

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2014 год

(рассмотрено коллегией Счетной палаты Красноярского края
протокол от 27 мая 2015 года № 7)

Красноярск
2015 год

Оглавление

1. Общие положения	5
2. Общая характеристика исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов»	6
2.1. Анализ исполнения показателей прогноза социально-экономического развития Красноярского края (макрэкономические условия исполнения краевого бюджета)	6
2.2. Анализ исполнения основных параметров, установленных Законом Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов», сводной бюджетной росписью	12
2.3. Анализ реализации положений Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №№ 596-601, 606	13
2.4. Анализ исполнения отдельных статей Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».....	15
2.5. Анализ организации исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».....	29
2.6. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета и годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год.....	35
3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета	37
4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета	46
4.1. Анализ исполнения расходов краевого бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов	46
4.2. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Красноярского края	52
Государственная программа Красноярского края «Развитие здравоохранения»	57
Государственная программа Красноярского края «Развитие образования»	61
Государственная программа Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения».....	65
Государственная программа Красноярского края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	68
Государственная программа Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	72
Государственная программа Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов».....	74
Государственная программа Красноярского края «Развитие лесного комплекса»	76
Государственная программа Красноярского края «Развитие культуры»	78

Государственная программа Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма в Красноярском крае на 2014-2016 годы»	83
Государственная программа Красноярского края «Молодежь Красноярского края в XXI веке»	86
Государственная программа Красноярского края «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края»	88
Государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы»	92
Государственная программа «Развитие информационного общества»	95
Государственная программа Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия».....	97
Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления»	100
Государственная программа Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края»	103
Государственная программа Красноярского края «Содействие занятости населения»..	107
Государственная программа Красноярского края «Управление государственными финансами».....	109
Государственная программа Красноярского края «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания» на 2014-2016 годы».....	112
Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию гражданского общества»	115
4.3. Анализ исполнения непрограммных расходов краевого бюджета.....	118
4.4. Анализ исполнения расходных обязательств Красноярского края, принятых сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством.....	119
4.5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности краевого бюджета.....	119
4.6. Анализ использования ассигнований резервного фонда Правительства Красноярского края.....	121
5. Анализ исполнения дефицита краевого бюджета и источников финансирования дефицита краевого бюджета. Анализ динамики государственного долга Красноярского края.....	124
6. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов	130
7. Анализ состояния и оценка эффективности государственного внутреннего финансового контроля	137
8. Выводы	139
9. Предложения.....	142

Приложение 1 Анализ исполнения основных индикаторов социально-экономического развития Красноярского края в 2014 году	144
Приложение 2 Анализ исполнения основных индикаторов СЭР края в сравнении с показателями по Российской Федерации, Сибирскому федеральному округу.....	145
Приложение 3 Анализ исполнения расходов краевого бюджета, направленных на реализацию указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-601, 606 в 2014 году	146
Приложение 4 Анализ исполнения целевых показателей, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-601, 606, в 2014 году.....	150
Приложение 5 Анализ исполнения публичных нормативных обязательств краевого бюджета в 2014 году	153
Приложение 6 Анализ исполнения расходов, предусмотренных перечнем строек и объектов, в 2014 году	167
Приложение 7 Анализ исполнения доходов краевого бюджета за 2014 год	171
Приложение 8 Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2014 год	173
Приложение 9 Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2014 год в разрезе главных администраторов бюджетных средств	178
Приложение 10 Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2014 год по государственным программам Красноярского края	181
Приложение 11 Анализ исполнения источников финансирования дефицита краевого бюджета в 2014 году	183
Приложение 12 Анализ исполнения межбюджетных трансфертов в 2014 году	185
Приложение 13 Анализ исполнения межбюджетных трансфертов, предусмотренных на реализацию мероприятий государственных программ и непрограммных мероприятий в 2014 году.....	186

1. Общие положения

Заключение Счетной палаты Красноярского края на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2014 год подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Красноярского края от 18.12.2008 № 7-2617 «О бюджетном процессе в Красноярском крае» (далее – Закон края о бюджетном процессе), Уставным законом Красноярского края от 31.03.2011 № 12-5718 «О Счетной палате Красноярского края».

В заключении учтены данные внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 46 Закона края о бюджетном процессе.

При подготовке заключения использованы документы, представленные органами исполнительной власти Красноярского края в Счетную палату Красноярского края в соответствии со статьей 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 46 Закона края о бюджетном процессе; информация, размещенная на официальном портале Красноярского края; результаты контрольных и аналитических мероприятий, проведенных Счетной палатой Красноярского края; статистические данные и данные Управления ФНС России по Красноярскому краю.

Годовой отчет за 2014 год составлен министерством финансов Красноярского края в автоматизированной системе управления бюджетным процессом («АЦК-Финансы» и СКИФ) путем суммирования данных отчетов, представленных главными администраторами, администраторами, получателями бюджетных средств, главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными администраторами, администраторами доходов бюджета, в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

2.Общая характеристика исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов»

2.1. Анализ исполнения показателей прогноза социально-экономического развития Красноярского края (макроэкономические условия исполнения краевого бюджета)

2.1.1. Основным документом, определяющим цели, содержание системы государственных прогнозов и программ социально-экономического развития Красноярского края, а также общий порядок их разработки, является Закон Красноярского края от 10.02.2000 № 9-627 «О государственном прогнозировании и программах социально-экономического развития в Красноярском крае» (далее – Закон края № 9-627).

Счетная палата Красноярского края в своем заключении от 24.10.2014 на проект закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» отмечала необходимость актуализации Закона края № 9-627 в связи с принятием Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 172-ФЗ).

Как и в предыдущие годы, формирование и исполнение краевого бюджета происходило в отсутствие утвержденной Стратегии социально-экономического развития Красноярского края.

Прогноз социально-экономического развития Красноярского края на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов одобрен Правительством Красноярского края (протокол от 11.10.2013 № 22пк), но, несмотря на внесение изменений в Закон Красноярского края от 05.12.2013 № 5-1881 «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов» (далее – Закон края о бюджете), в течение 2014 года не корректировался.

В соответствии с распоряжением Губернатора Красноярского края от 13.02.2015 № 44-рг министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края дано поручение разработать проект Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года.

Документами, определяющими основные ориентиры развития в соответствующих сферах, являлись государственные программы Красноярского края (далее – государственные программы), при этом, большинство показателей Прогноза социально-экономического развития Красноярского края на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов не нашло своего отражения в целевых показателях и показателях результативности действующих государственных программ.

2.1.2. Анализ макроэкономических условий исполнения краевого бюджета произведен относительно показателей Прогноза социально-экономического

развития Красноярского края на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов (далее – Прогноз СЭР края) в редакции, представленной одновременно с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов».

На социально-экономическое развитие Красноярского края со середины 2014 года оказывали влияние внешние факторы, связанные с изменением геополитической ситуации, действием экономических санкций в отношении России, неблагоприятной динамикой цен на нефть и другие энергоресурсы на мировых рынках, нестабильностью бивалютной корзины.

Сравнительный анализ прогнозных и фактических значений основных макроэкономических показателей представлен в приложении 1.

2.1.3. Валовой региональный продукт (далее – ВРП) по прогнозу социально-экономического развития Красноярского края на 2014 год должен составить 1 458,4 млрд рублей, индекс физического объема валового регионального продукта – 102,6%. Оценочные значения данных показателей, представленные с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов», существенно изменены и составляют 1 345,6 млрд рублей и 101,4% соответственно. Основными факторами замедления темпов роста ВРП является сокращение спроса на товары и услуги, и прежде всего инвестиционного спроса.

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал составил 87,9%, что ниже прогнозного значения на 14,2 процентного пункта. Прогнозные ожидания в отношении притока капиталовложений не оправдываются уже второй год подряд, что связано как с завершением крупных промышленных инвестиционных проектов, так и с ограниченной доступностью финансовых ресурсов для инвестирования в экономику края.

Сложившаяся ситуация может привести к росту расходов краевого бюджета в части вложения средств в инвестиционные проекты, реализуемые на территории края. В условиях сокращения частных инвестиций в экономику региона с целью обеспечения реализации важнейших проектов может возникнуть необходимость их замены государственными инвестиционными ресурсами. Кроме того, существуют риски неисполнения социальных обязательств по обеспечению населения Красноярского края рабочими местами.

Снижение инвестиционной активности, хоть и более медленными темпами, отмечается также в целом по России и Сибирскому федеральному округу, где индексы составили 97,3% и 96% соответственно (в крае – 94,8%).

Сравнение основных показателей социально-экономического развития Красноярского края, Сибирского федерального округа и Российской Федерации представлено в приложении 2.

Снижение инвестиционного спроса в основном обусловлено низкой инвестиционной активностью организаций в различных секторах экономики, происшедшей на фоне замедления экономического роста, ухудшения динамики финансовых результатов деятельности организаций, относительно невысокого уровня кредитования нефинансового сектора экономики со стороны банковской системы и ухудшения условий кредитования.

2.1.4. Индекс промышленного производства в Красноярском крае в 2013 году сложился на уровне 109,3%, в 2014 году составил 101,9% (при прогнозе 102,8%). При этом индекс промышленного производства в Красноярском крае сложился выше аналогичных показателей по Российской Федерации и Сибирскому федеральному округу (101,7% и 101,8% соответственно).

Снижение объемов производства продукции, в первую очередь, сказывается на результатах финансово-хозяйственной деятельности промышленных предприятий, являющихся основными налогоплательщиками в Красноярском крае. Получение в качестве финансового результата убытков приводит к значительному снижению поступлений по налогу на прибыль организаций в краевой бюджет, в связи с чем существуют риски неисполнения краевого бюджета по доходам в очередном финансовом году. В этих условиях важным направлением бюджетной и налоговой политики Красноярского края является государственная поддержка производителей промышленных товаров.

От уровня инвестиционной активности также зависит интенсивность и объемы строительных работ, поскольку именно инвестиции являются основным источником финансирования строительной сферы. Индекс физического объема работ, выполненных по виду экономической деятельности «Строительство» сложился ниже значения предыдущего года и составил 90,7%, что меньше прогноза на 10,6 процентного пункта. В Российской Федерации и Сибирском федеральном округе сложилась похожая ситуация: индексы физического объема строительных работ – 95,5% и 95,6% соответственно.

В связи с тем, что в настоящее время обеспечение продовольственной безопасности является одним из приоритетов устойчивого развития экономики, перспективным направлением расходования средств краевого бюджета представляется государственная поддержка сельскохозяйственных производителей.

Индекс сельскохозяйственного производства сложился ниже прогнозного значения на 3,9 процентного пункта и составил 97,7%.

Снижение объемов производства продукции сельского хозяйства связано с сокращением продукции как в животноводстве (индекс производства – 96%), так и в растениеводстве (индекс – 99,5%).

Индекс сельскохозяйственного производства по Красноярскому краю сложился значительно ниже, чем по России (103,7%), но несколько выше, чем по Сибирскому федеральному округу (96,7%).

Снижение объемов производства продукции сельского хозяйства и пищевой промышленности свидетельствует о том, что в Красноярском крае не реализуется план содействия импортозамещению в промышленности и в сельском хозяйстве на 2014-2015 годы (разработан Правительством Российской Федерации), а также приоритеты, направленные на развитие сельского хозяйства на территории Красноярского края и ориентированные на поддержку местных производителей (определены распоряжением Губернатора Красноярского края от 14.07.2014 № 313-рг).

2.1.5. Наполнение краевого бюджета доходами в большой степени зависит от внешнеэкономической деятельности.

Объем экспорта товаров и услуг в Красноярском крае сложился в размере 8 313,8 млн долларов США, что значительно ниже значения, учтенного в Прогнозе социально-экономического развития края (9 842,9 млн долларов США). Это обусловлено действием экономических санкций в отношении России, фактически сложившимся меньшим уровнем цен на отдельные экспортируемые краем металлы, изменением структуры экспорта.

Цены на цветные металлы

	Прогноз СЭР Красноярского края (вариант 2)		2014 (факт)	
	цена	темп роста, % к 2013 году	цена	темп роста, % к 2013 году
Алюминий первичный, долларов за 1 тонну	2 000,0	108,1	1 869,5	101,3
Медь, долларов за 1 тонну	7 050,0	97,9	6 863,7	93,7
Никель, долларов за 1 тонну	16 500,0	110,0	16 862,0	112,3
Золото в слитках, долларов за тр. унцию	1 515,0	105,9	1 261,2	89,5
Платина, долларов за тр. унцию	1 600,0	105,3	1 370,4	92,3
Палладий, долларов за тр. унцию	760,0	105,6	803,1	110,5

Снижение внешнего спроса на основные экспортируемые товары в условиях экспортоориентированной моноотраслевой экономики Красноярского края создает риски финансовой устойчивости региона и актуализирует потребность в диверсификации его экономики (механизмы которой должны быть зафиксированы в Стратегии социально-экономического развития).

С целью достижения оптимальной структуры экономики региона наряду с традиционными видами экономической деятельности необходимо развивать производства, ориентированные на потребительский спрос и имеющие возможности к импортозамещению. Для решения этой задачи необходима оптимизация бюджетных расходов за счет выявления и сокращения неэффективных расходов и концентрация ресурсов на наиболее приоритетных направлениях развития.

2.1.6. В 2014 году наблюдалось ослабление потребительского спроса из-за снижения реальных располагаемых доходов населения с 102,9% в 2013 году до 92,4% в 2014 году и значительным ростом инфляции (индекс потребительских цен в 2013 году – 104,8%, в 2014 году – 109,5%).

В целом по России, как и в Сибирском федеральном округе, цены росли более высокими темпами (111,4% и 110,8% соответственно), чем в Красноярском крае.

Индекс физического объема оборота розничной торговли в 2014 году при прогнозе 103,8% составил 99,7%. Снижение оборота розничной торговли произошло как за счет продовольственных, так и за счет непродовольственных товаров (индексы физического объема – 99,7% и 99,8% соответственно). Темп роста объема розничного товарооборота в целом по России составил 102,7%, по Сибирскому федеральному округу – 98,6%.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата сложилась в размере 34 172,2 рубля, что на 355,3 рубля меньше прогнозного значения. Номинальный размер начисленной заработной платы по Красноярскому краю превысил аналогичный показатель по России на 1 561,2 рубля, по Сибирскому Федеральному округу – на 5 797,2 рубля. Однако, такая ситуация в большей степени обусловлена наличием на территории края районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей.

Снижение фактически сложившейся заработной платы относительно прогнозного уровня создает риски неисполнения доходов краевого бюджета от поступлений по налогу на доходы физических лиц.

Реальная заработная плата сложилась на уровне 102% и не достигла своего прогнозного значения на 2,1 процентного пункта. Реальная заработная плата по России в целом и Сибирскому федеральному округу была ниже краевого уровня и составила 101,3% и 99,7% соответственно.

Среднедушевые денежные доходы населения по итогам 2014 года составили 24 348,3 рубля, что существенно меньше прогнозного уровня (на 2 081,7 рубля). При этом, размер среднедушевых денежных доходов населения Красноярского края сложился значительно ниже, чем в целом по Российской Федерации (на 3 365,7 рубля), но выше среднего уровня по Сибирскому федеральному округу (на 2 875,1 рубля).

Реальные доходы населения не достигли 100% и по итогам года составили 92,4% (учтено в прогнозе – 103,3%). Данный показатель по Красноярскому краю подвержен общероссийским тенденциям, однако, по России и по Сибирскому федеральному округу темпы снижения реальных доходов населения ниже (99,4% и 98% соответственно).

Снижение доходов населения напрямую влияет на социальные обязательства краевого бюджета.

В 2014 году отмечается существенное увеличение доли населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума по сравнению с предыдущим годом (17,1% и 15,2% соответственно). В этих условиях ожидаемым является рост числа получателей отдельных социальных выплат, размер которых зависит от величины прожиточного минимума. Индексация таких выплат, заложенная в Законе края о бюджете, в 2014 году составляет 5%, фактический рост потребительских цен – 9,5%. В связи с этим существует высокая вероятность недополучения отдельными категориями граждан, определенными законодательством, мер социальной поддержки. К таким категориям получателей, в частности, относятся малообеспеченные семьи, многодетные семьи, приемные родители, ветераны, инвалиды и др.

Увеличение числа получателей социальных выплат приводит к эквивалентному росту расходов краевого бюджета. Несвоевременный учет снижения индикаторов уровня жизни может привести к неподготовленности краевого бюджета обеспечивать свои социальные обязательства. В связи с этим, особую актуальность приобретает инвентаризация мер социальной поддержки, адресный характер ее предоставления, повышение качества планирования числа получателей и объема социальных выплат.

Лучше своего прогнозного значения сложился уровень безработицы по методологии МОТ, который составил 5% (прогноз – 5,8%). В целом по Российской Федерации уровень безработицы по методологии МОТ в 2014 году составил 5,2%, по Сибирскому федеральному округу – 7%. Данный факт свидетельствует о достаточно стабильной ситуации на рынке труда Красноярского края.

Таким образом, переход к формированию программного бюджета предъявляет дополнительные требования к Прогнозу СЭР края и обеспечению связи между документами стратегического и бюджетного планирования, которая в настоящее время отсутствует.

Исполнение краевого бюджета и государственных программ в 2014 году происходило в отрыве от Прогноза СЭР края.

Негативные тенденции проявились во многих сферах экономики и социальной жизни края: сельском хозяйстве, инвестиционной активности, торговле и доходах населения.

Изменение состояния экономики края не нашло отражения в Прогнозе СЭР края.

Ухудшение реальных доходов населения в результате торможения экономики не повлекло изменений государственной политики края в отношении групп населения с низкими доходами (малообеспеченные, многодетные семьи, приемные родители, ветераны, инвалиды и др.).

2.2. Анализ исполнения основных параметров, установленных Законом Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2016 и 2016 годов», сводной бюджетной росписью

2.2.1. Законом края о бюджете в первоначальной редакции утверждены параметры краевого бюджета на 2014 год по доходам в сумме 148 309 млн рублей, по расходам – 170 998,7 млн рублей, дефициту краевого бюджета – 22 689,7 млн рублей.

Изменение основных параметров краевого бюджета представлено в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование показателя	Закон края о бюджете			Уточненные бюджетные назначения	Отклонение		% отклонения	
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	уточнен. бюдж. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточнен. бюдж. назначения от послед. ред.
1	2	3	4	5	6(4-2)	7(5-4)	8(4/2)	9(5/4)
Доходы	148 309,0	143 534,5	147 671,4	151 759,0	-637,6	4 087,6	-0,4	2,8
Расходы	170 998,7	176 137,1	180 193,0	184 280,6	9 194,3	4 087,6	5,4	2,3
Дефицит	22 689,7	32 602,7	32 521,6	32 521,6	9 831,9	0,0	43,3	0,0

В Закон края о бюджете дважды вносились изменения и уточнялись основные параметры.

В результате внесенных изменений первоначальные бюджетные назначения по доходам уменьшены на 637,6 млн рублей, по расходам – увеличены на 9 194,3 млн рублей. Дефицит бюджета увеличен на 9 831,9 млн рублей.

2.2.2. Анализ исполнения основных параметров краевого бюджета в 2014 году приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование показателя	Закон края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Исполнено	Отклонение	% исполнения
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628					
1	2	3	4	5(4-3)	6	7(6-4)	8(6/4)
Доходы	148 309,0	147 671,4	151 759,0	4 087,6	147 985,8	- 3 773,2	97,5
Расходы	170 998,7	180 193,0	184 280,6	4 087,6	170 457,5	- 13 823,1	92,5
Дефицит	22 689,7	32 521,6	32 521,6	0,0	22 471,7	- 10 049,9	69,1

Разница между законодательно утвержденными и уточненными бюджетными назначениями обусловлена применением положений статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Доходы краевого бюджета уточнены на 2,8%, расходы краевого бюджета – на 2,3%.

2.2.3. Анализ изменения основных параметров краевого бюджета на 2014 год, утвержденных Законами края о бюджетах в 2012-2014 годах, приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование показателя	Утверждено на 2014 год в Законе края о бюджете			Отклонение					
	на 2012-2014 годы	на 2013-2015 годы	на 2014-2016 годы	сумма			%		
1	2	3	4	5(3-2)	6(4-2)	7(4-3)	8(3/2)	9(4/2)	10(4/3)
Доходы	127 746,0	136 224,6	147 671,4	8 478,6	19 925,3	11 446,7	6,6	15,6	8,4
Расходы	144 739,6	180 996,6	180 193,0	36 257,0	35 453,4	-803,6	25,0	24,5	-0,4
Дефицит	16 993,5	44 771,9	32 521,6	27 778,4	15 528,1	-12 250,3	163,5	91,4	-27,4

Увеличение утвержденных Законами края о бюджетах параметров краевого бюджета составило по доходам – 19 925,3 млн рублей или 15,6%, расходам – 35 453,4 млн рублей или 24,5%, дефициту – 15 528,1 млн рублей или в 1,9 раза.

2.3. Анализ реализации положений Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №№ 596-601, 606

2.3.1. Расходы краевого бюджета на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-601, 606 (далее – Указы Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606) в 2014 году составили 32 713,5 млн рублей или 19,2% от общей суммы расходов и 93,4% от уточненных бюджетных назначений (приложение 3).

Наибольшее исполнение отмечено по Указу № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» – 99,6%, наименьшее – по указу № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» – 57,4%.

Не обеспечена потребность в дополнительных расходах на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606 в сумме 15 816,5 млн рублей или 48,4% от суммы произведенных расходов, в том числе 9 131,1 млн рублей по указу № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки». Потребность в дополнительных расходах в целях достижения к 2016 году полной доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет и увеличения к 2020 году доли образовательных учреждений среднего профессионального образования и образовательных учреждений высшего профессионального образования, здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья, с 3% до 25% в 9,7 раза превышает сумму произведенных расходов.

2.3.2. Анализ достижения целевых индикаторов, установленных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606, произведен на основании данных типовой формы публичной отчетности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации¹ (приложение 4).

¹ Типовая форма публичной отчетности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606, разработана Минэкономразвития России, одобрена Правительством Российской Федерации.

Не достигнуты значения по 9 из 39 целевых индикаторов:

указ № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»

прирост высокопроизводительных рабочих мест;

отношение объема инвестиций в основной капитал к ВРП;

указ № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»

рост реальной заработной платы относительно уровня 2011 года;

отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по субъекту Российской Федерации;

отношение средней заработной платы социальных работников к средней заработной плате по субъекту Российской Федерации;

отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к средней заработной плате по субъекту Российской Федерации;

указ № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»

смертность от дорожно-транспортных происшествий;

указ № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»

доля образовательных организаций среднего профессионального образования, здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья, в общем числе соответствующих организаций;

указ № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»

ожидаемая продолжительность жизни при рождении.

Таким образом, на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606 направлено 32 713,5 млн рублей или 19,2% от общей суммы расходов краевого бюджета.

Не обеспеченная потребность в дополнительных расходах на реализацию Указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606 составила 15 816,5 млн рублей, в том числе 9 131,1 млн рублей – на цели обеспечения к 2016 году полной достижение доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет.

Не достигнуты значения по 9 из 39 целевых индикаторов Формы публичной отчетности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606.

2.4. Анализ исполнения отдельных статей Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»

Анализ исполнения отдельных текстовых статей Закона о краевом бюджете произведен по данным бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год.

2.4.1. Статья 5. «Публичные нормативные обязательства Красноярского края»

В соответствии со ст. 184¹ Бюджетного Кодекса Российской Федерации в ведомственной структуре краевого бюджета выделены все публичные нормативные обязательства Красноярского края. Каждому публичному нормативному обязательству присвоен свой уникальный код.

Исполнение публичных нормативных обязательств Красноярского края в 2014 году составило 5 082 млн рублей или 97,8% от уточненных бюджетных назначений (приложение 5).

Наибольшее неисполнение сложилось в результате недостижения количества обращений граждан запланированного значения по следующим публичным нормативным обязательствам Красноярского края:

социальные выплаты безработным гражданам (государственная программа «Содействие занятости населения»), в связи с сокращением численности безработных граждан – 46,4 млн рублей;

единовременное пособие беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячное пособие на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву (государственная программа «Развитие системы социальной поддержки населения») – 28,2 млн рублей;

единовременное пособие при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью с учетом доставки выплат (государственная программа «Развитие образования») – 14,9 млн рублей;

выплата денежной компенсации взамен одежды, обуви, бесплатного питания обучающимся краевых государственных образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящимся на полном государственном обеспечении в указанных учреждениях (государственная программа «Развитие образования») – 11,8 млн рублей.

Социальные выплаты спасателям (государственная программа «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения Красноярского края») не исполнены в сумме 635,4 млн рублей в связи с поздним принятием порядка назначения и выплат ежемесячной социальной выплаты.

Обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств краевого бюджета или местных бюджетов в имеющих государственную аккредитацию образовательных учреждениях, расположенных на территории Красноярского края, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы² (государственная программа «Развитие физической культуры, спорта, туризма») – не исполнено на 26,4 млн рублей в связи с уменьшением количества студентов-сирот, получающих пособие.

2.4.2. Статья 6. «Изменение показателей сводной бюджетной росписи краевого бюджета в 2014 году».

Статьей установлены основания внесения министром финансов Красноярского края в ходе исполнения Закона края о бюджете изменений в сводную бюджетную роспись краевого бюджета на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов без внесения изменений в Закон края о бюджете.

Без внесения изменений в Закон края о бюджете показатели сводной бюджетной росписи увеличены:

за счет средств межбюджетных трансфертов из федерального бюджета – на сумму 4 049,8 млн рублей (в том числе 3 321,9 млн рублей по министерству энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – на ликвидацию перекрестного субсидирования в электроэнергетике и на компенсацию расходов, возникших в результате реализации мер поддержки населения в целях обеспечения доступности коммунальных услуг);

за счет средств, дополнительно полученных от предпринимательской и иной, приносящей доход деятельности – 37,8 млн рублей (в том числе 28,8 млн рублей по министерству энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края).

Перераспределение средств краевого бюджета без внесения изменений в Закон края о бюджете произведено в сумме 2 117,5 млн рублей. Наибольшее изменение (867,4 млн рублей) произведено по министерству энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края по государственной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности».

2.4.3. Статья 8. «Общая предельная штатная численность государственных гражданских служащих Красноярского края».

Общая предельная штатная численность государственных гражданских служащих Красноярского края, принятая к финансовому обеспечению в 2014 году

² В соответствии с Законом Красноярского края от 02.11.2000 № 12-961 «О защите прав ребенка».

и плановом периоде 2015-2016 годов, составляет 4 585 штатных единиц, в том числе предельная штатная численность государственных гражданских служащих органов исполнительной власти Красноярского края и Администрации Губернатора Красноярского края – 4 234 штатные единицы.

Согласно данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю, фактическая численность государственных гражданских служащих на конец 2014 года составила 4 210 человек, в том числе в органах исполнительной власти субъекта Российской Федерации – 3 218 человек.

Распоряжением Правительства Красноярского края от 14.07.2014 № 456-р «Об утверждении предельной численности государственных гражданских служащих и иных работников органов исполнительной власти Красноярского края» штатная численность изменена и по состоянию на 01.01.2015 составила 4 037 штатных единиц, в том числе предельная штатная численность государственных гражданских служащих органов исполнительной власти Красноярского края и Администрации Губернатора Красноярского края – 3 377 штатных единиц.

В результате оптимизации численность государственных гражданских служащих Красноярского края (органов исполнительной власти Красноярского края) уменьшилась по 25 главным администраторам, увеличилась по 6 (агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края, агентство информатизации и связи Красноярского, министерство промышленности и торговли Красноярского края, министерство строительства и архитектуры Красноярского края, министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края, агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края, Законодательное Собрание Красноярского края), осталась без изменения – по агентству записи актов гражданского состояния Красноярского края и Региональной энергетической комиссии Красноярского края.

2.4.4. Статья 11. «Объем средств консолидированного бюджета Красноярского края на оплату труда отдельных категорий работников бюджетной сферы края, для которых указами Президента Российской Федерации предусмотрено повышение размеров оплаты труда».

Объем средств консолидированного бюджета Красноярского края на оплату труда отдельных категорий работников бюджетной сферы Красноярского края, для которых Указами Президента Российской Федерации предусмотрено повышение размеров оплаты труда (без учета средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования, направляемых на цели повышения

размеров оплаты труда указанных категорий работников), предусмотрен в 2014 году в сумме 17 972 млн рублей.

Согласно данным министерства финансов Красноярского края объем средств бюджета, направленных на повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы (с учетом средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования), в 2014 году составил 18 182,3 (в том числе краевой бюджет – 13 986,3 млн рублей).

2.4.5. Статья 20. «Реструктуризация задолженности сельскохозяйственных товаропроизводителей».

Участниками программы финансового оздоровления³ по состоянию на 01.01.2014 являлись 56 предприятий, по состоянию на 01.01.2015 – 44 предприятия. В 2014 году по причине невыполнения базовых условий реструктуризации долгов утратили право на реструктуризацию и исключены из состава участников программы 5 сельскохозяйственных товаропроизводителей, 7 – погасили основной долг реструктурированной задолженности и завершили участие в программе.

При утвержденном плане в сумме 13,2 млн рублей по возврату основного долга по кредитам, предоставленным предприятиям агропромышленного комплекса в 1995-2001 годах, в 2014 году поступило 13,3 млн рублей.

Кроме того, при запланированном поступлении доходов в сумме 0,1 млн рублей от уплаты процентов, полученных от предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам, в доход краевого бюджета поступило 0,2 млн рублей.

2.4.6. Статья 21. «Субсидии на возмещение части затрат, связанных с реализацией инвестиционных проектов».

Статья не исполнена министерством экономики и регионального развития Красноярского края в полном объеме в отсутствие отобранных в установленном порядке, отвечающих требованиям законодательства инвестиционных проектов.

2.4.7. Статья 22. «Субсидии организациям транспортного комплекса Красноярского края».

Исполнение расходов на предоставление субсидий организациям транспортного комплекса Красноярского края составило 578,1 млн рублей или 99,8% от уточненных бюджетных назначений.

Информация об исполнении средств субсидий по категориям получателей приведена в следующей таблице.

³ В соответствии с Федеральным законом от 09.07.2002 № 83-ФЗ «О финансовом оздоровлении сельскохозяйственных товаропроизводителей».

(млн рублей)

	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения	Основные причины неисполнения
организациям автомобильного пассажирского транспорта края на компенсацию расходов, возникающих в результате небольшой интенсивности пассажиропотоков по межмуниципальным и пригородным маршрутам	45,3	45,3	44,7	98,7	не выполнено 1 355 рейсов в связи с технической неисправностью транспортных средств, по метеоусловиям, в связи с низким пассажиропотоком
организациям железнодорожного транспорта края на компенсацию расходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на проезд в пригородном сообщении, эксплуатации малодеятельных линий	352,4	352,4	352,1	99,9	количество перевезенных пассажиров по малодеятельным линиям - ниже запланированных значений
организациям внутреннего водного транспорта края на компенсацию расходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в пригородном и межмуниципальном сообщении	121,4	121,8	121,8	100,0	
организациям воздушного транспорта на компенсацию расходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов при осуществлении пассажирских перевозок в межмуниципальном сообщении в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности Красноярского края	59,7	59,7	59,5	99,7	не выполнено 3 рейса

2.4.8. Статья 23. «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства».

Статьей предусмотрено направление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в 2014 году в сумме 3 995,3 млн рублей (приложение б). Первоначальная редакция Закона края о бюджете предусматривала финансирование 21 объекта из Перечня строек и объектов на общую сумму 3 496,7 млн рублей. В течение года бюджетных ассигнований на финансирование объектов из Перечня строек и объектов увеличены на 498,6 млн рублей или 14,3% и составили 3 995,3 млн рублей. Количество объектов увеличено до 26.

Фактическое исполнение составило 3 136,9 млн рублей или 78,5% от суммы бюджетных ассигнований.

По 2 объектам – «реконструкция операционного блока с пристройкой КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича» и «реконструкция стадиона с трибунами и подтрибунными помещениями в г. Ачинске» – финансирование не осуществлялось.

Наибольшее неисполнение сложилось по следующим объектам:

«промышленный парк на территории г. Железногорска. Площадка № 2» – 230,4 млн рублей, в связи с неготовностью производственного корпуса № 1 к вводу в эксплуатацию;

«перинатальный центр в г. Норильске» – 214,4 млн рублей, по причине позднего получения государственной экспертизы (23.12.2014);

«перинатальный центр в г. Ачинске» (205 млн рублей), «реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны, Богучанский район» (88,8 млн рублей) и «школа на 165 учащихся в с. Нижние Куряты Каратузского района» (42,4 млн рублей) – в связи с увеличением сроков проведения конкурсных процедур (решения УФАС по проведенным конкурсным процедурам; общественное обсуждение закупки с начальной (максимальной) ценой контракта, превышающей один миллиард рублей по объекту «Перинатальный центр в г. Ачинске»).

Следует отметить, что несвоевременное выполнение обязательств органами исполнительной власти Красноярского края в части разработки проектно-сметной документации, получения государственной экспертизы по объектам «Перинатальный центр в г. Ачинске» и «Перинатальный центр в г. Норильске» привело к неосвоению поступивших из Федерального фонда обязательного медицинского страхования средств на строительство перинатальных центров (1 159,5 млн рублей), неполному привлечению средств Федерального фонда в 2014 году (2 319,0 млн рублей) и переносу сроков строительства объектов.

Проведение конкурсных процедур приостановлено в связи с отсутствием финансирования по объектам:

«реконструкция стадиона с трибунами и подтрибунными помещениями в г. Ачинске» – 20 млн рублей;

«реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске» – 19,8 млн рублей;

«строительство поликлиники на 600 посещений в смену в п. Курагино» – 8,2 млн рублей.

По объекту «школа на 165 учащихся в с. Кордово, Курагинский район» – экономия по результатам проведения конкурсных процедур составила 11,4 млн рублей.

Вместе с тем, в нарушение части 1 статьи 79.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в полном объеме (39 млн рублей) произведены «инициативные» расходы по объекту федеральной собственности – бассейн в Красноярском государственном медицинском университете имени профессора В.Ф. Войно-Ясенецкого.

В отчетном году введено в действие 4 из 8 объектов капитального строительства, подлежащих вводу в эксплуатацию в 2014 году, и 1 объект, предусмотренный к вводу в эксплуатацию в 2015 году (школа на 275 учащихся в п. Пинчуга Богучанского района). Не были введены в эксплуатацию следующие объекты: «промышленный парк на территории г. Железногорска. Площадка № 2», «школа в с. Филимоново Канского района», «школа на 115 учащихся в с. Покатеево, Абанский район», «начальная школа на 50 учащихся с детским садом на 30 мест в пос. Ирша Рыбинского района».

Результативность использования бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в 2014 году составила 19,2% (в 2013 году – 32,4%).

2.4.9. Статья 24. «Инвестиционные проекты».

Статья предусматривает бюджетные инвестиции в уставный капитал юридических лиц в сумме 93,1 млн рублей в целях реализации инвестиционных проектов и (или) на строительство объектов, обеспечивающих реализацию инвестиционных проектов, разработку проектно-сметной и разрешительной документации.

Расходы на реализацию инвестиционных проектов составили 78,2 млн рублей или 84% от уточненных бюджетных назначений. Не исполнены средства в сумме 14,9 млн рублей.

Информация об исполнении расходов на реализацию инвестиционных проектов приведена в следующей таблице.

(млн рублей)

№ п/п	Направление расходования средств	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклоне- ние	% испол- нения	Причины неисполнения
1	2	3	4	5	6(5-4)	7(5/4)	8
1	Реализация регионального инвестиционного проекта «Строительство малоэтажного жилья и коммунальной, энергетической, транспортной инфраструктуры района «Новалэнд», включая строительство нового центра электропитания - подстанции 110/10 кВ «Содружество» с питающими линиями электропередачи 110 кВ, реконструкцию канализационной насосной станции № 4 с напорно-самотечным коллектором	52,9	52,9	51,4	-1,5	97,2	Перенос срока ввода объекта на 2015 год
2	Разработка проектно-сметной и разрешительной документации по объекту «Строительство железнодорожной линии «Карабула-Ярки» и осуществление технологического присоединения объекта к электрическим сетям	5,9	5,9	2,7	-3,2	45,2	Позднее прохождение государственной экспертизы
3	Разработка проектно-сметной и разрешительной документации, связанной с реализацией мероприятий по подготовке ложа водохранилища Богучанской ГЭС и инвестиционного проекта «Комплексное развитие Нижнего Приангарья», в части выполнения землеустроительных работ по объекту «Строительство автодороги «Тагара-Таежный» (0-91 км), Кежемский район, Красноярский край» (3 пусковой комплекс)	1,0	1,0	1,0	0,0	100,0	
4	Разработка проектно-сметной и разрешительной документации, связанной с реализацией мероприятий по подготовке ложа водохранилища Богучанской ГЭС и инвестиционного проекта «Комплексное развитие Нижнего Приангарья», в части выполнения землеустроительных работ по объекту «Строительство автодороги «Тагара-Таежный» (91-122 км), Кежемский район, Красноярский край»	3,3	3,3	3,3	0,0	100,0	
5	Внесение изменений в проектно-сметную документацию на строительство объектов	2,3	2,3	0,0	-2,3	0,0	Не исполнение

№ п/п	Направление расходования средств	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение	% исполнения	Причины неисполнения
1	2	3	4	5	6(5-4)	7(5/4)	8
	«Канализационные очистные сооружения с магистральными сетями канализации, д. Тагара, Кежемский район, Красноярский край» и «Канализационные очистные сооружения с магистральными сетями канализации, с. Заледеево, Кежемский район, Красноярский край»						контрактов подрядчикам и, внесение изменений в ПЗД
6	Расходы на выполнение технической инвентаризации и землеустроительной документации по объектам, строительство которых осуществлялось в рамках мероприятий по подготовке ложа водохранилища Богучанской ГЭС	4,2	4,2	0,3	-3,9	7,6	Не исполнение контрактов подрядчикам
7	Расходы на выполнение комплекса кадастровых работ и оформление права пользования земельными участками по объекту «Воздушная линия электропередач (500 кВ) от подстанции Ангара до подстанции Камала-1»	11,0	11,0	11,0	0,0	100,0	
8	Внесение изменений в проектно-сметную документацию на строительство волоконно-оптической линии связи на объекте «Воздушная линия электропередач (500 кВ) от подстанции Ангара до подстанции Камала-1»	3,3	3,3	3,3	0,0	100,0	
9	Расходы на аренду земельных участков, используемых для строительства объектов схемы выдачи мощности Богучанской ГЭС, и оплату убытков (упущенной выгоды) собственникам земельных участков сельскохозяйственного назначения	8,7	8,7	4,8	-3,9	55,3	Не заключено соглашение с ООО «Искра» («Росатом»)
10	Расходы, связанные с получением актов о ликвидации (сносе) объектов недвижимого имущества при проведении работ по санитарной очистке территорий населенных пунктов ложа водохранилища Богучанской ГЭС	0,3	0,3	0,3	0,0	100,0	
Всего		93,1	93,1	78,2	-14,9	84,0	

Расходы не исполнены по половине инвестиционных проектов. Аналогичная ситуация с исполнением была в 2013 году. При этом расходы по инвестиционным проектам «Строительство малоэтажного жилья и коммунальной, энергетической, транспортной инфраструктуры района «Новалэнд» (министерство строительства и архитектуры Красноярского края), «Строительство железнодорожной линии «Карабула-Ярки» и «Разработка проектно-сметной и разрешительной документации, связанной с реализацией мероприятий по подготовке ложа водохранилища Богучанской ГЭС и инвестиционного проекта «Комплексное развитие Нижнего Приангарья» (министерство экономики и регионального развития Красноярского края) не освоены второй год подряд.

Исполнение в 2014 году главными администраторами расходов на осуществление бюджетных инвестиций не отвечает критериям эффективности

бюджетных расходов, рекомендованным министерством финансов Российской Федерации и Счетной палатой Российской Федерации:

минимизация изменений, вносимых в перечень строек и объектов в течение финансового года;

перераспределение бюджетных ассигнований в течение финансового года в связи с отсутствием утвержденной ПСД;

обоснованность начальных (максимальных) цен на работы и услуги, связанные со строительством (реконструкцией, техническим перевооружением) объектов капитального строительства;

экономия бюджетных средств, связанных со строительством (реконструкцией, техническим перевооружением) объектов капитального строительства, при условии соблюдения требований к качеству выполненных работ, оказанных услуг;

наличие дебиторской задолженности по объектам капитального строительства;

наличие кредиторской задолженности по объектам капитального строительства;

обоснованность расчетов (учет эксплуатационных расходов по содержанию объекта недвижимого имущества после ввода в эксплуатацию);

наличие нарушений, выявленных при осуществлении бюджетных инвестиций.

2.4.10. Статья 24.1. «Участие в финансировании строительства объектов социальной инфраструктуры».

Статьей предусмотрены средства на участие в финансировании проектных и (или) изыскательских работ, строительства объектов федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Сибирский федеральный университет» в сумме 534,6 млн рублей по 5 объектам (министерство строительства и архитектуры Красноярского края).

Исполнение составило 473 млн рублей или 88,5% от уточненных бюджетных назначений.

Государственная поддержка ФГАОУ ВПО «Сибирский федеральный университет» за счет средств краевого бюджета осуществляется на основании Закона Красноярского края от 28.06.2007 № 2-197 «О государственной поддержке Сибирского федерального университета» в соответствии с Порядком и условиями предоставления средств краевого бюджета, утвержденными постановлением Правительства Красноярского края от 29.08.2011 № 495-п⁴.

⁴ «Об утверждении Порядка и условий предоставления средств краевого бюджета на участие в финансировании проектных и (или) изыскательских работ, строительства объектов для нужд федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Сибирский федеральный университет».

Неисполнение расходов в полном объеме повлекло возникновение кредиторской задолженности в сумме 61,7 млн рублей.

2.4.11. Статья 25. «Бюджетные инвестиции юридическим лицам, не являющимся государственными учреждениями и государственными унитарными предприятиями».

В 2014 году направлены средства в сумме 41,2 млн рублей на увеличение уставного капитала ОАО «Территориальный градостроительный институт «Красноярскгражданпроект» для разработки проектно-сметной документации на строительство зданий дошкольных образовательных учреждений и проведения государственных экспертиз проектов в целях их использования для повторного применения. Расходы исполнены в полном объеме.

2.4.12. Статья 26. «Субсидии некоммерческим организациям».

Статьей предусмотрено предоставление:

субсидии некоммерческим организациям в виде денежного взноса для осуществления уставной деятельности: Ассоциации экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации «Ассоциация инновационных регионов России» в сумме 5 млн рублей, Межрегиональной ассоциации «Сибирское соглашение» – 13,2 млн рублей;

субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат, связанных с оплатой труда адвокатов, оказывающих гражданам бесплатную юридическую помощь в рамках государственной системы бесплатной юридической помощи, и компенсацией их расходов на оказание такой помощи в соответствии с Законом Красноярского края от 19.12.2013 № 5-1990 «О бесплатной юридической помощи в Красноярском крае» Адвокатской палате Красноярского края в сумме 7,2 млн рублей.

В 2014 году субсидии некоммерческим организациям в виде денежного взноса для осуществления уставной деятельности осуществлены в полном объеме.

Расходы краевого бюджета, предусмотренные Законом Красноярского края от 19.12.2013 № 5-1990 «О бесплатной юридической помощи в Красноярском крае», не осуществлялись. Бесплатная юридическая помощь гражданам не предоставлялась.

2.4.13. Статья 28. «Дорожный фонд Красноярского края».

Статьей установлен объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Красноярского края на 2014 год в сумме 11 448,6 млн рублей.

