

Бюджетные ассигнования Перечня строек и объектов сформированы по 14 разделам, из которых наибольший объем финансирования (76,7%) предусмотрен по разделам:

- здравоохранение – 2 862 871,8 тыс. руб. на 11 объектов (первоначально – 9);
- физическая культура – 1 423 114,3 тыс. руб. на 17 объектов (12 объектов);
- образование – 500 831,8 тыс. руб. на 17 объектов (14 объектов).

Наиболее крупными объектами являются:

- здравоохранение: 1 229 582,0 тыс. руб. – перинатальный центр в г. Красноярск (исполнение 99,6%); 873 303,7 тыс. руб. – реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярск (100,0%); 380 000,0 тыс. руб. – реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны, Богучанского района (92,8%);

- физическая культура: 844 594,4 тыс. руб. – Ледовый дворец на 2500-3000 зрителей в г. Красноярск (исполнение – 99,9%); 153 060,0 тыс. руб. – объекты для СКГУ «Академия биатлона» (99,3%); 128 439,7 тыс. руб. – физкультурно-спортивный центр с бассейном в г. Канск (98,8%);

- образование: 232 755,4 тыс. руб. – школа в п. Нижняя Пойма Нижнеингашского района (исполнение – 99,9%); 73 440,0 тыс. руб. – средняя школа в с. Сухобузимское, Сухобузимского района (96,2%); 50 000,0 тыс. руб. – школа в д. Лакино Большемуртинского района (99,2%).

В целом по Перечню строек и объектов исполнение составило 5 918 512,1 тыс. руб. или 94,9%.

Основными причинами неисполнения бюджетных средств (318 396,7 тыс. руб.) по данным Пояснительной записки министерства финансов Красноярского края к Годовому отчету являются:

- изменение технического задания, проведение дополнительной корректировки проектно-сметной документации, отсутствие (позднее получение) положительного заключения государственной экспертизы и длительная процедура проведения конкурсных торгов (основные объекты: строительство нового центра электропитания - подстанция 110/10 кВ «Содружество» с питающими линиями электропередачи 110 кВ – 15 000,0 тыс. руб.; Большемуртинский дом-интернат для умственно отсталых детей (спальный корпус № 2 на 75 мест в п. Большая Мурта) – 12 999,2 тыс. руб.; реконструкция здания социального приюта под терапевтическое отделение ЦРБ в с. Каратузское – 6 821 тыс. руб.);

- экономия, образовавшаяся при проведении конкурсных торгов и при вводе объектов в эксплуатацию (инфекционная больница на 150 коек в г. Канск – 25 217,2 тыс. руб.; визит-центр на территории природного парка «Ергаки» – 13 395,7 тыс. руб.; спальный корпус на 75 мест № 3 Шилинского психоневрологического интерната Сухобузимского района – 8 746,5 тыс. руб.);

- неисполнение условий государственных контрактов подрядными и проектными организациями в части соблюдения графика производства строительно-монтажных работ (комплекс зданий Советского РУВД г. Красноярск – 48 984,9 тыс. руб.; перинатальный центр в г. Красноярске (перенос срока поставки оборудования на 2012 год) – 4 967,2 тыс. руб.; наружные сети электроснабжения для объекта «Строительство четырнадцати 24-квартирных жилых домов в п. Дубинино» – 3 653,9 тыс. руб.);

- сложность доставки материалов, грузоподъемных механизмов до строительной площадки объекта (реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны - 27 264,3 тыс. руб.).

В полном объеме не использовались средства по следующим объектам: реконструкция здания ШПАТ под отдел внутренних дел в п. Тура (сумма 1 700,0 тыс. руб.); объекты коммунальной инфраструктуры п. Таежный Богучанского района (5 000,0 тыс. руб.); строительство ПС 110/10 кВ «Содружество» с питающей ВЛ 110 кВ (15 000,0 тыс. руб.); разработка генерального плана Краевой клинической больницы (5 000,0 тыс. руб.); лечебно-диагностический корпус КГБУЗ «Краевая клиническая больница» (5 000,0 тыс. руб.); Маганский психоневрологический интернат Березовского района (1 780,0 тыс. руб.); монумент воинам-интернационалистам, погибшим в Афганистане (2 292,6 тыс. руб.).

По 6 объектам исполнение составило 0,3-10,1%. Например, 2-квартирные жилые дома в п. Катырык, п. Хета Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района (0,3% по каждому); комплекс зданий Советского РУВД г. Красноярск – 2,0%.

Согласно данным министерства строительства и архитектуры Красноярского края в 2011 году введено 18 объектов, при плане 34 объекта (в 2010 году – 24 объекта, при плане – 38).

В 2011 году имеют место инициативные расходы краевого бюджета на строительство объектов федеральной собственности в рамках Перечня строек и объектов (пристройка к онкологическому корпусу УП 288/18 по ул. Маерчака в г. Красноярске в сумме 10 000,0 тыс. руб. и спортивный комплекс на территории КВК г. Канск в сумме 15 000,0 тыс. руб.).

Расходные обязательства Красноярского края в отношении указанных объектов не определены, учитывая положения ч. 7 ст. 79 Бюджетного кодекса РФ, осуществление бюджетных инвестиций краевого бюджета в объекты федеральной собственности в сумме 25 000,0 тыс. руб. относится к **неправомерным расходам** краевого бюджета.

## Выводы

Законом края о бюджете в соответствии с **Перечнем строек и объектов бюджетные инвестиции** предусмотрены в сумме 6 236 908,8 тыс. руб.

на 89 объектов капитального строительства. Объекты профинансированы на 94,9% в сумме 5 918 512,1 тыс. руб., что на 2,2% выше, чем в 2010 году (92,7%). При этом запланированная результативность использования бюджетных инвестиций в отчетный период не обеспечена – составила 52,9%, что на 11,1% меньше, чем в 2010 году (64,0%).

В качестве основных причин неосвоения бюджетных средств, как и в предыдущие годы, государственными заказчиками строительства указываются недостатки качества подготовки проектной документации (изменение технического задания, проведение дополнительной корректировки проектно-сметной документации и отсутствие (позднее получение) положительного заключения государственной экспертизы), а также неисполнение подрядными и проектными организациями условий государственных контрактов в части соблюдения графика производства строительно-монтажных работ.

Также к причинам неосвоения бюджетных инвестиций относится и неготовность проектов к инвестированию. В полном объеме не использовались средства по 7 объектам, 3 из которых включены в Перечень строек и объектов 06.10.2011 (за 3 месяца до окончания года), по 6 объектам исполнение составило 0,3-10,1%.

## **18. Исполнение долгосрочных целевых программ**

В 2011 году приняты к реализации 44 долгосрочные целевые программы (далее – ДЦП) на сумму 20 344 409,0 тыс. руб.

В общем объеме расходов краевого бюджета, расходы на реализацию ДЦП составили 13,1% и исполнены в сумме 19 158 111,4 тыс. руб. или 94,2% от плановых назначений (2010 год – 96,6%, 2009 год – 96,9%, 2008 год – 91,3%).

Наибольший объем финансирования (64,5%) приходится на 5 ДЦП: «Дорожный фонд Красноярского края» на 2009-2011 годы (4 340 683,7 тыс. руб.); «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Красноярском крае на 2010-2012 годы» (2 357 781,2 тыс. руб.); «Дети» на 2010-2012 годы (2 196 346,1 тыс. руб.); «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований Красноярского края» на 2010-2012 годы (1 724 780,0 тыс. руб.); «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в Красноярском крае» на 2011-2013 годы (1 742 733,3 тыс. руб.).

Низкий уровень исполнения бюджетных ассигнований отмечается по 3 ДЦП:

- «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Красноярского края» на 2011-2013 годы, исполнение составило 50,6% (факт – 55 892,8 тыс. руб., план – 110 474,1 тыс. руб.). Неосвоение бюджетных ассигнований обусловлено несвоевременным проведением процедур по разработке и корректировке проектной документации и по заключению государственных контрактов министерством строительства и архитектуры Красноярского края. Так, после расторжения государственного контракта по восстановлению водозащитных дамб на реке Туба в Курагинском районе, пострадавших от паводка 2001 года, при новом размещении государственного заказа контракт заключен

12.12.2011. Не производилась разработка проектной документации на реконструкцию защитной дамбы на реке Туба в п. Рощинский Курагинского района в связи с ограничением срока проведения торгов для определения подрядной организации и заключения контракта;