Исполнение составило 10 985,9 млн рублей или 96% от уточненных бюджетных назначений.

2.4.14. Статья 30. «Годовой объем бюджетных ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения».

Статьей установлен годовой объем бюджетных ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения в 2014 году в сумме 17 009,5 млн рублей, в том числе на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в бюджет Федерального фонда обязательного медицинского страхования – в сумме 13 845,6 млн рублей.

Исполнение расходов составило 16 221,5 млн рублей или 95,4% от уточненных бюджетных назначений. 13 845,6 млн рублей перечислено Федеральному фонду обязательного медицинского страхования в виде уплаты страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения. Не исполнено 787,9 млн рублей в связи с недофинансированием.

2.4.15. Статья 31. «Средства, передаваемые Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края».

Анализ исполнения предусмотренных статьей бюджетных ассигнований приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

№ п/п	Направления расходования средств	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Испол- нено	Отклонения	% испол- нения
	1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)
1.	Средства краевого бюджета, передаваемые ТФОМС:	9 858,5	9 863,2	8 681,1	-1 182,1	88,0
1.1	на выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования населения края в составе территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам РФ медицинской помощи в крае	3 163,9	3 163,9	2 375,9	-787,9	75,1
1.1.1	на дополнительное финансовое обеспечение реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования населения края в пределах базовой программы обязательного медицинского	2 107,5	2 107,5	1 564,4	-543,1	74,2
1.1.2	на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования	1 056,4	1 056,4	811,6	-244,8	76,8
1.2	на выполнение программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам РФ медицинской помощи в крае	5 028,1	5 032,8	4 713,1	-319,8	93,6
1.3	на обеспечение лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения отдельных категорий граждан согласно Постановлению Правительства РФ и от 30.07.1994 № 890 «О государственной поддержке развития медицинской промышленности и улучшении обеспечения населения и учреждений здравоохранения лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения»	931,3	931,3	931,3	-	100,0
1.4	на организацию обеспечения лекарственной помощи пациентам, страдающим орфанными заболеваниями	92,6	92,6	92,6	-	100,0
1.5	на реализацию мер социальной поддержки родителей и вдов (вдовцов) военнослужащих, являющихся получателями пенсий по государственному пенсионному обеспечению, ветеранов труда края, пенсионеров в части обеспечения лекарственными	108,0	108,0	100,8	-7,2	93,3

№ п/п	Направления расходования средств	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Испол- нено	Отклонения	% испол- нения
	1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)
	средствами по рецептам врачей (фельдшеров) со скидкой в размере 50 процентов их стоимости согласно Закону края от 10.12.2004 № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов»					
1.6	на финансирование мер социальной поддержки ветеранов труда, тружеников тыла, женщин, награжденных Почетным знаком «Материнская слава», в части обеспечения лекарственными средствами по рецептам врачей (фельдшеров) со скидкой в размере 50 процентов их стоимости, бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов (кроме протезов из драгоценных металлов и металлокерамики) согласно Закону края от 10.12.2004 № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов»	258,9	258,9	236,3	-22,6	91,3
1.7	на финансирование мер социальной поддержки реабилитированных лиц в части обеспечения лекарственными средствами по рецептам врачей (фельдшеров) со скидкой в размере 50 процентов их стоимости, бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов (кроме протезов из драгоценных металлов и металлокерамики), а также лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, в части обеспечения лекарственными средствами по рецептам врачей (фельдшеров) со скидкой в размере 50 процентов их стоимости согласно Закону края от 10.12.2004 № 12-2711 «О мерах социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий»	20,6	20,6	17,3	-3,3	84,0
1.8	на мероприятия по восстановительному лечению (долечиванию) в санаторно-курортных организациях работающих граждан, проживающих на территории края и нуждающихся по медицинским показаниям в восстановительном лечении (долечивании) в санаторно-курортных организациях непосредственно после лечения в условиях стационара острого инфаркта миокарда, операций на сердце и магистральных сосудах, острого нарушения мозгового кровообращения	77,6	77,6	77,6	-	100,0
1.9	на обеспечение детей первого и второго года жизни специальными молочными продуктами детского питания	97,1	97,1	86,6	-10,5	89,2
1.10	на обеспечение специальными продуктами питания беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте от двух до трех лет	4,4	4,4	3,5	-0,9	79,5
1.11	на обеспечение отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения закрытых административно-территориальных образований, обслуживаемых федеральными государственными бюджетными учреждениями, находящимися в ведении Федерального медико-биологического агентства	75,9	75,9	46,0	-29,9	60,6
2.	На выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования населения края в составе территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам РФ медицинской помощи в крае включают средства на повышение размеров оплаты труда работников учреждений здравоохранения с 1 октября 2014 года на 5 процентов	320,2	320,2	320,2	-	100,0

Неполное освоение средств, предусмотренных в краевом бюджете в виде межбюджетных трансфертов Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края, определено следующими причинами:

недостаточное финансирование (1 107,7 млн рублей);

реализация мероприятий, направленных на оптимизацию затрат по мерам социальной поддержки в части льготного лекарственного обеспечения (10,5 млн рублей);

отсутствие потребности в отдельных мерах социальной поддержки в части обеспечения лекарственными средствами и бесплатным изготовлением и ремонтом зубных протезов ветеранов труда и тружеников тыла в соответствии с Законом Красноярского края от 10.12.2004 № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов» (22,6 млн рублей);

обеспечение детей первого и второго года жизни специальными молочными продуктами детского питания (10,5 млн рублей);

обеспечение специальными продуктами питания беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте от двух до трех лет (0,9 млн рублей);

обеспечение отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения закрытых административно-территориальных образований, обслуживаемых федеральными государственными бюджетными учреждениями, находящимися в ведении Федерального медико-биологического агентства (29,9 млн рублей).

Необходимо отметить, что Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Красноярского края в 2014 году реализовал несвойственные страховщику полномочия по осуществлению мер социальной поддержки населения Красноярского края (1 500,0 млн рублей), относящиеся к полномочиям министерства здравоохранения Красноярского края.

Кроме того, расходы на обеспечение лекарственными средствами по рецептам врачей (фельдшеров) со скидкой в размере 50% их стоимости в рамках реализации Закона Красноярского края от 10.12.2004 № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов» по расширенному перечню получателей меры социальной поддержки, по сравнению с федеральным законодательством, являются «инициативными» (137,6 млн рублей).

2.4.16. Статья 33. «Дополнительное финансовое обеспечение переданных Российской Федерацией полномочий».

Указанной статьей на дополнительное финансовое обеспечение переданных Российской Федерацией полномочий в 2014 году предусмотрены средства краевого бюджета в сумме 281,1 млн рублей. Исполнение составило 265,3 млн рублей или 94,4% от уточненных бюджетных назначений.

Информация об исполнении переданных Российской Федерацией полномочий представлена в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование мероприятия	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Испол- нено	Откло- нение	% испол- нения	Причины неисполнения
1	2	3	4	5(3-4)	6(4/5)	7
министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края						
на проведение лесоустройства на лесных участках, расположенных на землях лесного фонда	10,0	10,0	0,0	10,0	0,0	оплата работ произведена за счет дополнительно полученных субвенций из федерального бюджета
на разработку Лесного плана Красноярского края	3,0	3,0	0,0	3,0	0,0	
на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров на землях лесного фонда на территории Красноярского края	226,9	226,9	226,9	0,0	100,0	
на осуществление полномочий РФ в области охраны и использования охотничьих ресурсов, в том числе по контролю, надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений	16,9	16,9	16,6	0,3	98,2	экономия за счет применения регрессивной шкалы при начислении на выплаты по оплате труда
на регулирование численности объектов животного мира	1,4	1,4	1,4	0,0	100,0	
агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края						
осуществление полномочий РФ по государственной регистрации актов гражданского состояния	18,0	18,0	16,0	2,0	88,9	дополнительно получены средства из федерального бюджета
министерство образования и науки Красноярского края						
осуществление полномочий РФ в сфере образования	4,9	4,9	4,4	0,5	89,8	экономия средств при проживании и проезде привлеченных экспертов по аккредитации и лицензированию образовательных учреждений
Итого	281,1	281,1	265,3	15,8	94,4	

2.4.17. Статья 34. «Расходы на гранты».

Информация об исполнении расходов, предусмотренных данной статьей, приведена в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование мероприятия	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение	% испол- нения
1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)
министерство спорта и молодежной политики Красноярского края					
в части поддержки конкурса «Красноярский молодежный форум», направленного на поддержку инициативы молодежных и детских объединений	3,1	3,1	2,5	-0,7	79,7
в части поддержки конкурса медиагрантов на реализацию информационных проектов для молодежных и детских объединений по взаимодействию с редакциями средств массовой информации в целях размещения материалов, направленных на профилактику негативных проявлений в молодежной среде	0,2	0,2	0,0	-0,2	0,0

Наименование мероприятия	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение	% испол- нения
на проведение экспертизы представленных на конкурс социальных проектов, мониторинга и оценки результатов их реализации, оценки эффективности грантовой программы «Социальное партнерство во имя развития»	0,07	0,07	0,04	-0,03	53,3
Агентство по реализации программ общественного развития Красноярского края					
на предоставление территориальных долгосрочных и краткосрочных грантов	25,0	25,0	24,0	0,0	99,2
на проведение экспертизы представленных на конкурс социальных проектов, мониторинга и оценки результатов их реализации, оценки эффективности грантовой программы «Социальное партнерство во имя развития»	1,0	1,0	0,7	-0,3	65,8
министерство культуры Красноярского края					
на поддержку документальной кинематографии	3,2	3,2	2,4	-0,8	75,8
на проведение экспертиз представленных на конкурс проектов и результатов их реализации, информационное обеспечение грантовой программы	0,3	0,3	0,3	0,0	99,8
агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края					
на предоставление краевых грантов на осуществление издательских проектов для издания книг и иных материалов в печатной и электронной форме	9,9	9,9	9,8	-0,1	99,6
на проведение экспертиз представленных на конкурс проектов и результатов их реализации, информационное обеспечение грантовой программы	0,1	0,1	0,1	0,0	100,0

Неполное освоение средств связано с поздним представлением документов для заключения договоров (0,9 млн рублей); отказом грантополучателя в последний месяц отчетного года от заключения договора на предоставления краевого социального гранта (0,2 млн рублей); снижением суммы государственного контракта на проведение экспертизы после проведения конкурсных процедур (0,3 млн рублей); экономией, сложившейся при заключении договоров на предоставление грантов и в ходе проведения мероприятий (0,8 млн рублей).

2.5. Анализ организации исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов»

2.5.1. В Красноярском крае отношения, возникающие при исполнении краевого бюджета, а также при осуществлении контроля за исполнением, осуществлении бюджетного учета, составлении, внешней проверке, рассмотрении и утверждении бюджетной отчетности регламентируется Законом края о бюджетном процессе.

Организация исполнения краевого бюджета возложена на министерство финансов Красноярского края (пункт 3.6 постановления Правительства Красноярского края от 31.07.2008 № 11-п «Об утверждении Положения о министерстве финансов Красноярского края и установлении предельной численности государственных гражданских служащих и иных работников министерства финансов Красноярского края»).

Открытие и ведение лицевых счетов главных администраторов, администраторов и получателей средств краевого бюджета, краевых государственных бюджетных, автономных учреждений и унитарных предприятий возложено на казначейство Красноярского края.

Исполнение краевого бюджета организовано на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Кассовое обслуживание исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в части доходов осуществляется Федеральным казначейством России, в части расходов – казначейством Красноярского края (службой Красноярского края).

Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи краевого бюджета и бюджетных росписей главных администраторов средств краевого бюджета установлен приказом министерства финансов Красноярского края от 11.01.2009 № 5 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи краевого бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств краевого бюджета».

Показатели сводной бюджетной росписи по расходам в 2014 году уточнялись на основании пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 6 Закона края о бюджете. Без внесения изменений в Закон края о бюджете в соответствии с решениями министра финансов Красноярского края уточнены 2,2% расходов краевого бюджета.

В соответствии с приказом министерства финансов Красноярского края от 22.04.2009 № 47 «Об утверждении Порядка составления и ведения кассового плана» сводный кассовый план ведется министерством финансов Красноярского края.

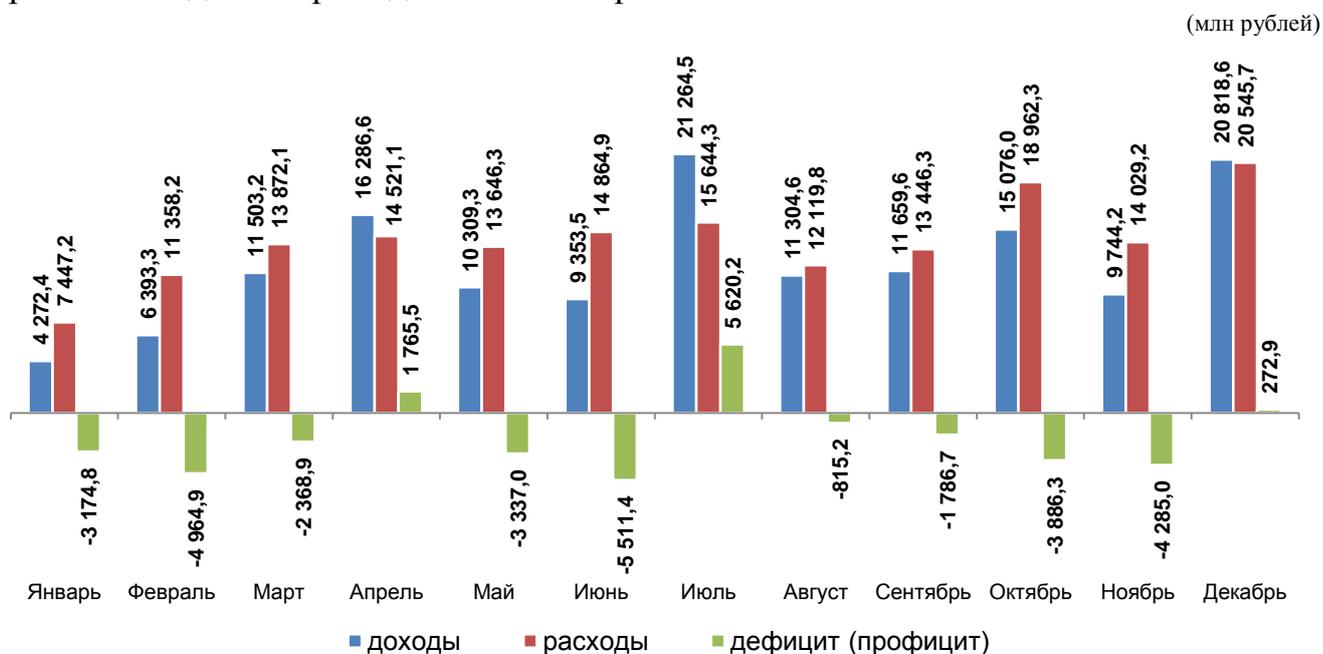
Информационный обмен между главными администраторами, администраторами бюджетных средств, источников финансирования дефицита бюджета и министерством финансов Красноярского края о распределении и утверждении показателей кассового плана по расходам и источникам, формировании заявок на финансирование осуществляется посредством автоматизированной системы управления бюджетным процессом «АЦК-Финансы».

Порядок открытия и ведения лицевых счетов, санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств краевого бюджета и администраторов источников финансирования дефицита краевого бюджета, проведения кассовых операций со средствами краевых государственных бюджетных и автономных учреждений казначейством Красноярского края (службой Красноярского края) осуществляется в соответствии с приказом министерства финансов Красноярского края от 15.04.2014 № 58. Пояснительные записки главных администраторов бюджетных средств содержат информацию об открытых счетах в казначействе Красноярского края.

В Счетную палату Красноярского края годовой отчет об исполнении краевого бюджета для подготовки заключения представляется Правительством Красноярского края (не позднее 15 апреля текущего года).

2.5.2. Анализ организации исполнения Закона края о бюджете выявил следующее.

Традиционно наибольший удельный вес исполнения по доходам и расходам краевого бюджета приходится на 4 квартал.



Основными причинами неравномерного исполнения расходов в течение финансового года являются: длительность подготовки, согласования и принятия нормативных правовых актов; длительность проведения конкурсных процедур и заключения государственных контрактов.

Статьей 29 Закона края о бюджете установлено, что средства краевого бюджета, в том числе средства, поступившие из федерального бюджета, могут быть размещены на банковские депозиты.

Министерством финансов Красноярского края размещение на банковские депозиты временно свободных средств в 2014 году не осуществлялось. Остатки средств краевого бюджета в течение года (за исключением августа) сложились в меньшем размере, чем в соответствующем периоде 2013 года.

(млн рублей)

Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит (-), профицит (+), нарастающим итогом с начала года	Остатки средств бюджета на отчетную дату в 2014 году	Справочно: остатки средств бюджета на отчетную дату в 2013 году	Привлеченные средства в краевой бюджет (от других бюджетов, от кредитных организаций, государственные ценные бумаги)
Январь	4 272,4	7 447,2	-3 174,9	4 790,9	19 153,1	0,0
Февраль	6 393,3	11 358,2	-8 139,7	4 969,9	15 757,7	0,0

Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит (-), профицит (+), нарастающим итогом с начала года	Остатки средств бюджета на отчетную дату в 2014 году	Справочно: остатки средств бюджета на отчетную дату в 2013 году	Привлеченные средства в краевой бюджет (от других бюджетов, от кредитных организаций, государственные ценные бумаги)
Март	11 503,2	13 872,1	-10 508,6	4 554,3	18 614,4	0,0
1 квартал	22 168,9	32 677,5	x	x	x	0,0
Удельный вес, %	15,0	19,2	x	x	x	x
Апрель	16 286,6	14 521,1	-8 743,1	6 289,8	18 269,8	0,0
Май	10 309,3	13 646,3	-12 080,2	7 252,7	14 132,8	10 000,0
Июнь	9 353,5	14 864,9	-17 591,6	8 896,3	16 278,8	7 058,4
2 квартал	35 949,4	43 032,3	x	x	x	17 058,4
Удельный вес, %	24,3	25,2	x	x	x	x
Июль	21 264,5	15 644,3	-11 971,4	7 863,5	19 554,3	0,0
Август	11 304,6	12 119,8	-12 786,6	7 318,3	5 673,4	0,0
Сентябрь	11 659,6	13 446,3	-14 573,2	7 479,4	13 658,1	0,0
3 квартал	44 228,8	41 210,4	x	x	x	0,0
Удельный вес, %	29,9	24,2	x	x	x	0,0
Октябрь	15 076,0	18 962,3	-18 459,5	8 002,6	13 805,4	10 991,3
Ноябрь	9 744,2	14 029,2	-22 744,5	4 065,0	12 035,4	0,0
Декабрь	20 818,6	20 545,7	-22 471,7	4 803,2	4 961,3	3 905,0
4 квартал	45 638,8	53 537,3	x	x	x	14 896,3
Удельный вес, %	30,8	31,4	x	x	x	x
Всего за год	147 985,8	170 457,5	x	x	x	31 954,7

2.5.3. Выявлены факты несоответствия годового отчета следующим статьям Бюджетного кодекса Российской Федерации:

части 1 статьи 79.1 – в полном объеме (39 млн рублей) произведены «инициативные» расходы по объекту федеральной собственности – бассейн в Красноярском государственном медицинском университете имени профессора В.Ф. Войно-Ясенецкого;

части 3 статьи 264.4 – Годовой отчет предоставлен Правительством Красноярского края в Счетную палату Красноярского края 17.04.2015.

2.5.4. Бюджетный кодекс Российской Федерации и Закон края о бюджетном процессе не регулируют вопрос об определении приоритетов осуществления финансирования расходов в условиях неисполнения доходов.

Правительством Красноярского края учтено замечание Счетной палаты Красноярского края об отсутствии порядка принятия органами исполнительной власти Красноярского края решения об определении приоритетов в осуществлении расходов краевого бюджета в условиях неисполнения доходов краевого бюджета.

Правительством Красноярского края определены приоритеты для осуществления расходов краевого бюджета при прогнозируемом снижении

объема поступлений доходов⁵. В первоочередном порядке выплачивается заработная плата работникам учреждений бюджетной сферы, коммунальные услуги, публичные нормативные обязательства Красноярского края, налоги.

Вместе с тем, указанные положения постановления Правительства Красноярского края от 17.06.2014 № 241-п «О мерах по реализации Закона Красноярского края от 05.12.2013 № 5-1881 «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов» нуждаются в доработке, так как допускают в условиях прогнозируемого снижения поступлений доходов осуществлять в приоритетном порядке капитальные вложения в объекты федеральной собственности (бассейн в Красноярском государственном медицинском университете имени профессора В.Ф. Войно-Ясенецкого) при неисполнении расходов на капитальные вложения в объекты, находящиеся в краевой собственности («реконструкция операционного блока с пристройкой КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича», расходы по строительству дошкольных образовательных учреждений по проектам повторного применения и по разработке проектной и рабочей документации дошкольных образовательных учреждений).

2.5.5. Вместе с тем, требует регламентации и осуществления контроля за подготовкой главными администраторами бюджетных средств нормативных правовых актов в целях исполнения Закона о краевом бюджете.

В качестве причин неисполнения положений Закона края о бюджете (статьи 15, 19, 22, 24.1, 28, 30, 31, 33 (подпункты в), г), д) пункта 1) и 34) главными администраторами бюджетных средств указаны недостаточное финансирование, несвоевременность принятия управленческих решений, низкая исполнительская дисциплина.

Например, в результате позднего принятия постановлений Правительства Красноярского края муниципальные образования не смогли провести аукционы на проведение ремонтных работ и не смогли представить документы на получение субсидий (от 01.12.2014 № 568-п «Об утверждении победителей конкурсного отбора на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края на разработку и корректировку проектно-сметной документации, капитальный ремонт и реконструкцию зданий и помещений сельских учреждений культуры Красноярского края, в том числе включающие в себя выполнение мероприятий по обеспечению пожарной безопасности, в 2014 году», от 25.12.2014 № 649-п «Об утверждении списка победителей конкурсного отбора для предоставления субсидий бюджетам муниципальных образований на организацию универсальной безбарьерной среды

⁵ Постановление Правительства Красноярского края от 17.06.2014 № 241-п «О мерах по реализации Закона Красноярского края от 05.12.2013 № 5-1881 «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 - 2016 годов».

в образовательных учреждениях, реализующих образовательные программы общего образования, обеспечивающих совместное обучение инвалидов и лиц, не имеющих нарушений в развитии, в 2014 году») (Статья 15 «Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований края»).

Позднее заключение договоров с победителями конкурса исключило возможность оказания государственной поддержки социальной инициативы общественных объединений.

2.5.6. Анализ соответствия Годового отчета *Бюджетному кодексу Российской Федерации*, иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Красноярского края выявил следующее.

Вместе с тем, в нарушение части 1 статьи 79.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в полном объеме (39 млн рублей) произведены «инициативные» расходы по объекту федеральной собственности – бассейн в Красноярском государственном медицинском университете имени профессора В.Ф. Войно-Ясенецкого.

В ходе анализа принятия Правительством Красноярского края нормативных правовых актов, необходимых для реализации Закона края о бюджете выявлено, что в результате позднего принятия постановлений Правительства Красноярского края муниципальные образования не смогли провести аукционы на проведение ремонтных работ, а также представить документы на получение субсидий (от 01.12.2014 № 568 «Об утверждении победителей конкурсного отбора на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края, в 2014 году»; от 25.12.2014 № 649-п «Об утверждении списка победителей конкурсного отбора для предоставления субсидий бюджетам муниципальных образований ..., в 2014 году»).

2.5.7. Кроме того, не все предложения, инициированные Законодательным Собранием Красноярского края постановлением от 05.12.2013 № 5-1882П «О предложениях Правительству Красноярского края в связи с принятием Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» исполнены (исполнено 49 из 72 предложений).

Таким образом, в 2014 году наибольший удельный вес исполнения по доходам и расходам краевого бюджета приходится на 4 квартал.

В ходе анализа принятия Правительством Красноярского края нормативных правовых актов, необходимых для реализации Закона края о бюджете, выявлены факты несвоевременного принятия отдельных актов.

2.6. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета и годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год

2.6.1. Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2014 год (далее – Годовой отчет) предоставлен Правительством Красноярского края в Счетную палату Красноярского края в соответствии с пунктом 3 статьи 46 Закона края о бюджетном процессе.

Выявлены и устранены в ходе внешней проверки факты неполноты Годового отчета: не представлен Перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности за отчетный период, а также таблицы 1, 3, 7, установленные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н).

2.6.2. Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год.

При проверке соответствия бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (по основным параметрам: доходы, расходы, дебиторская и кредиторская задолженность) отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.01.2015, а также информации, содержащейся в автоматизированной системе управления бюджетным процессом «АЦК-финансы», фактов недостоверности не установлено.

По результатам внешних проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств отмечено следующее.

По 3 главным администраторам нарушений и недостатков не установлено: служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края, министерство сельского хозяйства Красноярского края, Счетная палата Красноярского края.

По остальным главным администраторам выявлены и устранены в ходе проверки следующие нарушения:

неполнота предоставления бюджетной отчетности – по министерству инвестиций и инноваций Красноярского края, министерству образования Красноярского края;

несоответствие составу, установленному Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н) бюджетной отчетности следующих главных администраторов – служба по контролю в области

градостроительной деятельности Красноярского края, служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края, управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края, служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края, казначейство Красноярского края (службы Красноярского края), министерство образования и науки Красноярского края, министерство культуры Красноярского края, министерство промышленности и торговли Красноярского края;

факты, способные негативно повлиять на достоверность отчетности – 6 главных администраторов⁶ – казначейство Красноярского края (служба Красноярского края), министерство промышленности и торговли Красноярского края, служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края, агентство государственного заказа Красноярского края, архивное агентство Красноярского края, Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае;

нарушения Инструкции № 191н, указаний министерства финансов Красноярского края – по 35 главным администраторам (220 нарушений).

Наибольшее количество нарушений отмечены по 2 главным администраторам: министерство образования и науки Красноярского края, архивное агентство Красноярского края.

Анализ бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год показал, что замечания, выявленные Счетной палатой Красноярского края по результатам внешней проверки бюджетной отчетности за 2013 год, устранены частично. Треть главных администраторов бюджетных средств (12) не устранили отдельные замечания 2013 года.

В нарушение пункта 4 постановления Правительства Красноярского края от 17.06.2014 № 241-п «О мерах по реализации Закона Красноярского края от 05.12.2013 № 5-1881 «О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов» главными администраторами бюджетных средств допущена просроченная кредиторская задолженность за выполненные проектные работы и проведенную государственную экспертизу, строительные-монтажные работы и оборудование по объектам, не включенным в перечень строек и объектов.

Результаты проверок по каждому главному администратору бюджетных средств оформлены отдельными заключениями, которые рассмотрены на коллегии Счетной палаты Красноярского края 14.05.2015 и направлены в адрес главных администраторов бюджетных средств.

⁶ В части заполнения формы «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета».

Таким образом, Годовой отчет и годовая бюджетная отчетность Главных администраторов бюджетных средств характеризуется следующими особенностями.

Выявлены факты неполноты и недостатки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и Годового отчета и устранены в ходе камеральной проверки.

Отмечены недостатки годовой бюджетной отчетности 35 из 38 главных администраторов бюджетных средств. Повторно указанные недостатки допущены 12 главными администраторами бюджетных средств.

Фактов недостоверности бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и Годового отчета не установлено.

3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета

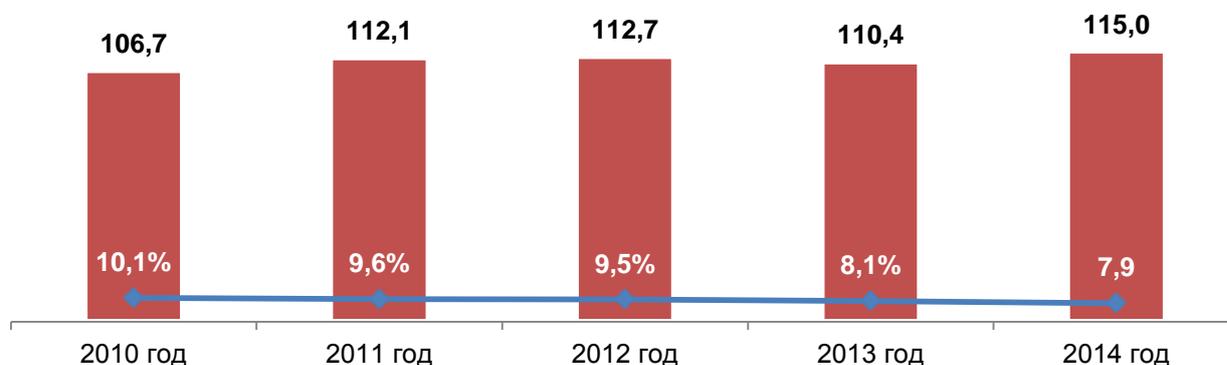
3.1. Доходы краевого бюджета исполнены в сумме 147 985,8 млн рублей, увеличившись по сравнению с 2013 годом на 3 773,2 млн рублей или 2,5%.

По отношению к ВРП доходы краевого бюджета сократились на 0,8 процентного пункта.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 114 951,2 млн рублей или 97,5% от уточненных бюджетных назначений.

Динамика показателя отношения налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета к ВРП отражено на следующей диаграмме.

(млрд рублей)



Начавшаяся в 2010 году отрицательная динамика показателя продолжилась в 2014 году.

По информации министерства финансов Красноярского края, предоставленной в ходе внешней проверки Годового отчета, сумма доходов, полученных от предприятий, реализующих инвестиционные проекты, в 2014 году составила 16 340,8 млн рублей или 14,2% к общему объему налоговых и неналоговых доходов (в 2013 году – 21 308 млн рублей или 19,3% к общему объему налоговых и неналоговых доходов, в 2012 году доля таких доходов составляла 12,9%).

Счетная палата края отмечала риски и необходимость управления рисками исполнения доходов от реализации инвестиционных проектов.

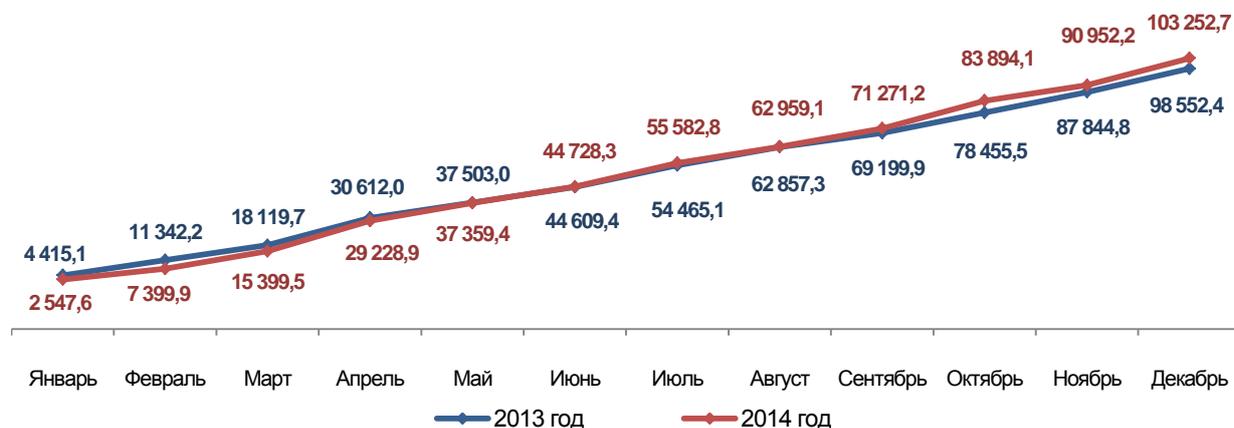
3.2. Анализ динамики доходов краевого бюджета в 2014 году по сравнению с 2013 годом приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

№ п/п	Наименование доходов	2013	2014	Отклонение
1	2	3	4	5(4-3)
1	Налоговые и неналоговые доходы	110 443,5	114 951,2	4 507,7
2	Налоговые доходы	107 177,7	111 843,9	4 666,2
3	Налог на прибыль организаций	38 335,0	44 733,1	6 398,1
4	Налог на доходы физических лиц	31 358,0	32 388,0	1 030,0
5	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	9 626,1	7 824,0	-1 802,2
6	Налоги на совокупный доход	3 576,7	3 764,9	188,2
7	Налоги на имущество	17 591,3	16 444,4	-1 146,9
8	налог на имущество организаций	15 708,3	14 619,1	-1 089,2
9	транспортный налог	1 879,4	1 821,8	-57,6
10	налог на игорный бизнес	3,6	3,6	0,0
11	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	6 581,8	6 578,0	-3,7
12	Государственная пошлина	107,0	111,1	4,1
13	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,8	0,4	-1,4
14	Неналоговые доходы	3 265,8	3 107,3	-158,5
15	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 001,2	414,4	-586,8
16	Платежи при пользовании природными ресурсами	831,6	868,0	36,4
17	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	375,6	413,8	38,2
18	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	87,8	118,3	30,4
19	Административные платежи и сборы	11,7	11,0	-0,8
20	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	686,5	1 078,8	392,3
21	Прочие неналоговые доходы	271,3	203,1	-68,2
22	Безвозмездные	26 444,0	33 034,6	6 590,6
	ИТОГО	136 887,4	147 985,8	11 098,4

3.2.1. Снижение налога на прибыль организаций в 2012-2013 годах сменилось его ростом начиная с июня 2014 года.

(млн рублей)



Рост поступления налога сопровождался формированием переплаты, которая, по данным министерства финансов Красноярского края, по состоянию на 01.04.2015 достигла 13 503 млн рублей.

3.3. Анализ исполнения бюджетных назначений по доходам приведен в приложении 7.

Наибольшие суммы неисполнения сложились по акцизам, налогу на доходы физических, налогу на имущество организаций, налогу на прибыль организаций, безвозмездным поступлениям (субвенции, иные межбюджетные трансферты).

3.3.1. Бюджетные назначения по налогу на прибыль организаций исполнены в сумме 44 733,1 млн рублей или 99,5% (в 2013 году исполнение по данному налогу составило 38 355 млн рублей или 92%). Сумма неисполнения бюджетных назначений составила 207 млн рублей.

Увеличение поступлений по налогу на доходы физических лиц по отношению к 2013 году составило на 6 398,1 млн рублей или 16,7%.

Поступление налога на прибыль организаций по видам экономической деятельности осуществлялось следующим образом.

Виды экономической деятельности	Удельный вес в общей сумме налога на прибыль организаций, %		
	2013 (факт)	2014 (факт)	Отклонение 2014 года от 2013 года
1	2	3	4(3-2)
Добыча полезных ископаемых	30,6	16,9	-13,7
Металлургическое производство...	36,5	53,4	16,9
Производство, передача и распределение электроэнергии, газа, пара и горячей воды	3,4	4,9	1,5
Строительство	2,5	2,7	0,2
Оптовая и розничная торговля...	5,6	5,2	-0,2
Транспорт и связь	5	4,9	-0,1
Финансовая деятельность	6	4,8	-1,2
другие	16,2	7,2	-9,0
Итого	100,0	100,0	0,0

3.3.2. Бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц исполнены в сумме 32 388 млн рублей или 98% (в 2013 году исполнение по данному налогу составило 31 358 млн рублей или 98,9%). Сумма неисполнения бюджетных назначений составила 668,2 млн рублей.

Увеличение поступлений по налогу на доходы физических лиц по отношению к 2013 году составило 1 030 млн рублей или 3,3%.

Отмечается ежегодная положительная динамика поступлений по налогу на доходы физических лиц за период 2012-2014 годы.

Наименование	(млн рублей)		
	2012	2013	2014
Налог на доходы физических лиц	28 968,6	31 358,0	32 388,0
рост по отношению к прошлому году	2 082,4	2 389,3	1 030,0
рост по отношению к прошлому году, %	7,7	8,2	3,3

Темп роста налога на доходы физических лиц (106,1%) ниже темпа роста фонда заработной платы (108,3%).

3.3.3. Бюджетные назначения по акцизам исполнены в сумме 7 824 млн рублей или 78,7% (в 2013 году исполнение по данному налогу составило 9 626,1 млн рублей или 95,8%). Сумма неисполнения бюджетных назначений составила 2 118,8 млн рублей.

Уменьшение поступлений объясняется снижением акцизов на нефтепродукты, дестабилизацией финансового положения филиала компании «Балтика» – «Балтика-Пикра», а также передачей на налоговое администрирование в другой субъект Российской Федерации ООО «Гелкрасал» (ООО АПГ «Минал»).

В 2014 году в крае было произведено 312 тыс. декалитров алкогольной продукции (100% из которой составило производство водки). По сравнению с 2013 годом производство уменьшилось на 66%. Организациями Красноярского края произведено пива на 37,7% меньше объемов 2013 года.

3.3.4. Бюджетные назначения по налогу на имущество организаций исполнены в сумме 14 619,1 млн рублей или 97,4% (в 2013 году исполнение по данному налогу составило 15 708,3 млн рублей или 103,3%). Сумма неисполнения бюджетных назначений составила 397,6 млн рублей.

Уменьшение связано с представлением ЗАО «Ванкорнефть» декларации за 2013 год «к уменьшению», в связи с применением льготной ставки 1,1% в соответствии с Законом Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге на имущество организаций».

В течение 2013 года налогоплательщик начислял и платил налог по ставке 2,2%, после представления всех необходимых документов, подтвердил право на получение льготы.

Коэффициент собираемости по налогу на имущество организаций составил 97,6%.

3.3.5. Бюджетные назначения по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами исполнены в сумме 6 578 млн рублей или 106,8% (в 2013 году исполнение составило 6 581,8 млн рублей или 101%). Сумма перевыполненных бюджетных назначений составила 418,5 млн рублей.

Снижение поступлений по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами по отношению к 2013 году составило 3,8 млн рублей или 0,1%.

В структуре платежей за пользование природными ресурсами 96,6% составляет налог на добычу полезных ископаемых.

3.3.6. Бюджетные назначения по штрафам, санкциям, возмещением ущерба исполнены в сумме 1 078,8 млн рублей или 110,4% (в 2013 году исполнение

составило 686,5 млн рублей или 118,3%). Сумма перевыполненных бюджетных назначений составила 101,3 млн рублей.

Увеличение поступлений по штрафам, санкциям, возмещением ущерба по отношению к 2013 году составило на 392,3 млн рублей или 57,1%.

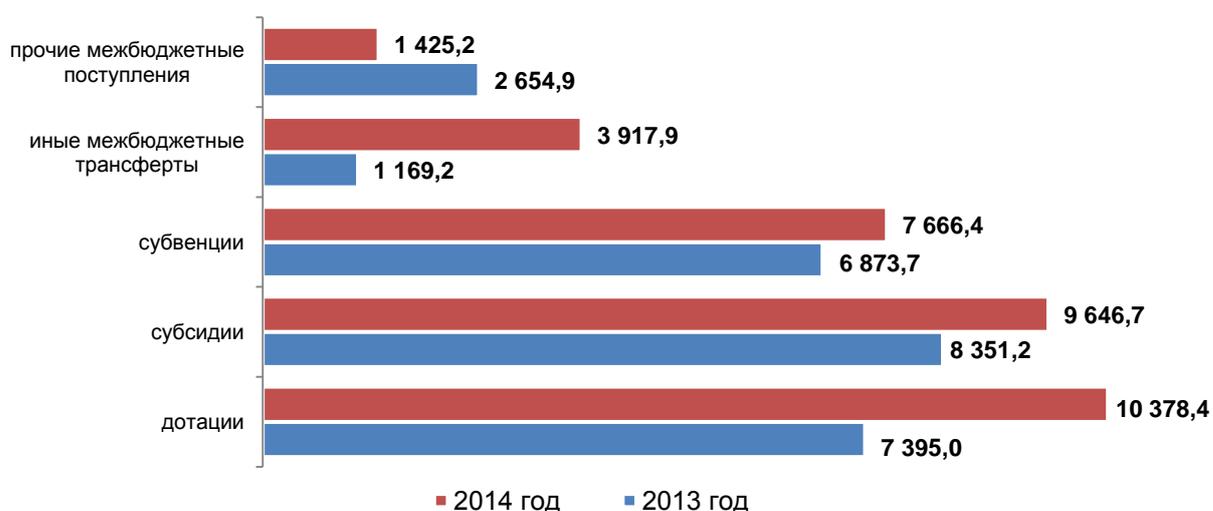
Ежегодно, в составе прочих неналоговых поступлений отражаются суммы невыясненных поступлений. В 2014 году сумма таких доходов составила 29,9 млн рублей, увеличившись по отношению к 2013 году на 21,8 млн рублей или в 3,7 раза.

3.3.6. Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям исполнены в сумме 33 034,6 млн рублей или 97,4% (в 2013 году исполнение по безвозмездным доходам составило 26 444 млн рублей или 109,3%).

Показатели	(млн рублей)		
	2012	2013	2014
Безвозмездные поступления	27 774,7	26 444,0	33 034,6
Доля в общей сумме доходов, %	19,8	19,3	22,3
рост/снижение по отношению к прошлому году	-3 818,2	-1 330,8	6 590,6
рост/снижение по отношению к прошлому году, %	-12,1	-4,8	24,9

Изменилась структура безвозмездных поступлений. По сравнению с 2013 годом уменьшились прочие межбюджетные поступления, увеличились поступления иных межбюджетных трансфертов, дотаций, субсидий и субвенций.

(млн рублей)



В 2014 году в сравнении с 2013 годом перечень субвенций значительно сокращен за счет единой субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации, дополнительно в бюджете предусмотрены субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами).

Увеличилось поступление субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации на приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования, субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации

из бюджетов муниципальных районов для формирования региональных фондов финансовой поддержки поселений и региональных фондов финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов), субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на ликвидацию перекрестного субсидирования в электроэнергетике, на реализацию региональных программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

Расширен перечень иных межбюджетных трансфертов, предоставлены средства в связи с ситуацией на Украине. Дополнительно в бюджете предусмотрены иные межбюджетные трансферты для оказания адресной финансовой помощи гражданам Украины, имеющим статус беженца или получившим временное убежище на территории Российской Федерации и проживающим в жилых помещениях граждан Российской Федерации, на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с отдыхом и оздоровлением детей в организациях отдыха детей и их оздоровления, расположенных в Республике Крым и г. Севастополе, на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения.

Дополнительно получена дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 3 132,4 млн рублей.

Бюджетные назначения по иным межбюджетным трансфертам исполнены в сумме 3 917,9 млн рублей или 76,8% (в 2013 году исполнение составило 1 169,2 млн рублей или 99,9%). Сумма неисполнения бюджетных назначений составила 1 185 млн рублей.

Основная причина неисполнения – недопоступление средств из бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования для строительства перинатальных центров (Правительственной телеграммой от 28.10.2014 № НР 15-4/10/2-8161 Министерство здравоохранения Российской Федерации уведомило о приостановлении предоставления указанных средств).

Бюджетные назначения по субвенциям исполнены в сумме 7 666,4 млн рублей или 94,9% (в 2013 году исполнение составило 6 873,7 млн рублей или 99,8%). Сумма неисполнения бюджетных назначений составила 411,2 млн рублей.

Основное неисполнение связано с уменьшением численности получателей субвенций. Предоставление средств осуществлялось в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств бюджета субъекта Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых являются данные субвенции (распоряжение Правительства Российской Федерации от 26.12.2013 № 2563-р).

Наибольшие суммы перевыполнения сложились по дотациям из федерального бюджета, налогам, сборам и регулярным платежам

за пользование природными ресурсами, а также штрафам, санкциям, возмещением ущерба, пояснения по которым приведены ниже.

Бюджетные назначения по дотациям бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований исполнены в сумме 10 378,4 млн рублей или 106,1% (в 2013 году исполнение составило 7 395 млн рублей или 146,4%). Сумма перевыполненных бюджетных назначений составила 592,4 млн рублей.

Перевыполнение связано с дополнительным поступлением дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 24.12.2014 в сумме 592,4 млн рублей.

Увеличение поступлений по дотациям бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по отношению к 2013 году составило 2 983,4 млн рублей или 40,4%.

Перевыполнение связано с дополнительным поступлением дотации бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 24.12.2014 в сумме 592,4 млн рублей.

3.4. В соответствии с приложением 4 к Закону края о бюджете доходы краевого бюджета закреплены за органами власти края – главными администраторами доходов краевого бюджета (далее – главные администраторы краевого бюджета).

Недостатки в сфере администрирования доходов краевого бюджета рассмотрены Счетной палатой края в рамках экспертно-аналитического мероприятия «Анализ исполнения органами власти Красноярского края полномочий администраторов доходов бюджета».

Счетной палатой края отмечено отсутствие уполномоченного отраслевого, функционального или совещательного органа исполнительной власти края, осуществляющего координацию и контроль в сфере администрирования доходов бюджета.

Анализ исполнения доходов краевого бюджета главными администраторами доходов краевого бюджета выявил следующее.

В 2014 году главные администраторы доходов обеспечили поступление 23,5% общего объема доходов краевого бюджета, из них:

министерство финансов Красноярского края – 30 544,5 млн рублей (20,6%);

министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 2 184,7 млн рублей (1,5%);

министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края – 554,7 млн рублей (0,4%);

агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края – 378,8 млн рублей (0,3%);

министерство образования и науки Красноярского края – 248,4 млн рублей (0,2%).

Исполнение по администрируемым органами власти Красноярского края (без учета министерства финансов Красноярского края) доходам составило 4 184,9 млн рублей.

Из 38 главных администраторов перевыполнили бюджетные назначения 23 главных администратора. Наибольшее перевыполнение сложилось по главным администраторам: казначейство Красноярского края (в 80 раз), агентство по реализации программ общественного развития Красноярского края (в 15,1 раза), агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края (в 12,4 раза), министерство инвестиций и инноваций Красноярского края (в 5 раз).

Поступили доходы в результате применения мер гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности, в том числе штрафы, конфискации, компенсации, а также средства, полученные в возмещение вреда, причиненного Российской Федерации, субъектам Российской Федерации, муниципальным образованиям, возмещение ущерба при возникновении страховых случаев по обязательному страхованию автогражданской ответственности и иные суммы принудительного изъятия.

Значительное неисполнение доходов сложилось по 3 главным администраторам: министерство финансов Красноярского края (за счет недопоступления средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования на реализацию региональных программ модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации в части мероприятий по строительству перинатальных центров, агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края (не реализованы объекты краевой собственности, подлежащие приватизации – 7 объектов капитального строительства, 14 судов внутреннего плавания и движимого имущества (горношахтное оборудование), министерство экономики и регионального развития Красноярского края (не реализовано имущество ГКУ «ДПВ БоГЭС»).

Задолженность по администрируемым платежам увеличилась за отчетный период в 1,4 раза и составила по 11 главным администраторам доходов 600,7 млн рублей или 14,4% от суммы поступивших доходов, администрируемых органами власти Красноярского края⁷.

№ п/п	Наименование главных администраторов доходов	Значение показателя (тыс. рублей) по состоянию на:			
		01.01.2014		01.01.2015	
		переплата	задолженность	переплата	задолженность
1	Счетная палата Красноярского края	-	6 995,5	-	-
2	Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	-	3 059,0	-	2 715,6

⁷ Без учета доходов, администрируемых министерством финансов Красноярского края.

№ п/п	Наименование главных администраторов доходов	Значение показателя (тыс. рублей) по состоянию на:			
		01.01.2014		01.01.2015	
		переплата	задолженность	переплата	задолженность
3	Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	-	333 086,3	-	507 042,7
4	Служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края	4 598,4	-	5 048,5	-
5	Министерство образования и науки Красноярского края	250,1	740,0	-	5 989,3
6	Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	-	2 987,7	-	16 329,2
7	Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	-	34 275,8	-	25 676,2
8	Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	-	4 961,9	-	5 798,4
9	Министерство строительства и архитектуры Красноярского края	-	2 707,0	-	2 806,5
10	Министерство социальной политики Красноярского края	-	5 464,6	-	6 330,9
11	Архивное агентство Красноярского края	-	90,7	-	-
12	Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края	-	10,9	-	10,9
13	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	-	254,6	-	238,1
14	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	-	191,1	91 261,6	-
15	Министерство по делам Севера и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	-	4 291,8	-	-
16	Министерство здравоохранения Красноярского края	-	24 451,2	-	27 728,0
17	Министерство транспорта Красноярского края	-	314,3	27,4	-
18	Агентство по реализации программ общественного развития Красноярского края	-	23,0	-	-
19	Министерство инвестиций и инноваций Красноярского края	4 089,8	-	-	-
	ИТОГО	8 938,3	423 905,4	96 337,5	600 665,8

3.5. Распоряжением Правительства Красноярского края от 09.10.2014 № 770-р. дано поручение Министерству экономики и регионального развития Красноярского края в срок до 1 января 2015 года обеспечить разработку и утверждение программы, содержащей комплекс мероприятий, направленных на обеспечение стабильности и увеличение поступлений доходов в краевой бюджет в 2015-2017 годах. До настоящего времени поручение Правительства Красноярского края не исполнено.

3.6. По данным аналитиков Центра налогового консультирования исходя из оценка Федеральной налоговой службы «нормальной» величины налоговой нагрузки определен показатель резервов исполнения доходов консолидированного бюджета по видам экономической деятельности в сумме 8,5 млрд рублей.

Вместе с тем, по данным Федеральной налоговой службы по Красноярскому краю сумма задолженности по налогам и сборам в бюджет практически не меняется, сохраняя свое значение на уровне

3,4-3,9 млрд рублей⁸. Работа по взысканию задолженности нуждается в усилении.

Таким образом, доходы краевого бюджета в 2014 году составили 147 985,8 млн рублей, что на 3 773,2 млн рублей или 2,5%.

Сократилась доля доходов от налогоплательщиков, реализующих на территории Красноярского края инвестиционные проекты с 19,3% до 14,2%.

Оправдались обозначенные Счетной палатой края риски исполнения доходов, уплачиваемых организациями, осуществляющими инвестиционные проекты на территории Красноярского края.

Ухудшился показатель собираемости администрируемых органами исполнительной власти Красноярского края доходов. Задолженность увеличилась на 41,7%, достигнув 15,6% от начисленных сумм.

Правительством Красноярского края не были предприняты меры по организации управления деятельностью органов исполнительной власти Красноярского края – администраторов доходов, по формированию и исполнению доходов краевого бюджета.

Уменьшились налоговые платежи организаций – производителей подакцизной продукции (Филиал «Балтика» – «Балтика-Пикра», ООО «Гелкрасал» (ООО АПГ «Минал»)).

4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета

4.1. Анализ исполнения расходов краевого бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов

4.1.1. Расходы краевого бюджета исполнены в сумме 170 457,5 млн рублей, увеличившись по сравнению с 2013 годом на 2 355,3 млн рублей или 1,4%.

По отношению к ВРП расходы краевого бюджета сократились на 1,7 процентного пункта.

(млн рублей)

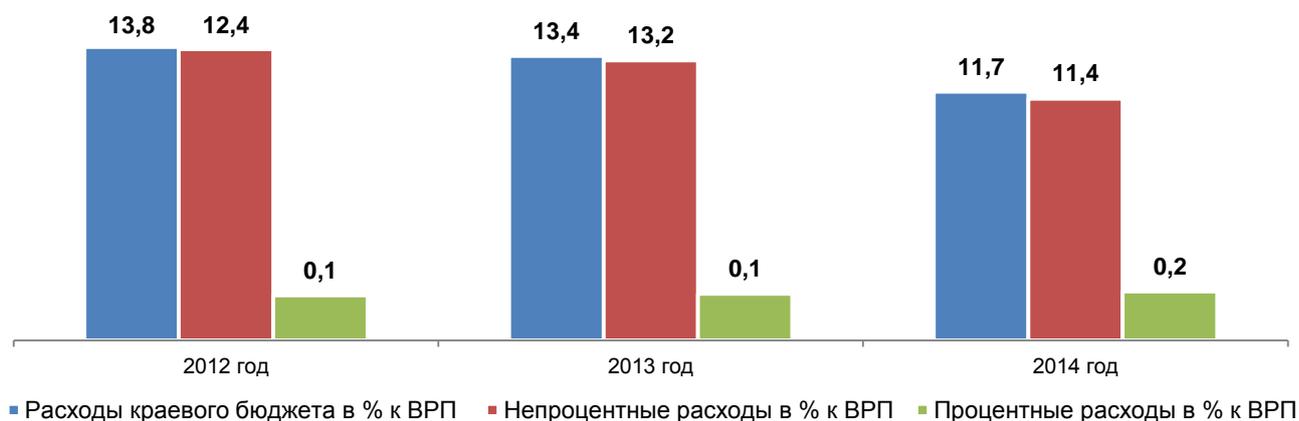
Наименование	2013	2014
Непроцентные расходы	165 559,3	165 818,0
Увеличение (уменьшение) по отношению к прошлому году	2 270,7	258,7
доля в структуре расходов, %	98,5	97,3
Процентные расходы	2 542,9	4 639,5
Увеличение (уменьшение) по отношению к прошлому году	1 231,7	2 096,6
доля в структуре расходов, %	1,5	2,7

Уменьшилась нагрузка непроцентных расходов краевого бюджета на экономику региона.

Динамика расходов краевого бюджета в процентах к ВРП за период 2012-2014 годов представлена на следующей диаграмме.

⁸ <http://analytic.nalog.ru/portal/index.ru-RU.htm>

(в % к ВРП)



По отношению к ВРП расходы краевого бюджета сократились на 0,7 процентного пункта.

Доля процентных расходов увеличилась в два раза.

4.1.2. Исполнение расходов краевого бюджета по разделам бюджетной классификации приведено в приложении 8.

Структура расходов краевого бюджета 2014 года в сравнении с 2013 годом существенно не изменилась.

(млн рублей)



В 2014 году 124 561,9 млн рублей или более 2/3 расходов направлено на финансирование социальной сферы: образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт, средства массовой информации и межбюджетные трансферты (в 2013 году – 72,3%; в 2014 году – 73,1%).

Исполнение расходов краевого бюджета составило 92,5% от уточненных бюджетных назначений. Не исполнены расходы в сумме 13 823,1 млн рублей или 7,5% от уточненных бюджетных назначений. В 2013 году сумма неисполнения

расходов краевого бюджета составила 14 718,3 млн рублей или 8,1%, в 2012 году – 15 848,6 млн рублей или 8,8%.

Низкий процент исполнения отмечен по следующим разделам:

«Культура, кинематография» – 72,3%;

«Общегосударственные вопросы» – 82,6%;

«Здравоохранение» – 86,7%;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – 88,5%;

«Национальная экономика» – 89,8%.

Сведения об изменении структуры расходов краевого бюджета приведены в следующей таблице.

Наименование	Исполнение за 2013 год		Исполнение за 2014 год		Изменения	
	млн рублей	структура, %	млн рублей	структура, %	млн рублей	%
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (4/2)
Заработная плата	7 303,7	4,3	7 151,0	4,3	-152,7	-2,1
Прочие выплаты	61,6	0,0	59,5	0,0	-2,1	-3,4
Начисления на выплаты по оплате труда	2 115,2	1,3	2 048,4	1,3	-66,8	-3,2
Услуги связи	189,8	0,1	264,2	0,1	74,4	39,2
Транспортные услуги	121,0	0,1	112,6	0,1	-8,4	-6,9
Коммунальные услуги	433,0	0,3	389,2	0,3	-43,8	-10,1
Арендная плата за пользование имуществом	187,9	0,1	193,0	0,1	5,2	2,7
Работы, услуги по содержанию имущества	4 838,7	2,9	4 543,0	2,9	-295,6	-6,1
Прочие работы, услуги	2 394,0	1,4	2 633,4	1,4	239,4	10,0
Обслуживание внутреннего долга	2 542,9	1,5	4 639,5	1,5	2 096,7	82,5
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	18 477,1	11,0	18 054,2	11,0	-422,8	-2,3
Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций	5 169,6	3,1	6 791,3	3,1	1 621,6	31,4
Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	96 001,7	57,1	97 401,9	57,1	1 400,2	1,5
Пособия по социальной помощи населению	9 528,7	5,7	10 589,8	5,7	1 061,0	11,1
Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления	69,5	0,0	70,2	0,0	0,7	1,0
Прочие расходы	625,7	0,4	805,2	0,4	179,5	28,7
Увеличение стоимости основных средств	13 773,4	8,2	11 223,6	8,2	-2 549,9	-18,5
Увеличение стоимости нематериальных активов	2,2	0,0	11,4	0,0	9,1	в 4,1 раза
Увеличение стоимости произведенных активов	27,9	0,0	114,3	0,0	86,4	в 3,1 раза
Увеличение стоимости материальных запасов	2 104,2	1,3	2 044,0	1,3	-60,3	-2,9
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	2 134,3	1,3	1 317,9	1,3	-816,5	-38,3
Итого	168 102,2	100,0	170 457,5	100,0	2 355,3	1,4

Наибольшее увеличение расходов краевого бюджета по сравнению

с 2013 годом произошло по кодам: «Обслуживание внутреннего долга» в сумме 2 096,7 млн рублей, «Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций» в сумме 1 621,6 млн рублей и «Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 1 400,2 млн рублей.

Существенно уменьшились расходы краевого бюджета по сравнению с 2013 годом по кодам «Увеличение стоимости основных средств» (на 2 549,9 млн рублей) и «Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале» (на 816,5 млн рублей).

Анализ исполнения расходов краевого бюджета в 2014 году главными администраторами бюджетных средств приведено в приложении 9.

Ниже среднего уровня исполнены расходы по 6 главным администраторам бюджетных средств:

министерство экономики и регионального развития Красноярского края (55,8%);

министерство строительства и архитектуры Красноярского края (61,9%);

министерство информатизации и связи Красноярского края (66,3%);

архивное агентство Красноярского края (75,1%);

министерство инвестиций и инноваций Красноярского края (77,5%);

Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (77,7%).

Наиболее часто встречающиеся в годовых отчетах главных администраторов бюджетных средств краевого бюджета причины неисполнения – нарушение сроков выполнения работ подрядчиками, необходимость корректировки проектно-сметной документации, поздние сроки принятия нормативных правовых актов и заключения контрактов, экономия по результатам конкурсных процедур, недостаточное финансирование.

4.1.3. Исполнение краевого бюджета происходило в условиях реализации Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе).

По данным, содержащимся в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в 2014 году заключены контракты на общую сумму 20 960,4 млн рублей или 11,3% от общей суммы расходов краевого бюджета. Исполнено (оплачено) контрактов на сумму 18 573,8 млн рублей или 10,9% от общей суммы расходов краевого бюджета⁹.

⁹ По данным формы федерального статистического наблюдения № 1-контракт «Сведения об определении поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для обеспечения государственных и муниципальных нужд» общий объем закупок для государственных нужд составил 31,5 млрд рублей. Данные включают сведения, как по органам власти Красноярского края, так и по подведомственным им учреждениям.

Более 92% контрактов (19 302,4 млн рублей) заключены следующими главными администраторами бюджетных средств:

министерство транспорта Красноярского края – 9 236,5 млн рублей (44,1%);

министерство строительства и архитектуры Красноярского края – 5 462,2 млн рублей (26,1%);

министерство экономики и регионального развития Красноярского края – 2 088,8 млн рублей (10%);

министерство образования и науки Красноярского края – 1 092,8 млн рублей (5,2%);

министерство здравоохранения Красноярского края – 725,7 млн рублей (3,5%).

Заключенные в 2014 году главными администраторами контракты исполнены на 88,6%.

Наименьший процент исполнения сложился по 5 главным администраторам: министерство экономики и регионального развития Красноярского края (56%), министерство информатизации и связи Красноярского края (76,5%), Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (77%), Региональная энергетическая комиссия Красноярского края (80,7%), Избирательная комиссия Красноярского края (82,5%).

В полном объеме исполнены (оплачены) контракты 3 главных администраторов: агентство по реализации программ общественного развития Красноярского края, министерство инвестиций и инноваций Красноярского края, служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края.

Наибольшая сумма экономии бюджетных средств, полученная в результате применения конкурентных способов определения поставщиков, получена министерством строительства и архитектуры Красноярского края (862,0 млн рублей).

Экономия бюджетных средств отсутствует у 12 из 38 главных администраторов (Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае, Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации, служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края, служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края, служба по ветеринарному надзору Красноярского края, министерство сельского хозяйства Красноярского края, Региональная энергетическая комиссия Красноярского края, агентство труда и занятости населения Красноярского края, министерство промышленности и торговли Красноярского края, министерство

транспорта Красноярского края, министерство информатизации и связи Красноярского края, агентство по реализации программ общественного развития Красноярского края).

В качестве основных причин неисполнения контрактов главными администраторами указаны:

отсутствие денежных средств на лицевых счетах на момент оплаты контрактов (недостаточное финансирование) – министерство образования и науки Красноярского края, министерство строительства и архитектуры Красноярского края, министерство транспорта Красноярского края;

невыполнение подрядчиком ЗАО «Союз Сети» строительного-монтажных работ по объектам строительства СВМ Богучанской ГЭС из-за плохой организации строительных работ на объектах – министерство экономики и регионального развития Красноярского края;

невыполнение подрядчиком «УК Илан» строительных работ по объекту «Строительство ЖД линии Карабула-Ярки в Богучанском районе» – министерство экономики и регионального развития Красноярского края.

Счетной палатой Красноярского края проведен анализ реализации органами исполнительной власти Красноярского края Закона о контрактной системе, который выявил недостатки нормативного правового регулирования и системы управления государственными закупками в Красноярском крае.

Не создано необходимое кадровое обеспечение и методическое сопровождение контрактной системы в сфере закупок Красноярского края.

Несвоевременное утверждение Порядка осуществления ведомственного контроля (утвержден постановлением Правительства Красноярского края от 26.11.2014 № 563-п через 11 месяцев после вступления в силу Закона о контрактной системе), а также отсутствие Порядка осуществления контроля за соблюдением Закона о контрактной системе соответствующими органами внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля явилось причиной практически полного отсутствия в 2014 году (в нарушение требований статьи 100 Закона о контрактной системе) ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Красноярского края.

Итоги проведенных в 2014 году аудита и контроля в сфере закупок свидетельствуют о наличии многочисленных нарушений, касающихся как процедур проведения, так и эффективности закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Красноярского края, повлекших возбуждение дел об административных правонарушениях в отношении виновных должностных лиц, а также направление материалов проверок в адрес правоохранительных органов.

Вместе с тем, реализация в Красноярском крае Закона о контрактной системе характеризуется уменьшением доли контрактов на поставку товаров, работ, услуг для государственных нужд Красноярского края, заключенных с единственным поставщиком с 83,4 до 68,3%.

4.2. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Красноярского края

4.2.1. Закон о краевом бюджете предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 20 государственных программ в 2014 году в сумме 178 884,3 млн рублей.

Расходы краевого бюджета на реализацию государственных программ исполнены в сумме 165 774,5 млн рублей или 92,7% от уточненных бюджетных назначений (приложение 10). Не исполнены расходы в сумме 13 109,8 млн рублей.

В 2014 году средства федерального бюджета на реализацию мероприятий государственных программ привлечены в объеме, превышающим плановые назначения (предусмотрено государственными программами Красноярского края 22 618,4 млн рублей, уточненные бюджетные назначения – 26 668,2 млн рублей).

4.2.2. Реализация государственных программ способствовала достижению целей и приоритетных направлений социально-экономического развития Красноярского края.

Согласно предоставленной главными администраторами в составе годовой бюджетной отчетности информации в 2014 году достигнуты следующие показатели социально-экономического развития Красноярского края.

Введено (приобретено) жилья гражданам, проживающим в сельской местности, в том числе молодым семьям и молодым специалистам, в количестве 8 тыс. кв. м.

Построено (приобретено) жилья в целях переселения граждан из аварийного жилищного фонда в общем объеме 58,5 тыс. кв. м. (переселено 3 600 человек).

Увеличилась доля регионального производства мяса и молока в общем объеме ресурсов (до 68,1% и 86% соответственно).

Охвачено дополнительным образованием 95% детей в возрасте от 5 до 18 лет.

Введен физкультурно-оздоровительный комплекс (крытый каток с искусственным льдом на 250 мест в г. Дудинке).

Обеспечен прирост количества выставочных проектов в Красноярском крае (до 41%).

Увеличилась доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях (до 15%).

Низкое исполнение отмечено по следующим мероприятиям государственных программ:

«Строительство перинатальных центров за счет Федерального фонда обязательного медицинского страхования» (государственная программа «Развитие здравоохранения») в сумме 2 319 млн рублей (министерство строительства и архитектуры Красноярского края). Не достигнут результат – строительство двух перинатальных центров в городах Ачинске и Норильске;

«Комплексное развитие Нижнего Приангарья» (государственная программа «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства») в сумме 580,3 млн рублей (министерство экономики и регионального развития Красноярского края). Не достигнут результат – ввод в эксплуатацию объектов железнодорожной линии «Карабула – Ярки»;

«Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета» (государственная программа «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства») в сумме 581,4 млн рублей (министерство экономики и регионального развития Красноярского края). Не достигнут результат – ввод в эксплуатацию объектов схемы выдачи мощности Богучанской ГЭС;

«Выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования населения Красноярского края в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования» (государственная программа «Развитие здравоохранения») в сумме 543,2 млн рублей (министерство здравоохранения Красноярского края). Выполнение Территориальной программы обязательного медицинского страхования Красноярского края в рамках базовой программы составило 96,6% от утвержденной бюджетной росписи;

«Сохранение объектов культурного наследия за счет средств федерального бюджета» (государственная программа «Развитие культуры») в сумме 473,7 млн рублей (министерство строительства и архитектуры Красноярского края). Не достигнут результат – проведение первого этапа ремонтно-реставрационных работ на 9 объектах культурного наследия, реставрация 7 объектов культурного наследия;

«Расходы на обслуживание государственного долга Красноярского края» (государственная программа «Управление государственными финансами») в сумме 468,8 млн рублей (министерство финансов Красноярского края). Сложилась экономия расходов в результате проведения открытых аукционов на привлечение кредитов коммерческих банков, а также привлечения банковских кредитов не в полном объеме;

«Расходы по строительству дошкольных образовательных организаций по проектам повторного применения и по разработке проектной и рабочей

документации дошкольных образовательных организаций» (государственная программа «Развитие образования») в сумме 428,8 млн рублей (министерство строительства и архитектуры Красноярского края). Не достигнут результат – введение 235 дополнительных мест для детей дошкольного возраста в 2014 году.

4.2.3. Анализ исполнения *целевых показателей и показателей результативности* (далее – показатели) государственных программ, по данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, выявил следующее.

В государственных программах предусмотрены 489 показателей, имеющих числовые значения, по 997 мероприятиям, из них:

108 показателей или 22,1% не выполнены;

187 показателя или 38,2% перевыполнены;

174 показателя или 35,6% выполнены на 100%;

не предоставлены данные по 20 показателям (4,1%) 5 главными администраторами: министерство инвестиций и инноваций Красноярского края, министерство образования и науки Красноярского края, министерство строительства и архитектуры Красноярского края, министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края, министерством спорта и молодежной политики Красноярского края.

Наибольшее количество недостигнутых показателей отмечено по 4 главным администраторам:

министерство сельского хозяйства и продовольственной политики Красноярского края (19 показателей государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»);

министерство строительства и архитектуры Красноярского края (10 показателей по государственной программе «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края»,

министерство образования и науки Красноярского края (9 показателей по государственной программе «Развитие образования»);

министерство социальной политики Красноярского края (8 показателей по государственной программе «Развитие системы социальной поддержки населения»).

Наибольшее количество перевыполненных показателей отмечено по 5 главным администраторам:

министерство культуры Красноярского края (22 показателя по государственной программе «Развитие культуры и туризма»);

министерство социальной политики Красноярского края (17 показателей по государственной программе «Развитие системы социальной поддержки населения»);

министерство спорта и молодежной политики Красноярского края (18 показателей государственной программы «Развитие физической культуры, спорта, туризма», 2 показателя государственной программы «Развитие культуры и туризма»);

министерство образования и науки Красноярского края (15 показателей государственной программы «Развитие образования»);

министерство сельского хозяйства Красноярского края (13 показателей государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»).

Исполнение большинства показателей по указанным 5 главным администраторам (более 40%) превышает нормальное значение (107%) и может свидетельствовать о низком качестве планирования показателей, а также о необходимости уточнения показателей государственных программ на 2015 год.

Наибольшее количество выполненных на 100% показателей отмечено по 6 главным администраторам:

министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (38 показателей государственной программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»);

министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края (по 15 показателей государственных программ «Развитие лесного комплекса» и «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»);

министерство сельского хозяйства Красноярского края (14 показателей государственной программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»);

министерство образования и науки Красноярского края (13 показателей государственной программы «Развитие образования»);

министерство строительства и архитектуры Красноярского края (10 показателей государственной программы «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края»);

министерство по делам Севера и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края (8 показателей государственной программы «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания»).

Не все показатели, предусмотренные Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606, учтены в государственных программах.

Не нашли своего отражения в государственных программах показатели Прогноза СЭР края. В свою очередь из 489 показателей государственных программ в

Прогнозе СЭР края отражено 13, при этом значения 4 из них имеют различные значения в государственных программах и Прогнозе СЭР края.

Анализ показателей государственных программ выявил, что в нарушение пункта 4.3. постановления Правительства Красноярского края от 01.08.2013 № 374-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формировании и реализации» по целевым показателям и показателям результативности отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, за исключением показателей государственных программ «Молодежь Красноярского края в XXI веке» и «Содействие развитию местного самоуправления».

4.2.4. Бюджетная отчетность главных администраторов содержит информацию о фактах низкого качества межведомственного взаимодействия при реализации мероприятий государственных программ.

4.2.5. Оценка эффективности государственных программ, в соответствии с постановлением Правительства Красноярского края от 06.04.2015 №154-п «Об утверждении Порядка проведения оценки эффективности реализации государственных программ Красноярского края и критериев оценки эффективности реализации государственных программ Красноярского края», в срок до 1 мая года, следующего за отчетным осуществляется министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края¹⁰ на основании критериев достижения целевых показателей государственной программы (с учетом уровня финансирования по государственной программе), а также достижения показателей результативности.

В соответствии с рекомендованной Министерством финансов Российской Федерации и Счетной палатой Российской Федерации методикой оценки эффективности бюджетных расходов используется большее число критериев. В частности используются критерии, которым исполнение в 2014 году главными администраторами программных расходов краевого бюджета не отвечает:

уровень достижения значений показателей и их достоверность;

качество взаимодействия ответственного исполнителя, исполнителя государственных программ;

качество взаимодействия ответственного исполнителя, исполнителя с муниципальными образованиями, подведомственными учреждениями при реализации государственных программ;

качество систем внутреннего контроля и аудита при реализации государственных программ;

¹⁰ На момент завершения Счетной палатой Красноярского края проведения проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов результаты проведенной оценки министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края в открытых источниках не размещены.

соблюдение требований по открытости и прозрачности информации об исполнении государственных программ.

4.2.6. Отсутствуют расходные обязательства Красноярского края по мероприятиям госпрограмм.

Счетная палата Красноярского края обозначала риски краевого бюджета, возникающие в связи с наличием особой позиции Министерства финансов Российской Федерации, согласно которой государственные программы не являются документами, влекущими возникновение расходных обязательств субъекта Российской Федерации, за исключением ситуации, когда государственной программой определяются размеры законодательно обусловленных публичных нормативных обязательств.

Во исполнение положений Бюджетного кодекса Российской Федерации все мероприятия госпрограмм подлежат отражению в нормативных правовых актах субъекта Российской Федерации, формирующих соответствующее расходное обязательство.

Государственная программа Красноярского края «Развитие здравоохранения»

Государственная программа «Развитие здравоохранения» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 516-п (далее – ГП-1).

Финансирование ГП-1 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета, внебюджетных источников и средств Территориального фонда обязательного медицинского страхования.

Информация об исполнении ГП-1 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-1 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-1 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	2 131,7	5 240,6	5 240,6	5 255,7	2 737,9	2 517,8	52,1
Краевой бюджет	31 095,1	30 038,8	30 038,8	30 056,1	28 153,0	1 903,1	93,7
Внебюджетные источники	388,2	2 234,2	-	-	-	-	x
Средства ТФОМС	17 796,3	17 768,4	-	-	-	-	x
Итого по государственной программе	51 411,3	55 282,0	35 279,4	35 311,8	30 890,9	4 420,9	87,5

В течение 2014 года в ГП-1 5 раз вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-1 на 2014 год за счет средств краевого бюджета и федерального бюджета увеличен на 6,3%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 3,3% (на 1 039,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-1, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 532-п), за счет средств краевого и федерального бюджетов соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-1 в 2014 году предусмотрены в сумме 35 311,8 млн рублей, что на 32,4 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-1 за 2014 год составило 30 890,9 млн рублей или 87,5% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 52,1% от уточненной бюджетной росписи;
краевой бюджет – 93,7%.

Из 83 мероприятий ГП-1 в полном объеме исполнено 16 мероприятий. Не реализовано 4 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-1 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов, финансируемых за счет средств краевого бюджета» – 544,3 млн рублей или 12,3% от общего объема неисполненных средств по ГП-1, из них 419,4 млн рублей не исполнено по двум объектам из семи: «Перинатальный центр в г.Ачинске» – 205 млн рублей и «Перинатальный центр в г.Норильск» – 214,4 млн рублей в связи с длительными процедурами по разработке проектно-сметной документации, поздним получением положительного заключения государственной экспертизы. Несвоевременное выполнение обязательств органами исполнительной власти Красноярского края привело к неосвоению поступивших из Федерального фонда обязательного медицинского страхования средств на строительство перинатальных центров, неполному привлечению средств Федерального фонда в 2014 году и переносу сроков строительства объектов;

«Реализация мероприятий по строительству перинатальных центров за счет Федерального фонда обязательного медицинского страхования» – 2 319 млн рублей или 52,4% от общего объема неисполненных средств по ГП-1 и 100% от объема финансирования по мероприятию. Строительные работы не осуществлялись в связи с длительным проведением конкурсных процедур (по предписанию ФАС России закупка была отменена, конкурсные процедуры проведены повторно торги) по объекту «Перинатальный центр в г.Ачинске», в связи с поздним получением положительного заключения госэкспертизы на проектно-сметную документацию по объекту «Перинатальный центр в г.Норильске (получено 23.12.2014)»;

«Выполнение территориальной программы обязательного медицинского страхования населения Красноярского края в пределах базовой программы обязательного медицинского страхования» – 543,1 млн рублей или 12,2% от общего объема неисполненных средств по ГП-1 в связи с недостаточным финансированием;

«Финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования» – 244,8 млн рублей или 5,5% от общего объема неисполненных средств по ГП-1 в связи с недостаточным финансированием;

«Средства ТФОМС Красноярского края на выполнение программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи в Красноярском крае» – 319,8 млн рублей или 7,2% от общего объема неисполненных средств по ГП-1 в связи с недостаточным финансированием;

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 2 показателя из 23 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-1.

К этим показателям относятся:

обеспеченность врачами;

обеспеченность средним медицинским персоналом.

Отмечается несоответствие значений указанных целевых показателей и показателей результативности в ГП-1 и Прогнозе СЭР края.

Информация о целевых показателях и показателях результативности ГП-1 и Прогноза СЭР края приведена в таблице.

Наименование показателя	Единицы измерения	Значение показателя		
		ГП-1		Прогноз социально-экономического развития
		план	факт	
Обеспеченность врачами	чел. на 10 тыс. населения	35,1	35,8	53,9
Обеспеченность средним медицинским персоналом	чел. на 10 тыс. населения	99,8	99,6	121,8

Из 10 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения» и № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации», в ГП-1 включены 6.

Значения целевых показателей и показателей результативности в указах Президента Российской Федерации 07.05.2012 №№ 598,606 и в ГП-1 идентичны.

При внесении изменений в ГП-1 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 23 показателей на конец отчетного года откорректировано 4 показателя). Кроме того, в ГП-1 исключен один целевой показатель «Материнская смертность».

Изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Смертность от всех причин» – с 12,4 случаев на 1000 человек до 12,6 (рост на 1,6%);

«Смертность от дорожно-транспортных происшествий» – с 14,2 случаев на 1000 человек до 14,5 (рост на 2,1%);

«Обеспеченность врачами» – с 40,2 чел. на 1000 населения до 35,1 (снижение на 12,7%);

«Обеспеченность средним медицинским персоналом» – с 98,5 чел. на 1000 населения до 99,8 (рост на 1,3%).

Наиболее существенные изменения внесены в один показатель – «обеспеченность врачами», значение которого снижено с 40,2 чел. на 1000 населения до 35,1 (на 12,7%).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-1, показал следующее:

5 показателя или 21,7% не выполнены;

11 показателей или 47,9% перевыполнены;

7 показателей или 30,4% выполнены на 100%;

Причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются:

экология, стрессы;

увеличение числа умерших от внешних причин; отказ родителей (законных представителей) и детей в возрасте старше 15 лет от прохождения профилактического осмотра;

высокий удельный вес числа погибших на месте происшествия.

По 4 показателям ГП-1 за отчетный период наблюдается значительное (более 10%) перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Смертность от болезней кровообращения» – при плане 609,2 случаев на 100 тыс. населения факт составил 546,1 (снижен на 10,4%);

«Смертность от туберкулеза» – при плане 17 случаев на 100 тыс. чел. факт составил 13,2 (снижен на 22,3%);

«Охват реабилитационной медицинской помощью детей-инвалидов от числа нуждающихся» – при плане 15% факт составил 20,2% (рост на 34,7%);

«Доля медицинских организаций, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта» – при плане 48,5% факт 41,8% (снижен на 13,8%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 87,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 82,6%.

Ряд целевых показателей и показателей результативности, установленных ГП-1, не прозрачны, отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Источником информации данных показателей является внутриведомственное региональное статистическое наблюдение.

Государственная программа Красноярского края «Развитие образования»

Государственная программа «Развитие образования» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 508-п (далее – ГП-2).

Финансирование ГП-2 предусмотрено за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-2 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-2 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-2 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	276,3	1 764,0	1 764,0	1 755,1	1 660,4	94,7	94,6
Краевой бюджет	40 818,4	41 003,9	41 003,9	41 091,6	39 470,8	1 620,8	96,1
Итого по государственной программе	41 094,7	42 767,9	42 767,9	42 846,7	41 131,2	1 715,5	96,0

В течение 2014 года в ГП-2 6 раз вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-2 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 4,1%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 0,5% (на 185,5 млн рублей).

Объем финансирования ГП-2, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 23.12.2014 № 621-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-2 в 2014 году предусмотрены в сумме 42 846,7 млн рублей, что на 78,8 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-2 за 2014 год составило 41 131,2 млн рублей или 96% от уточненных бюджетных назначений. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 94,6% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 96,1%.

Из 123 мероприятий ГП-2 в полном объеме исполнено 32. Не реализовано 5 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-2 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Расходы по строительству дошкольных образовательных организаций по проектам повторного применения и по разработке проектной и рабочей документации дошкольных образовательных организаций (привязка проектов повторного применения)» – не исполнено 428,8 млн рублей (по причине недостаточного финансирования);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство и реконструкцию зданий дошкольных образовательных учреждений по разработанной проектно-сметной документации» – не исполнено 226,7 млн рублей (по причине сложившейся кредиторской задолженности в связи с отсутствием финансирования (82,7 млн рублей), не предоставления муниципальными образованиями к оплате актов выполненных работ из-за позднего заключения муниципальных контрактов (декабрь 2014 года) (78,3 млн рублей), экономии по результатам проведения конкурсных процедур (65,7 млн рублей);

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» (среднее профессиональное образование) не исполнено 183,2 млн рублей или 10,7% от общего объема неисполненных средств (по причине уменьшения контингента студентов на выплату стипендии, расторжением контрактов на поставку товаров, оказание услуг, выполнение работ в связи с отсутствием финансирования и сложившейся кредиторской задолженностью);

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» (дошкольное, общее и дополнительное образование) – не исполнено 168,8 млн рублей (по причине экономии по результатам проведения конкурсных процедур, экономии по коммунальным услугам, услугам связи, отмены служебных командировок, сложившейся кредиторской задолженностью).

Имело место внесение ответственным исполнителем министерством образования и науки Красноярского края изменений в ГП-2 в последний месяц отчетного года в части перераспределения средств федерального бюджета, выделенных в рамках модернизации региональных систем дошкольного образования, в сумме 310 млн рублей с мероприятия 2.1.13.3 «Финансирование расходов на приобретение зданий и помещений для реализации программ дошкольного образования, приобретение оборудования для оснащения дополнительных мест в дошкольных образовательных учреждениях» на мероприятие 2.1.13.1 «Строительство и реконструкция зданий дошкольных

образовательных учреждений по разработанной проектно-сметной документации» (307,2 млн рублей) и мероприятие 2.1.13.2 «Введение дополнительных мест в системе дошкольного образования детей посредством реконструкции и капитального ремонта зданий под дошкольные образовательные учреждения, реконструкции и капитального ремонта зданий образовательных учреждений для создания условий, позволяющих реализовать основную общеобразовательную программу дошкольного образования детей, а также приобретение оборудования, мебели» (2,8 млн рублей).

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-2.

Кроме того, из 7 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки», в ГП-2 включен только 1 индикатор – «Охват детей в возрасте 5-18 лет программами дополнительного образования (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте 5-18 лет)».

В ГП-2 в 2014 году значение данного показателя результативности превышает значение аналогичного индикатора, содержащегося в форме публичной отчетности (70-75% к 2020 году).

При внесении изменений в ГП-2 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 41 показателя на конец отчетного года откорректировано 13). Кроме того, в ГП-2 дополнительно включено 13 целевых показателей и показателей результативности, исключено 9.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Доля государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве государственных (муниципальных) общеобразовательных организаций» (показатель уменьшен с 73,76% до 43,96%);

«Удельный вес численности детей дошкольного возраста, посещающих негосударственные организации дошкольного образования, расположенных на территории Красноярского края, предоставляющих услуги дошкольного образования, в общей численности детей, посещающих образовательные организации дошкольного образования, расположенные на территории Красноярского края» (показатель уменьшен с 6% до 2,5%);

«Охват детей в возрасте 5-18 лет программами дополнительного образования (удельный вес численности детей, получающих услуги

дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте 5-18 лет)» (показатель увеличен с 70,2% до 95%).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-2, показал следующее:

9 показателей или 22% не выполнены;

15 показателей или 36,6% перевыполнены;

13 показателей или 31,7% выполнены на 100%;

данные по 4 показателям не предоставлены.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются:

не выделение в 2014 году средств федерального бюджета на оплату первоначального взноса на приобретение или строительство жилого помещения при привлечении ипотечного кредита (по 2 показателям исполнение отсутствует);

сокращение средств краевого бюджета, выделяемых на проведение капитальных и текущих ремонтов образовательных учреждений;

увеличение общего количества учителей за счет учителей в возрасте старше 35 лет.

По ряду показателей ГП-2 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности («Доля образовательных систем, охваченных процессами переподготовки и повышения квалификации преподавательского и управленческого корпуса системы дошкольного и общего образования на базе площадок, созданных для распространения современных моделей доступного и качественного образования, а также моделей региональных и муниципальных образовательных систем, обеспечивающих государственно-общественный характер управления образованием, в общей численности образовательных систем» (план 45%, факт 100%), «Доля детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей, оставшихся без попечения родителей, состоявших на учете на получение жилого помещения, включая лиц в возрасте от 23 лет и старше, обеспеченных жилыми помещениями за отчетный год, в общей численности детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из их числа, состоящих на учете на получение жилого помещения, включая лиц в возрасте от 23 лет и старше (всего на начало отчетного года)» (план 5,3%, факт 11,3%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 96%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 68,3%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-2 не прозрачны, поскольку отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Из 41 показателя 35 показателей не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения.

Результаты контрольных мероприятий, проведенных Счетной палатой Красноярского края, свидетельствуют о следующем.

По данным контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования государственных средств, выделенных на организацию отдыха и оздоровления детей и подростков»:

в Красноярском крае не ведется персонифицированный учет детей, охваченных всеми формами оздоровления, а именно, если один ребенок в период летней оздоровительной кампании посетил лагерь дневного пребывания, отдохнул в загородном стационарном лагере и сходил в поход, то он будет учтен трижды, а не за единицу. Следовательно, неоднократный подсчет ребенка по каждой форме отдыха приводит к завышению общего показателя численности детей, охваченных всеми формами оздоровления и отдыха;

государственными программами «Развитие культуры», «Развитие лесного хозяйства», «Развитие здравоохранения», «Развитие физической культуры, спорта, туризма в Красноярском крае», утвержденными постановлениями Правительства Красноярского края от 30.09.2013, действующими в 2014 году, установлены целевые показатели по трудоустройству выпускников. При этом в ряде показателей учитывается трудоустройство по специальности, в других учитываются все факты трудоустройства, в программе «Развитие здравоохранения» в расчет берутся только специалисты в рамках целевой подготовки. В ряде показателей указан период трудоустройства, в других – нет. Единицы измерения различны. При этом не учитывается длительность работы выпускника на рабочем месте.

Отсутствие единого подхода к выбору показателей затрудняет проведение анализа результатов деятельности образовательных организаций в Красноярском крае.

Государственная программа Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»

Государственная программа «Развитие системы социальной поддержки населения» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 507-п (далее – ГП-3).

Финансирование ГП-3 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета, внебюджетных источников.

Информация об исполнении ГП-3 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-3 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-3 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	3 991,9	4 041,2	4 845,8	4 912,9	4 583,7	329,2	93,3

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-3 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-3 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% исполнения
Краевой бюджет	17 801,7	17 107,9	16 579,7	16 624,2	16 435,0	189,2	98,9
Внебюджетные источники	0,0	664,0	0,0	10,3	10,3	0,0	100,0
Итого по государственной программе	21 793,6	21 813,1	21 425,5	21 547,4	21 029,0	518,4	97,6

В течение 2014 года в ГП-3 5 раз вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-3 на 2014 год за счет всех источников уменьшен на 1,13%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 6,6% (1 177,5 млн рублей).

Объем финансирования ГП-3, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 09.10.2014 №477-п), не соответствуют бюджетным ассигнованиям, утвержденным Законом края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-3 в 2014 году предусмотрены в сумме 21 547,4 млн рублей, что на 121,9 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-3 за 2014 год составило 21 029 млн рублей или 97,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 93,3% от уточненной бюджетной росписи;
краевой бюджет – 98,9%.

Из 178 мероприятий ГП-3 в полном объеме исполнено 54. Не реализовано 6 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-3 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан» не исполнено 287,5 млн рублей или 10,3% от общего объема неисполненных средств в связи с приостановкой и прекращением предоставления мер социальной поддержки при наличии у получателей мер социальной поддержки задолженности по оплате жилья и коммунальных услуг;

«Предоставление, доставка и пересылка субсидий на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан» не исполнено 83,9 млн рублей или 2,2% от общего объема неисполненных средств в связи с приостановкой и прекращением предоставления мер социальной поддержки при наличии у получателей мер социальной поддержки задолженности по оплате жилья и коммунальных услуг;

«Обеспечение деятельности (оказания услуг) подведомственных учреждений» не исполнено 28,9 млн рублей или 1,1% от общего объема

неисполненных средств в связи с тем, что финансирование было направлено после 25.12.2014;

«Единовременное пособие беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячное пособие на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву» не исполнено 28,2 млн рублей или 46,2% от общего объема неисполненных средств в связи с заявительным характером предоставления меры социальной поддержки (сокращение числа обратившихся).