- «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярск» на 2010-2013 годы, исполнение составило 32,5% (факт – 175 903 тыс. руб., план – 541 006 тыс. руб.). Причины неисполнения бюджетных назначений приведены в разделе «Расходы на социально-культурную сферу» настоящего заключения;

- «Повышение качества оказания услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Красноярском крае» на 2010-2012 годы, исполнение составило 70,3% (факт – 53 041,3 тыс. руб., план – 75 435,5 тыс. руб.) и связано как с экономией, образовавшейся по результатам проведения конкурсных торгов (12 713,7 тыс. руб.), так и с невыполнением работ (9 680,65 тыс. руб.). Так, по причине несоответствия победителя требованиям законодательства в сфере размещения заказов не состоялись аукционы по определению организаций на проведение ремонтных работ в зданиях для размещения структурных подразделений КГБУ «МФЦ» в городах Шарыпово и Заозерный и в Большемуртинском районе. По причине внесения в декабре 2011 года изменений в программу в части уточнения адреса структурного подразделения КГБУ «МФЦ» в г. Лесосибирск, аукцион по определению организации для выполнения работ в 2011 году не был объявлен.

Наибольшее неисполнение в абсолютном выражении сложилось по следующим ДЦП:

- «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярск» на 2010-2013 годы – 365 103,0 тыс. руб.;

- «Дорожный фонд Красноярского края» на 2009-2011 годы – 301 706,0 тыс. руб.;

- «Дети» на 2010-2012 годы – 172 004,2 тыс. руб.

За 2011 год наблюдается неритмичность исполнения расходов: использование средств по значительному количеству ДЦП начинается во втором полугодии, по 3 ДЦП наибольший объем финансирования приходится на IV квартал: «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в Красноярском крае» на 2011-2013 годы (82,7%), «Техническое творчество детей, учащейся и студенческой молодежи» на 2011-2013 годы (64,0%), «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Красноярского края» на 2011-2013 годы (66,7%).

## **Выводы**

В общем объеме расходов краевого бюджета, расходы на реализацию долгосрочных целевых программ составили 13,1% и исполнены в сумме 19 158 111,4 тыс. руб. или 94,2% от плановых назначений. Общая сумма неисполнения по ДЦП составила 1 186 297,6 тыс. руб.

Низкий уровень исполнения отмечается по 3 ДЦП: «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярск» на 2010-2013 годы (32,5%), «Обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Красноярского края» на 2011-2013 годы (50,6%), «Повышение качества оказания услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Красноярском крае» на 2010-2012 годы (70,3%).

Наибольшее неисполнение в абсолютном выражении сложилось по следующим ДЦП: «Обеспечение сохранности и эффективное использование объектов культурного наследия города Красноярск» на 2010-2013 годы (365 103,0 тыс. руб.), «Дорожный фонд Красноярского края» на 2009-2011 годы (301 706,0 тыс. руб.), «Дети» на 2010-2012 годы (172 004,2 тыс. руб.).

За 2011 год наблюдается неравномерность исполнения: использование средств по значительному количеству ДЦП начинается во втором полугодии, по 3 ДЦП наибольший объем финансирования приходится на IV квартал: «Повышение эффективности деятельности органов местного самоуправления в Красноярском крае» на 2011-2013 годы (82,7%), «Техническое творчество детей, учащейся и студенческой молодежи» на 2011-2013 годы (64,0%), «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Красноярского края» на 2011-2013 годы (66,7%).

Неполное освоение бюджетных назначений по программам, в основном, обусловлено: недостаточной проработкой программ на этапе их формирования и несовершенством механизма исполнения в процессе реализации, о чем свидетельствуют неоднократные корректировки программ, позднее принятие решений об их корректировке; неисполнение контрактов подрядными организациями; экономией бюджетных средств по результатам проведенных конкурсов на поставки товаров (работ) и оказание услуг, поздним поступлением средств из федерального бюджета.

## **19. Оценка полноты и достоверности Годового отчета об исполнении бюджета, представленного Правительством Красноярского края, и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств**

Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2011 год представлен Правительством Красноярского края в Счетную палату края в полном объеме 12.04.2012, что соответствует сроку представления годовой бюджетной отчетности, установленному пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ и пунктом 3 статьи 46 Закона края о бюджетном процессе (до 15.04.2012).

Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2011 год составлен в автоматизированной системе управления бюджетным процессом (АСУБП, «АЦК-Финансы» и СКИФ) в рублях путем суммирования данных отчетов, представленных главными администраторами бюджетных средств в соответствии с требованиями действующего законодательства: Инструкция о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации,

утвержденная приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н), письмо Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства от 15.12.2011 № 02-06-07/5617; № 42-7.4-05/2.0-790 «Об особенностях составления и предоставления годовой отчетности финансовыми органами субъектов Российской Федерации и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2011 год».

В ходе проверки Годового отчета, представленного Правительством Красноярского края в Счетную палату края, не установлено фактов неполноты и признаков недостоверности.

В соответствии с положениями бюджетного законодательства все 45 главных администраторов бюджетных средств представили годовую бюджетную отчетность на бумажных носителях и в виде электронного документа в Счетную палату края в срок, установленный статьей 46 Закона края о бюджетном процессе – не позднее 1 марта, за исключением Постоянного представительства Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (на 1 день позднее установленного срока) и агентства лесной отрасли Красноярского края (на 27 дней нарушен срок предоставления части форм отчетности в виде электронного документа).

Результаты проверок по каждому главному администратору бюджетных средств оформлены отдельными заключениями, которые рассмотрены на коллегии Счетной палаты края 16.05.2012 и направлены руководителям проверяемых организаций.

Необходимо отметить улучшение качества бюджетной отчетности, представленной главными администраторами бюджетных средств.

Вместе с тем, как и в предыдущие годы, отмечены недостатки формирования бюджетной отчетности, влияющие на информативность и полноту отчетности, а именно: неполнота заполнения отдельных форм бюджетной отчетности, отсутствие в пояснительных записках информации, позволяющей дать оценку факторам, повлиявшим на исполнение краевого бюджета, полной информации о результатах деятельности органов исполнительной власти края, не указывалась, либо указывалась не в полном объеме информация об исполнении текстовых статей бюджета, об исполнении долгосрочных целевых программ.

Выявлены ошибки при заполнении, случаи несогласованности данных в различных формах отчетности, влияющие на качество отчетности.

О недостатках или отсутствии внутреннего контроля, в том числе со стороны руководителей органов исполнительной власти края, свидетельствует неснижаемое на протяжении ряда лет число нарушений и замечаний Счетной палаты края к бюджетной отчетности службы по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края, агентства труда и занятости населения Красноярского края, министерства строительства и архитектуры Красноярского края, министерства жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, Постоянного представительства Красноярского края при Правительстве Российской Федерации.

При проверке бюджетной отчетности службы по контролю в сфере природопользования Красноярского края отмечены факты неполного

представления форм отчетности, имеются замечания к качеству составления и оформления отчетности.

Отмечено нарушение требования пункта 5 статьи 13 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и пункта 6 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н при подписании бюджетной отчетности не руководителем министерства природных ресурсов и лесного комплекса Красноярского края, а заместителями министра (приказом министра право подписи бюджетной отчетности передано заместителю министра). Аналогичное нарушение отмечено по отдельным формам бюджетной отчетности службы по контролю в сфере природопользования Красноярского края.

### **Выводы**

В ходе проверки Годового отчета, представленного Правительством Красноярского края в Счетную палату края, не установлено фактов неполноты и признаков недостоверности.

Результаты проверок по каждому главному администратору бюджетных средств оформлены отдельными заключениями, которые рассмотрены на коллегии Счетной палаты края 16.05.2012 и направлены руководителям проверяемых организаций.

Необходимо отметить улучшение качества бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. Вместе с тем остаются замечания, отмеченные при проверке отчетности за 2010 год, а именно: неполнота заполнения отдельных форм бюджетной отчетности, отсутствие в пояснительных записках информации, позволяющей дать оценку факторам, повлиявшим на исполнение краевого бюджета, непредставление полной информации об исполнении текстовых статей Закона края о бюджете, об исполнении ДЦП и т.п.

Также отмечены недостатки формирования бюджетной отчетности за 2011 год в части отсутствия полной информации о результатах деятельности органов исполнительной власти края и случаи несогласованности данных в различных формах отчетности, влияющие на качество отчетности.

Заместитель  
Председателя Счетной палаты края

В. С. Астраханцев

Аудитор Счетной палаты края

Н. В. Москова