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-3.

Индикатор, закрепленный в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащийся в указе Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», «Отношение средней заработной платы социальных работников к средней заработной плате по субъекту Российской Федерации» в ГП-3 не включен.

При внесении изменений в ГП-3 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 35 показателей на конец отчетного года откорректировано 2).

Изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Удельный вес граждан, получающих меры социальной поддержки в соответствии с нормативными правовыми актами Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района, в общей численности граждан, проживающих на его территории» (уменьшен с 55,3% до 30,7%);

«Удельный вес граждан, получающих меры социальной поддержки в соответствии с нормативными правовыми актами Эвенкийского муниципального района, в общей численности граждан, проживающих на его территории» (уменьшен с 59,8% до 33,2%).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-3, показал следующее:

7 показателей или 20% не выполнены;

11 показателей или 31,4% перевыполнены;

17 показателей или 48,6% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности является заявительный характер предоставления мер социальной поддержки. Плановое значение было определено, исходя из фактического обращения граждан в предыдущих отчетных периодах, за 2014 год количество обращений уменьшилось, в том числе за счет проводимых мероприятий, направленных на повышение адресности и нуждаемости.

По ряду показателей ГП-3 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Доля оздоровленных детей из числа детей, находящихся в трудной жизненной ситуации, подлежащих оздоровлению» (план 54,5%, факт 70,3%);

«Удельный вес граждан пожилого возраста и инвалидов (взрослых и детей), получивших услуги в негосударственных учреждениях социального обслуживания, в общей численности граждан пожилого возраста и инвалидов (взрослых и детей), получивших услуги в учреждениях социального обслуживания всех форм собственности» (план 0,9%, факт 1,2%);

«Удельный вес зданий стационарных учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста, инвалидов (взрослых и детей), лиц без определенного места жительства и занятий, требующих реконструкции, зданий, находящихся в аварийном состоянии, ветхих зданий от общего количества зданий данных учреждений» (план 3,1%, факт 3,5%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 80%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-3 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения) из 35 показателей по 15 источником является ведомственная отчетность, например:

«Удельный вес граждан, распорядившихся средствами (долей средств) краевого материнского (семейного) капитала, от общего числа граждан, получивших сертификат»;

«Доля доступных для инвалидов и других МГН приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов в Красноярском крае»;

«Доля учреждений профессионального образования, в которых сформирована универсальная безбарьерная среда, позволяющая обеспечить совместное обучение инвалидов и лиц, не имеющих нарушений развития, в общем количестве учреждений профессионального образования».

Государственная программа Красноярского края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»

Государственная программа «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 503-п (далее – ГП-4).

Финансирование ГП-4 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета, местных бюджетов, внебюджетных источников.

Информация об исполнении ГП-4 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-4 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-4 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	60,0	3 425,4	103,5	3 425,4	3 388,4	37,0	98,9
Краевой бюджет	8 884,8	10 115,4	10 115,4	10 115,4	9 409,4	706,0	93,0
Местные бюджеты	5,7	57,7	-	-	-	-	x
Внебюджетные источники	1 462,4	2 571,6	-	-	-	-	x
Итого по государственной программе	10 412,9	16 170,1	10 218,9	13 540,8	12 797,8	743,0	94,5

В течение 2014 года в ГП-4 4 раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией Закона о краевом бюджете объем финансирования ГП-4 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 55,3%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 13,9% (1 230,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-4, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 09.12.2014 № 585-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-4 в 2014 году предусмотрены в сумме 13 540,8 млн рублей, что на 3 321,9 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-4 за 2014 год составило 12 797,8 млн рублей или 94,5% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,9% от уточненной бюджетной росписи;
краевой бюджет – 93%.

Счетная палата Красноярского края в своих заключениях на проекты государственных программ обращала внимание на риски неисполнения таких источников финансирования, как местные бюджеты и внебюджетные источники.

В 2014 году министерству энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края не удалось в полном объеме привлечь средства местных бюджетов, а также внебюджетные источники. Фактически привлечено 7,7% и 3,1% от запланированных объемов соответственно. В результате не обеспечена реализация следующих мероприятий ГП-4:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на финансирование (возмещение) расходов по капитальному ремонту, реконструкции находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры, источников тепловой энергии и тепловых сетей, объектов электросетевого хозяйства и источников электрической энергии, а также на приобретение технологического оборудования, спецтехники для обеспечения функционирования систем теплоснабжения, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод»;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство и (или) реконструкцию объектов коммунальной инфраструктуры в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод»;

«Приобретение энергоэффективного технологического оборудования и материалов для реализации мероприятий по модернизации систем энергоснабжения для замещения выработки энергоресурсов с использованием дизель-генераторных установок на когенерационную выработку тепловой и электрической энергии»;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на приобретение и монтаж оборудования для осуществления комплексных технических мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности на системах наружного освещения за счет средств краевого бюджета».

Из 37 мероприятий ГП-4 в полном объеме исполнено 16. Не реализовано 2 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-4 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на финансирование (возмещение) расходов по капитальному ремонту, реконструкции находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры, источников тепловой энергии и тепловых сетей, объектов электросетевого хозяйства и источников электрической энергии, а также на приобретение технологического оборудования, спецтехники для обеспечения функционирования систем теплоснабжения, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод» – не исполнено 205,1 млн рублей или 27,6% от общего объема неисполненных средств (основные причины неисполнения: кредиторская задолженность; неисполнение работ на объектах в г.Железногорске, Большеулуйском, Емельяновском, Ермаковском, Каратузском районах; экономия при проведении аукционов);

«Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности государственным (муниципальным) унитарным предприятиям» – 186 млн рублей

или 25% (основная причина неисполнения – недофинансирование из краевого бюджета);

«Субсидия бюджету муниципального образования город Норильск на сохранение устойчивости зданий перспективного жилищного фонда» – 85,6 млн рублей или 11,5% (основные причины неисполнения: кредиторская задолженность из-за недостаточного финансирования; экономия в связи с уточнением фактических расходов).

Имело место внесение министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края изменений в ГП-4 в последний месяц отчетного года в части получения средств федерального бюджета в сумме 3 321,9 млн рублей. Из них:

субсидии в сумме 1 990 млн рублей в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 03.11.2014 № 1144 «О порядке предоставления в 2014 году субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на ликвидацию перекрестного субсидирования в электроэнергетике в рамках подпрограммы «Развитие и модернизация электроэнергетики» государственной программы Российской Федерации «Энергоэффективность и развитие энергетики»;

иные межбюджетные трансферты в сумме 1 331,9 рублей в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.11.2014 № 2240-р «О внесении изменений в показатели сводной бюджетной росписи федерального бюджета на 2014 год».

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-4.

Кроме того, в ГП-4 не включен индикатор «Доля заемных средств в общем объеме капитальных вложений в системы теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод», закрепленный в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе Президента Российской Федерации 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг».

При внесении изменений в ГП-4 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 48 показателей на конец отчетного года откорректировано 12). Кроме того, в ГП-4 дополнительно включено 2 целевых показателя и показателя результативности.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности на 2014 год:

«Объем ремонта инженерных сетей» (увеличен с 9 645 до 11 057 погонных метров);

«Объем восстановления жилищного фонда» (увеличен с 0 до 6 047 квадратных метров);

«Объем сноса аварийных и ветхих строений» (увеличен с 6 439 до 36 777 квадратных метров);

«Количество отремонтированных квартир» (уменьшено 640 до 480 квартир).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-4, показал следующее:

5 показателей или 10,4% не выполнены;

5 показателей или 10,4% перевыполнены;

38 показателей или 79,2% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются предварительное подведение итогов и экономия бюджетных средств.

Перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности относительно незначительное.

При исполнении бюджетных ассигнований на 94,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 89,6%.

Большинство целевых показателей и показателей результативности ГП-4 не прозрачно (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения). К таким показателям относятся, в частности, данные отраслевого мониторинга и ведомственной статистики (например, «Интегральный показатель аварийности инженерных сетей», «Объем восстановления жилищного фонда» и другие).

Государственная программа Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»

Государственная программа «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» утверждена постановлением от 30.09.2013 № 515-п (далее – ГП-5).

Информация об исполнении ГП-5 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-5 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-5 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Краевой бюджет	869,9	871,5	871,5	871,5	770,6	100,9	88,4
Итого по государственной программе	869,9	871,5	871,5	871,5	770,6	100,9	88,4

В течение 2014 года в ГП-5 3 раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-5 на 2014 год увеличен на 0,2% (на 1,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-5, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 23.12.2014 № 624-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-5 в 2014 году предусмотрены в сумме 871,5 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-5 за 2014 год составило 770,6 млн рублей или 88,4% от уточненной бюджетной росписи.

Из 19 мероприятий ГП-5 в полном объеме исполнено 4. Не реализовано 2 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-5 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Создание и развитие КАС «Безопасный город» – не исполнено 61,8 млн рублей или 61,2% от общего объема неисполненных средств» (основные причины неисполнения: невыполнение запланированных работ, так как не был проведен аукцион; кредиторская задолженность из-за недофинансирования);

«Разработка и согласование проектной документации по созданию «Системы-112»» – 20,5 млн рублей или 20,3% (основная причина неисполнения: отмена конкурсных процедур);

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» – 12,1 млн рублей или 12% (основная причина неисполнения: экономия расходов на оплату услуг).

Имело место внесение министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края изменений в механизм реализации отдельных мероприятий ГП-5 без изменения объемов финансирования в последний месяц отчетного года.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-5.

При внесении изменений в ГП-5 значения целевых показателей и показателей результативности не корректировались.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-5, показал следующее.

2 показателя или 11,1% не выполнены;

7 показателей или 38,9% перевыполнены;

9 показателей или 50% выполнены на 100%;

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: природно-климатические условия, отмена конкурсных процедур.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-5 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений:

«Снижение числа травмированных при пожарах в зоне прикрытия КГКУ «Противопожарная охрана Красноярского края»» (план – 91%, факт – 63,6%);

«Снижение числа погибших при пожарах в зоне прикрытия КГКУ «Противопожарная охрана Красноярского края»» (план – 96,2%, факт – 69,2%).

Перевыполнение показателей достигнуто за счет оперативности реагирования, проведения профилактической работы среди населения.

При исполнении бюджетных ассигнований на 88,4%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 88,9%.

Большинство целевых показателей и показателей результативности ГП-5 не прозрачно (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения). К таким показателям относятся, в частности, данные отраслевого мониторинга и ведомственной статистики (например, «Степень готовности проектной документации», «Охват абонентов в сетях операторов подвижной радиотелефонной связи стандарта GSM возможностью получения информации о чрезвычайных ситуациях», «Охват населения обучением по противопожарной безопасности» и другие).

Государственная программа Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»

Государственная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 512-п (далее – ГП-6).

Финансирование ГП-6 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета и местных бюджетов.

Информация об исполнении ГП-6 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-6 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-6 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	117,3	127,4	127,4	127,4	115,7	11,7	90,8
Краевой бюджет	669,0	571,9	571,9	571,9	510,2	61,6	89,2
Местные бюджеты	-	1,2	-	-	-	-	x
Итого по государственной программе	786,3	700,5	699,3	699,3	625,9	73,3	89,5

В течение 2014 года в ГП-6 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с первоначальной редакцией ГП-6 объем финансирования на 2014 год за счет всех источников уменьшен на 10,9%, в том числе за счет средств краевого бюджета – сокращен на 14,5% (97,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-6, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 540-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-6 в 2014 году предусмотрены в сумме 699,3 млн рублей, что соответствует объемам финансирования, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-6 за 2014 год составило 625,9 млн рублей или 89,5% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 90,8% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 89,2%.

Из 34 мероприятий ГП-6 в полном объеме исполнено 12 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-6 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на капитальный ремонт гидротехнических сооружений» не исполнено 18,2 млн рублей или 24,8% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения ответственным исполнителем ГП-6 – министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края – указывается оплата выполненных работ не санкционирована казначейством Красноярского края;

«Мероприятия по охране окружающей среды и обеспечению экологической безопасности» – 16,9 млн рублей или 23,1% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края указывается фактически выполненные работы оплачены в пределах доведенного кассового плана;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на строительство (реконструкцию) гидротехнических сооружений» – 10,8 млн рублей или 14,7% от общего объема неисполненных средств. Основной причиной неисполнения ответственным исполнителем ГП-6 указывается экономия по итогам аукциона;

«Осуществление отдельных полномочий в области водных отношений» – средства федерального бюджета – 6,6 млн рублей или 9% от общего объема неисполненных средств. Основной причиной неисполнения ответственным исполнителем ГП-6 указывается оплата работ по факту предоставления документов.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-6.

При внесении изменений в ГП-6 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности.

Из 12 показателей на конец отчетного года откорректировано 3 показателя:

«Доля городских округов и муниципальных районов Красноярского края, обеспеченных санкционированными местами размещения или обезвреживания твердых бытовых отходов» (уменьшен с 65,9% до 57,3%);

«Процент ГТС, приведенных в нормативное состояние, к общему количеству аварийно опасных ГТС, расположенных на территории Красноярского края» (уменьшен с 7,1% до 6,3%);

«Процент защищенного количества жителей к общему количеству жителей, подверженных негативному воздействию вод» (уменьшен с 39,58% до 39,07%).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-6, показал следующее:

4 показателя или 33,3% не выполнены;

7 показателей или 58,3% выполнены на 100%;

данные по 1 показателю не предоставлены.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: изменение федерального законодательства, окончание срока действия долгосрочных лицензий, аннулирование действия ранее выданных долгосрочных лицензий, заключение охотхозяйственных соглашений (без проведения аукционов) на территорию меньшую, чем указана в долгосрочных лицензиях и договорах, отсутствие финансирования из федерального бюджета.

При исполнении бюджетных ассигнований на 89,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 58%.

Ряд целевых показателей и показателей результативности, установленных ГП-6, не прозрачны, отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения – источником информации данных показателей является ведомственная отчетность (например, «Площадь особо охраняемых природных территорий», «Доля площади Красноярского края, занятая ООПТ, от общей площади края»).

Государственная программа Красноярского края «Развитие лесного комплекса»

Государственная программа «Развитие лесного комплекса» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 513-п (далее – ГП-7). Финансирование ГП-7 предусмотрено за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета. Информация об исполнении приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-7 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-7 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	993,6	1 078,5	1 078,5	1 132,6	1 131,7	0,9	99,9
Краевой бюджет	230,2	470,6	470,6	499,4	479,4	20,0	96,0
Итого по государственной программе	1 223,8	1 549,1	1 549,1	1 632,0	1 611,1	20,9	98,7

В течение 2014 года в ГП-7 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с первоначальной редакцией ГП-7 объем финансирования на 2014 год за счет всех источников увеличен на 26,6%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен в 2 раза (на 240,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-7, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 520-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-7 в 2014 году предусмотрены в сумме 1 632 млн рублей, что больше объемов финансирования, утвержденных в Законе края о бюджете, на 82,9 млн рублей или 5,4%.

Исполнение расходов ГП-7 за 2014 год составило 1 611,1 млн рублей или 98,7% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,9% от уточненной бюджетной росписи;
краевой бюджет – 96%.

Из 19 мероприятий ГП-7 в полном объеме исполнено 12 мероприятий. Не реализовано 2 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-7 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Проведение лесоустройства на землях лесного фонда» – «инициативные расходы» краевого бюджета – не исполнено 10 млн рублей или 47,8% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения ответственным исполнителем ГП-7 – министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края – указывается следующее: осуществление расходов, планировавшихся за счет средств краевого бюджета, произведено за счет дополнительно поступивших субвенций из федерального бюджета;

«Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета» – «инициативные» расходы краевого бюджета – 6,7 млн рублей (32,1%). Неисполнение указанных расходов обусловлено выделением дополнительных средств краевого бюджета за счет доходов от приносящей доход деятельности;

«Разработка лесного плана» – «инициативные» расходы краевого бюджета – 3 млн рублей (14,4%). Неисполнение указанных расходов связано с тем, что планировавшиеся за счет краевого бюджета расходы произведены за счет дополнительно поступивших субвенций из федерального бюджета.

Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-7.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-7, показал следующее:

1 показатель или 5,3% не выполнен;

10 показателей или 52,6% перевыполнены;

8 показателей или 42,1% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения планового значения показателя результативности являются: увеличение площади сплошной рубки по итогам года к запланированному, не исполнение плановых объемов по искусственному лесовосстановлению, вызванное расторжением договоров аренды по крупным инвестиционным проектам (ООО «ЕФК», ОАО Ангара Пейпа)), отказ от части участков переданных в аренду по проекту ЗАО «Краслесинвест».

Значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности наблюдается по следующим показателям ГП-7:

«Повышение оперативности обнаружения лесных пожаров на малой площади с 80 до 81%» (план – 80,5%, факт – 97,5%);

«Ликвидация лесных пожаров в первые сутки с момента обнаружения» (план – 70,5%, факт – 87%);

«Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов, расположенных на землях лесного фонда, в расчете на 1 га земель лесного фонда, руб./га» (план – 7,5, факт – 9,44).

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,7%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 94,7%.

Ряд целевых показателей и показателей результативности, установленные ГП-7, не прозрачны, отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения – источником информации данных показателей, согласно приложению № 1 к паспорту ГП-7, является отчет о достижении целевых прогнозных показателей (например, «Обеспечение лесистости на территории Красноярского края», «Увеличение освоения расчетной лесосеки»).

Государственная программа Красноярского края «Развитие культуры»

Государственная программа «Развитие культуры» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 511-п (далее – ГП-8).

Финансирование ГП-8 предусмотрено за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-8 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-8 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-8 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	367,6	597,4	532,5	597,4	71,9	525,5	12,0
Краевой бюджет	3 586,5	4 004,2	4 004,2	4 023,1	3 399,2	623,9	84,5
Итого по государственной программе	3 954,1	4 601,6	4 536,7	4 620,5	3 471,1	1 149,4	75,1

В течение 2014 года в ГП-8 5 раз вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-8 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 16,8%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 12,2% (на 436,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-8, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. 09.12.2014 № 577-п), не соответствуют объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-8 в 2014 году предусмотрены в сумме 4 620,5 млн рублей, что на 83,8 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-8 за 2014 год составило 3 471,1 млн рублей или 75,1% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

- федеральный бюджет – 12% от уточненной бюджетной росписи;
- краевой бюджет – 84,5%.

Из 73 мероприятий ГП-8 в полном объеме исполнено 23. Не реализовано 7 мероприятий, в том числе по двум мероприятиям лимиты не предусматривались.

Анализ реализации мероприятий ГП-8 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Сохранение объектов культурного наследия» в рамках подпрограммы «Подготовка к 400-летию города Енисейска в 2019 году» на 2014-2016 годы – 761,3 млн рублей или 66,2% от общего объема неисполненных средств по ГП-8 (из них за счет средств федерального бюджета – 473,7 млн рублей, краевого бюджета – 287,6 млн рублей), в связи с поздним сроком получения государственной экспертизы по 8 объектам; поздним сроком проведения конкурсных процедур на выполнение ремонтно-реставрационных работ по 5 объектам; отсутствием разработанной научно-проектной документации по 7 объектам; срывом проектировщиком сроков выполнения государственного

контракта на разработку научно-проектной документации по 1 объекту; невыполнением своевременно археологических работ, что привело к нарушению срока начала и окончания ремонтно-реставрационных работ по 1 объекту; недофинансированием в связи с недостаточным финансированием;

«Сохранение объектов культурного наследия» в рамках подпрограммы «Сохранение культурного наследия» на 2014-2016 годы – 118,6 млн рублей за счет средств краевого бюджета или 10,3% от общего объема неиспользованных средств по ГП-8, в связи с продлением сроков исполнения обязательств по заключенным государственным контрактам на выполнение ремонтно-реставрационных работ на основании решений арбитражного суда; задержкой сроков проведения процедур закупок и заключения государственных контрактов на выполнение ремонтно-реставрационных работ; реконструкции объектов, разработке проектно-сметной документации; неисполнением в установленные сроки государственных контрактов по причине замечаний, выставленных министерством культуры Красноярского края по выполненным консервационным работам, что привело к срыву сроков выполнения научно-реставрационных отчетов по объектам консервации;

«Строительство Центра культурного развития в г. Шарыпово Красноярского края» – 50 млн рублей за счет средств краевого бюджета или 4,3% от общего объема неисполненных средств по ГП-8, в связи с невозможностью проведения процедуры закупок на строительство объекта по причине устранения проектировщиком замечаний к проектно-сметной документации на строительство объекта, выявленных экспертной организацией;

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за счет средств федерального бюджета» (на строительство Центра культурного развития в г. Шарыпово Красноярского края) – 50 млн рублей или 4,3% от общего объема неисполненных средств по ГП-8, в связи с отсутствием разработанной проектной документации.

Имело место внесение ответственным исполнителем – Министерством культуры Красноярского края – изменений в ГП-8 в последний месяц отчетного года в части получения средств федерального бюджета и распределения субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края.

В результате изменений, вносимых в декабре, общий объем финансирования ГП-8 увеличился в 2014 году на 10,7 млн рублей, в том числе за счет увеличения средств федерального бюджета на 64,9 млн рублей, уменьшения средств краевого бюджета на 54,2 млн рублей.

Средства федерального бюджета были направлены на государственную поддержку комплексного развития краевых и муниципальных учреждений культуры в сумме 14,9 млн рублей (на приобретение специального оборудования и специализированного автотранспорта) и 50 млн рублей на строительство Центра культурного развития в г. Шарыпово Красноярского края. Средства в сумме 50 млн рублей не освоены в полном объеме.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-8.

Из 3 индикаторов, закреплённых в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в указе Президента Российской Федерации 07.05.2012 № 597, в ГП-8 включены 2.

Плановые значения целевых показателей и показателей результативности в указе Президента Российской Федерации 07.05.2012 № 597 и в ГП-8 идентичны.

При внесении изменений в ГП-8 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 32 показателей на конец отчетного года откорректировано 8). Кроме того, в ГП-8 дополнительно включено 3 целевых показателя и показателя результативности, исключено 8 показателей, характеризующих качество исполнения функций архивного агентства Красноярского края и министерства культуры Красноярского края (эти показатели отражены в перечне целевых индикаторов подпрограммы «Развитие архивного дела в Красноярском крае» (3) и подпрограммы «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» (5)), и исключен 1 показатель, характеризующий исполнение одного из мероприятий ГП-8.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Доля объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем количестве объектов культурного наследия на территории города Енисейска» – показатель снижен с 45,4% до 38,1% (на 7,3 процентных пункта);

«Минимальное число социокультурных проектов в области культуры, реализованных муниципальными учреждениями» – снижен с 45 до 12 единиц (на 33 единицы или 73,3%);

«Доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, в общем числе детей» – снижен с 20 до 15 процентов (на 5 процентных пункта);

«Доля музеев, имеющих сайт в сети Интернет, в общем количестве музеев» – увеличен с 52 до 61 процента (на 9 процентных пункта);

«Количество библиографических записей в электронных каталогах краевых государственных библиотек» – снижен с 3471,4 до 2086,5 тыс. единиц (на 1384,9 тыс. единиц или 39,9%).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-8, показал следующее:

4 показателя или 12,5% не выполнены;

22 показателя или 68,7% перевыполнены;

6 показателей или 18,8% выполнены на 100%.

Причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются:

недостаточное финансирование;

не предоставление органами местного самоуправления необходимых документов для создания электронных описей; закрытие 10 сетевых единиц в муниципальных образованиях края, а также уточнение расчета основных показателей эффективности деятельности муниципальных учреждений культуры клубного типа в Емельяновском районе и г. Норильске; нарушение подрядчиком сроков начала и окончания ремонтно-реставрационных работ на объекте культурного наследия «Дом Бородкина. 1861 г.» в связи с несвоевременным невыполнением археологических работ.

По ряду показателей ГП-8 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Доля объектов культурного наследия Красноярского края, информация о которых подготовлена для внесения в электронную базу данных единого государственного реестра объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, в общем количестве объектов культурного наследия Красноярского края» – 21,8% (перевыполнен на 10,9 процентного пункта);

«Количество посетителей краевых государственных учреждений культурно-досугового типа на 1 тыс. человек населения» – 400,6 (перевыполнен на 74,2%);

«Минимальное число социокультурных проектов в области культуры, реализованных муниципальными учреждениями» – 45 единиц (перевыполнен в 3,7 раза);

«Увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий» – 5,8% (перевыполнен на 5,2 процентного пункта);

«Количество специалистов, повысивших квалификацию, прошедших переподготовку, обученных на семинарах и других мероприятиях» – 1 724 чел. (перевыполнен на 39,6%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 75,1%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 87,5%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-8 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных

государственного статистического наблюдения). Из 32 показателей предусмотренных в перечне целевых показателей и показателей результативности ГП-8, 18 показателей рассчитываются на основе ведомственной статистики, для 4 показателей источником является ведомственная отчетность.

Государственная программа Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма в Красноярском крае на 2014-2016 годы»

Государственная программа «Развитие физической культуры, спорта, туризма в Красноярском крае на 2014-2016 годы» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 518-п (далее – ГП-9).

Финансирование ГП-9 предусмотрено за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-9 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-9 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-9 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	0,0	59,9	59,9	60,7	56,1	4,6	92,4
Краевой бюджет	3 257,4	3 664,9	3 665,0	3 667,9	3 435,4	232,6	93,3
Внебюджетные источники	305,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Итого по государственной программе	3 562,9	3 724,8	3 724,9	3 728,6	3 491,5	237,2	93,6

В течение 2014 года в ГП-9 4 раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-9 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 4,7%, в том числе за счет средств краевого бюджета – увеличен на 12,6% (на 410,5 млн рублей).

Объем финансирования ГП-9, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 543-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-9 в 2014 году предусмотрены в сумме 3 728,6 млн рублей, что на 3,7 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-9 за 2014 год составило 3 491,5 млн рублей или 93,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 92,4% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 93,3%.

Из 36 мероприятий ГП-9 в полном объеме исполнено 15. Не реализовано 2 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-9 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Обеспечение деятельности (оказания услуг) подведомственных учреждений» не исполнено 201,3 млн рублей или 9% в связи с переносом сроков работ по реконструкции нежилого здания под учебный корпус краевого государственного автономного образовательного учреждения среднего профессионального образования «Дивногорское училище (техникум) олимпийского резерва» (50 млн рублей); недостаточное финансирование (131,6 млн рублей);

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов, финансируемых за счет средств краевого бюджета» не исполнено 22,3 млн рублей или 10,3% в связи с недостаточным финансированием (20,0 млн рублей); экономией средств по результатам проведения конкурсных процедур (2,3 млн рублей).

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражен показатель результативности, предусмотренный ГП-9 «Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения». Значение показателя результативности в ГП-9 и Прогнозе СЭР края (4,8%) совпадают.

При внесении изменений в ГП-9 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 24 показателей на конец отчетного года откорректировано 2). Кроме того, в ГП-9 дополнительно включен показатель результативности «Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения».

Изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Количество спортивных сооружений в Красноярском крае» (увеличен с 5 750 до 5 804);

«Единовременная пропускная способность спортивных сооружений Красноярского края» (увеличен с 140,8 до 144,25).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-9, показал следующее:

6 показателей или 12,2% не выполнены;

15 показателей или 30,6% перевыполнены;

27 показателей или 55,1% выполнены на 100%.

Данные по показателю «Количество туристов (по учетным событиям)» не предоставлены.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности является оптимизация бюджета, изменение методики подсчета показателя, а также прогнозных показателей результативности.

По ряду показателей ГП-9 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов от 6 до 18 лет, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения (план – 14,5%, факт – 75,8%);

количество жителей Красноярского края, проинформированных о мероприятиях в области физической культуры и спорта (план – 135 тыс. чел., факт – 314 тыс. чел.);

доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения (план – 4,8%, факт – 7,2%);

количество специалистов из числа работающих в туриндустрии Красноярского края, проинформированных о туристско-рекреационных возможностях, туристских продуктах, мерах поддержки, формах обслуживания на территории Красноярского края (план – 60 чел., факт – 90 чел.).

При исполнении бюджетных ассигнований на 93,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 85,7%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-9 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения). Из 24 показателей по 11 источником является ведомственная отчетность, например:

количество спортивных сооружений в Красноярском крае;

доля граждан Красноярского края, систематически занимающихся физической культурой и спортом, к общей численности населения края;

численность занимающихся в краевых государственных и муниципальных образовательных учреждениях дополнительного образования детей и среднего профессионального образования физкультурно-спортивной направленности.

Государственная программа Красноярского края «Молодежь Красноярского края в XXI веке»

Государственная программа «Молодежь Красноярского края в XXI веке» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 519-п (далее – ГП-10).

Первоначально финансирование ГП-10 предусматривалось за счет средств краевого бюджета и внебюджетных источников. С учетом внесенных корректировок финансирование ГП-10 в 2014 году осуществлялось за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-10 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-10 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-10 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	-	75,7	75,7	75,7	75,5	0,2	99,7
Краевой бюджет	506,3	497,2	497,2	498,7	488,8	9,9	98,0
Внебюджетные источники	14,0	-	-	-	-	-	x
Итого по государственной программе	520,3	572,9	572,9	574,4	564,3	10,1	98,2

В течение 2014 года в ГП-10 изменения вносились 2 раза.

По сравнению с первоначальной редакцией ГП-10 объем финансирования на 2014 год за счет всех источников увеличен на 10,1%, в том числе за счет средств краевого бюджета – сокращен на 1,8% (на 9,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-10, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 522-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-10 в 2014 году предусмотрены в сумме 574,4 млн рублей, что больше объемов финансирования, утвержденных в Законе края о бюджете, на 1,5 млн рублей или 0,3%.

Исполнение расходов ГП-10 за 2014 год составило 564,3 млн рублей или 98,2% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,7% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 98%.

Из 19 мероприятий ГП-10 в полном объеме исполнено 8 мероприятий. Не реализовано 1 мероприятие.

Анализ реализации мероприятий ГП-10 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» не исполнено 7,2 млн рублей или 71,3% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения ответственным исполнителем ГП-10 – министерством спорта и молодежной политики Красноярского края – указывается следующее: расходование субсидий производилось в пределах лимитов кассового плана;

«Поддержка молодежных и детских объединений, осуществляющих деятельность на территории края, путем финансирования конкретных проектов на конкурсной основе (в соответствии с Законом края от 05.12.2013 № 5-1908 «О краевых социальных грантах»)» не исполнено 0,9 млн рублей или 8,9% от общего объема неисполненных средств. Неисполнение указанных расходов связано с тем, что в силу низкого уровня предоставленных социальных проектов Совет по краевым социальным грантам не определил достаточное количество победителей;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья» не исполнено 0,5 млн рублей или 5% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения министерством спорта и молодежной политики Красноярского края указывается: исключение из списка получателей социальных выплат молодой семьи в Мотыгинском районе и отсутствием в списке по данному муниципальному образованию следующей по очередности семьи; остаток бюджетных средств, сложившийся по Эвенкийскому муниципальному району, вследствие замены молодой семьи Марьясова А.В. в количестве 4 человек на молодую семью Иваненкову М.В. составом 3 человека.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-10 .

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-10, показал следующее:

3 показателя или 23,1% не выполнены;

8 показателей или 61,5% перевыполнены;

2 показателя или 15,4% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: отсутствие финансирования, невозможность определения показателей по итогам года.

Значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности наблюдается по следующим показателям ГП-10:

«Количество поддержанных социально-экономических проектов, реализуемых молодежью на территории Красноярского края, единиц» (план – 883, факт – 1 099, перевыполнение 24,5%);

«Удельный вес молодых граждан, проживающих в Красноярском крае, вовлеченных в изучение истории Отечества, краеведческую деятельность, в их общей численности, % (план – 3,15, факт – 4, перевыполнение 27%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,2%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 76,9%.

При расчете целевых показателей и показателей результативности ГП-10 используются официально утвержденные методики расчета их количественного значения.

Государственная программа Красноярского края «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края»

Государственная программа «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 505-п (далее – ГП-11).

Финансирование ГП-11 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета и местных бюджетов.

Информация об исполнении ГП-11 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-11 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-11 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	-	2 871,9	2 871,9	2 983,7	1 482,9	1 500,8	49,7
Краевой бюджет	887,2	913,2	913,2	912,8	636,3	276,5	69,7
Местные бюджеты	2,9	2,3	-	-	-	-	x
Итого по государственной программе	890,1	3 787,3	3 785,0	3 896,5	2 119,3	1 777,2	54,4

В течение 2014 года в ГП-11 5 раз вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-11 за счет всех источников увеличен в 4,3 раза, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 2,9% (на 25,9 млн рублей).

Объем финансирования ГП-11, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 23.12.2014 № 620-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-11 в 2014 году предусмотрены в сумме 3 896,5 млн рублей, что на 111,5 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-11 за 2014 год составило 2 119,3 млн рублей или 54,4% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 49,7%;

краевой бюджет – 69,7%.

Из 32 мероприятий ГП-11 в полном объеме исполнено 11 мероприятий. Не реализовано 21 мероприятие.

Анализ реализации мероприятий ГП-11 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета» – в сумме 581,4 млн рублей или 32,7% от общего объема неисполненных средств, преимущественно обусловлено неудовлетворительной организацией подрядчиками строительных работ на объектах, что привело к отставанию от графиков выполнения работ. Ведется претензионная работа;

«Комплексное развитие Нижнего Приангарья» – в сумме 580,3 млн рублей или 32,7% от общего объема неисполненных средств, преимущественно обусловлено неисполнением подрядной организацией ООО «УК Илан» принятых на себя обязательств, что повлекло за собой невыполнение обязательств по техническому и строительному контролю при строительстве объекта. В отношении подрядной организации ООО «УК Илан» введена процедура внешнего наблюдения, государственный контракт расторгнут. Кроме того, неисполнение обусловлено корректировкой проектно-сметной документации в связи с существенным изменением технических условий на проектирование и строительство железнодорожной линии, недофинансированием выполненных работ ввиду отсутствия заключения государственной экспертизы на измененную проектную документацию;

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов, финансируемых за счет средств краевого бюджета» – в сумме 230,4 млн рублей или 13% от общего объема неисполненных средств, по причине кредиторской задолженности, а также невозможности ввода в эксплуатацию производственного корпуса № 1 (в связи с тем, что не определена эксплуатирующая организация ПС «Город», отсутствует электроснабжение объекта);

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за счет средств федерального бюджета» – в сумме 119,2 млн рублей или 6,7% от общего объема неисполненных средств по причине позднего поступления в край средств федерального бюджета;

«Субсидии на мероприятия, предусмотренные программами развития пилотных инновационных территориальных кластеров, за счет средств

федерального бюджета» – в сумме 111,8 млн рублей или 6,3% от общего объема неисполненных средств, по причине позднего поступления в край средств федерального бюджета (30.12.2014).

Имело место внесение министерством инвестиций и инноваций Красноярского края изменений в ГП-11 в последний месяц отчетного года в части увеличения за счет перераспределения средств федерального бюджета на мероприятия:

«Строительство объектов промышленного парка на территории г. Железногорска» – на 85,5 млн рублей;

«Поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства» за счет перераспределения средств федерального бюджета с других мероприятий программы – 44,3 млн рублей;

«Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета» – вводится новое мероприятие с объемом финансирования 1 526,2 млн рублей;

«Поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, за счет средств федерального бюджета» – новое мероприятие с объемом финансирования 4,8 млн рублей.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-11.

Из 4 индикаторов, закреплённых в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике», в ГП-11 включен 1 («Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей в валовом региональном продукте относительно уровня 2011 года»), его значение в указе и в ГП-11 не идентичны.

При внесении изменений в ГП-11 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 17 показателей на конец отчетного года откорректировано 8). Кроме того, из ГП-11 исключен 1 показатель результативности.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку за период реализации программы (нарастающим итогом)» на 2014 год – уменьшен с 21 300 до 8 330 единиц;

«Количество созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы (нарастающим итогом) – уменьшен с 1 240 до 820 единиц;

«Количество сохраненных рабочих мест в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы» – уменьшен с 1 700 до 1 360 единиц;

«Объем привлеченных внебюджетных инвестиций в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы (нарастающим итогом)» – уменьшен с 400 до 153 млн рублей;

«Ввод в эксплуатацию в 2014 году основных фондов (8 объектов схемы выдачи мощности Богучанской ГЭС, железнодорожной линии «Карабула-Ярки», 12 объектов социально-гражданского и специального назначения в рамках мероприятий по подготовке к затоплению ложа водохранилища Богучанской ГЭС) – увеличен с 33 989,7 до 34 499,1 млн рублей;

«Объем инвестиций в основной капитал» заменен показателем «Увеличение объема инвестиций Красноярского края за период реализации государственной программы».

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-11, показал следующее:

2 показателя или 11,8% не выполнены;

7 показателей или 41,2% перевыполнены;

3 показателя или 17,6% выполнены на 100%;

данные по 5 показателям не приведены.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: недобросовестность подрядных организаций, отсутствие возможности технологического присоединения к действующим источникам энергоснабжения, расторжение государственного контракта на строительство объекта с подрядной организации ООО «УК Илан».

По ряду показателей ГП-11 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку за период реализации программы (план – 135 единиц, факт – 211 единиц);

количество созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации программы (план – 270 единиц, факт – 626 единиц);

объем привлеченных внебюджетных инвестиций в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации программы (план – 420 млн рублей, факт – 543 млн рублей);

количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку за период реализации программы (план – 8 330 единиц, факт – 11 910 единиц);

количество созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы (план – 820 единиц, факт – 1 129 единиц);

количество сохраненных рабочих мест в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы (план – 1 360 единиц, факт – 3 837 единиц);

объем привлеченных внебюджетных инвестиций в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы (план – 153 млн рублей, факт – 669 млн рублей).

При исполнении бюджетных ассигнований на 54,4%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 58,8%.

Ряд целевых показателей и показателей результативности ГП-11 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения).

Государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы»

Государственная программа «Развитие транспортной системы» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 510-п (далее – ГП-12).

Финансирование ГП-12 предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджета (в том числе за счет средств дорожного фонда Красноярского края).

Информация об исполнении ГП-12 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-12 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-12 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	2 345,9	2 183,3	2 183,3	2 183,3	2 183,3	0,0	100,0
Краевой бюджет	12 990,8	11 947,6	11 947,6	11 947,6	11 312,5	635,0	94,7
Внебюджетные источники	22,2	-	-	-	-	-	x
Итого по государственной программе	15 358,9	14 130,8	14 130,8	14 130,8	13 495,8	635,0	95,5

В течение 2014 года в ГП-12 4 раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-12 на 2014 год за счет всех источников уменьшен на 8%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 8% (на 1 043,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-12, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 17.10.2014 № 492-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-12 в 2014 году предусмотрены в сумме 14 130,8 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-12 за 2014 год составило 13 495,8 млн рублей или 95,5% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100% от уточненной бюджетной росписи;
краевой бюджет – 94,7%.

Из 43 мероприятий ГП-12 в полном объеме исполнено 13. Нереализованные мероприятия отсутствуют.

Анализ реализации мероприятий ГП-12 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и искусственных сооружений за счет средств дорожного фонда Красноярского края – не исполнено 183,4 млн рублей или 28,9% от общего объема неисполненных средств (основные причины неисполнения – кредиторская задолженность; отказ от процедуры размещения заказа);

субсидии бюджетам муниципальных образований на проектирование, строительство и реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов и искусственных сооружений на них за счет средств дорожного фонда Красноярского края – 136 млн рублей или 21,4% (основные причины неисполнения – отсутствие финансирования; невыполнение работ; экономия в результате проведения конкурсных процедур);

ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и искусственных сооружений на них, включая работы по ликвидации последствий возникновения чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера, а также наступления обстоятельств непреодолимой силы за счет средств дорожного фонда Красноярского края – 124,8 млн рублей или 19,7% (основные причины неисполнения – приостановление размещения заказа; уточнение фактических расходов);

ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и искусственных сооружений

на них, включая работы по ликвидации последствий возникновения чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера, а также наступления обстоятельств непреодолимой силы за счет средств краевого бюджета – 118,4 млн рублей или 18,6% (основные причины неисполнения – уточнение стоимости выполненных работ; отсутствие финансирования).

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-12.

ГП-12 предполагает реализацию Указа Президента Российской Федерации 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике». Однако, в форму публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в указах Президента Российской Федерации 07.05.2012 №№ 596-606, не включены индикаторы, позволяющие отследить реализацию мероприятия данного Указа по обеспечению транспортных связей труднодоступных территорий.

При внесении изменений в ГП-12 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 16 показателей на конец отчетного года откорректировано 3). Кроме того, в ГП-12 дополнительно включено 3 целевых показателя и показателя результативности, исключено 2.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности на 2014 год:

снижение числа погибших в дорожно-транспортных происшествиях (увеличено с 600 до 603 человек);

транспортные средства, оснащенные навигационно-связным оборудованием (уменьшены с 20 до 5 единиц).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-12, показал следующее:

4 показателя или 25% не выполнены;

10 показателей или 62,5% перевыполнены;

2 показателя или 12,5% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: снижение потребности населения в транспортных услугах, отсутствие необходимости в оснащении автобуса аппаратурой ГЛОНАСС, недофинансирование.

При исполнении бюджетных ассигнований на 95,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 75%.

Большинство целевых показателей и показателей результативности ГП-12 не прозрачно (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения). К таким показателям относятся, в частности, данные отраслевого мониторинга и ведомственной

статистики (например, социальный и транспортный риски; протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, не отвечающих нормативным требованиям, и другие).

Государственная программа «Развитие информационного общества»

Государственная программа «Развитие информационного общества» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 504-п (далее – ГП-13).

Финансирование ГП-13 предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-13 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-13 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-13 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	0,0	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0	99,9
Краевой бюджет	337,2	335,5	335,5	335,5	253,3	82,2	75,5
Итого по государственной программе	337,2	365,5	365,5	365,5	283,3	82,2	77,5

В течение 2014 года в ГП-13 2 раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-13 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 8,4%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 0,5% (на 1,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-13, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 529-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-13 в 2014 году предусмотрены в сумме 365,5 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-13 за 2014 год составило 283,3 млн рублей или 77,5% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,9% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 75,5%.

Из 9 мероприятий ГП-13 в полном объеме не реализовано ни одно мероприятие.

Анализ реализации мероприятий ГП-13 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Развитие и наполнение государственных информационных систем Красноярского края» – в сумме 23 млн рублей или 28% от общего объема неисполненных средств;

«Создание инфраструктуры государственной геоинформационной системы Красноярского края» – в сумме 20,8 млн рублей или 25,3% от общего объема неисполненных средств;

«Обеспечение функционирования КАС «Безопасный город» – в сумме 16,1 млн рублей или 19,6% от общего объема неисполненных средств;

«Выполнение функций оператора систем электронного правительства Красноярского края» – в сумме 10,5 млн рублей или 12,8% от общего объема неисполненных средств;

«Выполнение функций оператора информационных систем» – в сумме 7,6 млн рублей или 9,2% от общего объема неисполненных средств. Неисполнение обусловлено недостаточным финансированием.

Неисполнение по всем мероприятиям связано с недостаточным финансированием

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-13.

При внесении изменений в ГП-13 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 10 показателей на конец отчетного года откорректировано 2).

Внесены изменения в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Подключение к СМЭВ автоматизированных рабочих мест краевого государственного бюджетного учреждения «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» и его структурных подразделений в объеме 83% от 36 созданных на момент завершения действия программы» (увеличено с 22 до 30);

«Обеспечение доступа населения Красноярского края к государственным и муниципальным услугам в электронной форме с помощью универсальной электронной карты» (уменьшен со 100 до 10 тысяч карт).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-13, показал следующее:

6 показателей или 60% не выполнены;

1 показатель или 10% перевыполнен;

3 показателя или 30% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются:

отсутствие финансирования и образование кредиторской задолженности;

несогласование министерством финансов Красноярского края ассигнований по ряду мероприятий;

низкая востребованность населением государственных и муниципальных услуг в электронной форме с помощью универсальных электронных карт.

Перевыполнен показатель «Поддержка сети центров (пунктов) общественного доступа к информации, государственным и муниципальным услугам, предоставляемым в электронной форме на территории Красноярского края посредством сенсорных терминалов (инфоматов)» (план – 474 шт., факт – 475 шт.).

При исполнении бюджетных ассигнований на 77,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 40%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-13 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения): «доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме», «введение в эксплуатацию и дальнейшее развитие региональной инфраструктуры пространственных данных Красноярского края», «увеличение доли государственных и муниципальных услуг, оказываемых в электронной форме, до 40% в 2016 году», и другие.

Счетная палата Красноярского края неоднократно в своих заключениях отмечала, что цели и ожидаемые результаты реализации приведены в государственной программе, как правило, в неизмеримой форме.

Государственная программа Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»

Государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 506-п (далее – ГП-14).

Финансирование ГП-14 в 2014 году осуществлялось за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

В течение 2014 года в ГП-14 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-14 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 32,2%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 0,3 % (на 12,3 млн рублей).

Информация об исполнении ГП-14 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-14 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-14 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	-	1 298,7	1 298,7	1 721,5	1 512,4	209,1	87,9
Краевой бюджет	3 992,6	3 980,3	3 980,3	3 983,2	3 943,6	39,6	99,0
Итого по государственной программе	3 992,6	5 279,0	5 279,0	5 704,7	5 456,0	248,7	95,6

Объем финансирования ГП-14, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 09.12.2014 № 583-п), соответствует объему финансирования, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-14 в 2014 году предусмотрены в сумме 5 704,7 млн рублей, что на 425,7 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-14 за 2014 год составило 5 456 млн рублей или 95,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 87,9% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 99%.

Из 95 мероприятий ГП-14 в полном объеме исполнено 67 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-10 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства...» не исполнено 171 млн рублей или 68,8% от общего объема неисполненных средств. Средства федерального бюджета не освоены по причине позднего поступления средств (29.12.2014);

«Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства...» не исполнено 37,1 млн рублей или 14,9% от общего объема неисполненных средств. Средства федерального бюджета не освоены по причине позднего поступления средств (29.12.2014);

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений за счет средств от приносящей доход деятельности» не исполнено 21,2 млн рублей.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 6 из 48 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14.

К этим показателям относятся:

«Индекс производства продукции растениеводства (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 100,2;

«Индекс производства продукции животноводства (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 102,9;

«Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 100,7;

«Производство муки, тыс. тонн» – 210,1;

«Производство колбасных изделий, тыс. тонн» – 39,2;

«Производство цельномолочной продукции (в пересчете на молоко), тыс. тонн» – 385,3.

Значения вышеуказанных показателей соответствуют значениям аналогичных показателей Прогноза СЭР края.

При внесении изменений в ГП-14 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности – из 48 показателей на конец отчетного года откорректировано 4 показателя, 2 показателя исключены.

Скорректированы следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Количество граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, улучшивших жилищные условия, чел.» (уменьшен с 164 до 135);

«Ввод (приобретение) жилья гражданам, проживающим в сельской местности, в том числе молодым семьям и молодым специалистам, тыс. кв. м» (уменьшен с 8,8 до 8,0);

«Ввод в действие общеобразовательных учреждений в сельской местности, ученических мест» (уменьшен с 285 до 275);

«Ввод в действие фельдшерско-акушерских пунктов и офисов врача общей практики в сельской местности, единиц» (уменьшен с 32 до 19).

Исключены следующие показатели:

«Ввод в действие локальных водопроводов в сельской местности, км» (на начало действия ГП-14 – 3,0);

«Ввод в действие плоскостных спортивных сооружений в сельской местности, тыс. кв. м» (на начало действия ГП-14 – 5,4).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14, показал следующее:

19 показателей или 39,6% не выполнены;

15 показателей или 31,3% перевыполнены,

14 показателей или 29,1% выполнены на 100%;

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: направление средств переработчиком вместо производства на развитие собственной базы, увеличение

вывоза сырого молока за пределы края, ассортиментный сдвиг производства молочной продукции.

При исполнении бюджетных ассигнований на 95,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 60,4%.

Ряд целевых показателей и показателей результативности, установленные ГП-14, не прозрачны, отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Источником информации таких показателей, согласно приложению № 1 к паспорту ГП-14, является ведомственная отчетность (например, «Поголовье крупного рогатого скота специализированных мясных пород и помесного скота, полученного от скрещивания со специализированными мясными породами, голов», «Энергообеспеченность на 100 га посевной площади, л.с.», «Количество построенных или реконструированных семейных животноводческих ферм, единиц»).

Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления»

Государственная программа «Содействие развитию местного самоуправления» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 517-п (далее – ГП-15).

Финансирование ГП-15 предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-15 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-15 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-15 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	-	65,1	65,1	65,1	8,2	56,9	12,5
Краевой бюджет	1 338,7	767,2	767,2	767,2	680,9	86,2	88,8
Итого по государственной программе	1 338,7	832,2	832,2	832,2	689,1	143,2	82,8

В течение 2014 года в ГП-15 трижды вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-15 на 2014 год за счет всех источников уменьшен на 37,8%, в том числе: за счет средств краевого бюджета уменьшен на 42,7% или 571,5 млн рублей, за счет средств федерального бюджета увеличен на 65,1 млн рублей.

Объем финансирования ГП-15, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 528-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-15 в 2014 году предусмотрены в сумме 832,2 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-15 за 2014 год составило 689,1 млн рублей или 82,8% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 12,5% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 88,8% от уточненной бюджетной росписи.

Из 15 мероприятий ГП-15 в полном объеме исполнено 5. Не реализовано 3 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-15 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Создание и развитие сети КГБУ «МФЦ» за счет средств федерального бюджета» не исполнено 56,9 млн рублей или 39,7% от общего объема неисполненных средств. Неисполнение обусловлено поздним сроком окончания разработки ПСД (18.12.2014) и невозможностью проведения конкурсных процедур;

«Предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на приведение зданий (помещений) в муниципальных образованиях Красноярского края в соответствии с требованиями, установленными для МФЦ» не исполнено 27,3 млн рублей или 19,1% от общего объема неисполненных средств. Неисполнение обусловлено отсутствием финансирования в связи с недостаточным финансированием;

«Предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований на осуществление (возмещение) расходов, направленных на создание безопасных и комфортных условий функционирования объектов муниципальной собственности, развитие муниципальных учреждений» не исполнено 19,3 млн рублей или 13,5% от общего объема неисполненных средств. Неисполнение в сумме 13,2 млн рублей – экономия, образовавшаяся в результате проведения конкурсных процедур, в сумме 6,1 млн рублей – в связи с длительным проведением конкурсных процедур не заключен муниципальный контракт администрацией Идринского района;

«Материально-техническое оснащение открываемых структурных подразделений МФЦ» не исполнено 14,2 млн рублей или 9,9% от общего объема неисполненных средств. Неисполнение обусловлено отсутствием финансирования в связи с недостаточным финансированием;

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» не исполнено 11,7 млн рублей или 8,2% от общего объема неисполненных средств в связи с недостаточным финансированием.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-15.

При внесении изменений в ГП-15 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 16 показателей на конец отчетного года откорректировано 4).

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности в связи с недостаточным финансированием:

«Доля муниципальных образований края, заявившихся к участию в мероприятиях по благоустройству территорий» – уменьшен с 63,5 до 52,5%;

«Количество благополучателей услуг в муниципальных учреждениях, в которых созданы безопасные и комфортные условия функционирования» – уменьшен с 70 до 25 тыс. человек;

«Доля муниципальных образований, принявших участие в конкурсе «На лучшую организацию работы с населением в местной администрации», от общего количества муниципальных образований края» – уменьшен с 7,4 до 0%.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-15, показал следующее:

3 показателей или 20,0% не выполнены;

9 показателей или 50,0% перевыполнены;

3 показателя или 20% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются:

позднее освоение средств федерального бюджета;

недостаточная активность представительных органов муниципальных образований Красноярского края при принятии участия в конкурсе «На лучшую организацию работы представительного органа муниципального образования».

По ряду показателей ГП-15 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, например по показателю «Количество благополучателей услуг в муниципальных учреждениях, в которых созданы безопасные и комфортные условия функционирования» (план – 25, факт – 86,3 тыс. чел.). Превышение планового значения показателя связано с тем, что в результате конкурсного отбора в 2014 году субсидии предоставлены для создания безопасных и комфортных условий в учреждениях, предоставляющих услуги всему населению муниципальных образований.

При исполнении бюджетных ассигнований на 82,2%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 80%.

При расчете целевых показателей и показателей результативности ГП-15 используются официально утвержденные методики расчета их количественного

значения. Вместе с тем остаются актуальными следующие замечания Счетной палаты Красноярского края к вышеуказанным методикам:

ГП-15 предусмотрено «инициативное» расходное обязательство края по предоставлению субсидий бюджетам муниципальных образований на финансовое обеспечение реализации вопросов местного значения;

подпрограммами предусматриваются трудноизмеримые и труднооценимые критерии отбора муниципальных образований. Например, композиционная завершенность проекта по благоустройству; доля граждан, на которых рассчитан проект после его реализации; деятельность органа местного самоуправления, развивающего инициативы граждан и их общественную деятельность по благоустройству территорий; поддержка проекта общественными организациями, органами территориального общественного самоуправления.

порядки, условия, критерии распределения и предоставления субсидий бюджетам муниципальных образований утверждены постановлениями Правительства Красноярского края (9 постановлений);

градация определения баллов по каждому критерию не утверждается;

решение о предоставлении средств бюджетам муниципальных образований принимается на основании решений комиссии – коллегиального совещательного органа, при этом члены комиссии, не несут персональной ответственности за принятые решения и их исполнение.

Государственная программа Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края»

Государственная программа «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 514-п (далее – ГП-16).

Финансирование ГП-16 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета, местных бюджетов и внебюджетных источников.

Информация об исполнении ГП-16 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-16 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-16 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	788,5	969,7	969,7	969,7	882,9	86,8	91,0
Краевой бюджет	2 445,8	2 538,2	2 538,2	2 538,2	2 331,9	206,2	91,9
Местные бюджеты	20,8	26,8	-	-	-	-	x
Внебюджетные ис-ки	947,0	342,3	342,3	342,3	134,0	208,3	39,1
Итого по государственной программе	4 202,1	3 877,0	3 850,2	3 850,2	3 348,8	501,4	87,0

В течение 2014 года в ГП-16 5 раз вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-16 на 2014 год за счет всех источников уменьшен на 7,7%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 3,8% (на 92,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-16, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 29.12.2014 № 655-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-16 в 2014 году предусмотрены в сумме 3 850,2 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-16 за 2014 год составило 3 348,8 млн рублей или 87% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 91% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 91,9%;

внебюджетные источники – 39,1%.

Счетная палата Красноярского края в своих заключениях на проекты государственных программ обращала внимание на риски неисполнения таких источников финансирования, как местные бюджеты и внебюджетные источники.

В 2014 году министерству строительства и архитектуры Красноярского края не удалось в полном объеме привлечь средства местных бюджетов, а также внебюджетные источники. Фактически привлечено 92,3% и 39,1% от запланированных объемов соответственно. В результате не обеспечена реализация следующих мероприятий ГП-16:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на подготовку генеральных планов городских и сельских поселений, на разработку проектов планировки и межевания земельных участков для жилищного строительства, формирование и постановку земельных участков на кадастровый учет»;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства»;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства».

Из 33 мероприятий ГП-16 в полном объеме исполнено 6. Не реализовано 3 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-16 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» – не исполнено 155,5 млн рублей или 31% от общего объема неисполненных средств (основная причина неисполнения – не обеспечено софинансирование);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры» – 106,3 млн рублей или 21,2% (причина неисполнения – невыполнение работ по строительству подстанции «Веселая горка» подрядной организацией ООО «КРЭК» в рамках муниципального контракта, заключенного с администрацией Емельяновского района);

«Прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета» – 84,2 млн рублей или 16,8% (основная причина неисполнения – внесение изменений в рабочую документацию объектов строительства);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» – 52,8 млн рублей или 10,5% (основная причина неисполнения – не обеспечено софинансирование).

Имело место внесение министерством строительства и архитектуры Красноярского края изменений в ГП-16 в последний месяц отчетного года в части перераспределения средств краевого бюджета между отдельными мероприятиями подпрограммы «Обеспечение реализации государственных программ», не влияющих на лимиты бюджетных ассигнований ГП-16 в целом.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 2 из 39 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16.

К этим показателям относятся: «Доля ветхого и аварийного жилищного фонда в общем объеме жилищного фонда»; «Годовой объем ввода жилья».

Отмечается несоответствие отдельных значений целевых показателей и показателей результативности в ГП-16 и Прогнозе СЭР края.

Кроме того, из 4 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе Президента Российской Федерации 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг», в ГП-16 включено 3 индикатора.

Целевой показатель «Количество лет, необходимых семье, состоящей из 3 человек, для приобретения стандартной квартиры общей площадью 54 кв. м с учетом среднего годового совокупного дохода семьи» ГП-16 имеет отличные значения от установленных в вышеназванном Указе.

В ГП-16 1 целевой показатель имеет меньшие значения, чем значения индикаторов, содержащихся в форме публичной отчетности, 1 – идентичен, 1 – не имеет установленного плана. Срок формирования фактических значений целевых показателей и показателей результативности ГП-16, содержащихся в форме публичной отчетности, не наступил.

При внесении изменений в ГП-16 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 39 показателей на конец отчетного года откорректировано 11).

Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности на 2014 год:

«Разработка проектов планировок и межевания территории в целях установления границ земельных участков для строительства жилья, в том числе эконом-класса» (уменьшена с 15 до 8 проектов);

«Количество граждан, переселенных из аварийного жилищного фонда в муниципальных образованиях Красноярского края» (увеличено с 2 032 до 3 393 чел.);

«Количество граждан, получивших социальные выплаты при уплате кредитов (займов), привлеченных на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома на территории Красноярского края» (уменьшено с 4 750 до 4 707 человек).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16, показал следующее:

11 показателей или 28,2% не выполнены;

10 показателей или 25,6% перевыполнены;

10 показателей или 25,6% выполнены на 100%;

данные по 8 показателям не предоставлены.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: невыполнение работ, изменения в законодательстве Красноярского края, отсутствие финансирования.

По показателю «Количество граждан, переселенных из аварийного жилищного фонда в муниципальных образованиях Красноярского края» ГП-16 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений.

При исполнении бюджетных ассигнований на 87%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 51,2%.

Большинство целевых показателей и показателей результативности ГП-16 не прозрачно (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения). К таким показателям относятся, в частности, данные отраслевого мониторинга и ведомственной статистики (например, «Доля земельных участков, предоставленных для жилищного строительства семьям, имеющим трех и более детей, обеспеченных коммунальной и транспортной инфраструктурой»; «Коэффициент доступности жилья»; «Общее количество предоставленных ипотечных жилищных кредитов» и другие).

Государственная программа Красноярского края «Содействие занятости населения»

Государственная программа «Содействие занятости населения» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 502-п (далее – ГП-17).

Финансирование ГП-17 предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-17 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-17 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-17 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	986,6	995,4	995,4	995,4	906,6	88,8	91,1
Краевой бюджет	959,7	901,8	901,8	901,8	849,4	52,4	94,2
Итого по государственной программе	1 946,3	1 897,2	1 897,2	1 897,2	1 756,0	141,1	92,6

В течение 2014 года в ГП-17 5 раз вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-17 на 2014 год за счет всех источников уменьшен на 2,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 6% (на 57,9 млн рублей).

Объем финансирования ГП-17, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 517-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-17 в 2014 году предусмотрены в сумме 1 897,2 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе о краевом бюджете.

Исполнение расходов ГП-17 за 2014 год составило 1 756 млн рублей или 92,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 94,2% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 91,1% от уточненных бюджетных назначений.

Из 20 мероприятий ГП-17 в полном объеме исполнено 4. Не реализовано 16 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-17 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Реализация государственных полномочий по осуществлению социальных выплат безработным гражданам» – не исполнено 83 млн рублей или 58,8% от общего объема неисполненных средств, что обусловлено снижением уровня безработицы в 2014 году, вследствие чего произошло снижение численности безработных граждан, получающих пособие по безработице, и снижение численности получателей досрочных пенсий;

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» – не исполнено 30,9 млн рублей или 21,9% от общего объема неисполненных средств, что обусловлено недофинансированием в связи с низким поступлением доходов в краевой бюджет;

«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации безработных граждан, включая обучение в другой местности» – не исполнено 16,7 млн рублей или 11,8% от общего объема неисполненных средств, что обусловлено недофинансированием в связи с низким поступлением доходов в краевой бюджет;

«Реализация дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации» – не исполнено 5,1 млн рублей или 3,6% от общего объема неисполненных средств, в связи с отсутствием обращений граждан из категории незанятых инвалидов, использующих кресла-коляски, нуждающихся в трудоустройстве на оборудованные (оснащенные) для них рабочие места.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 2 из 19 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-17.

К этим показателям относятся: «Уровень безработицы (по методологии Международной организации труда) в среднем за год», «Уровень зарегистрированной безработицы (от численности экономически активного населения, на конец года)». Отмечается несоответствие значений указанных целевых показателей и показателей результативности в ГП-17 и Прогнозе СЭР края на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов.

В ГП-17 в течение 2014 года целевые показатели и показатели результативности не изменялись. При этом в ГП-17 включено 5 новых целевых

показателей и показателей результативности в связи дополнением ГП-17 еще одной подпрограммой «Оказание содействия добровольному переселению в Красноярский край соотечественников, проживающих за рубежом».

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-17, показал следующее:

5 показателей или 26,3% не выполнены;

6 показателей или 31,6% перевыполнены;

8 показателей или 42,1% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются оптимизация расходов краевого бюджета и недофинансирование.

По показателю результативности «Доля участников Государственной программы переселения, прибывших в Красноярский край, в трудоспособном возрасте от общего числа участников Государственной программы переселения и членов их семей» за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение планового значения (план – 62%, факт – 75,1%) по причине увеличения доли участников переселения за счет граждан, вынуждено покинувшим территорию Украины и прибывшим на территорию Красноярского края.

При исполнении бюджетных ассигнований на 92,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 73,7%.

При расчете целевых показателей и показателей результативности ГП-17 используются официально утвержденные методики расчета их количественного значения.

Государственная программа Красноярского края «Управление государственными финансами»

Государственная программа «Управление государственными финансами» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 501-п (далее – ГП-18).

Финансирование ГП-18 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-18 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-18 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-18 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	1 772,9	1 772,9	1 772,9	1 772,9	1 772,9	0,0	100,0
Краевой бюджет	19 408,2	19 977,4	19 977,4	19 977,4	19 442,1	535,3	97,3
Итого по государственной программе	21 181,1	21 750,3	21 750,3	21 750,3	21 215,0	535,3	97,5

В течение 2014 года в ГП-18 три раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-18 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 2,7%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 2,7% (на 569,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-18, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 09.10.2014 № 482-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-18 в 2014 году предусмотрены в сумме 21 750,3 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-18 за 2014 год составило 21 215 млн рублей или 97,5% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100% от уточненных бюджетных назначений;

краевой бюджет – 97,3%.

Из 29 мероприятий ГП-18 в полном объеме исполнено 15. Не реализовано 4 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-18 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Осуществление расходов на обслуживание государственного долга Красноярского края» не исполнено 468,8 млн рублей или 87,6% от общего объема неисполненных средств (сложилась экономия в результате проведения открытых аукционов на привлечение кредитов коммерческих банков, а также привлечения банковских кредитов не в полном объеме);

«Санкционирование оплаты денежных обязательств в форме совершения разрешительной надписи и подтверждение исполнения денежных обязательств ...» не исполнено 36,6 млн рублей или 6,8% от общего объема неисполненных средств (экономия по фонду оплаты труда в связи с досрочным увольнением сотрудников по собственному желанию, не выплачено 4-месячное денежное содержание);

«Осуществление расходов, связанных с организацией облигационных заимствований» не исполнено 25,8 млн рублей или 4,8% от общего объема неисполненных средств (экономия в результате размещения облигационных займов меньшего объема, чем планировалось).

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18.

При внесении изменений в ГП-18 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 29 показателей на конец отчетного года откорректирован 1).

Значение целевого показателя «Доля расходов краевого бюджета, формируемых в рамках государственных программ Красноярского края» увеличено с 80 до 95%.

Кроме того, в ГП-18 дополнительно включено 7 целевых показателей и показателей результативности.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18, показал следующее:

4 показателя или 13,8% не выполнены;

10 показателей или 34,5% перевыполнены;

15 показателей или 51,7% выполнены на 100%.

Основной причиной не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности является низкое качество межведомственного взаимодействия при реализации мероприятий государственной программы.

По ряду показателей ГП-18 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Отношение государственного долга Красноярского края к доходам краевого бюджета, за исключением безвозмездных поступлений»;

«Отношение годовой суммы платежей на погашение и обслуживание государственного долга Красноярского края к доходам краевого бюджета»;

«Доля расходов на обслуживание государственного долга Красноярского края в объеме расходов краевого бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 51,7%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-18 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения).

По многим целевым показателям в качестве источника информации предусматривается ведомственная статистика, законы Красноярского края, отчеты о контрольной деятельности по итогам года, например:

«Минимальный размер бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Красноярского края после выравнивания»;

«Соотношение суммы зарегистрированных бюджетных обязательств к сумме предъявленных на регистрацию»;

«Соотношение оплаченных денежных обязательств к зарегистрированным»;

«Доля расходов на обслуживание государственного долга Красноярского края в объеме расходов краевого бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставленных из бюджетов бюджетной системы Российской»;

«Соотношение количества вступивших в законную силу решений суда о признании предписания службы финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края недействительными, к общему количеству предписаний, вынесенных по результатам контрольных мероприятий» и т.д.

Невыполнение целевого показателя «Количество муниципальных районов и городских округов Красноярского края, по которым оценка качества выполнения органами местного самоуправления муниципальных образований Красноярского края отдельных государственных полномочий, переданных в соответствии с законами Красноярского края, принимает положительное значение и показателей результативности» отрицательно воздействует на реализацию задачи ГП-18, направленной на обеспечение равных условий для устойчивого и эффективного исполнения расходных обязательств муниципальных образований, обеспечение сбалансированности и повышение финансовой самостоятельности местных бюджетов.

Государственная программа Красноярского края «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания» на 2014-2016 годы»

Государственная программа «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания» на 2014-2016 годы» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 520-п (далее – ГП-19).

Финансирование ГП-19 предусмотрено за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-19 за 2014 год приведена в следующей таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-19 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-19 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	0,0	12,6	12,6	12,6	12,4	0,2	98,4
Краевой бюджет	353,8	353,4	353,4	353,4	348,4	5,0	98,6
Итого по государственной программе	353,8	366,0	366,0	366,0	360,8	5,2	98,6

В течение 2014 года в ГП-19 4 раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-19 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 3,4%, в том числе за счет средств краевого бюджета – сокращен на 0,1%.

Объем финансирования ГП-19, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 09.12.2014 №575-п), соответствует объему, установленному Законом о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-19 в 2014 году предусмотрены в сумме 366 млн рублей, что соответствует Закону о краевом бюджете.

Исполнение расходов ГП-19 за 2014 год составило 360,8 млн рублей или 98,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,4% от уточненных бюджетных назначений;

краевой бюджет – 98,6%.

Из 59 мероприятий ГП-19 в полном объеме исполнено 36. Анализ реализации мероприятий ГП-19 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти» – не исполнено 3,2 млн рублей или 15% от общего объема неисполненных средств в связи с наличием вакантных должностей в органе и с наличием предельной базы по начислению страховых взносов в Пенсионный фонд;

«Субвенция бюджету муниципального образования на обеспечение детей из числа коренных малочисленных народов Севера, обучающихся в общеобразовательных школах-интернатах (общеобразовательных школах) и проживающих в интернатах при общеобразовательных школах, проездом от населенного пункта, в котором родители имеют постоянное место жительства, до места нахождения родителей вне населенного пункта (в тундре, в лесу, на промысловых точках) и обратно один раз в год авиационным видом транспорта» – не исполнено 1,2 млн рублей или 20,4% от общего объема неисполненных средств в связи с доставкой детей до места учебы родителями самостоятельно;

«Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление услуг по осуществлению завоза на промысловые участки авиационным видом транспорта лицам из числа коренных малочисленных народов Севера, осуществляющим виды традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Севера, с учетом почтовых расходов или расходов

российских кредитных организаций» – не исполнено 0,5 млн рублей или 16,7% от общего объема неисполненных средств в связи с отказом получателей от данной меры поддержки.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-19.

При внесении изменений в ГП-19 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 14 показателей на конец отчетного года откорректировано 2). Кроме того, в ГП-19 дополнительно включен показатель результативности «Количество общественных организаций, деятельность которых направлена на защиту социально-экономических и национальных прав, укрепления национального самосознания, содействие защите среды обитания малочисленных народов, содействие малочисленным народам в осуществлении традиционного природопользования, которым предоставлена финансовая поддержка за счет средств краевого бюджета».

Изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Удельный вес лиц, ведущих традиционный образ жизни коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации, от общей численности коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации» (уменьшен с 18 до 14%);

«Количество лиц из числа коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации, получивших впервые среднее профессиональное образование по программам подготовки квалифицированных рабочих (служащих), среднее профессиональное образование по программам подготовки специалистов среднего звена, высшее образование (бакалавриат, специалитет, магистратура) по очной форме обучения» (увеличен с 40 до 55 человек).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-19, показал следующее.

2 показателя или 13,3% не выполнены;

3 показателя или 20% перевыполнены;

10 показателей или 66,7% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: прекращение основания для оказания мер поддержки; несвоевременное обращение граждан за предоставлением им государственной поддержки, в связи со сложными и суровыми климатическими условиями и с транспортной доступностью.

По двум показателям ГП-19 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Количество лиц из числа коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации, получивших впервые среднее профессиональное образование по программам подготовки квалифицированных рабочих (служащих), среднее профессиональное образование по программам подготовки специалистов среднего звена, высшее образование (бакалавриат, специалитет, магистратура) по очной форме обучения»;

«Количество социально значимых мероприятий (профессиональных и национальных праздников), проведенных в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края».

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение составила 86,7%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-19 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения). По всем показателям источником является ведомственная отчетность.

Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию гражданского общества»

Государственная программа «Содействие развитию гражданского общества» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 509-п (далее – ГП-20).

Финансирование ГП-20 предусмотрено за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-20 за 2014 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-20 (первоначальная редакция от 30.09.2013)	Предусмотрено ГП-20 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	0,0	21,7	21,7	21,7	21,7	0,0	100,0
Краевой бюджет	628,5	696,0	696,0	696,0	645,3	50,7	92,7
Итого по государственной программе	628,5	717,7	717,7	717,7	667,0	50,7	92,9

В течение 2014 года в ГП-20 4 раза вносились изменения.

По сравнению с первоначальной редакцией объем финансирования ГП-20 на 2014 год за счет всех источников увеличен на 14,2%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 10,7% (на 67,5 млн рублей).

Объем финансирования ГП-20, предусмотренный на 2014 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 12.11.2014 № 538-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-20 в 2014 году предусмотрены в сумме 717,7 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-20 за 2014 год составило 667 млн рублей или 92,9% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 92,7%.

Из 25 мероприятий ГП-20 в полном объеме исполнены 4 мероприятия. Не реализовано 1 мероприятие.

Анализ реализации мероприятий ГП-20 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Приобретение товаров, работ и услуг в целях производства и распространения социально значимых материалов для населения Красноярского края» – 20,9 млн рублей или 41,2% от общего объема неиспользованных средств по ГП-20, в связи с недостаточным финансированием; (13 млн рублей), экономией по результатам проведения конкурсных процедур (6,9 млн рублей), экономией средств, сложившейся в ходе реализации мероприятий (0,7 млн рублей), оптимизацией расходов (0,3 млн рублей);

«Предоставление средств в форме субсидий на возмещение юридическим лицам, являющимся издателями или редакциями средств массовой информации, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность на территории края, затрат, связанных с производством и распространением социально значимых для

населения Красноярского края материалов» – 7,5 млн рублей в связи с экономией по итогам проведенных конкурсов на предоставление субсидий;

«Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти» – 4,9 млн рублей или 9,7% от общего объема неиспользованных средств по ГП-20, в связи с экономией фонда оплаты труда и начислений на оплату труда в связи с длительным периодом наличия вакансий (1,7 млн рублей), недостаточным финансированием (3,1 млн рублей);

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» – 4,9 млн рублей или 9,7% от общего объема неиспользованных средств по ГП-20, в связи с уменьшением поступления объемов документов, обязательных для публикации в журнале «Ведомости высших органов государственной власти Красноярского края» (2,7 млн рублей), недостаточным финансированием (1,6 млн рублей).

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-20.

При внесении изменений в ГП-20 не корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Вместе с тем, из 18 показателей, предусмотренных в первой редакции ГП-20, в первой корректировке были исключены 4 показателя и включены 2 новых в рамках подпрограммы «Открытость власти и информирование населения Красноярского края о деятельности и решениях органов государственной власти Красноярского края и информационно-разъяснительная работа по актуальным социально значимым вопросам».

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-20, показал следующее:

5 показателей или 31,3% не выполнены;

4 показателя или 25% перевыполнены;

7 показателей или 43,7% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются:

недостаточное финансирование;

несвоевременное согласование и проведение конкурсных процедур.

По ряду показателей ГП-20 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Уровень удовлетворенности населения Красноярского края информационной открытостью органов государственной власти Красноярского края» – при плане 57,1% факт составил 63,4%;

«Востребованность информации о деятельности государственных органов Красноярского края в электронном виде» – при плане 3 793,5 тыс. визитов факт 7 875,4 тыс. визитов;

«Оценка населением Красноярского края достаточности информации о государственных органах Красноярского края в средствах массовой информации» – при плане 56,9% населения, считающего количество информации достаточным и скорее достаточным, факт 63,4%. Оценка показателя вызывает сомнение, так как отмечено увеличение на 9% жалоб граждан в аппарат Уполномоченного по правам человека в Красноярском крае за 2014 год (в сравнении с аналогичным периодом 2013 года) о нарушении прав на получение информации (жалобы на действия (бездействие) должностных лиц федеральных, краевых, муниципальных, правоохранительных органов);

«Своевременность представления уточненного фрагмента реестра расходных обязательств главного распорядителя бюджетных средств» – при плане 3 балла факт 5 баллов.

При исполнении бюджетных ассигнований на 92,9% доля показателей, достигнувших запланированные значения, составила 68,7%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-20 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения).

Источниками целевых показателей и показателей результативности ГП-20 являются ведомственная статистика, результаты социологических опросов, базы данных информационных порталов в Красноярском крае, реестр социально-ориентированных некоммерческих организаций.

4.3. Анализ исполнения непрограммных расходов краевого бюджета

Непрограммные расходы краевого бюджета исполнены в сумме 4 683 млн рублей или 86,8% от уточненных бюджетных назначений. Не исполнены непрограммные расходы в сумме 713,3 млн рублей.

Анализ исполнения непрограммных расходов краевого бюджета приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение	% исполнен ия	Удельный вес, %
1	2	3	4	5(4-3)	6(4/3)	7
Всего	3 516,6	5 396,3	4 683,0	-713,3	86,8	100,0
Общегосударственные вопросы	2 809,5	3 427,3	2 813,5	-613,8	82,1	86,1
Национальная оборона	69,8	102,0	94,6	-7,4	92,7	1,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0,0	26,4	6,3	-20,1	24,0	2,8
Национальная экономика	36,5	434,0	429,4	-4,6	99,0	0,6
Образование	579,5	604,4	541,1	-63,3	89,5	8,9
Социальная политика	11,0	52,1	52,0	-0,1	99,8	0,0
Межбюджетные трансферты	10,3	750,1	746,1	-4,0	99,5	0,6

Главными администраторами бюджетных средств указаны следующие основные причины неисполнения непрограммных расходов краевого бюджета: нераспределенные остатки средств, экономия по расходам по эксплуатации зданий, оборудования, средств связи, материально-техническому и транспортному обеспечению, содержанию объектов краевого жилищного фонда и служебного жилого фонда; по проведению выборов Губернатора Красноярского края.

4.4. Анализ исполнения расходных обязательств Красноярского края, принятых сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством

Исполнение расходных обязательств Красноярского края, принятых сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством («инициативные» расходы), составило 10 323,2 млн рублей или 6,1% от общей суммы расходов краевого бюджета.

Указанные расходы осуществлялись по следующим направлениям:

финансирование мер социальной поддержки населения – 6 339 млн рублей;

участие в финансировании полномочий муниципальных образований (субсидии на строительство общеобразовательных учреждений, дорог, приобретение школьных автобусов и т.п.) – 3 701,8 млн рублей;

частичное финансирование дополнительных компенсационных выплат лицам, работающим и проживающим в локальной природно-климатической зоне Крайнего Севера – 1 029,2 млн рублей;

участие в финансировании проектных и (или) изыскательских работ, строительства объектов федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Сибирский федеральный университет» – 512 млн рублей.

4.5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности краевого бюджета

4.5.1. По состоянию на 01.01.2015 *дебиторская задолженность* краевого бюджета составила 1 261,7 млн рублей, в том числе просроченная, нереальная к взысканию дебиторская задолженность – 31,7 млн рублей, которая увеличилась за отчетный период на 1,5 млн рублей или 5%.

Основной объем просроченной, нереальной к взысканию дебиторской задолженности (97,2% или 30,8 млн рублей) сложился:

по главным администраторам

агентство труда и занятости населения Красноярского края – 12,4 млн рублей;

министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 10,8 млн рублей;

министерство экономики и регионального развития Красноярского края – 5,7 млн рублей;

служба по ветеринарному надзору Красноярского края – 1,9 млн рублей;

по счетам бюджетного учета

«Расчеты по авансам по приобретению основных средств» в сумме 9,4 млн рублей, из них 8 млн рублей – по министерству энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края;

«Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению» в сумме 6,3 млн рублей – по агентству труда и занятости Красноярского края;

«Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям организациям, за исключением государственных муниципальных организаций» в сумме 6 млн рублей – по агентству труда и занятости Красноярского края;

«Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» в сумме 3,9 млн рублей – по министерству экономики и регионального развития Красноярского края.

4.5.2. По состоянию на 01.01.2015 *кредиторская задолженность* краевого бюджета составила 3 243,3 млн рублей, в том числе просроченная задолженность – 953,5 млн рублей или 29,4%, которая увеличилась за отчетный период на 161,6 млн рублей или 20,4%.

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (99,9% или 953,4 млн рублей) сложился:

по главным администраторам

министерство строительства и архитектуры Красноярского края – 551,8 млн рублей;

министерство транспорта Красноярского края – 284 млн рублей;

министерство информатизации и связи Красноярского края – 78,3 млн рублей;

министерство образования и науки Красноярского края – 39,4 млн рублей;

по счетам бюджетного учета

«Расчеты по приобретению основных средств» – 498,4 млн рублей, из них 435,7 млн рублей – по министерству строительства и архитектуры Красноярского края, 59,7 млн рублей – по министерству информатизации и связи Красноярского края;

«Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» – 377,3 млн рублей, включая 284 млн рублей – по министерству транспорта Красноярского края;

«Расчеты по прочим работам, услугам» – 51,5 млн рублей, из них 42,3 млн рублей – по министерству строительства и архитектуры Красноярского края, 5,9 млн рублей – по министерству информатизации и связи Красноярского края.

Просроченная кредиторская задолженность по строительству объектов, финансируемых в рамках Перечня строек и объектов, составила 215,5 млн рублей.

Не оплачены работы по следующим объектам:

«промышленный парк на территории г. Железногорска. Площадка № 2» – в сумме 183,8 млн рублей (из них 117,6 млн рублей за счет средств федерального бюджета);

«реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске» – в сумме 18,8 млн рублей;

«строительство поликлиники на 600 посещений в смену в п. Курагино Курагинского района» – в сумме 7,9 млн рублей;

«реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны, Богучанский район» – в сумме 2,7 млн рублей;

«перинатальный центр в г. Норильске» – в сумме 2,1 млн рублей.

Кроме того, образовалась просроченная кредиторская задолженность за выполненные проектные работы и проведенную государственную экспертизу, строительно-монтажные работы и оборудование по объектам, не включенным в Перечень строек и объектов:

строительство детских садов по проектам повторного применения по государственной программе «Развитие образования» на 2014-2016 годы – в сумме 174,8 млн рублей;

расходы на участие в финансировании проектных и (или) изыскательских работ, строительства объекта «Общественный центр» Сибирского федерального университета – в сумме 61,7 млн рублей;

расходы по подпрограмме «Сохранение культурного наследия» (государственная программа «Развитие культуры») – в сумме 73,9 млн рублей;

расходы по подготовке к 400-летию города Енисейска в 2019 году (государственная программа «Развитие культуры») – 18,5 млн рублей;

проектные и строительно-монтажные работы по скотомогильникам (биотермическим ямам) в р.п. Шушенское и с. Новоберезовка Идринского района – в сумме 7 млн рублей.

4.6. Анализ использования ассигнований резервного фонда Правительства Красноярского края

Резервный фонд Правительства Красноярского края (далее – Резервный фонд) в 2014 году исполнен в сумме 484,3 млн рублей или 95,3% от уточненных бюджетных назначений. Анализ использования ассигнований Резервного фонда приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование показателя	2013	2014
Резервный фонд, предусмотренный Законом края о бюджете	718,2	648,1
Распределено по распоряжениям об использовании Резервного фонда	530,9	508,3
Исполнено, %	94,6	95,3
Не распределено	187,3	139,8

По сравнению с 2013 годом размер Резервного фонда сократился на 70,1 млн рублей или 9,8%.

В 2014 году приняты распоряжения Правительства Красноярского края об использовании средств Резервного фонда на сумму 508,3 млн рублей. Нераспределенный остаток средств Резервного фонда сложился в сумме 139,8 млн рублей.

Анализ структуры расходов Резервного фонда приведен в следующей таблице.

Направления расходования	2013		2014		Распределено по распоряжениям 2014
	исполнено, млн рублей	удельный вес, %	исполнено, млн рублей	удельный вес, %	
Резервный фонд, всего	502,0	100,0	484,3	100,0	508,3
Расходы на ликвидацию последствий аварий, стихийных бедствий	227,1	45,3	394,3	81,4	396,5
Проведение мероприятий по предотвращению чрезвычайных ситуаций	70,7	14,1	19,9	4,1	39,4
Неотложные расходы по ремонту и восстановлению объектов инженерных инфраструктур	103,1	20,5	25,2	5,2	25,3
Оказание в исключительных случаях гражданам единовременной материальной помощи	38,2	7,6	41,3	8,5	41,4
Проведение мероприятий, имеющих важное общественное и (или) социально-экономическое значение для Красноярского края	2,1	0,4	2,7	0,6	2,7
Возмещение ущерба, понесенного субъектами агропромышленного комплекса в связи с утратой урожая сельскохозяйственных культур в результате неблагоприятных природных явлений на территориях Красноярского края	59,8	11,9	0,0	0,0	0,0
Другие мероприятия, проводимые по решениям Губернатора Красноярского края, Правительства Красноярского края и Законодательного Собрания Красноярского края	1,0	0,2	0,9	0,2	3,0

По сравнению с 2013 годом в структуре расходов Резервного фонда основной объем средств занимают расходы на проведение мероприятий по ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, при этом существенно снизились расходы на ремонт и восстановление объектов инженерных инфраструктур в целях обеспечения надежности работы систем жизнеобеспечения муниципальных образований Красноярского края. Более чем в 2 раза выросли расходы на мероприятия по предотвращению чрезвычайных ситуаций.

Таким образом, итоги реализации главными администраторами бюджетных средств установленных полномочий в области нормативного правового регулирования, исполнения государственных программ, оказания государственных услуг, управления и распоряжения государственной собственностью; администрирования доходов, осуществления полномочий государственных заказчиков Красноярского края, осуществления государственного контроля, управления подведомственными краевыми государственными бюджетными и автономными учреждениями, а также

краевыми унитарными предприятиями, в той или иной степени нашли отражение в годовой бюджетной отчетности.

Правительством Красноярского края приняты меры по оптимизации структуры органов исполнительной власти Красноярского края. Проведены изменения сети казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных органам исполнительной власти Красноярского края.

В течение года реализованы мероприятия по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Красноярского края, утвержденные Первым заместителем Губернатора Красноярского края – председателем Правительства Красноярского края В.П. Томенко от 30.12.2013 № 46.

Расходы краевого бюджета исполнены в сумме 170 457,5 млн рублей, увеличившись по сравнению с 2013 годом на 2 355,3 млн рублей или 1,4%, сократившись по отношению к ВРП на 1,7 процентного пункта.

Показатели кассового исполнения расходов краевого бюджета – лучшие за последние 3 года.

Более 2/3 расходов (124 561,9 млн рублей) направлено на финансирование социальной сферы: образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт, средства массовой информации, межбюджетные трансферты (в 2013 году – 72,3%; в 2014 году – 73,1%).

Исполнение расходов, предусмотренных государственными программами, характеризуется низким исполнением предусмотренных государственными программами целевых показателей и показателей результативности (достигнуто плановое значение 73,8% показателей) при высоком уровне финансирования программных расходов – 92,7%.

Целевые показатели и показатели результативности государственных программ характеризуются их большим количеством и низкой прозрачностью (отсутствуют утвержденные методики расчета показателей). Отмечено несоответствие показателей, установленных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-606, предусмотренных Прогнозом СЭР края и государственными программами.

Наиболее часто встречающиеся причины неисполнения расходов бюджета – несвоевременность принятия управленческих решений, недостатки и нарушения при проведении конкурсных процедур, исполнении контрактов, необходимость корректировки проектно-сметной документации, экономия по результатам конкурсных процедур, невыполнение плана по поступлению собственных доходов в краевой бюджет и, как следствие, недостаточное финансирование принятых в 2014 году расходных обязательств.

Реализация органами исполнительной власти Красноярского края полномочий заказчиков, установленных Законом о контрактной системе, характеризуется недостатками нормативного правового регулирования и системы управления государственными закупками в Красноярском крае, отсутствием необходимого кадрового обеспечения и методического сопровождения контрактной системы, а также отсутствием внутреннего финансового контроля в сфере закупок.

В ходе исполнения Закона о краевом бюджете главными администраторами допущена дебиторская задолженность в сумме 1 261,7 млн рублей.

Кредиторская задолженность краевого бюджета по состоянию на 01.01.2015 увеличилась на 37,2% по сравнению с 2013 годом. Просроченная кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с началом 2014 года в 1,2 раза.

Одной из основных причин образования кредиторской задолженности на начало 2015 года является невыполнение плана по поступлению собственных доходов в краевой бюджет и, как следствие, недостаточное финансирование принятых в 2014 году расходных обязательств.

Пятая часть просроченной кредиторской задолженности образовалась в результате исполнения условий государственных контрактов, заключенных на финансирование Перечня строек и объектов.

Расходные обязательства Красноярского края, принятые сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством, исполнены в сумме 10 323,2 млн рублей или 6,1% от общей суммы расходов.

Оценить эффективность реализации главными администраторами расходов краевого бюджета не представляется возможным в отсутствие утвержденной краевой методики и критериев оценки эффективности бюджетных расходов.

5. Анализ исполнения дефицита краевого бюджета и источников финансирования дефицита краевого бюджета.

Анализ динамики государственного долга Красноярского края

5.1. Краевой бюджет в 2014 году исполнен с дефицитом в сумме 22 471,7 млн рублей. Сдержанная политика расходования средств краевого бюджета в 2014 году позволила сократить дефицит бюджета относительно бюджетных назначений на 10 049,9 млн рублей или 30,8%, относительно 2013 года – на 8 743 млн рублей или 30,2%. Снижение дефицита краевого бюджета к ВРП в 2014 году – на 0,9 процентного пункта.

Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета исполнены в сумме 22 471,7 млн рублей (приложение 11).

Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета на 2014 год первоначально были утверждены в сумме 22 689,7 млн рублей. Покрытие дефицита предполагалось, в основном, за счет размещения

государственных ценных бумаг (12 227 млн рублей) и получения кредитов от кредитных организаций (7 058,4 млн рублей).

В связи с увеличением дефицита краевого бюджета источники финансирования дефицита были утверждены в размере 32 521,6 млн рублей, при этом предусматривалось размещение государственных ценных бумаг (10 477 млн рублей), получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (9 681,8 млн рублей).

По итогам исполнения краевого бюджета в 2014 году основными источниками внутреннего финансирования дефицита являются государственные ценные бумаги в размере 10 477 млн рублей (сальдо) и получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 5 503,2 рублей (сальдо).

Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета составили 1 531,1 млн рублей (сальдо), в том числе средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в краевой собственности, – 235,1 млн рублей, бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации, – 1 295,9 млн рублей (сальдо).

Бюджетам муниципальных районов (городских округов) Красноярского края из краевого бюджета на основании статьи 18 Закона края о бюджете в течение года были предоставлены бюджетные кредиты на сумму 807 млн рублей при плане 1 040 млн рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в структуре источников финансирования дефицита бюджета составило 0,7% (158,1 млн рублей). По сравнению с началом года остатки средств на конец года уменьшились на 158,1 млн рублей (по состоянию на 01.01.2014 – 4 961,3 млн рублей) и составили 4 803,2 млн рублей.

Значительную часть остатков на конец года составляют целевые средства, полученные из федерального бюджета (4 217,8 млн рублей или 87,8%).

5.2. Анализ неисполнения бюджетных назначений главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета выявил следующее.

Главными администраторами источников финансирования дефицита краевого бюджета в 2014 году являлись министерство финансов Красноярского края, министерство сельского хозяйства Красноярского края, агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края.

Неисполнение бюджетных назначений источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета составило 10 049,9 млн рублей или 30,9%.

Наибольшие суммы неисполнения сложились по следующим источникам:

4 178,7 млн рублей – бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной

системы Российской Федерации (не исполнено 43,2%) – по министерству финансов Красноярского края. Причиной неисполнения является предоставление кредитов из федерального бюджета в объеме меньшем потребности в их получении (подтвердились риски привлечения в 2014 году в качестве источников финансирования дефицита краевого бюджета бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 25 000 млн рублей, отмеченные в заключении Счетной палаты Красноярского края на проект закона Красноярского края «О внесении изменений в Закон Красноярского края «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов»);

1 256 млн рублей – кредиты кредитных организаций (не исполнено 20,7%) – по министерству финансов Красноярского края. Причина неисполнения – привлечение кредитов коммерческих банков в объеме меньше запланированного.

5.3. Верхний предел государственного долга Красноярского края по состоянию на 01.01.2015 установлен Законом края о бюджете в размере 76 561,8 млн рублей, в том числе по государственным гарантиям – 3 592,9 млн рублей.

Объем государственного долга Красноярского края по состоянию на 01.01.2015 составил 68 739,9 млн рублей и увеличился на 21 427,8 млн рублей по сравнению с размером государственного долга на начало года (47 312,1 млн рублей).

Темп роста государственного долга Красноярского края в 2014 году (45,3%) опережает динамику показателя в целом по бюджетам субъектов Российской Федерации (20,3%).

Анализ изменения структуры государственного долга приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

Показатели	Значение показателей по состоянию на:					
	01.01.2013		01.01.2014		01.01.2015	
	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %	сумма	уд. вес, %
Государственные ценные бумаги	25 910,0	90,4	33 310,0	70,4	43 787,0	63,7
Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 502,7	5,2	3 621,7	7,7	9 124,9	13,3
Кредиты, полученные от кредитных организаций	0,0	x	8 820,0	18,6	13 622,4	19,8
Государственные гарантии и поручительства	1 241,7	4,3	1 557,1	3,3	2 202,3	3,2
Иные государственные долговые обязательства (поручительства)	3,2	0,0	3,2	0,0	3,2	0,0
Итого	28 657,6	100,0	47 312,1	100,0	68 739,9	100,0

Увеличение государственного долга произошло за счет размещения облигаций (10 477 млн рублей), привлечения Красноярским краем кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации

(5 503,2 млн рублей) и привлечения Красноярским краем кредитов от кредитных организаций (4 802,4 млн рублей).

Соотношение объема государственного долга Красноярского края к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений в 2014 году составило 59,8% (в 2013 году – 42,8%).

Основная часть государственного долга по состоянию на 01.01.2015 (63,7%) представлена государственными ценными бумагами – 43 787 млн рублей, прирост которых к концу 2014 года составил 31,5%. Увеличение обусловлено эмиссией государственных облигаций Красноярского края 2014 года объемом 18 250 млн рублей или 91,3% предельного объема выпуска государственных облигаций Красноярского края. В 2014 году осуществлено погашение второй амортизационной части облигационного займа Красноярского края 2011 года в объеме 2 700 млн рублей, осуществлено погашение первой амортизационной части облигационного займа Красноярского края 2012 года в объеме 5 073 млн рублей.

Доля задолженности по привлеченным в кредитных организациях кредитам в общем объеме государственного долга по состоянию на 01.01.2015 составила 19,8% (13 622,4 млн рублей). В течение 2014 года банками было предоставлено четыре кредита на общую сумму 17 883,4 млн рублей, три из которых, на общую сумму 7 883,4 млн рублей, предоставлены на финансирование дефицита краевого бюджета и погашения долговых обязательств. Кредит, предоставленный на финансирование возникающих кассовых разрывов (10 000 млн рублей), погашен в текущем году.

В течение 2014 года бюджету Красноярского края из федерального бюджета были предоставлены два бюджетных кредита на общую сумму 5 821,3 млн рублей для частичного покрытия дефицита бюджета Красноярского края. Доля задолженности по привлеченным федеральным кредитам в общем объеме государственного долга по состоянию на 01.01.2015 составила 13,3% (9 124,9 млн рублей).

Государственные гарантии и поручительства в общем объеме государственного долга по состоянию на 01.01.2015 занимают 3,2% (2 202,3 млн рублей).

На обслуживание государственного долга Красноярского края в 2014 году направлено 4 639,5 млн рублей или 90,8% от уточненных бюджетных назначений. Расходы на обслуживание государственного долга не превышают предельных значений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Указанные расходы сопоставимы с объемом бюджетных ассигнований, направленных в 2014 году на финансирование расходных обязательств по разделам «Общегосударственные вопросы» (4 216,3 млн рублей).

Расходы краевого бюджета по операциям по размещению долговых обязательств в 2014 году составили 74,3 млн рублей, из них услуги генерального агента эмитента – 72,9 млн рублей, оплата услуг депозитария – 0,8 млн рублей, услуги биржи – 0,6 млн рублей.

Анализ соблюдения предельных размеров государственного долга Красноярского края требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

Показатели	2014		Норма БК РФ
	утверждено	исполнено	
Доходы без учета безвозмездных поступлений	117 815,2	114 951,2	
Предельный объем государственного долга	117 815,2	68 739,9	
Верхний предел государственного внутреннего долга	76 561,8	68 739,9	
Отношение объема государственного долга Красноярского края к общему годовому объему доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений (пункт 2 статьи 107)	64,98%	59,80%	не более 100%
Расходы краевого бюджета без учета субвенций	176 315,5	162 791,1	
Расходы на обслуживание государственного долга	5 108,3	4 639,5	
Отношение расходов на обслуживание государственного долга к объему расходов краевого бюджета без учета субвенций (статья 111)	2,90%	2,85%	не более 15%
Объем средств, направляемый на погашение долговых обязательств	41 091,2	21 172,2	
Дефицит (без профицита)	32 521,6	22 471,7	
Объем средств, направляемый на погашение долговых обязательств и дефицит бюджета (абсолют, без профицита)	73 612,8	43 643,9	
Объем заимствований в соответствии с программой гос. внут. Заимствований (к получению)	67 308,4	41 954,8	
Отношение объема заимствований Красноярского края к объему средств, направляемых на финансирование дефицита краевого бюджета и (или) погашение долговых обязательств краевого бюджета (ст. 106)	91,44%	96,13%	не более 100%

Формирование долговых обязательств Красноярского края осуществлено в соответствии с ограничениями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации.

5.4. Показатели исполнения дефицита краевого бюджета и государственного долга Красноярского края не учитывают задолженность по долговым обязательствам краевых автономных учреждений, которая по состоянию на 01.01.2015 достигла 1 295,1 млн рублей и является скрытой долговой нагрузкой краевого бюджета.

(млн рублей)

№ п/п	Главный администратор бюджетных средств (учредитель)	Наименование автономного учреждения	Контрагент	Срок погашения кредита	Задолженность по долговым обязательствам	Цель привлечения кредита
1.	Министерство спорта Красноярского края	СКГАУ «Футбольный клуб «Енисей»»	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Красноярске	30.04.2015	631,2	Кредит привлечен для финансирования работ по строительству футбольного манежа
2.	Министерство культуры Красноярского края	КГАУК «Красноярский драматический театр им. А.С.Пушкина»	Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Красноярске	30.04.2015	571,1	Кредит привлечен для финансирования работ по реконструкции здания театра
3.	Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм»	ГПКК «Центр транспортной логистики»	30.06.2016	22,5	Кредит привлечен для приобретения доли в уставном капитале ООО «ТВ-Енисей»
4.	Министерство	КГАУ «Красноярское	ГПКК	31.12.2011	10,2	Займы для расчетов с

№ п/п	Главный администратор бюджетных средств (учредитель)	Наименование автономного учреждения	Контрагент	Срок погашения кредита	Задолженность по долговым обязательствам	Цель привлечения кредита
	природных ресурсов и экологии Красноярского края	управление лесами»	«Красноярсклес»			контрагентами
			Вильде Э.М.	30.06.2012	0,080	
			ОАО «Красноярск-леспроектстрой»	13.09.2012	0,050	
			КД ЗАО КБ «Кедр»	31.12.2013	59,9	
5	Итого				1 295,1	

5.5. Счетная палата Красноярского края по результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий отмечала отсутствие оценок перспектив погашения государственного долга Красноярского края.

Распоряжением Правительства Красноярского края от 26.01.2015 № 48-Р «Об утверждении долговой политики Красноярского края на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» долговая политика Красноярского края определена.

5.6. Изменение Рейтинговыми агентствами Fitch Ratings Ltd, Moody`s Investors Service Ltd и Standard & Poor`s International Services оценок свидетельствует об ослаблении позиций и снижении уровня кредитоспособности Красноярского края в 2014 году.

Наименования рейтинговых агентств	Рейтинговая шкала/ рейтинг	2012 год (середина года)	2013 год (середина года)	2013 год (конец года)	2014 год (середина года)	2014 год (конец года)
Fitch Ratings Ltd	Долгосрочный рейтинг	BB+/ Позитивный	BB+/ Позитивный	BB+/ Стабильный	BB+/ Стабильный	BB+/ Стабильный
Moody`s Investors Service Ltd	Международная шкала	Ba2/ Стабильный	Ba2/ Стабильный	Ba2/ Стабильный	Ba2/ Стабильный	Ba2/ Негативный
Standard & Poor`s International Services	Международная шкала	BB+/ Стабильный	BB+/ Негативный	BB/ Стабильный	BB-/ Негативный	BB-/ Негативный

Таким образом, сдержанная политика расходования средств краевого бюджета позволила сократить дефицит бюджета – на 0,9% ВРП.

Ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по предельному объему государственного долга, объему расходов на обслуживание государственного долга, предельному объему заимствований, соблюдены.

Отмеченные Счетной палатой Красноярского края риски полноты привлечения бюджетных кредитов и необоснованных остатков на счетах бюджета оправдались.

Долговые обязательства краевых автономных учреждений в сумме 1 295,1 млн рублей формируют скрытую долговую нагрузку краевого бюджета.

Пересмотр кредитных оценок и кредитных рейтингов Красноярского края свидетельствуют о снижении уровня кредитоспособности Красноярского края и возникновении рисков дальнейшего понижения рейтинга.

6. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

6.1. Вступление в силу с 01.01.2014 изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации, а также положений Федерального закона от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в части перераспределения отдельных полномочий в области дошкольного образования с муниципального на региональный уровень, повлекли изменения в межбюджетных отношениях в Красноярском крае.

Увеличены единые нормативы отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов края от налога на доходы физических лиц (на 5%), установлены дифференцированные нормативы отчислений от акцизов, увеличен объем субсидий на реализацию передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации.

Объемы фондов финансовой поддержки муниципальных образований края сохранены на уровне 2013 года.

В целях выравнивания обеспеченности муниципальных образований края предоставлены субсидии по реализации ими их отдельных расходных обязательств.

6.2. В нарушение статьи 135 Бюджетного кодекса Российской Федерации в Законе края о бюджете не утверждена общая сумма межбюджетных трансфертов, предоставленных из краевого бюджета.

В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов в 2014 году составили 100 936,2 млн рублей (приложение 12).

6.2.1. В течение года произведено увеличение межбюджетных трансфертов на 2 860,7 млн рублей, из них:

дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Красноярского края – 351,5 млн рублей (рост 4%);

субсидии на развитие образования – 1 194,7 млн рублей (рост 70,6%);

субсидии на реформирование и модернизацию жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности – 367,5 млн рублей (рост 32,8%);

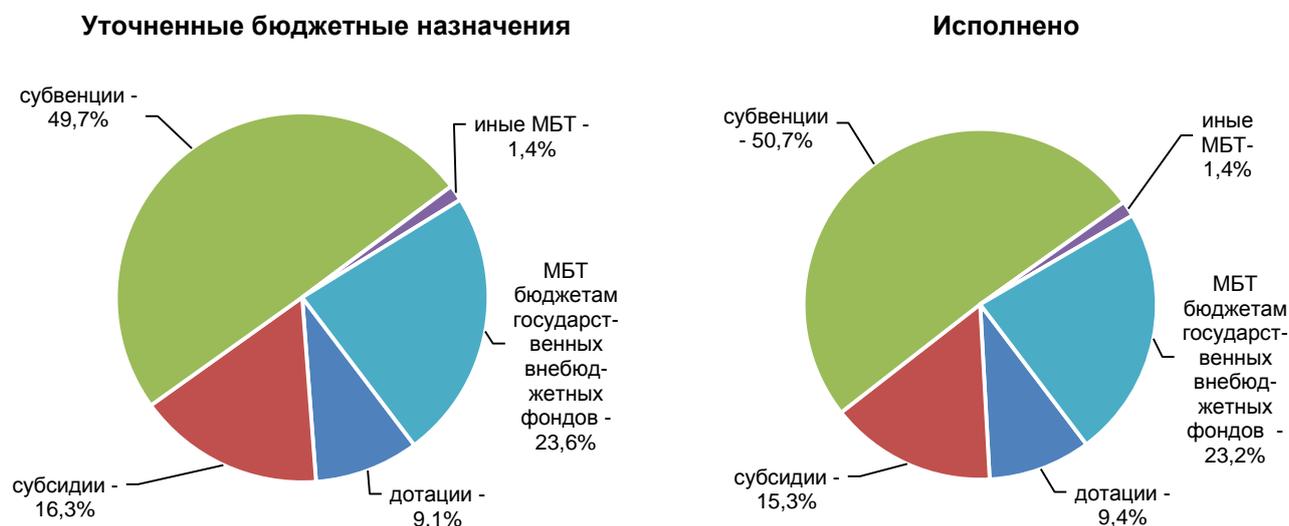
субвенции на реформирование и модернизацию жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности – 996,7 млн рублей (рост 15,9%).

На 679,2 млн рублей или 11,9% сокращены средства, передаваемые Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края на выполнение программы государственных гарантий

бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи в Красноярском крае.

Исполнение межбюджетных трансфертов в 2014 году составило 97 401,9 млн рублей или 96,5% от уточненных бюджетных назначений.

Структура межбюджетных трансфертов в 2014 году представлена на следующих диаграммах.



6.2.2. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов приведен в следующей таблице.

(млн рублей)

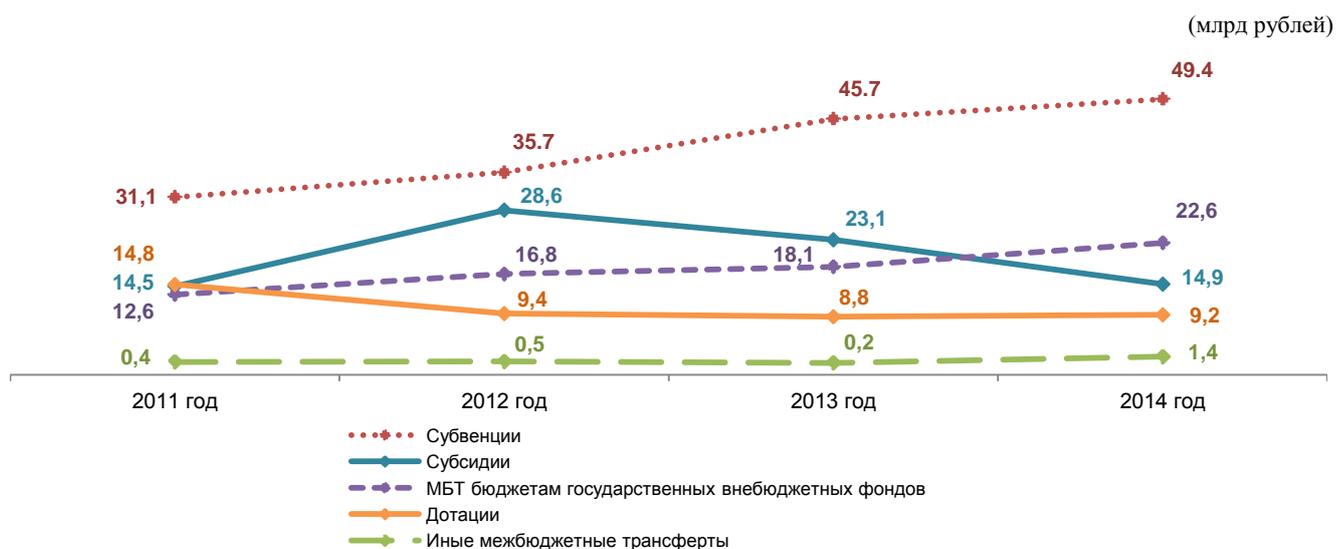
	Утверждено Законом края о бюджете		Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Исполнение в % к показателям	
	от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628			Закона края о бюджете (с изменениями)	уточненным бюджетным назначениям
1	2	4	5	6	7 (6/4)	8 (6/5)
Межбюджетные трансферты – всего	98 075,5	98 562,7	100 936,2	97 401,9	98,8	96,5
в % к ВРП	6,7	6,8	6,9	6,7	x	x
из них:					x	x
Дотации - всего	8 821,3	9 172,8	9 172,8	9 172,8	100,0	100,0
в % к ВРП	0,6	0,6	0,6	0,6	x	x
Субсидии - всего	15 405,5	15 535,0	16 419,9	14 883,3	95,8	90,6
в % к ВРП	1,1	1,1	1,1	1,0	x	x
Субвенции - всего	49 499,6	50 044,1	50 130,1	49 358,1	98,6	98,5
в % к ВРП	3,4	3,4	3,4	3,4	x	x
Иные межбюджетные трансферты	10,3	17,2	1 410,3	1 405,8	рост в 81,7 р.	99,7
в % к ВРП	0,001	0,001	0,097	0,096	x	x
Межбюджетные трансферты бюджетам государственных внебюджетных фондов - всего	24 338,8	23 793,6	23 803,1	22 581,9	94,9	94,9
в % к ВРП	1,7	1,6	1,6	1,5	x	x

По сравнению с 2013 годом расходы краевого бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов увеличились на 1,5%, а по отношению к ВРП сократились на 0,9 процентного пункта.

Доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов краевого бюджета составила 57,1% и сохранилась на уровне 2013 года.



6.2.3. Анализ динамики межбюджетных трансфертов краевого бюджета за период 2011-2014 годы приведен на следующей диаграмме.



В период с 2011 по 2014 годы объем межбюджетных трансфертов увеличился на 23 608,5 млн рублей или 32%, межбюджетных трансфертов, предоставленный бюджетам муниципальных образований Красноярского края – на 2 322,8 млн рублей или 3,2%. Увеличение субвенций, иных межбюджетных трансфертов и межбюджетных трансфертов Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края сопровождается снижением субсидий и дотаций.

6.2.4. Информация об исполнении межбюджетных трансфертов в разрезе государственных программ и непрограммных мероприятий приведена в приложении 13.

Межбюджетные трансферты предусмотрены в 18 из 20 государственных программ (за исключением государственных программ «Развитие лесного комплекса» и «Развитие информационного общества»).

На долю четырех государственных программ («Развитие образования», «Развитие здравоохранения», «Развитие системы социальной поддержки населения» и «Управление государственными финансами») приходится более 84% (81 973,4 млн рублей) общего объема межбюджетных трансфертов.

В рамках государственных программ предоставлены субвенции в сумме 49 209,5 млн рублей или 51%, субсидии – 14 186 млн рублей или 14,7% и межбюджетные трансферты Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края – 22 526,6 млн рублей или 23,3%.

6.2.5. Трансферты бюджетам муниципальных образований в 2011-2013 годах включают ежегодно до 61 субвенций и 79 субсидий.

В 2014 году бюджетам муниципальных образований Красноярского края выделено в совокупности по всем государственным программам и непрограммным мероприятиям 155 субвенций и 119 субсидий.

Счетная палата Красноярского края неоднократно указывала на множественность финансовых потоков, предоставляемых из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Красноярского края, и возникающие в связи с этим сложности администрирования и контроля за использованием межбюджетных трансфертов.

В условиях реализации программного бюджета множественность межбюджетных трансфертов затрудняет оценку влияния предоставления межбюджетных трансфертов на достижение показателей конкретной государственной программы.

6.3. Исполнение в 2014 году межбюджетных трансфертов, предусмотренных государственными программами, характеризуется наличием фактов неисполнения, связанных с несвоевременностью принятия органами исполнительной власти решений.

6.4. Исполнение дотаций происходило в отсутствие порядка предоставления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований. Счетная палата Красноярского края отмечала необходимость подготовки изменений в Закон Красноярского края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае» (далее – Закон края о межбюджетных отношениях) в части формирования порядка предоставления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований.

Исполнение субсидий на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований по реализации ими отдельных расходных обязательств осуществлялось в соответствии с методикой, предусматривающей

использование в расчетах субсидий показатели прогноза доходов и расходов муниципальных образований края. Счетная палата Красноярского края отмечала, что данный подход нивелирует достоинства системы выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований и приводит к несоблюдению принципов межбюджетных отношений края, установленных Законом края о межбюджетных отношениях.

6.5. Исполнение в 2014 году межбюджетных трансфертов не отвечает критериям эффективности бюджетных расходов, рекомендованным министерством финансов Российской Федерации и Счетной палатой Российской Федерации:

своевременность утверждения методики расчета межбюджетных трансфертов;

своевременность заключения соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов;

равномерность предоставления межбюджетных трансфертов в течение финансового года;

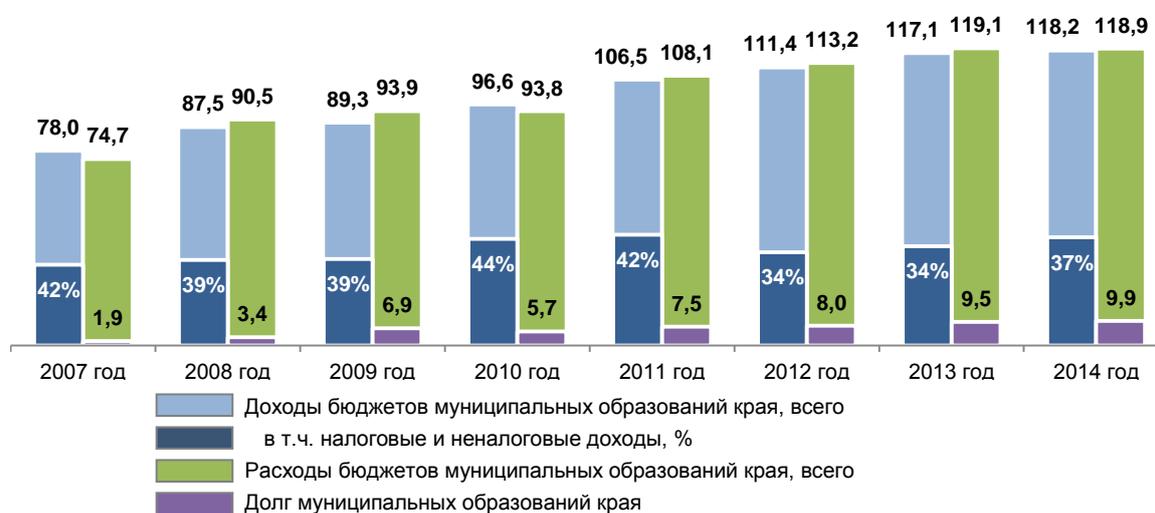
наличие методики определения межбюджетных трансфертов из краевого бюджета для достижения целей бюджетного выравнивания;

обоснованность межбюджетных трансфертов из краевого бюджета для муниципальных образований для достижения ими установленных значений показателей результативности использования межбюджетных трансфертов;

уровень достижения установленных значений показателей результативности использования межбюджетных трансфертов.

6.6. Исполнение местных бюджетов в 2014 году характеризуется следующими особенностями.

Данные об основных параметрах бюджетов муниципальных образований Красноярского края за период 2007-2014 годы представлены на следующей диаграмме (млрд рублей).



Из 61 муниципального образования края доходы по итогам 2014 года по сравнению с 2013 годом снизились в 37 муниципальных образованиях, выросли – в 24 муниципальных образованиях.

Начиная с 2010 года, отмечается рост долга муниципальных образований Красноярского края, который к 01.01.2015 сложился на уровне 9 921,6 млн рублей (на 01.01.2014 – 9 497,5 млн рублей, на 01.01.2013 – 7 970 млн рублей).

В 2014 году 44 из 61 муниципального образования Красноярского края исполнили местный бюджет с дефицитом (в 2013 году – 28).

Несмотря на сокращение с 2012 года по 2014 год общего объема привлеченных из краевого бюджета муниципальными образованиями Красноярского края кредитов с 2 733,9 млн рублей до 807 млн рублей, количество муниципальных образований, которым предоставлены кредиты, в 2014 году по сравнению с прошлым годом увеличилось на 5, по сравнению с 2012 годом – уменьшилось на 2.

По трем муниципальным образованиям размер привлеченного кредита в 2014 году в сравнении с двумя предыдущими годами увеличился (г. Назарово, Березовский и Иланский муниципальные районы). Впервые за три года в 2014 году привлекли кредиты из краевого бюджета восемь муниципальных образований (п. Кедровый, муниципальные районы: Большемуртинский, Ермаковский, Козульский, Курагинский, Манский, Туруханский и Ужурский).

Начиная с 2011 года, отмечается ежегодный рост просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по муниципальным образованиям Красноярского края, которая по итогам 2014 года составила 611,4 млн рублей (рост к 2013 году – 14,3%, к 2012 году – в 15,3 раза, к 2011 году – в 25,9 раза).

Если в 2012 году просроченную кредиторскую задолженность из 61 муниципального образования Красноярского края имели 6 территорий (39,9 млн рублей), то в 2014 году просроченная кредиторская задолженность сложилась по 28 муниципальным образованиям. По сравнению с прошлым годом количество территорий, имеющих просроченную кредиторскую задолженность, увеличилось в 2 раза.

Только 25 муниципальных образований Красноярского края в период 2011-2014 годы не имели просроченной кредиторской задолженности.

Доля долга муниципальных образований Красноярского края в общем объеме долга муниципальных образований Российской Федерации (313 242,5 млн рублей) на 01.01.2015 составила 3,2%. Регион вошел в десятку субъектов с наибольшим объемом указанного долга.

Темп роста долга муниципальных образований Красноярского края (4,5%) за 2015 год на 3,9 процентного пункта ниже темпа роста долга муниципальных образований Российской Федерации (8,4%), что положительно характеризует

регион по сравнению с предыдущим годом, когда темп роста долга муниципальных образований Красноярского края на 1,5 процентного пункта опережал темп роста указанного долга по Российской Федерации (19,2% и 17,7%, соответственно).

6.7. Счетная палата Красноярского края фиксирует рост нарушений, выявленных при проверках местных бюджетов. В 2014 году в муниципальных образованиях – объектах контроля Счетной палаты Красноярского края¹¹ – каждый 3-ий рубль использован с нарушениями и недостатками (показатель за два последних года – каждый 4-ый).

По результатам контроля отмечен формальный характер принимаемых органами местного самоуправления Планов мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики; недостатки муниципального бюджетного процесса и недостатки и нарушения системы межбюджетных отношений уровня «район-поселение»

Таким образом, общий объем межбюджетных трансфертов в 2014 году составил 97 401,9 млн рублей или 6,7% ВРП, увеличившись по сравнению с 2013 годом на 1 400,2 млн рублей, сократившись к ВРП на 0,9%.

Доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов краевого бюджета сохранилась на уровне 2013 года – 57,1%, увеличившись по сравнению с 2011 годом на 6,8 процентного пункта.

Изменение федерального законодательства, мораторий на увеличение объемов фондов финансовой поддержки муниципальных образований края, определило показатели исполнения краевого бюджета в 2014 году.

Увеличение долей субвенций, иных межбюджетных трансфертов и межбюджетных трансфертов Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края сопровождалось снижением долей субсидий и дотаций.

Объем средств, переданных муниципальным образованиям края, достиг 43,9% расходов краевого бюджета: денежные средства на осуществление полномочий субъекта Российской Федерации в сумме 49 358,1 млн рублей (субвенции), на реализацию полномочий органов местного самоуправления в сумме 25 461,9 млн рублей (дотации, субсидии и иные межбюджетные трансферты). Администрирование передаваемых средств требует значительных финансовых и временных затрат и характеризуется отсутствием заинтересованности органов местного самоуправления.

Требуется продолжение работы по повышению прозрачности системы бюджетного выравнивания.

¹¹ Туруханский, Ирбейский, Каратузский районы, города Норильск, Железногорск, Зеленогорск.

Доходы бюджетов муниципальных образований края снизились по сравнению с 2013 годом в 37 из 61 муниципального образования края, сократилась их доля в доходах консолидированного бюджета края на 4,8 процентного пункта (до 61,8%). Собственные доходы местных бюджетов составили 36,6% общей суммы доходов, что на 2,6 процентного пункта выше показателя 2013 года.

Количество муниципальных образований края, привлечших в 2014 году бюджетные кредиты увеличилось по сравнению с 2013 годом с 21 до 26, в том числе впервые за последние три года – 8 (п.Кедровый, Большемуртинский, Ермаковский, Козульский, Курагинский, Манский, Туруханский и Ужурский муниципальные районы). При этом сократилась по сравнению с 2013 годом общая сумма привлеченных из краевого бюджета кредитов с 1 273,6 до 807 млн рублей.

Количество муниципальных образований, имеющих просроченную кредиторскую задолженность, увеличилось по сравнению с 2013 годом в 2 раза.

Красноярский край по итогам 2014 года вошел в десятку субъектов Российской Федерации с наибольшими объемами муниципального долга.

Счетная палата Красноярского края по итогам внешнего аудита местных бюджетов отмечает увеличение нарушений и недостатков муниципального бюджетного процесса, а также системы межбюджетных отношений уровня «район-поселение».

Анализ исполнения межбюджетных трансфертов в 2014 году показал наличие фактов несвоевременного принятия управленческих решений органами исполнительной власти края, а также несоблюдение принципов межбюджетных отношений, установленных Законом края о межбюджетных отношениях.

Исполнение межбюджетных трансфертов не отвечает критериям эффективности бюджетных расходов, рекомендованным Министерством финансов Российской Федерации и Счетной палатой Российской Федерации.

7. Анализ состояния и оценка эффективности государственного внутреннего финансового контроля

Главными администраторами осуществляется внутренний финансовый контроль, направленный на соблюдение внутренних стандартов и процедур составления и исполнения бюджета по расходам, включая расходы на закупку товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, составления бюджетной отчетности и ведения бюджетного учета.

В соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит осуществляются в соответствии с порядком, установленным высшим

исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации.

Постановлением Правительства Красноярского края от 29.07.2014 № 316-п утвержден Порядок осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами (администраторами) средств краевого бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов краевого бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита краевого бюджета.

В соответствии с данным порядком главным администраторам поручено утвердить порядки осуществления ими внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

Анализ информации, полученной в ходе проведения Счетной палатой Красноярского края внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, выявил следующее.

По данным годовой бюджетной отчетности мероприятия внутреннего контроля осуществлялись в 2014 году всеми 38 главными администраторами бюджетных средств в форме предварительного, текущего и последующего контроля.

К числу нарушений, выявленных главным администраторами бюджетных средств в 2014 году на этапе предварительного контроля и устраненных в ходе согласования документов, относятся неточности в реквизитах поставщика товаров, работ, услуг.

По результатам текущего контроля установлены: излишки и недостатки продуктов питания; несоответствие оклада занимаемой должности; неполное начисление больничного листа; излишне перечисленные денежные средства на авансирование льготного проезда согласно заявления сотрудника; звонки на операторов сотовой связи в личных целях, не связанных с осуществлением деятельности учреждения. Ошибки в начислениях больничного листа и несоответствия оклада устранены, излишне перечисленные средства возвращены.

На этапе последующего контроля выявлены: несвоевременное предоставление документов для принятия денежных обязательств, проведения оплаты; нарушения в ведении бухгалтерского учета, искажение сумм доходов и расходов при их начислении и списании; ошибки в наименовании и количестве полученных товарно-материальных ценностей, выполненных работ, сроках выполнения и датах. Для устранения выявленных нарушений главными администраторами бюджетных средств принимались меры по восстановлению средств в доход бюджета и исправлению допущенных ошибок в документации. В частности, по данным министерства транспорта Красноярского края в 2014 году в доход бюджета восстановлено 4,5 тыс. рублей.

О недостатках внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита свидетельствуют увеличение выявленных Счетной палатой Красноярского края за 2014 год в ходе проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий нарушений в расходовании бюджетных средств, а также организации и осуществлении закупок для государственных и муниципальных нужд более чем на 18% по сравнению с 2013 годом.

8. Выводы

1. Социально-экономическое развитие Красноярского края и исполнение краевого бюджета было подвержено влиянию ухудшения геополитической ситуации и действия в отношении России экономических санкций.

Негативное влияние внешних факторов проявилось во многих сферах экономики и социальной жизни края, в результате этого основные индикаторы социально-экономического развития края (за исключением уровня безработицы) не достигли в 2014 году установленные Прогнозом СЭР края значения.

Несмотря на очевидность происходящих в экономике изменений Прогноз СЭР края в течение года не уточнялся. Отсутствует системный подход к организации планирования, который предполагает своевременное внесение необходимых корректировок в документы стратегического планирования. Роль прогноза социально-экономического развития как современной управленческой технологии, позволяющей адекватно оценить перспективы развития Красноярского края и сбалансировать приоритеты и темпы развития с имеющимися ресурсами, недооценивается и нуждается в пересмотре.

2. В 2014 году органами власти Красноярского края впервые реализован программно-целевой подход к планированию и исполнению краевого бюджета. Итоги реализации характеризуются следующими особенностями:

отсутствие связи между документами стратегического и бюджетного планирования;

отсутствие нормативных правовых актов субъекта Российской Федерации, формирующих соответствующее расходное обязательство, содержащееся в государственных программах;

значительное количество целевых показателей и показателей результативности государственных программ (489 показателей, имеющих числовые значения, по 997 мероприятиям);

низкое исполнение предусмотренных государственными программами целевых показателей и показателей результативности (достигнуто плановое значение 73,8% показателей) при высоком уровне финансирования программных расходов – 92,7%;

непрозрачность показателей и показателей результативности государственных программ (отсутствие утвержденных методик расчета показателей);

несоответствие показателей, предусмотренным Прогнозом СЭР края и государственными программами, значениям, установленных Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-606.

3. Доходы краевого бюджета исполнены в сумме 147 985,8 млн рублей, увеличились по сравнению с 2013 годом на 8,1%, по отношению к ВРП уменьшились на 0,8 процентного пункта.

Исполнение доходов краевого бюджета характеризуется уменьшением доли «инвестиционных» доходов бюджета, ухудшением показателя собираемости администрируемых органами исполнительной власти Красноярского края доходов, а также сокращением налоговых платежей организаций – производителей подакцизной продукции (Филиал «Балтика» – «Балтика-Пикра», ООО «Гелкрасал» (ООО АПГ «Минал»)).

4. Расходы краевого бюджета по расходам исполнены в сумме 170 457,5 млн рублей, в том числе на реализацию 20 государственных программ – 165 774,5 млн рублей. Неисполненные расходы сложились в сумме 13 823,1 млн рублей или 7,5% от уточненных бюджетных назначений. Ежегодно сумма неисполненных расходов составляет около 7-8% от бюджетных назначений.

Более 2/3 расходов (124 561,9 млн рублей) направлено на финансирование социальной сферы.

На реализацию указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-606 направлена пятая часть расходов краевого бюджета, при этом достигнуты запланированные значения 43,6% показателей.

При исполнении расходов краевого бюджета допущена низкая результативность бюджетных инвестиций.

Наиболее часто встречающиеся причины неисполнения расходов бюджета – несвоевременность принятия управленческих решений, недостатки и нарушения при проведении конкурсных процедур, исполнении контрактов, необходимость корректировки проектно-сметной документации, экономия по результатам конкурсных процедур, невыполнение плана по поступлению собственных доходов в краевой бюджет и, как следствие, недостаточное финансирование принятых в 2014 году расходных обязательств.

Кредиторская задолженность краевого бюджета по состоянию на 01.01.2015 увеличилась на 37,2% по сравнению с 2013 годом. Просроченная кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с началом 2014 года в 1,2 раза.

Реализация органами исполнительной власти Красноярского края полномочий заказчиков, установленных Федеральным законом от 05.04.2013 Законом о контрактной системе, характеризуется недостатками нормативного правового регулирования и системы управления государственными закупками в Красноярском крае, отсутствием необходимого кадрового обеспечения и методического сопровождения контрактной системы, а также отсутствием внутреннего финансового контроля в сфере закупок.

Расходные обязательства Красноярского края, принятые сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством, исполнены в сумме 10 323,2 млн рублей или 6,1% от общей суммы расходов.

В ходе исполнения Закона края о бюджете главными администраторами допущено образование дебиторской задолженности в сумме 1 261,7 млн рублей.

Оценить эффективность реализации главными администраторами расходов краевого бюджета не представляется возможным в отсутствие утвержденной краевой методики и критериев оценки эффективности бюджетных расходов.

5. Правительством Красноярского края реализованы мероприятия по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Красноярского края:

приняты меры по оптимизации структуры органов исполнительной власти Красноярского края. Проведены изменения сети казенных, бюджетных и автономных учреждений, подведомственных органам исполнительной власти Красноярского края;

определена долговая политика Красноярского края;

определены приоритеты бюджетных расходов – выплата заработной платы работникам учреждений бюджетной сферы, оплата коммунальных услуг, исполнение публичных нормативных обязательств, уплата налогов. Вместе с тем в условиях прогнозируемого снижения поступлений доходов осуществлять в приоритетном порядке капитальные вложения в объекты федеральной собственности при неисполнении расходов на капитальные вложения в объекты, находящиеся в краевой собственности.

6. Сдержанная политика расходования средств краевого бюджета позволила сократить дефицит бюджета – на 0,9% ВРП. Вместе с тем увеличение общей долговой нагрузки повлекли ухудшение кредитных рейтингов Красноярского края, что свидетельствуют о снижении уровня кредитоспособности Красноярского края и возникновении рисков дальнейшего понижения рейтинга.

Долговые обязательства краевых автономных учреждений в сумме 1 295,1 млн рублей формируют скрытую долговую нагрузку краевого бюджета.

7. Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2014 год.

Выявленные факты неполноты и недостатки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и Годового отчета устранены в ходе камеральной проверки.

Фактов недостоверности бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и Годового отчета не установлено.

9. Предложения

По итогам рассмотрения Счетной палатой Красноярского края годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2014 год сформулированы следующие предложения.

Законодательному Собранию Красноярского края

рассмотреть заключение Счетной палаты Красноярского края на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2014 год;

рассмотреть вопрос о принятии закона Красноярского края в целях реализации полномочия субъекта Российской Федерации, установленного статьей 8 Бюджетного кодекса Российской Федерации (в части установления ответственности за нарушение нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации по вопросам регулирования бюджетных правоотношений).

Правительству Красноярского края рассмотреть вопросы

о мерах по полноценному применению программно-целевого метода реализации государственной политики как основы для системного повышения эффективности бюджетных расходов, концентрации всех государственных ресурсов на важнейших направлениях деятельности;

о подготовке и внесении в Законодательное Собрание Красноярского края проекта закона Красноярского края в целях реализации полномочия субъекта Российской Федерации, установленного статьей 8 Бюджетного кодекса Российской Федерации (в части установления ответственности за нарушение нормативных правовых актов субъектов Российской Федерации по вопросам регулирования бюджетных правоотношений);

о разработке порядка изменения лимитов бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Красноярского края исходя из результатов оценки эффективности их реализации.

Министерству финансов Красноярского края

Принять меры по дальнейшему совершенствованию годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств в целях неповторения недостатков и нарушений, выявленных Счетной палатой Красноярского края в ходе камеральной проверки бюджетной отчетности за 2014 год.

Главным администраторам бюджетных средств

Принять меры по недопущению повторных недостатков и нарушений при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Счетной палатой Красноярского края в ходе камеральной проверки бюджетной отчетности за 2014 год.

Председатель
Счетной палаты
Красноярского края

Т.А. Давыденко

**Анализ исполнения основных индикаторов социально-экономического развития
Красноярского края в 2014 году**

1	2011	2012	2013	2014				
				Прогноз	Оценка ¹⁾	Исполнение	Отклонение	Отклонение, %
	2	3	4	5	6	7	8 (7/5)	9 (7/6)
Валовой региональный продукт, млрд рублей	1 170,8	1 183,2	1 256,7	1 458,4	1 345,6	–	x	x
Индекс физического объема валового регионального продукта, %	105,7	105,8	102,9	102,6	101,4	–	x	x
Индекс промышленного производства, %	107,3	109,3	109,3	102,8	102,4	101,9	-0,9	-0,5
Индекс сельскохозяйственного производства, %	101,6	94,9	100,5	101,6	101,0	97,7	-3,9	-3,3
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, %	114,9	117,2	94,8	102,1	92,8	87,9	-14,2	-4,9
Индекс физического объема строительных работ, %	106,6	113,8	98,1	101,3	98,0	90,7	-10,6	-7,3
Экспорт товаров и услуг, млн долларов США	9 540,3	8 988,9	8 586,8	9 842,9	8 492,8	8 313,8	-1 529,1	-179,0
Импорт товаров и услуг, млн долларов США	2 221,9	2 206,3	2 406,0	2 285,8	2 239,7	1 890,7	-395,1	-349,0
Индекс физического объема оборота розничной торговли, %	107,8	111,0	103,3	103,8	100,2	99,7	-4,1	-0,5
Индекс физического объема платных услуг населению, %	102,8	106,2	100,5	102,6	101,2	99,9	-2,7	-1,3
Сводный индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, %	106,1	106,8	104,8	105,0	106,8	109,5	+4,5	+2,7
Среднедушевые денежные доходы населения, рублей	20 145,5	22 524,3	24 921,7	26 430,0	26 634,1	24 348,3	-2 081,7	-2 285,8
Реальные доходы населения, % к предыдущему году	102,7	104,6	102,9	103,3	100,4	92,4	-10,9	-8,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей	25 658,6	28 672,4	31 622,6	34 527,5	34 527,5	34 172,2	-355,3	-355,3
Реальная заработная плата, % к предыдущему году	102,6	106,1	104,0	104,1	102,6	102,0	-2,1	-0,6
Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению	6,0	5,5	5,7	5,8	5,7	5,0	-0,8	-0,7

¹⁾ В соответствии с материалами, предоставленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов»

**Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края**

Т.Н. Воробьева.

Анализ исполнения основных индикаторов СЭР края в сравнении
с показателями по Российской Федерации, Сибирскому федеральному округу

1	2011			2012			2013			2014		
	РФ	СФО	край									
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Валовой региональный продукт (РФ – ВВП), млрд рублей	55 967,2	4 802,9	1 170,8	62 176,5	5 186,8	1 183,2	66 190,1	5 535,4	1 256,7	71 406,4	–	–
Индекс физического объема валового регионального продукта, %	104,3	105,0	105,7	103,4	103,0	105,8	101,3	102,1	102,9	100,6	–	–
Индекс промышленного производства, %	105,0	106,4	107,3	103,4	107,2	109,3	100,4	104,7	109,3	101,7	101,8	101,9
Объем продукции сельского хозяйства, млрд рублей	3 261,7	441,0	68,6	3 339,2	428,1	64,1	3 687,1	502,6	70,2	4 225,6	526,0	76,0
Индекс сельскохозяйственного производства, %	123,0	105,1	101,6	95,2	90,0	94,9	105,8	111,8	100,5	103,7	96,7	97,7
Инвестиции в основной капитал, млрд рублей	11 035,7	1 219,3	308,6	12 586,1	1 459,5	381,7	13 450,2	1 439,0	376,9	13 527,7	1 441,0	344,5
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, %	110,8	116,2	114,9	106,8	111,8	117,2	100,8	90,5	94,8	97,3	96,0	87,9
Объем работ, выполненных по виду экономической деятельности «Строительство», млрд рублей	5 140,3	510,2	107,5	5 714,1	596,5	133,6	6 019,5	607,0	133,7	5 981,7	598,3	135,8
Индекс физического объема строительных работ, %	105,1	111,5	106,6	102,5	107,0	113,8	100,1	97,2	98,1	95,5	95,6	90,7
Экспорт товаров и услуг, млрд долларов США	573,4	33,1 ¹⁾	9,5	584,7	35,5 ¹⁾	9,0	597,3	36,2 ¹⁾	8,6	562,7	35,2 ¹⁾	8,3
Импорт товаров и услуг, млрд долларов США	395,5	9,0 ¹⁾	2,2	421,5	10,5 ¹⁾	2,2	446,4	9,2 ¹⁾	2,4	407,0	8,0 ¹⁾	1,9
Оборот розничной торговли, млрд рублей	19 104,3	2 064,1	361,6	21 394,5	2 330,9	423,8	23 685,9	2 555,0	462,1	26 356,2	2 696,9	490,6
Индекс физического объема оборота розничной торговли, %	107,1	108,3	107,8	106,3	107,1	111,0	103,9	103,3	103,3	102,7	98,6	99,7
Объем платных услуг, оказанных населению, млрд рублей	5 540,7	540,9	96,4	6 036,8	598,7	106,6	6 927,5	691,4	128,2	7 298,9	698,8	124,7
Индекс физического объема платных услуг населению, %	103,2	104,2	102,8	103,5	106,3	106,2	102,0	101,4	100,5	101,3	99,1	99,9
Сводный индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, %	106,1	106,3	106,1	106,6	106,7	106,8	106,5	106,1	104,8	111,4	110,8	109,5
Среднедушевые денежные доходы населения, рублей	20 780,0	16 567,9	20 145,5	23 221,1	18 474,4	22 524,3	25 928,2	20 454,1	24 921,7	27 714,0	21 473,2	24 348,3
Реальные доходы населения, процентов к предыдущему году	101,2	102,1	102,7	105,8	105,2	104,6	104,8	103,8	102,9	99,4	98,0	92,4
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей	23 369,2	20 889,9	25 658,6	26 628,9	23 788,5	28 672,4	29 792,0	26 398,0	31 622,6	32 611,0	28 375,0	34 172,2
Реальная заработная плата, процентов предыдущему году	102,8	103,6	102,6	108,4	108,2	106,1	104,8	103,9	104,0	101,3	99,7	102,0
Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению	6,5	8,1	6,0	5,5	7,1	5,5	5,5	7,2	5,7	5,2	7,0	5,8

¹⁾ Без учета экспорта и импорта услуг

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Приложение 3

Анализ исполнения расходов краевого бюджета, направленных на реализацию указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-601, 606 в 2014 году

Главный администратор бюджетных средств	Формулировка соответствующего пункта указа	Предусмотрено в бюджете на 2014 год, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %	Дополнительная потребность, тыс. рублей
1	2	3	4	5 (4/3)	6
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»					
Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края	улучшение условий ведения предпринимательской деятельности	334 588,1	324 584,1	97,0	–
Министерство транспорта Красноярского края	представление в установленном порядке до 1 июля 2012 г. предложения по ускорению социально-экономического развития Сибири и Дальнего Востока, предусмотрев обеспечение транспортных связей труднодоступных территорий	9 381 355,1	8 800 538,1	93,8	1 590 354,5
ИТОГО		9 715 943,2	9 125 122,2	93,9	1 590 354,5
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»					
Министерство финансов Красноярского края	повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы	13 566 727,4	13 566 727,4	100,0	994 476,6
Министерство образования и науки Красноярского края	увеличение к 2020 году числа высококвалифицированных работников, с тем чтобы оно составляло не менее трети от числа квалифицированных работников	11 650,0	11 650,0	100,0	–
Министерство социальной политики Красноярского края	1) создание ежегодно в период с 2013 по 2015 год до 14,2 тыс. специальных рабочих мест для инвалидов; 2) предусмотрение начиная с 2013 года мер, направленных на увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций; 3) разработка до 1 ноября 2012 г. комплекс мер, направленных на повышение эффективности реализации мероприятий по содействию трудоустройству инвалидов	42 250,7	40 635,0	96,2	–
Министерство культуры Красноярского края	1) предусмотрение начиная с 2013 года мер, направленных на увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций; 2) разработка до 1 ноября 2012 г. комплекс мер по расширению практики обмена выставками между музеями РФ, по работе музеев в вечернее и ночное время и обеспечение их реализации; 3) создание к 2015 году в малых городах не менее пяти центров культурного развития	53 770,0	3 767,5	7,0	9 850,8
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	предусмотрение начиная с 2013 года мер, направленных на увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций	8 020,0	8 020,0	100,0	–

Главный администратор бюджетных средств	Формулировка соответствующего пункта указа	Предусмотрено в бюджете на 2014 год, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %	Дополнительная потребность, тыс. рублей
1	2	3	4	5 (4/3)	6
Агентство труда и занятости Красноярского края	разработка до 1 ноября 2012 г. комплекса мер, направленных на повышение эффективности реализации мероприятий по содействию трудоустройству инвалидов, на обеспечение доступности профессионального образования, включая совершенствование методов профессиональной ориентации детей-инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, на подготовку специализированных программ профессионального обучения инвалидов с учетом особенностей их психофизического развития и индивидуальных возможностей, а также индивидуальных программ реабилитации инвалидов, на создание условий для повышения уровня занятости инвалидов, в том числе на оборудованных (оснащенных) для них рабочих местах	2 124,2	1 622,0	76,4	–
ИТОГО		13 684 542,3	13 632 421,9	99,6	1 004 327,4
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»					
Министерство здравоохранения Красноярского края	1) разработка до 1 января 2013 г. с участием общественных организаций Стратегию лекарственного обеспечения населения РФ на период до 2025 года и план ее реализации; 2) разработка до 1 мая 2013 г. комплекс мер по обеспечению системы здравоохранения РФ медицинскими кадрами, предусмотрев принятие в субъектах РФ программ, направленных на повышение квалификации медицинских кадров, проведение оценки уровня их квалификации, поэтапное устранение дефицита медицинских кадров, а также дифференцированные меры социальной поддержки медицинских работников, в первую очередь наиболее дефицитных специальностей	1 622 387,6	1 559 770,1	96,1	137 116,0
Министерство спорта Красноярского края	обеспечение дальнейшей работы, направленной на реализацию мероприятий по формированию здорового образа жизни граждан РФ, включая популяризацию культуры здорового питания, спортивно-оздоровительных программ, профилактику алкоголизма и наркомании, противодействие потреблению табака	356 773,4	333 805,7	93,6	–
Министерство образования и науки Красноярского края	обеспечение дальнейшей работы, направленной на реализацию мероприятий по формированию здорового образа жизни граждан РФ, включая популяризацию культуры здорового питания, спортивно-оздоровительных программ, профилактику алкоголизма и наркомании, противодействие потреблению табака	22 612,4	19 892,7	88,0	–
Министерство сельского хозяйства Красноярского края	утверждение до 1 июля 2012 г. плана мероприятий по реализации Основ государственной политики РФ в области здорового питания населения на период до 2020 года	1 441 004,9	1 440 529,8	100,0	1 303 396,7
ИТОГО		3 267 778,3	3 179 459,1	97,3	1 440 512,7
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»					
Министерство образования и науки Красноярского края	1) достижение к 2016 году 100% доступности дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет; 2) увеличение к 2020 году доли образовательных учреждений среднего профессионального образования и образовательных учреждений высшего профессионального образования,	1 636 484,9	939 818,1	57,4	9 131 081,7

Главный администратор бюджетных средств	Формулировка соответствующего пункта указа	Предусмотрено в бюджете на 2014 год, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %	Дополнительная потребность, тыс. рублей
1	2	3	4	5 (4/3)	6
	здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья, с 3% до 25%				
ИТОГО		1 636 484,9	939 818,1	57,4	9 131 081,7
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг»					
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	<p>1) до июля 2012 г. разработка комплекса мер по улучшению жилищных условий семей, имеющих трех и более детей, включая создание при поддержке субъектов РФ и муниципальных образований необходимой инфраструктуры на земельных участках, предоставляемых указанной категории граждан на бесплатной основе;</p> <p>2) до марта 2013 г. разработка комплекс мер, направленных на решение задач, связанных с ликвидацией аварийного жилищного фонда;</p> <p>3) до декабря 2012 г. разработка государственной программы обеспечения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан РФ, предусматривающей строительство жилья экономического класса и объектов инфраструктуры на вовлеченных в экономический оборот земельных участках, примыкающих к крупным городам, а также на неиспользуемых или используемых неэффективно земельных участках, предоставленных государственным организациям;</p> <p>4) до января 2013 г. Обеспечение формирования рынка доступного арендного жилья и развитие некоммерческого жилищного фонда для граждан, имеющих невысокий уровень дохода;</p> <p>5) до сентября 2012 г. обеспечение формирования специальных условий ипотечного кредитования отдельных категорий граждан (молодых семей, работников бюджетной сферы);</p> <p>6) обеспечение создания благоприятных условий для привлечения частных инвестиций в сферу жилищно-коммунального хозяйства в целях решения задач модернизации и повышения энергоэффективности объектов коммунального хозяйства, в том числе установление долгосрочных (не менее чем на три года) тарифов на коммунальные ресурсы, а также определение величины тарифов в зависимости от качества и надежности предоставляемых ресурсов;</p> <p>7) до декабря 2012 г. разработка государственной программы обеспечения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан РФ, предусматривающей строительство жилья экономического класса и объектов инфраструктуры на вовлеченных в экономический оборот земельных участках, примыкающих к крупным городам, а также на неиспользуемых или используемых неэффективно земельных участках, предоставленных государственным организациям;</p> <p>8) до января 2013 г. обеспечение формирования рынка доступного арендного жилья и развитие некоммерческого жилищного фонда для граждан, имеющих невысокий уровень дохода</p>	2 618 156,7	1 921 898,0	73,4	2 564 483,8

Главный администратор бюджетных средств	Формулировка соответствующего пункта указа	Предусмотрено в бюджете на 2014 год, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %	Дополнительная потребность, тыс. рублей
1	2	3	4	5 (4/3)	6
Министерство сельского хозяйства Красноярского края	до декабря 2012 г. разработка государственной программы обеспечения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан РФ, предусматривающей строительство жилья экономического класса и объектов инфраструктуры на вовлеченных в экономический оборот земельных участках, примыкающих к крупным городам, а также на неиспользуемых или используемых неэффективно земельных участках, предоставленных государственным организациям	175 000,0	174 539,1	99,7	85 702,3
ИТОГО		2 793 156,7	2 096 437,1	75,1	2 650 186,1
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления»					
Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края	организация поэтапного предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» – до 1 января 2015 г.	302 530,7	242 575,1	80,2	–
Министерство информатизации и связи Красноярского края	организация поэтапного предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» – до 1 января 2015 г.	136 464,0	92 649,5	67,9	–
ИТОГО		438 994,7	335 224,6	76,4	–
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»					
Министерство социальной политики Красноярского края	1) установление до 1 июля 2012 г. нуждающимся в поддержке семьям ежемесячную денежную выплату в размере определенного в субъекте РФ прожиточного минимума для детей, назначаемую в случае рождения после 31 декабря 2012 г. третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет; 2) иные меры социальной поддержки	3 466 934,0	3 400 497,2	98,1	–
Агентство труда и занятости Красноярского края	принятие мер, направленных на создание условий для совмещения женщинами обязанностей по воспитанию детей с трудовой занятостью, а также на организацию профессионального обучения (переобучения) женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет	4 535,8	4 495,3	99,1	–
ИТОГО		3 471 469,8	3 404 992,5	98,1	–
ВСЕГО		35 008 369,9	32 713 475,4	93,4	15 816 462,4

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Приложение 4

Анализ исполнения целевых показателей, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-601, 606, в 2014 году

(тыс. рублей)

Номер показателя в форме публичной отчетности	Наименование показателя	Предусмотрено на 2014 год ¹²	Исполнено	Отклонение
1	2	3	4	5 (4-3)
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»				
1	Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году, %	10,29	2,3	-7,99
2	Отношение объема инвестиций в основной капитал к валовому региональному продукту, %	26,25	25,61	-0,64
3	Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей в валовом региональном продукте относительно уровня 2011 года, %	–	–	x
4	Индекс производительности труда относительно уровня 2011 года, %	–	–	x
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»				
5	Рост реальной заработной платы относительно уровня 2011 года, %	113,2	112,6	-0,6
6	Отношение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования к средней заработной плате по субъекту РФ, %	100,0	104,1	+4,1
7	Отношение средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений к средней заработной плате в сфере общего образования в субъекте РФ, %	100,0	100,3	+0,3
8	Отношение средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования к средней заработной плате по субъекту РФ, %	80,0	88,5	+8,5
9	Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по субъекту РФ, %	64,9	57,4	-7,5
10	Отношение средней заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг) к средней заработной плате по субъекту РФ, %	131,4	147,8	+16,4
11	Удельный вес численности высококвалифицированных работников в общей численности квалифицированных работников, %	27,6	–	x
12	Отношение средней заработной платы социальных работников к средней заработной плате по субъекту РФ, %	58,0	51,2	-6,8
13	Отношение средней заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к средней заработной плате по субъекту РФ, %	76,2	79,6	+3,4
14	Отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к средней заработной плате по субъекту РФ, %	51,0	49,3	-1,7
15	Количество оборудованных (оснащенных) рабочих мест для трудоустройства инвалидов за год, единиц	237	237	0

¹² Показатели предусмотрены Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606, а также Formой публичной отчетности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596-606, разработана Минэкономразвития России, одобрена Правительством Российской Федерации.

Номер показателя в форме публичной отчетности	Наименование показателя	Предусмотрено на 2014 год ¹²	Исполнено	Отклонение
1	2	3	4	5 (4-3)
16	Прирост количества выставочных проектов, осуществляемых в субъектах РФ, относительно уровня 2011 года, %	41,0	41,0	0
17	Доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, от общего числа детей, %	15,0	15,2	+0,2
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»				
18	Смертность населения от болезней системы кровообращения, случаев на 100 тыс. чел. населения	609,2	546,1	-63,1
19	Смертность от новообразований (в том числе злокачественных), случаев на 100 тыс. чел. населения	220,5	204,9	-15,6
20	Младенческая смертность, умерших в возрасте до 1 года на 1000 родившихся живыми	9,0	8,4	-0,6
21	Смертность от дорожно-транспортных происшествий, случаев на 100 тыс. чел. населения	14,2	16,8	+2,6
22	Смертность от туберкулеза, случаев на 100 тыс. чел. населения	17,0	13,2	-3,8
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»				
23	Доступность дошкольного образования (отношение численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, к сумме численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году и численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, находящихся в очереди на получение в текущем году дошкольного образования), %	84,9	90,5	+5,6
24	Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, обучающихся по дополнительным образовательным программам, в общей численности детей этого возраста, %	95,0	–	x
25	Доля занятого населения в возрасте от 25 до 65 лет, прошедшего повышение квалификации и (или) профессиональную подготовку, от общей численности занятого в области экономики населения этой возрастной группы, %	–	–	x
26	Доля образовательных организаций среднего профессионального образования, здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья, в общем числе соответствующих организаций, %	23,7	15,3	-8,4
27	Доля внутренних затрат на исследования и разработки в валовом региональном продукте, %	–	1,24	x
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг»				
28	Доля заемных средств в общем объеме капитальных вложений в системы теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, %	18,0	18,0	0
29	Количество лет, необходимых семье, состоящей из 3 человек, для приобретения стандартной квартиры общей площадью 54 кв. м с учетом среднего годового совокупного дохода семьи, лет	–	17,2	x
30	Средняя стоимость 1 квадратного метра общей площади жилья эконом-класса, рублей	–	55 293,0	x
31	Объем ввода жилья по стандартам эконом-класса, млн кв. м	–	0,719	x
32	Отношение числа российских семей, которые приобрели получили	15,0	16,0	+1,0

Номер показателя в форме публичной отчетности	Наименование показателя	Предусмотрено на 2014 год ¹²	Исполнено	Отклонение
1	2	3	4	5 (4-3)
	доступное и комфортное жилье в течение года, к числу российских семей, желающих улучшить свои жилищные условия, %			
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления»				
33	Уровень удовлетворенности граждан РФ качеством предоставления государственных и муниципальных услуг, %	–	98,6	x
34	Доля граждан, имеющих доступ к получению государственных услуг по принципу «одного окна» по месту пребывания, в том числе в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг, %	–	40,0	x
35	Доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, %	–	41,0	x
36	Среднее число обращений представителей бизнес-сообщества в орган государственной власти РФ (орган местного самоуправления) для получения одной государственной (муниципальной) услуги, связанной со сферой предпринимательской деятельности, единиц	2	2	0
37	Среднее время ожидания в очереди при обращении заявителя в орган государственной власти РФ (орган местного самоуправления) для получения государственных (муниципальных) услуг, минут	15	–	x
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»				
38	Суммарный коэффициент рождаемости (число детей, рожденных одной женщиной на протяжении всего репродуктивного периода (15-49 лет), родившихся на 1 женщину)	1,618	1,808	+0,19
39	Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет	69,8	69,2	-0,6

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения публичных нормативных обязательств краевого бюджета в 2014 году

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
1	Федеральный закон от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»	1 626 381,4	1 675 554,9	1 632 488,4	-43 066,6	97,4
1.1	выплата пособий по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет гражданам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	1 355 572,6	1 417 359,5	1 417 340,4	-19,1	100,0
1.2	выплата пособий при рождении ребенка гражданам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	162 677,7	150 063,5	150 063,5	0,0	100,0
1.3	выплата единовременных пособий женщинам, вставшим на учет в медицинских учреждениях в ранние сроки беременности, уволенным в связи с ликвидацией организаций, прекращением деятельности (полномочий) физическими лицами в установленном порядке, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	0,7	1,4	1,4	0,0	100,0
1.4	выплата пособий по беременности и родам женщинам, уволенным в связи с ликвидацией организаций, прекращением деятельности (полномочий) физическими лицами в установленном порядке, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	2,8	2,9	0,0	-2,9	0,0
1.5	выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью с учетом доставки выплат в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	47 187,7	47 187,7	32 303,8	-14 883,9	68,5
1.6	единовременное пособие беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячное пособие на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	60 939,9	60 939,9	32 779,2	-28 160,7	53,8

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
2	Федеральный закон от 17 сентября 1998 года № 157-ФЗ «Об иммунопрофилактике инфекционных болезней»	70,0	70,0	63,2	-6,8	90,2
2.1	государственные единовременные пособия и ежемесячные денежные компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	70,0	70,0	63,2	-6,8	90,2
3	Закон края от 20 декабря 2005 года № 17-4314 «Об особенностях организации и правового регулирования государственной гражданской службы Красноярского края»	64 424,7	64 620,4	64 613,2	-7,2	100,0
3.1	доплата к пенсиям государственных служащих с учетом расходов на оплату услуг по доставке и пересылке (в соответствии с Законом края от 20 декабря 2005 года № 17-4314 «Об особенностях организации и правового регулирования государственной гражданской службы Красноярского края») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	64 424,7	64 620,4	64 613,2	-7,2	100,0
4	Закон края от 22 октября 1997 года № 15-602 «О материальном обеспечении супруги погибшего Ярыгина И.С.»	91,4	91,4	91,4	0,0	100,0
4.1	выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Ярыгиной Наталье Алексеевне, супруге погибшего Ярыгина Ивана Сергеевича (в соответствии с Законом края от 22 октября 1997 года № 15-602 «О материальном обеспечении супруги погибшего Ярыгина И.С.») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	91,4	91,4	91,4	0,0	100,0
5	Закон края от 6 апреля 1999 года № 6-350 «О материальном обеспечении Плисова В.В.»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9
5.1	выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Плисову Виктору Васильевичу, бывшему председателю исполнительного комитета Красноярского краевого Совета народных депутатов (в соответствии с Законом края от 6 апреля 1999 года № 6-350 «О материальном обеспечении Плисова В.В.»), в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9
6	Закон края от 6 апреля 1999 года № 6-353 «О материальном обеспечении профессора Красноярской государственной академии музыки и театра Иофель Е.К.»	91,4	91,4	91,4	0,0	100,0
6.1	выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Иофель Екатерине Константиновне, профессору кафедры сольного пения и оперной подготовки Красноярской государственной академии музыки и театра, заслуженному деятелю искусств России, за особые	91,4	91,4	91,4	0,0	100,0

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
	заслуги перед краем (в соответствии с Законом края от 6 апреля 1999 года № 6-353 «О материальном обеспечении профессора Красноярской государственной академии музыки и театра Иофель Е.К.») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»					
7	Закон края от 18 октября 1999 года № 8-508 «О материальном обеспечении вдовы Решетнева М.Ф.»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9
7.1	выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Решетневой Людмиле Георгиевне, вдове покойного Героя Социалистического Труда, лауреата Ленинской и Государственной премий, академика Михаила Федоровича Решетнева (в соответствии с Законом края от 18 октября 1999 года № 8-508 «О материальном обеспечении вдовы Решетнева М.Ф.») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9
8	Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка»	2 127 057,9	2 124 059,5	2 101 213,2	-22 846,2	98,9
8.1	выплаты денежных средств приемным родителям (родителю) на приобретение продуктов питания, одежды, обуви, мягкого инвентаря с учетом доставки выплат денежных средств в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	330 028,8	353 028,8	353 028,8	0,0	100,0
8.2	выплаты денежных средств на содержание (материальное обеспечение) детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством) с учетом доставки выплат в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	1 149 426,9	1 177 421,6	1 176 553,1	-868,5	99,9
8.3	единовременная выплата гражданам, усыновившим (удочерившим) детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в возрасте 7 лет и старше, проживающих на территории Красноярского края с учетом доставки выплат, в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	3 522,6	5 155,4	5 155,4	0,0	100,0
8.4	ежегодное пособие на приобретение учебной литературы и письменных принадлежностей детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающимся в краевых государственных учреждениях начального и среднего профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года №12-961 «О защите прав ребенка»), в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» государственной программы Красноярского края «Развитие здравоохранения»	405,5	405,6	385,8	-19,8	95,1

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
8.5	ежегодное пособие на приобретение учебной литературы и письменных принадлежностей детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающимся в краевых государственных учреждениях начального и среднего профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	15 084,5	14 669,6	13 878,1	-791,5	94,6
8.6	ежегодное пособие на приобретение учебной литературы и письменных принадлежностей детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающимся в краевых государственных учреждениях начального и среднего профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие профессионального образования в области лесных отношений» государственной программы Красноярского края «Развитие лесного комплекса»	70,2	122,7	122,7	0,0	100,0
8.7	ежегодное пособие на приобретение учебной литературы и письменных принадлежностей детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающимся в краевых государственных учреждениях начального и среднего профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Обеспечение условий реализации государственной программы и прочие мероприятия» государственной программы Красноярского края «Развитие культуры»	277,4	303,1	195,8	-107,3	64,6
8.8	ежегодное пособие на приобретение учебной литературы и письменных принадлежностей детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающимся в краевых государственных учреждениях начального и среднего профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие системы подготовки спортивного резерва» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	38,3	38,3	31,9	-6,4	83,3
8.9	денежная компенсация взамен одежды, обуви, бесплатного питания обучающимся краевых государственных образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования – детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на полном государственном обеспечении в указанных учреждениях (Закон края от 2 ноября 2000 года №12-961 «О защите прав ребенка»), в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» государственной программы Красноярского края «Развитие здравоохранения»	17 427,3	17 427,3	16 016,6	-1 410,6	91,9

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
8.10	денежная компенсация взамен одежды, обуви, бесплатного питания обучающимся краевых государственных образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на полном государственном обеспечении в указанных учреждениях (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	462 725,4	420 441,0	408 664,9	-11 776,1	97,2
8.11	денежная компенсация взамен одежды, обуви, бесплатного питания обучающимся краевых государственных образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на полном государственном обеспечении в указанных учреждениях (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие профессионального образования в области лесных отношений» государственной программы Красноярского края «Развитие лесного комплекса»	3 144,6	3 203,6	3 203,6	0,0	100,0
8.12	денежная компенсация взамен одежды, обуви, бесплатного питания обучающимся краевых государственных образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на полном государственном обеспечении в указанных учреждениях (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Обеспечение условий реализации государственной программы и прочие мероприятия» государственной программы Красноярского края «Развитие культуры»	9 517,5	9 457,0	7 991,7	-1 465,3	84,5
8.13	денежная компенсация взамен одежды, обуви, бесплатного питания обучающимся краевых государственных образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям - сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на полном государственном обеспечении в указанных учреждениях (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие системы подготовки спортивного резерва» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	948,9	948,9	940,7	-8,2	99,1
8.14	денежная компенсация взамен обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием и единовременное денежное пособие выпускникам краевых государственных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за исключением лиц, продолжающих обучение по очной форме в образовательных учреждениях профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года №12-961 «О защите прав ребенка»), в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» государственной программы Красноярского края «Развитие здравоохранения»	2 618,8	2 618,7	2 307,3	-311,4	88,1

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
8.15	денежная компенсация взамен обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием и единовременное денежное пособие выпускникам краевых государственных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за исключением лиц, продолжающих обучение по очной форме в образовательных учреждениях профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	99 722,5	94 010,9	92 088,7	-1 922,2	98,0
8.16	денежная компенсация взамен обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием и единовременное денежное пособие выпускникам краевых государственных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за исключением лиц, продолжающих обучение по очной форме в образовательных учреждениях профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие профессионального образования в области лесных отношений» государственной программы Красноярского края «Развитие лесного комплекса»	201,9	74,5	74,5	0,0	100,0
8.17	денежная компенсация взамен обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием и единовременное денежное пособие выпускникам краевых государственных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за исключением лиц, продолжающих обучение по очной форме в образовательных учреждениях профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Обеспечение условий реализации государственной программы и прочие мероприятия» государственной программы Красноярского края «Развитие культуры»	1 585,7	1 567,2	1 404,0	-163,3	89,6
8.18	денежная компенсация взамен обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием и единовременное денежное пособие выпускникам краевых государственных учреждений начального и среднего профессионального образования - детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за исключением лиц, продолжающих обучение по очной форме в образовательных учреждениях профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие системы подготовки спортивного резерва» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	0,0	0,0	0,0	0,0	x
8.19	обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств краевого бюджета или местных бюджетов в имеющих государственную аккредитацию образователь-	513,3	513,3	418,6	-94,7	81,5

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
	ных учреждениях, расположенных на территории Красноярского края, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы (Закон края от 2 ноября 2000 года №12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» государственной программы Красноярского края «Развитие здравоохранения»					
8.20	обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств краевого бюджета или местных бюджетов в имеющих государственную аккредитацию образовательных учреждениях, расположенных на территории Красноярского края, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы (Закон края от 2 ноября 2000 года №12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	18 850,9	12 755,7	9 618,8	-3 136,8	75,4
8.21	обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств краевого бюджета или местных бюджетов в имеющих государственную аккредитацию образовательных учреждениях, расположенных на территории Красноярского края, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие профессионального образования в области лесных отношений» государственной программы Красноярского края «Развитие лесного комплекса»	113,0	128,8	128,8	0,0	100,0
8.22	обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств краевого бюджета или местных бюджетов в имеющих государственную аккредитацию образовательных учреждениях, расположенных на территории Красноярского края, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также один раз в год к месту жительства и обратно к месту учебы (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Обеспечение условий реализации государственной программы и прочие мероприятия» государственной программы Красноярского края «Развитие культуры»	316,3	369,6	319,9	-49,7	86,5
8.23	обеспечение бесплатного проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся за счет средств краевого бюджета или местных бюджетов в имеющих государственную аккредитацию образовательных учреждениях, расположенных на территории Красноярского края, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также один раз	50,0	50,0	23,6	-26,4	47,2

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
	в год к месту жительства и обратно к месту учебы (Закон края от 2 ноября 2000 года № 12-961 «О защите прав ребенка») в рамках подпрограммы «Развитие системы подготовки спортивного резерва» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»					
8.24	ежемесячное обеспечение денежными средствами на личные расходы детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на полном государственном обеспечении в краевых государственных и муниципальных образовательных учреждениях, за исключением лиц, обучающихся в образовательных учреждениях профессионального образования (Закон края от 2 ноября 2000 года №12-961 «О защите прав ребенка»), в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	2 020,5	1 746,9	1 641,5	-105,4	94,0
8.25	денежная компенсация взамен обеспечения одеждой, обувью, мягким инвентарем и оборудованием и единовременное денежное пособие при выпуске детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся на полном государственном обеспечении в краевых государственных и муниципальных образовательных учреждениях, за исключением лиц, обучающихся в образовательных учреждениях профессионального образования	4 016,1	3 863,4	3 761,7	-101,7	97,4
8.26	единовременная денежная выплата лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, уволенных с военной службы в запас (Закон края от 2 ноября 2000 года №12-961 «О защите прав ребенка») с учетом доставки выплат в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	4 431,0	3 737,6	3 256,8	-480,8	87,1
9	Закон края от 8 февраля 2001 года № 13-1137 «Об установлении ежемесячных персональных пособий в Красноярском крае»	5 667,1	5 610,8	5 546,5	-64,3	98,9
9.1	выплата, доставка и пересылка ежемесячного пособия Героям Социалистического Труда, полным кавалерам ордена Трудовой Славы, персональным пенсионерам союзного значения (в соответствии с Законом края от 8 февраля 2001 года № 13-1137 «Об установлении ежемесячных персональных пособий в Красноярском крае») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	360,2	360,2	322,2	-38,0	89,4
9.2	выплата, доставка и пересылка ежемесячного пособия персональным пенсионерам республиканского значения (в соответствии с Законом края от 8 февраля 2001 года № 13-1137 «Об установлении ежемесячных персональных пособий в Красноярском крае») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	1 077,5	1 077,5	1 061,2	-16,3	98,5

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
9.3	выплата, доставка и пересылка ежемесячного пособия персональным пенсионерам местного значения (в соответствии с Законом края от 8 февраля 2001 года № 13-1137 «Об установлении ежемесячных персональных пособий в Красноярском крае») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	4 229,4	4 173,1	4 163,1	-10,0	99,8
10	Закон края от 17 июля 2001 года № 15-1448 «О ежемесячном пособии Гудовской В.Н.»	41,6	41,6	41,5	-0,1	99,8
10.1	выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Гудовской Вере Николаевне, художественному руководителю хореографического детского танцевального ансамбля «Орленок», заслуженному работнику культуры РФ (в соответствии с Законом края от 17 июля 2001 года № 15-1448 «О ежемесячном пособии Гудовской В.Н.») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	41,6	41,6	41,5	-,1	99,8
11	Закон края от 21 декабря 2010 года № 11-5566 «О физической культуре и спорте в Красноярском крае»	55 002,7	55 002,7	54 118,4	-884,3	98,4
11.1	выплаты единовременного вознаграждения по п. 1 ст. 13 Закона Красноярского края от 21.12.2010 № 11-5566 «О физической культуре и спорте в Красноярском крае» за победы на официальных соревнованиях в составе спортивных сборных команд РФ или края в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	51 325,0	51 325,0	51 325,0	0,0	100,0
11.2	пособия, выплаты пожизненно чемпионам и призерам Олимпийских, Паралимпийских и Сурдлимпийских игр и их тренерам в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	3 677,7	3 677,7	2 793,4	-884,3	76,0
12	Закон края от 11 июня 2002 года № 2-260 «О ежемесячном материальном обеспечении родственников погибших и лиц, пострадавших в авиакатастрофе 28 апреля 2002 года в Ермаковском районе Красноярского края»	1 030,1	1 030,1	1 030,0	-0,1	100,0
12.1	ежемесячное пожизненное материальное обеспечение родителям и супругам лиц, погибших в авиакатастрофе 28 апреля 2002 года в Ермаковском районе Красноярского края, после достижения пенсионного возраста, а также в случае наступления инвалидности с учетом расходов на доставку и пересылку (в соответствии с Законом края от 11 июня 2002 года № 2-260 «О ежемесячном материальном обеспечении родственников погибших и лиц, пострадавших в авиакатастрофе 28 апреля 2002 года в Ермаковском районе Красноярского края») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	747,6	747,6	747,6	0,0	100,0

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
12.2	ежемесячное материальное обеспечение детям погибших до достижения возраста 18 лет, а в случае обучения по очной форме в образовательных учреждениях всех типов и видов - до окончания такого обучения, но не дольше чем до достижения ими возраста 23 лет (в соответствии с Законом края от 11 июня 2002 года № 2-260 «О ежемесячном материальном обеспечении родственников погибших и лиц, пострадавших в авиакатастрофе 28 апреля 2002 года в Ермаковском районе Красноярского края») с учетом расходов на доставку и пересылку в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	74,8	74,8	74,8	0,0	99,9
12.3	ежемесячное материальное обеспечение лицам, признанным инвалидами вследствие авиакатастрофы 28 апреля 2002 года в Ермаковском районе Красноярского края (в соответствии с Законом края от 11 июня 2002 года № 2-260 «О ежемесячном материальном обеспечении родственников погибших и лиц, пострадавших в авиакатастрофе 28 апреля 2002 года в Ермаковском районе Красноярского края»), с учетом расходов на доставку и пересылку в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	207,7	207,7	207,7	0,0	100,0
13	Закон края от 4 марта 2003 года № 5-911 «О почетном краевом звании «Заслуженный работник физической культуры и спорта Красноярского края»	30,0	30,0	25,0	-5,0	83,3
13.1	выплаты единовременного денежного вознаграждения согласно Закону Красноярского края от 04.03.2003 № 5-911 «О почетном краевом звании «Заслуженный работник физической культуры и спорта Красноярского края» в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	30,0	30,0	25,0	-5,0	83,3
14	Закон края от 25 мая 2004 года № 10-2000 «О материальном обеспечении вдовы Шпиллера И.В.»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9
14.1	выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Загайновой Любови Федоровне, вдове главного дирижера, художественного руководителя Красноярского академического симфонического оркестра, народного артиста России Шпиллера Ивана Всеволодовича (в соответствии с Законом края от 25 мая 2004 года № 10-2000 «О материальном обеспечении вдовы Шпиллера И.В.») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9
15	Закон края от 25 июня 2004 года № 11-2107 «О материальном обеспечении вдовы Поздеева А.Г.»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9
15.1	выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Поздеевой Валентине Михайловне, вдове члена Всероссийской творческой общественной организации «Союз художников России» Поздеева Андрея Геннадьевича (в соответствии с Законом края от 25 июня 2004 года № 11-2107 «О материальном обеспечении вдовы Поздеева А.Г.») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	58,2	58,2	58,1	-0,1	99,9

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
16	Закон края от 10 декабря 2004 года № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов»	15 531,6	16 457,6	16 454,3	-3,3	100,0
16.1	компенсация расходов на оплату проезда к месту проведения лечения гемодиализом, медицинского обследования, медико-социальной экспертизы, реабилитации и обратно (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов») с учетом расходов на доставку и пересылку в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	15 531,6	16 457,6	16 454,3	-3,3	100,0
17	Закона края от 28 апреля 2005 года № 14-3365 «Об организации работы по патронатному воспитанию в Красноярском крае»	8 616,7	7 862,6	7 516,7	-345,9	95,6
17.1	выплаты патронатному воспитателю с учетом доставки выплат в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	12,4	12,4	12,4	0,0	100,0
17.2	обеспечение содержания детей, переданных на патронатное воспитание, в рамках подпрограммы «Государственная поддержка детей-сирот, расширение практики применения семейных форм воспитания» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	8 604,3	7 850,2	7 504,3	-345,9	95,6
18	Закон края от 21 сентября 2006 года № 20-5087 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по баскетболу Репиты В.В.»	87,4	87,4	87,4	0,0	100,0
18.1	выплаты пожизненного ежемесячного пособия согласно Закону края от 21.09.2006 № 20-5087 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по баскетболу Репиты В.В.» в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	87,4	87,4	87,4	0,0	100,0
19	Закон края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»	47 031,4	49 367,4	49 367,4	0,0	100,0
19.1	единовременное пособие при рождении одновременно двух и более детей (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае») с учетом расходов на доставку и пересылку в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	47 031,4	49 367,4	49 367,4	0,0	100,0
20	Закон РФ от 19 апреля 1991 года № 1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации»	831 971,7	831 937,5	785 484,4	-46 453,1	94,4
20.1	Реализация государственных полномочий по осуществлению социальных выплат безработным гражданам в рамках подпрограммы «Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан» государственной программы Красноярского края «Содействие занятости населения»	831 971,7	831 937,5	785 484,4	-46 453,1	94,4

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
21	Закон края от 22 мая 2008 года № 5-1644 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по футболу Уриновича Ю.А.»	52,9	52,9	44,0	-8,9	83,3
21.1	выплаты пожизненного ежемесячного пособия согласно Закону края от 22.05.2008 № 5-1644 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по футболу Уриновича Ю.А.» в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	52,9	52,9	44,0	-8,9	83,3
22	Закон края от 10 декабря 2009 года № 9-4067 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по хоккею с мячом Непомнющего Ю.П.»	52,9	52,9	52,8	-0,1	99,9
22.1	выплаты пожизненного ежемесячного пособия согласно Закону края от 10.12.2009 № 9-4067 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по хоккею с мячом Непомнющего Ю.П.» в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений» государственной программы Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	52,9	52,9	52,8	-0,1	99,9
23	Постановление Правительства Красноярского края от 30 сентября 2013 года № 520-п «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания» на 2014 - 2016 годы»	488,0	488,0	488,0	0,0	100,0
23.1	предоставление единовременной компенсационной выплаты для подготовки к промысловому сезону охотникам (рыбакам) сезонным из числа малочисленных народов, проживающим в Енисейском, Северо-Енисейском, Тухтетском районах, с учетом почтовых расходов или расходов российских кредитных организаций в рамках подпрограммы «Поддержка лиц из числа коренных малочисленных народов и лиц, ведущих традиционный образ жизни» государственной программы Красноярского края «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания»	488,0	488,0	488,0	0,0	100,0
24	Закон края от 4 декабря 2008 года №7-2568 «О дополнительном ежемесячном материальном обеспечении вдов (вдовцов) Героев Социалистического труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы»	3 122,6	3 163,6	3 163,6	0,0	100,0
24.1	ежемесячное материальное обеспечение вдовам (вдовцам) Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы с учетом расходов на доставку и пересылку (в соответствии с Законом края от 4 декабря 2008 года № 7-2568 «О дополнительном ежемесячном материальном обеспечении вдов (вдовцов) Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы») в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	3 122,6	3 163,6	3 163,6	0,0	100,0

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
25	Закон края от 21 февраля 2006 года № 17-4487 «О государственной поддержке субъектов агропромышленного комплекса края»	10 800,0	9 000,0	9 000,0	0,0	100,0
25.1	социальные выплаты на обустройство молодым специалистам, молодым рабочим в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение агропромышленного комплекса края» государственной программы Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	10 800,0	9 000,0	9 000,0	0,0	100,0
26	Постановление Правительства Красноярского края от 30 сентября 2013 года № «Об утверждении государственной программы «Развитие системы социальной поддержки населения» на 2014-2016 годы	64 028,4	64 028,4	62 785,9	-1 242,5	98,1
26.1	единовременная адресная социальная помощь в денежной форме к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов ветеранам Великой Отечественной войны, бывшим несовершеннолетним узникам фашистских концлагерей, не вступившим в повторный брак вдовам (вдовцам) погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной войны, с учетом расходов на доставку и пересылку, в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	64 028,4	64 028,4	62 785,9	-1 242,5	98,1
27	Закон края от 9 декабря 2010 года № 11-5435 «О системе наград Красноярского края»	250,2	250,2	250,1	-0,1	100,0
27.1	предоставление, доставка и пересылка единовременного материального вознаграждения женщинам, награжденным почетным знаком Красноярского края «Материнская слава» (в соответствии с Законом края от 09 декабря 2010 № 11-5435 «О системе наград Красноярского края»), в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	250,2	250,2	250,1	-0,1	100,0
28	Закон края от 9 июня 2011 года № 12-5937 «О дополнительных мерах поддержки семей, имеющих детей, в Красноярском крае»	253 459,8	258 707,8	258 701,0	-6,8	100,0
28.1	предоставление, доставка и пересылка краевого материнского (семейного) капитала (в соответствии с Законом края от 09 июня 2011 года № 12-5937 «О дополнительных мерах поддержки семей, имеющих детей, в Красноярском крае») в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	253 459,8	258 707,8	258 701,0	-6,8	100,0
29	Закон края от 20 июня 2012 года №2-432 «О мерах социальной поддержки научно-педагогических работников высшей квалификации»	28 980,0	28 980,0	28 980,0	0,0	100,0
29.1	ежемесячная денежная выплата научно-педагогическим работникам высшей квалификации с учетом доставки выплат в рамках подпрограммы «Развитие профессионального образования» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	28 980,0	28 980,0	28 980,0	0,0	100,0

№ п/п	Наименование нормативного правового акта, наименование публичного нормативного обязательства	Утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	Исполнено, %
1	2	3	4	5	6 (5-4)	7 (5/4)
30	Закон Красноярского края от 10 февраля 2000 года № 9-631 «О защите населения и территории Красноярского края от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	691,2	691,2	55,8	-635,4	8,1
30.1	социальные выплаты спасателям в рамках подпрограммы «Предупреждение, спасание, помощь населению края в чрезвычайных ситуациях» государственной программы «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения Красноярского края»	691,2	691,2	55,8	-635,4	8,1
ИТОГО		5 145 285,9	5 197 563,1	5 081 986,1	-115 577,0	97,8

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения расходов, предусмотренных перечнем строек и объектов, в 2014 году

Государственный программа, объект	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнение, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	47 454,0	0,0	0,0	0,0	-47 454,0	-47 454,0	-100,0	x	0,0	0,0	
инженерная защита р. Амыл с. Качулька Каратузского района	38 600,2	0,0	0,0	0,0	-38 600,2	-38 600,2	-100,0		0,0	0,0	
инженерная защита от затопления р. Туба с. Кавказское Минусинского района	8 853,8	0,0	0,0	0,0	-8 853,8	-8 853,8	-100,0		0,0	0,0	
«Развитие транспортной системы Красноярского края»	50 000,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50 000,0	0,0	100,0
строительство участка первой линии метрополитена в г. Красноярске	50 000,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50 000,0	0,0	100,0
«Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края»	0,0	319 317,3	319 317,3	319 317,3	+319 317,3	+319 317,3	x	0,0	88 877,3	230 440,0	27,8
промышленный парк на территории г. Железногорска. Площадка № 2	0,0	319 317,3	319 317,3	319 317,3	+319 317,3	+319 317,3	x	0,0	88 877,3	230 440,0	27,8
«Развитие образования»	641 639,7	588 044,2	579 844,2	579 844,2	-61 795,5	-61 795,5	-9,6	0,0	521 304,5	58 539,7	89,9
школа на 275 учащихся в п. Пинчуга Богучанского района	69 800,0	127 800,0	127 800,0	127 800,0	+58 000,0	+58 000,0	+83,1	0,0	127 608,7	191,3	99,9
школа на 120 учащихся в д. Лакино Большемурагинского района	59 361,8	59 361,8	51 161,8	51 161,8	-8 200,0	-8 200,0	-13,8	0,0	48 411,6	2 750,2	94,6
школа в с.Филимоново Канского района	37 382,0	23 257,9	23 257,9	23 257,9	-14 124,1	-14 124,1	-37,8	0,0	23 172,1	85,8	99,6
школа на 115 учащихся в с. Новомитрополька Тухтетского района	40 000,0	40 000,0	40 000,0	40 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39 704,1	295,9	99,3
школа на 165 учащихся в с. Кордово, Курагинский район	238 676,0	208 976,0	208 976,0	208 976,0	-29 700,0	-29 700,0	-12,4	0,0	197 557,6	11 418,4	94,5

Государственная программа, объект	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнение, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
школа на 165 учащихся в с. Нижние Куряты Каратузского района	45 000,0	45 000,0	45 000,0	45 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2 603,9	42 396,1	5,8
школа на 115 учащихся в с. Покатеево, Абанский район	29 301,3	1 267,3	1 267,3	1 267,3	-28 034,0	-28 034,0	-95,7	0,0	22,2	1 245,1	1,8
начальная школа на 50 учащихся с детским садом на 30 мест в пос. Ирша Рыбинского района	26 466,8	201,2	201,2	201,2	-26 265,6	-26 265,6	-99,2	0,0	86,3	114,9	42,9
школа на 115 учащихся в с. Б.Иня, Минусинский район	82 180,0	82 180,0	82 180,0	82 180,0	0,0	0,0	0,0	0,0	82 138,0	42,0	99,9
коррекционная общеобразовательная школа на 220 учащихся (проект повторного применения)	7 574,2	0,0	0,0	0,0	-7 574,2	-7 574,2	-100,0		0,0	0,0	
коррекционная общеобразовательная школа-интернат на 110 учащихся и 60 проживающих (проект повторного применения)	5 897,6	0,0	0,0	0,0	-5 897,6	-5 897,6	-100,0	!	0,0	0,0	
«Развитие культуры»	50 000,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49 698,3	301,7	99,4
культурно-исторический центр в г. Красноярске	50 000,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	49 698,3	301,7	99,4
«Развитие здравоохранения»	2 297 883,9	2 581 791,6	2 581 791,6	2 581 791,6	+283 907,7	+283 907,7	+12,4	0,0	2 037 433,5	544 358,1	78,9
реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны, Богучанский район	838 443,1	378 443,1	378 443,1	378 443,1	-460 000,0	-460 000,0	-54,9	0,0	289 645,3	88 797,8	76,5
реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске	1 260 348,5	1 570 348,5	1 570 348,5	1 570 348,5	+310 000,0	+310 000,0	24,6	0,0	1 550 501,6	19 846,9	98,7
строительство поликлиники на 600 посещений в смену в п. Курагино Курагинского района	150 000,0	150 000,0	150 000,0	150 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	141 790,5	8 209,5	94,5
пищеблок МУЗ «Манская ЦРБ»	26 092,3	0,0	0,0	0,0	-26 092,3	-26 092,3	-100,0		0,0	0,0	
строительство локальных очистных сооружений для КГБУЗ «Детский противотуберкулезный санаторий «Пионерская речка»	15 000,0	15 000,0	15 000,0	15 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14 911,8	88,2	99,4

Государственная программа, объект	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнение, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
реконструкция КГБУЗ «Красноярский краевой психоневрологический диспансер № 1», филиал №4, п. Поймо-Тины Нижнеингашского района	8 000,0	8 000,0	0,0	0,0	-8 000,0	-8 000,0	-100,0		0,0	0,0	
реконструкция операционного блока с пристройкой КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича»	0,0	0,0	8 000,0	8 000,0	+8 000,0	+8 000,0		0,0	0,0	8 000,0	0,0
перинатальный центр в г. Ачинске	0,0	230 000,0	230 000,0	230 000,0	+230 000,0	+230 000,0		0,0	25000,0	205 000,0	10,9
перинатальный центр в г. Норильске	0,0	230 000,0	230 000,0	230 000,0	+230 000,0	+230 000,0		0,0	15584,3	214 415,7	6,8
«Развитие системы социальной поддержки населения»	80 938,4	36 877,5	36 877,5	36 877,5	-44 060,9	-44 060,9	-54,4	0,0	34 406,2	2 471,3	93,3
Петропавловский психоневрологический интернат, Ирбейский район. Медицинская часть	45 761,0	0,0	0,0	0,0	-45 761,0	-45 761,0	-100,0			0,0	
банно-прачечный комплекс Енисейского дома-интерната специального типа в г. Лесосибирске	32 177,0	35 531,8	35 531,8	35 531,8	+3 354,8	+3 354,8	10,4	0,0	33 060,6	2 471,2	93,0
водоснабжение объектов Большемуртинского детского дома-интерната для умственно отсталых детей с бурением скважины и водонапорной башней	1 080,0	756,7	756,7	756,7	-323,3	-323,3	-29,9	0,0	756,6	0,1	100,0
котельная с реконструкцией тепловых сетей для теплоснабжения жилых корпусов и вспомогательных зданий Шилинского психоневрологического интерната	920,4	589,0	589,0	589,0	-331,4	-331,4	-36,0	0,0	589,0	0,0	100,0
Большемуртинский дом-интернат для умственно отсталых детей. Спальный корпус № 3 на 75 мест в п. Большая Мурта, Большемуртинский район	1 000,0	0,0	0,0	0,0	-1 000,0	-1 000,0	-100,0			0,0	

Государственная программа, объект	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнение, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
«Развитие физической культуры, спорта, туризма»	328 755,5	338 455,0	338 455,0	338 455,0	+9 699,5	+9 699,5	+3,0	0,0	316 147,7	22 307,3	93,4
физкультурно-спортивный центр с бассейном и спортзалом в г. Лесосибирске	190 633,2	200 332,7	200 332,7	200 332,7	+9 699,5	+9 699,5	+5,1	0,0	200 308,8	23,9	100,0
физкультурно-спортивный центр с бассейном и спортивным залом в г. Сосновоборске	118 122,3	118 122,3	118 122,3	118 122,3	0,0	0,0	0,0	0,0	115 838,9	2 283,4	98,1
реконструкция стадиона с трибунами и подтрибунными помещениями в г. Ачинске	20 000,0	20 000,0	20 000,0	20 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20 000,0	0,0
Непрограммные расходы	0,0	39 000,0	39 000,0	39 000,0	+39 000,0	+39 000,0	x	0,0	39 000,0	0,0	100,0
бассейн в Красноярском государственном медицинском университете им. профессора В.Ф. Войно-Ясенецкого	0,0	39 000,0	39 000,0	39 000,0	+39 000,0	+39 000,0	0,0	0,0	39 000,0	0,0	100,0
Государственные капитальные вложения, всего	3 496 671,5	4 003 485,6	3 995 285,6	3 995 285,6	+498 614,1	+498 614,1	+14,3	0,0	3 136 867,5	858 418,1	78,5

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения доходов краевого бюджета за 2014 год

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Налоговые и неналоговые доходы	129 635 005,8	121 059 058,8	117 815 242,8	117 841 497,0	-11 819 763,0	+26 254,2	-9,1	0,0	114 951 205,2	2 890 291,8	97,5
Налоговые доходы	127 559 679,9	118 983 732,9	114 880 139,0	114 880 139,0	-12 679 540,9	0,0	-9,9	0,0	111 843 914,8	3 036 224,2	97,4
Налог на прибыль организаций	50 834 662,3	42 304 086,3	44 940 136,4	44 940 136,4	-5 894 525,9	0,0	-11,6	0,0	44 733 115,4	207 021,0	99,5
Налог на доходы физических лиц	34 907 804,8	34 907 804,8	33 056 184,6	33 056 184,6	-1 851 620,2	0,0	-5,3	0,0	32 387 957,5	668 227,1	98,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	11 176 975,1	11 176 975,1	9 942 788,6	9 942 788,6	-1 234 186,5	0,0	-11,0	0,0	7 823 957,0	2 118 831,6	78,7
Налоги на совокупный доход	4 469 578,8	4 469 578,8	3 835 264,6	3 835 264,6	-634 314,2	0,0	-14,2	0,0	3 764 910,1	70 354,5	98,2
Налоги на имущество	19 665 805,6	19 620 434,6	16 836 747,8	16 836 747,8	-2 829 057,8	0,0	-14,4	0,0	16 444 431,4	392 316,4	97,7
налог на имущество организаций	17 980 929,4	17 935 558,4	15 016 742,6	15 016 742,6	-2 964 186,8	0,0	-16,5	0,0	14 619 117,0	397 625,6	97,4
транспортный налог	1 680 760,2	1 680 760,2	1 815 889,2	1 815 889,2	+135 129,0	0,0	+8,0	0,0	1 821 757,3	-5 868,1	100,3
налог на игорный бизнес	4 116,0	4 116,0	4 116,0	4 116,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 557,1	558,9	86,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	6 398 366,2	6 398 366,2	6 159 517,7	6 159 517,7	-238 848,5	0,0	-3,7	0,0	6 578 027,6	-418 509,9	106,8
Государственная пошлина	106 050,4	106 050,4	109 251,8	109 251,8	+3 201,4	0,0	+3,0	0,0	111 118,0	-1 866,2	101,7
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	436,7	436,7	247,5	247,5	-189,2	0,0	-43,3	0,0	397,8	-150,3	160,7
Неналоговые доходы	2 075 325,9	2 075 325,9	2 935 103,8	2 961 358,0	+859 777,9	+26 254,2	+41,4	0,9	3 107 290,4	-145 932,4	104,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	385 427,0	385 427,0	408 427,9	408 427,9	+23 000,9	0,0	+6,0	0,0	414 443,0	-6 015,1	101,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	769 579,2	769 579,2	839 534,7	839 534,7	+69 955,5	0,0	+9,1	0,0	867 976,2	-28 441,5	103,4

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Испол- нено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назна- чения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначе- ния от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	244 059,1	244 059,1	363 923,1	372 075,8	+119 864,0	+8 152,7	+49,1	+2,2	413 786,5	-41 710,7	111,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	48 552,2	48 552,2	179 731,6	197 833,1	+131 179,4	+18 101,5	+270,2	+10,1	118 278,2	79 554,9	59,8
Административные платежи и сборы	12 284,8	12 284,8	12 157,3	12 157,3	-127,5	0,0	-1,0	0,0	10 955,4	1 201,9	90,1
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	556 634,9	556 634,9	977 523,2	977 523,2	+420 888,3	0,0	+75,6	0,0	1 078 795,9	-101 272,7	110,4
Прочие неналоговые доходы	58 788,7	58 788,7	153 806,0	153 806,0	+95 017,3	0,0	+161,6	0,0	203 055,2	-49 249,2	132,0
Безвозмездные поступления	18 673 990,8	22 475 410,5	29 856 132,1	33 917 517,1	+11 182 141,3	+4 061 385,0	+59,9	+13,6	33 034 592,0	882 925,1	97,4
Дотации	4 532 694,4	4 532 694,4	9 785 965,1	9 785 965,1	+5 253 270,7	0,0	+115,9	0,0	10 378 353,5	-592 388,4	106,1
Субсидии	4 005 216,2	6 877 448,9	7 019 822,2	9 596 189,0	+3 014 606,0	+2 576 366,8	+75,3	+36,7	9 646 718,3	-50 529,3	100,5
Субвенции	7 112 570,3	7 092 230,0	7 965 138,2	8 077 639,4	+852 567,9	+112 501,3	+12,0	+1,4	7 666 392,0	411 247,4	94,9
Иные межбюджетные трансферты	1 246 554,5	3 636 323,6	3 741 898,4	5 102 871,0	+2 495 343,9	+1 360 972,6	+200,2	+36,4	3 917 897,1	1 184 973,9	76,8
Прочие межбюджетные поступления	1 776 955,4	336 713,6	1 343 308,3	1 354 852,6	-433 647,1	+11 544,3	-24,4	+0,9	1 425 231,1	-70 378,5	105,2
ИТОГО	148 308 996,6	143 534 469,3	147 671 374,9	151 759 014,1	-637 621,7	4 087 639,2	-0,4	2,8	147 985 797,2	3 773 216,9	97,5

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2014 год

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Испол- нено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначе- ния от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Общегосударственные вопросы	6 184 151,1	6 188 265,0	6 481 667,1	5 105 182,0	+297 516,0	-1 376 485,1	4,8	-21,2	4 216 268,2	888 913,8	82,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	293 952,7	283 832,1	283 024,5	283 691,4	-10 928,2	+666,9	-3,7	+0,2	271 319,5	12 371,9	95,6
Функционирование законодатель- ных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	444 481,6	440 808,7	440 808,7	443 808,7	-3 672,9	+3 000,0	-0,8	+0,7	399 152,3	44 656,4	89,9
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	98 912,1	81 768,7	74 142,1	75 607,2	-24 770,0	+1 465,1	-25,0	+2,0	71 664,1	3 943,1	94,8
Судебная система	550 623,0	461 665,1	467 834,6	467 834,5	-82 788,4	-0,1	-15,0	0,0	458 320,8	9 513,7	98,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора	548 805,5	521 203,7	589 344,8	589 344,8	+40 539,3	0,0	+7,4	0,0	543 354,1	45 990,7	92,2
Обеспечение проведения выборов и референдумов	57 087,2	408 395,6	408 395,6	411 110,0	+351 308,4	+2 714,4	+615,4	+0,7	377 185,6	33 924,4	91,7
Резервные фонды	500 000,0	500 000,0	648 101,0	139 808,0	+148 101,0	-508 293,0	+29,6	-78,4		139 808,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	3 690 289,0	3 490 591,1	3 570 015,8	2 693 977,4	-120 273,2	-876 038,4	-3,3	-24,5	2 095 271,8	598 705,6	77,8
Национальная оборона	106 973,9	104 873,9	102 000,9	102 000,9	-4 973,0	0,0	-4,6	0,0	94 594,6	7 406,3	92,7
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	69 788,3	69 788,3	69 788,3	69 788,3	0,0	0,0	0,0	0,0	68 018,3	1 770,0	97,5

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Испол- нено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначе- ния от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Мобилизационная подготовка экономики	37 185,6	35 085,6	32 212,6	32 212,6	-4 973,0	0,0	-13,4	0,0	26 576,3	5 636,3	82,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	898 520,8	855 042,4	856 043,5	877 810,5	-42 477,3	+21 767,0	-4,7	+2,5	776 481,1	101 329,4	88,5
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	387 668,3	392 167,5	393 821,1	415 194,4	+6 152,8	+21 373,3	+1,6	+5,4	384 272,9	30 921,5	92,6
Обеспечение пожарной безопасности	355 086,7	355 179,5	354 939,5	355 333,2	-147,2	+393,7	0,0	+0,1	349 396,3	5 936,9	98,3
Миграционная политика	55 765,8	3 021,4	2 621,4	2 621,4	-53 144,4	0,0	-95,3	0,0	1 805,7	815,7	68,9
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	100 000,0	104 674,0	104 661,5	104 661,5	+4 661,5	0,0	+4,7	0,0	41 006,2	63 655,3	39,2
Национальная экономика	22 342 878,6	24 673 157,5	25 160 677,2	28 170 525,8	+2 817 798,6	+3 009 848,6	12,6	12,0	25 287 180,2	2 883 345,6	89,8
Общэкономические вопросы	1 058 474,2	985 763,8	992 241,1	992 241,1	-66 233,1	0,0	-6,3	0,0	932 474,2	59 766,9	94,0
Топливо-энергетический комплекс		111 587,1	338 592,3	2 328 592,3	+338 592,3	+1 990 000,0	0,0	+587,7	2 277 268,8	51 323,5	97,8
Сельское хозяйство и рыболовство	3 775 118,2	4 668 183,5	4 976 990,7	5 404 534,0	+1 201 872,5	+427 543,3	+31,8	+8,6	5 157 989,7	246 544,3	95,4
Водное хозяйство	214 487,4	157 743,7	157 743,7	161 827,3	-56 743,7	+4 083,6	-26,5	+2,6	121 494,9	40 332,4	75,1
Лесное хозяйство	1 146 324,1	1 335 604,9	1 478 440,0	1 954 830,1	+332 115,9	+476 390,1	+29,0	+32,2	1 933 893,7	20 936,4	98,9
Транспорт	1 066 729,9	1 550 629,1	1 421 659,5	1 422 096,3	+354 929,6	+436,8	+33,3	0,0	836 966,6	585 129,7	58,9
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	13 447 567,9	11 891 871,5	11 941 907,4	11 941 919,4	-1 505 660,5	+12,0	-11,2	0,0	11 323 051,5	618 867,9	94,8
Связь и информатика	396 597,5	417 031,6	417 561,0	417 561,0	20 963,5	0,0	+5,3	0,0	310 292,5	107 268,5	74,3
Другие вопросы в области национальной экономики	1 237 579,4	3 554 742,3	3 435 541,5	3 546 924,3	+2 197 962,1	+111 382,8	+177,6	3,2	2 393 748,3	1 153 176,0	67,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	9 694 725,0	9 205 520,3	10 162 719,6	11 494 641,8	+467 994,6	+1 331 922,2	4,8	13,1	10 495 308,7	999 333,1	91,3
Жилищное хозяйство	1 989 042,7	1 154 948,6	1 288 963,4	1 280 513,4	-700 079,3	-8 450,0	-35,2	-0,7	890 022,6	390 490,8	69,5
Коммунальное хозяйство	6 836 562,6	7 100 607,1	7 922 286,4	9 254 208,6	+1 085 723,8	+1 331 922,2	15,9	16,8	8 877 890,1	376 318,5	95,9

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Испол- нено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначе- ния от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Благоустройство	150 000,0	100 000,0	100 000,0	100 000,0	-50 000,0	0,0	-33,3	0,0	93 741,2	6 258,8	93,7
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	719 119,7	849 964,6	851 469,8	859 919,8	+132 350,1	+8 450,0	18,4	+1,0	633 654,8	226 265,0	73,7
Охрана окружающей среды	448 413,2	417 189,3	417 175,9	417 175,9	-31 237,3	0,0	-7,0	0,0	386 253,8	30 922,1	92,6
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	446 646,0	415 422,1	415 416,2	415 416,2	-31 229,8	0,0	-7,0	0,0	385 601,9	29 814,3	92,8
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	1 767,2	1 767,2	1 759,7	1 759,7	-7,5	0,0	-0,4	0,0	651,9	1 107,8	37,0
Образование	38 999 705,9	39 604 719,2	39 802 182,7	39 909 790,5	+802 476,8	+107 607,8	+2,1	+0,3	38 278 490,2	1 631 300,3	95,9
Дошкольное образование	8 836 754,3	9 833 565,1	9 901 957,9	9 929 341,2	+1 065 203,6	+27 383,3	+12,1	+0,3	9 198 932,4	730 408,8	92,6
Общее образование	21 551 492,4	20 950 528,7	21 096 129,5	21 195 788,3	-455 362,9	+99 658,8	-2,1	+0,5	20 832 304,8	363 483,5	98,3
Среднее профессиональное образование	6 110 420,7	6 094 350,9	6 073 644,5	6 051 392,3	-36 776,2	-22 252,2	-0,6	-0,4	5 725 728,2	325 664,1	94,6
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	284 550,9	303 193,1	301 898,2	302 419,1	+17 347,3	+520,9	+6,1	+0,2	297 715,2	4 703,9	98,4
Высшее и послевузовское профессиональное образование	335 144,5	605 830,8	605 830,8	605 830,8	+270 686,3	0,0	+80,8	0,0	544 064,5	61 766,3	89,8
Молодежная политика и оздоровление детей	1 118 745,1	1 102 157,9	1 106 675,8	1 108 597,0	-12 069,3	+1 921,2	-1,1	+0,2	1 008 236,9	100 360,1	90,9
Другие вопросы в области образования	762 598,0	715 092,7	716 046,0	716 421,8	-46 552,0	+375,8	-6,1	+0,1	671 508,2	44 913,6	93,7
Культура, кинематография	3 221 913,0	3 912 904,1	3 900 621,6	3 983 156,6	+678 708,6	+82 535,0	+21,1	+2,1	2 881 392,1	1 101 764,5	72,3
Культура	2 837 720,6	3 453 517,4	3 490 271,1	3 570 747,2	+652 550,5	+80 476,1	+23,0	+2,3	2 617 122,4	953 624,8	73,3
Кинематография	34 784,8	30 419,4	30 419,4	32 478,3	-4 365,4	+2 058,9	-12,5	+6,8	32 478,2	0,1	100,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	349 407,6	428 967,3	379 931,1	379 931,1	+30 523,5	0,0	+8,7	0,0	231 791,5	148 139,6	61,0
Здравоохранение	30 240 834,3	31 522 321,5	31 977 428,6	31 997 567,8	+1 736 594,3	+20 139,2	+5,7	+0,1	27 755 127,1	4 242 440,7	86,7
Стационарная медицинская помощь	2 921 513,5	5 137 147,7	5 476 440,7	5 476 440,7	+2 554 927,2	0,0	+87,5	0,0	2 563 056,6	2 913 384,1	46,8

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Испол- нено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначе- ния от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Амбулаторная помощь	222 923,3	174 210,2	174 210,2	175 229,7	-48 713,1	+1 019,5	-21,9	+0,6	160 558,0	14 671,7	91,6
Скорая медицинская помощь	88 634,9	34 000,0	34 000,0	34 000,0	-54 634,9	0,0	-61,6	0,0	24 479,5	9 520,5	72,0
Санаторно-оздоровительная помощь	297 299,4	295 981,2	295 981,2	298 537,6	-1 318,2	+2 556,4	-0,4	+0,9	294 189,5	4 348,1	98,5
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	653 631,5	764 954,0	765 556,9	766 831,4	+111 925,4	+1 274,5	+17,1	+0,2	757 965,5	8 865,9	98,8
Другие вопросы в области здравоохранения	26 056 831,7	25 116 028,4	25 231 239,6	25 246 528,4	-825 592,1	+15 288,8	-3,2	+0,1	23 954 878,0	1 291 650,4	94,9
Социальная политика	34 150 179,9	34 847 020,8	35 769 493,0	35 918 437,6	+1 619 313,1	+148 944,6	+4,7	+0,4	34 816 008,7	1 102 428,9	96,9
Пенсионное обеспечение	99 915,0	99 915,0	99 008,9	97 670,1	-906,1	-1 338,8	-0,9	-1,4	97 532,9	137,2	99,9
Социальное обслуживание населения	5 395 297,3	5 344 232,6	5 335 611,6	5 393 648,7	-59 685,7	+58 037,1	-1,1	+1,1	5 362 264,3	31 384,4	99,4
Социальное обеспечение населения	24 690 380,3	24 863 760,2	25 737 356,5	25 777 957,8	+1 046 976,2	+40 601,3	+4,2	+0,2	24 858 636,8	919 321,0	96,4
Охрана семьи и детства	2 276 054,9	2 875 210,7	2 916 685,0	2 968 381,6	+640 630,1	+51 696,6	+28,1	+1,8	2 827 645,6	140 736,0	95,3
Другие вопросы в области социальной политики	1 688 532,4	1 663 902,3	1 680 831,0	1 680 779,4	-7 701,4	-51,6	-0,5	0,0	1 669 929,1	10 850,3	99,4
Физическая культура и спорт	2 678 877,0	3 077 057,6	3 115 007,7	3 116 507,0	+436 130,7	+1 499,3	+16,3	0,0	2 969 667,4	146 839,6	95,3
Физическая культура	328 755,5	380 399,7	380 399,7	380 399,7	+51 644,2	0,0	+15,7	0,0	353 503,0	26 896,7	92,9
Массовый спорт	97 030,2	49 857,1	49 857,1	49 857,1	-47 173,1	0,0	-48,6	0,0	49 245,9	611,2	98,8
Спорт высших достижений	1 922 163,8	2 315 359,1	2 326 574,9	2 340 336,8	+404 411,1	+13 761,9	+21,0	+0,6	2 255 335,1	85 001,7	96,4
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	330 927,5	331 441,7	358 176,0	345 913,4	+27 248,5	-12 262,6	+8,2	-3,4	311 583,4	34 330,0	90,1
Средства массовой информации	541 175,7	615 476,4	610 930,4	610 930,4	+69 754,7	0,0	+12,9	0,0	572 612,3	38 318,1	93,7
Телевидение и радиовещание	173 992,9	188 580,0	188 580,0	188 580,0	+14 587,1	0,0	+8,4	0,0	188 580,0	0,0	100,0
Периодическая печать и издательства	180 212,3	220 431,7	215 885,7	215 885,7	+35 673,4	0,0	+19,8	0,0	210 917,0	4 968,7	97,7
Другие вопросы в области средств массовой информации	186 970,5	206 464,7	206 464,7	206 464,7	+19 494,2	0,0	+10,4	0,0	173 115,3	33 349,4	83,8

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Испол- нено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначе- ния от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Обслуживание государственного и муниципального долга	5 205 518,2	5 108 287,7	5 108 287,7	5 108 287,7	-97 230,5	0,0	-1,9	0,0	4 639 536,2	468 751,5	90,8
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	5 205 518,2	5 108 287,7	5 108 287,7	5 108 287,7	-97 230,5	0,0	-1,9	0,0	4 639 536,2	468 751,5	90,8
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	16 284 863,5	16 005 293,3	16 728 748,5	17 468 608,7	+443 885,0	+739 860,2	+2,7	+4,4	17 288 594,6	180 014,1	99,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	5 657 378,2	5 657 378,2	5 657 378,2	5 657 378,2	0,0	0,0	0,0	0,0	5 657 378,2	0,0	100,0
Иные дотации	3 678 991,5	3 702 442,9	4 030 495,5	4 030 495,5	+351 504,0	0,0	9,6	0,0	4 030 495,5	0,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	6 948 493,8	6 645 472,2	7 040 874,8	7 780 735,0	+92 381,0	+739 860,2	+1,3	+10,5	7 600 720,9	180 014,1	97,7
ИТОГО	170 998 730,1	176 137 129,0	180 192 984,4	184 280 623,2	+9 194 254,3	+4 087 638,8	+5,4	+2,3	170 457 515,2	13 823 108,0	92,5

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2014 год в разрезе главных администраторов бюджетных средств

Наименование главного администратора бюджетных средств	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Законодательное Собрание Красноярского края	469 481,6	468 018,7	468 018,7	471 352,7	-1 462,9	3 334,0	-0,3	0,7	423 444,2	47 908,5	89,8
Счетная палата Красноярского края	64 697,7	64 123,5	64 123,5	64 123,5	-574,2	0,0	-0,9	0,0	57 138,1	6 985,4	89,1
Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае	25 700,0	24 094,6	22 707,6	22 707,6	-2 992,4	0,0	-11,6	0,0	20 893,4	1 814,2	92,0
Избирательная комиссия Красноярского края	57 087,2	408 395,6	408 395,6	408 395,6	+351 308,4	0,0	+615,4	0,0	374 471,1	33 924,5	91,7
Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	1 001 344,5	952 696,3	907 477,1	907 477,1	-93 867,4	0,0	-9,4	0,0	816 554,4	90 922,7	90,0
Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации	88 370,0	86 264,6	90 862,7	90 862,7	+2 492,7	0,0	+2,8	0,0	70 601,3	20 261,4	77,7
Казначейство Красноярского края (служба Красноярского края)	320 346,8	301 507,5	370 086,0	370 086,0	+49 739,2	0,0	+15,5	0,0	333 503,0	36 583,0	90,1
Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	1 896 579,0	2 052 354,5	2 239 786,8	2 720 260,5	+343 207,8	+480 473,7	+18,1	+21,5	2 636 910,3	83 350,2	96,9
Министерство культуры Красноярского края	3 004 008,6	3 190 556,6	3 183 657,5	3 218 865,2	+179 648,9	+35 207,7	+7,8	+1,1	3 087 811,9	131 053,3	95,9
Служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края	68 923,2	62 719,2	62 648,8	66 468,9	-6 274,4	+3 820,1	-9,1	+6,1	66 139,6	329,3	99,5
Министерство образования и науки Красноярского края	38 131 919,3	38 869 247,7	39 111 823,3	39 408 318,7	+979 904,0	+296 495,4	2,6	0,8	38 220 600,5	1 187 718,2	97,0
Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	790 144,5	2 818 202,4	3 115 716,0	3 115 405,2	+2 325 571,5	-310,8	294,3	0,0	1 738 944,1	1 376 461,1	55,8
Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	109 806,3	49 153,9	48 917,1	48 917,1	-60 889,2	0,0	-55,5	0,0	45 723,3	3 193,8	93,5

Наименование главного администратора бюджетных средств	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Агентство государственного заказа Красноярского края	24 757,0	23 207,5	22 935,1	22 935,1	-1 821,9	0,0	-7,4	0,0	22 637,4	297,7	98,7
Служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края	46 016,9	40 243,8	39 699,1	39 699,1	-6 317,8	0,0	-13,7	0,0	38 671,7	1 027,4	97,4
Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	985 245,9	985 045,0	970 732,5	973 697,7	-14 513,4	+2 965,2	-1,5	+0,3	947 038,6	26 659,1	97,3
Министерство сельского хозяйства Красноярского края	2 879 141,6	3 857 452,9	4 177 242,1	4 596 199,8	+1 298 100,5	+418 957,7	+45,1	+10,0	4 383 906,4	212 293,4	95,4
Министерство строительства и архитектуры Красноярского края	10 002 173,6	13 509 041,5	14 068 847,1	13 946 940,4	+4 066 673,5	-121 906,7	+40,0	-0,9	8 637 217,0	5 309 723,4	61,9
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	544 175,7	615 476,4	610 930,4	610 930,4	+66 754,7	0,0	+12,3	0,0	572 612,3	38 318,1	93,7
Служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края	17 929,3	17 048,1	17 016,3	17 016,3	-913,0	0,0	-5,1	0,0	16 745,0	271,3	98,4
Служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края	166 143,3	157 289,3	157 289,3	157 289,3	-8 854,0	0,0	-5,3	0,0	152 262,2	5 027,1	96,8
Министерство социальной политики Красноярского края	23 082 461,2	22 447 292,4	23 225 799,2	23 343 152,9	+143 338,0	+117 353,7	+0,6	+0,5	22 787 351,1	555 801,8	97,6
Министерство спорта и молодежной политики Красноярского края	3 291 667,1	3 673 078,9	3 712 107,9	3 717 413,8	+420 440,8	+5 305,9	+12,8	+0,1	3 500 810,6	216 603,2	94,2
Архивное агентство Красноярского края	120 412,2	104 997,7	104 807,5	104 807,5	-15 604,7	0,0	-13,0	0,0	78 746,1	26 061,4	75,1
Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края	190 594,4	184 113,9	200 067,2	200 067,2	+9 472,8	0,0	+5,0	0,0	196 672,2	3 395,0	98,3
Красноярское краевое государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) «Институт муниципального развития»	19 703,7	19 519,3	19 519,3	19 519,3	-184,4	0,0	-0,9	0,0	19 519,3	0,0	100,0
Региональная энергетическая комиссия Красноярского края	38 013,2	36 214,3	36 214,3	36 214,3	-1 798,9	0,0	-4,7	0,0	35 438,7	775,6	97,9

Наименование главного администратора бюджетных средств	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	1 955 463,2	1 899 323,3	1 924 900,3	1 924 900,3	-30 562,9	0,0	-1,6	0,0	1 782 611,5	142 288,8	92,6
Министерство промышленности и торговли Красноярского края	34 683,8	32 147,7	31 800,1	31 800,1	-2 883,7	0,0	-8,3	0,0	31 545,5	254,6	99,2
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	634 752,8	556 457,2	565 030,5	565 030,5	-69 722,3	0,0	-11,0	0,0	544 793,2	20 237,3	96,4
Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	9 735 500,5	9 969 791,0	10 906 153,7	14 290 645,1	+1 170 653,2	+3 384 491,4	+12,0	+31,0	13 507 290,1	783 355,0	94,5
Министерство по делам Севера и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	379 635,5	399 367,6	398 722,2	398 722,2	+19 086,7	0,0	+5,0	0,0	393 537,3	5 184,9	98,7
Министерство здравоохранения Красноярского края	30 948 316,4	29 822 553,3	29 951 831,9	29 984 262,1	-996 484,5	+32 430,2	-3,2	+0,1	28 426 491,4	1 557 770,7	94,8
Министерство транспорта Красноярского края	15 534 897,2	14 294 801,3	14 217 293,1	14 217 305,0	-1 317 604,1	+11,9	-8,5	0,0	13 582 800,5	634 504,5	95,5
Министерство информатизации и связи Красноярского края	464 320,2	487 714,0	488 243,4	488 243,4	+23 923,2	0,0	+5,2	0,0	323 701,2	164 542,2	66,3
Агентство по реализации программ общественного развития Красноярского края	95 918,0	115 247,2	115 273,0	115 273,0	+19 355,0	0,0	+20,2	0,0	102 828,9	12 444,1	89,2
Министерство инвестиций и инноваций Красноярского края	406 333,8	900 600,7	706 523,2	818 357,9	+300 189,4	+111 834,7	+73,9	+15,8	634 197,6	184 160,3	77,5
Министерство финансов Красноярского края	23 372 064,9	22 641 769,6	23 429 785,0	22 746 959,7	+57 720,1	-682 825,3	+0,2	-2,9	21 845 354,2	901 605,5	96,0
ИТОГО	170 998 730,1	176 137 129,0	180 192 984,4	184 280 623,2	+9 194 254,3	+4 087 638,8	+5,4	+2,3	170 457 515,2	13 823 108,0	92,5

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2014 год по государственным программам Красноярского края

Наименование государственной программы	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Государственная программа Красноярского края «Развитие здравоохранения»	33 339 048,4	34 815 935,7	35 279 381,3	35 311 811,5	+1 940 332,9	+32 430,2	+5,8	+0,1	30 890 884,2	4 420 927,3	87,5
Государственная программа Красноярского края «Развитие образования»	41 144 702,3	42 037 552,7	42 767 870,2	42 846 702,8	+1 623 167,9	+78 832,6	+3,9	+0,2	41 131 216,2	1 715 486,6	96,0
Государственная программа Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	21 794 717,3	21 143 469,4	21 425 482,3	21 547 423,9	-369 235,0	+121 941,6	-1,7	+0,6	21 029 022,4	518 401,5	97,6
Государственная программа Красноярского края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	8 944 791,7	9 283 922,8	10 218 871,9	13 540 794,1	+1 274 080,2	+3 321 922,2	+14,2	+32,5	12 797 792,9	743 001,2	94,5
Государственная программа Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	869 897,3	870 096,3	871 509,9	871 509,9	+1 612,6	0,0	+0,2	0,0	770 566,8	100 943,1	88,4
Государственная программа Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	802 544,2	700 429,2	699 278,1	699 278,1	-103 266,1	0,0	-12,9	0,0	625 930,8	73 347,3	89,5
Государственная программа Красноярского края «Развитие лесного комплекса»	1 216 933,2	1 406 214,0	1 549 049,1	1 632 051,1	+332 115,9	+83 002,0	+27,3	+5,4	1 611 114,7	20 936,4	98,7
Государственная программа Красноярского края «Развитие культуры»	3 954 876,5	4 552 245,6	4 536 757,0	4 620 472,9	+581 880,5	+83 715,9	+14,7	+1,8	3 471 072,7	1 149 400,2	75,1
Государственная программа Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	3 273 447,7	3 686 058,8	3 724 853,1	3 728 637,3	+451 405,4	+3 784,2	+13,8	+0,1	3 491 463,0	237 174,3	93,6
Государственная программа Красноярского края «Молодежь Красноярского края в XXI веке»	506 349,1	571 933,6	572 933,6	574 455,2	+66 584,5	+1 521,6	+13,1	+0,3	564 331,4	10 123,8	98,2
Государственная программа Красноярского края «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края»	689 435,4	3 644 139,9	3 785 028,1	3 896 512,3	+3 095 592,7	+111 484,2	+449,0	+2,9	2 119 267,0	1 777 245,3	54,4

Наименование государственной программы	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы»	15 310 870,0	14 207 769,7	14 130 813,5	14 130 825,4	-1 180 056,5	+11,9	-7,7	0,0	13 495 793,9	635 031,5	95,5
Государственная программа Красноярского края «Развитие информационного общества»	337 177,9	364 964,7	365 494,1	365 494,1	+28 316,2	0,0	+8,4	0,0	283 251,3	82 242,8	77,5
Государственная программа Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	3 994 040,0	4 974 079,2	5 278 981,3	5 704 724,5	+1 284 941,3	+425 743,2	+32,2	+8,1	5 456 030,8	248 693,6	95,6
Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления»	1 338 664,4	772 050,1	832 240,7	832 240,6	-506 423,7	-0,1	-37,8	0,0	689 081,3	143 159,3	82,8
Государственная программа Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края»	4 181 280,6	3 699 853,8	3 850 205,7	3 850 205,7	-331 074,9	0,0	-7,9	0,0	3 348 828,1	501 377,6	87,0
Государственная программа Красноярского края «Содействие занятости населения»	1 946 265,0	1 889 958,5	1 897 173,5	1 897 173,5	-49 091,5	0,0	-2,5	0,0	1 756 026,7	141 146,8	92,6
Государственная программа Красноярского края «Управление государственными финансами»	21 198 750,4	20 996 203,9	21 750 275,5	21 750 275,5	+551 525,1	0,0	+2,6	0,0	21 215 019,9	535 255,6	97,5
Государственная программа Красноярского края «Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания»	356 449,9	368 046,8	366 002,4	366 002,4	+9 552,5	0,0	+2,7	0,0	360 818,8	5 183,6	98,6
Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию гражданского общества»	630 033,7	722 228,3	717 708,1	717 708,1	+87 674,4	0,0	+13,9	0,0	667 005,8	50 702,3	92,9
ИТОГО	165 830 275,0	170 707 153,0	174 619 909,4	178 884 298,9	+8 789 634,4	+4 264 389,5	+5,3	+2,4	165 774 518,7	13 109 780,2	92,7

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения источников финансирования дефицита краевого бюджета в 2014 году

(тыс. рублей)

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Государственные ценные бумаги	12 227 000,0	10 477 000,0	10 477 000,0	10 477 000,0	-1 750 000,0	0,0	-14,3	0,0	10 477 000,0	0,0	100,0
Размещение государственных ценных бумаг	20 000 000,0	18 250 000,0	18 250 000,0	18 250 000,0	-1 750 000,0	0,0	-8,8	0,0	18 250 000,0	0,0	100,0
Погашение государственных ценных бумаг	7 773 000,0	7 773 000,0	7 773 000,0	7 773 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 773 000,0	0,0	100,0
Кредиты кредитных организаций	7 058 428,6	7 058 428,6	6 058 428,6	6 058 428,6	-1 000 000,0	0,0	-14,2	0,0	4 802 428,6	1 256 000,0	79,3
Получение кредитов от кредитных организаций	17 058 428,6	17 058 428,6	24 058 428,6	24 058 428,6	+7 000 000,0	0,0	+41,0	0,0	17 883 428,6	6 175 000,0	74,3
Погашение кредитов от кредитных организаций	10 000 000,0	10 000 000,0	18 000 000,0	18 000 000,0	+8 000 000,0	0,0	+80,0	0,0	13 081 000,0	4 919 000,0	72,7
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-318 161,2	9 681 838,8	9 681 838,8	9 681 838,8	+10 000 000,0	0,0	-3 143,1	0,0	5 503 164,8	4 178 674,0	56,8
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	25 000 000,0	25 000 000,0	25 000 000,0	+25 000 000,0	0,0	x	0,0	5 821 326,0	19 178 674,0	23,3
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ	318 161,2	15 318 161,2	15 318 161,2	15 318 161,2	+15 000 000,0	0,0	+4 714,6	0,0	318 161,2	15 000 000,0	2,1
Погашение бюджетами кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	318 161,2	15 318 161,2	15 318 161,2	15 318 161,2	+15 000 000,0	0,0	+4 714,6	0,0	318 161,2	15 000 000,0	2,1
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	3 181 165,6	4 844 091,8	4 786 497,1	4 786 496,7	+1 605 331,5	-0,4	+50,5	0,0	158 073,5	4 628 423,2	3,3
Увеличение прочих остатков денежных средств	-188 149 413,4	-206 624 886,1	-217 778 336,2	-221 865 975,4	-29 628 922,8	-4 087 639,2	+15,7	+1,9	-205 019 925,2	-16 846 050,2	92,4
Уменьшение прочих остатков денежных средств	191 330 579,0	211 468 977,9	222 564 833,3	226 652 472,1	+31 234 254,3	+4 087 638,8	+16,3	+1,8	205 177 998,7	21 474 473,4	90,5
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	541 300,5	541 300,5	1 517 845,0	1 517 845,0	+976 544,5	0,0	+180,4	0,0	1 531 051,1	-13 206,1	100,9
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъекта РФ	63 317,0	63 317,0	394 656,5	394 656,5	+331 339,5	0,0	+523,3	0,0	235 111,0	159 545,5	59,6
Исполнение государственных гарантий субъекта РФ в случае, если исполнение гарантом государственных гарантий субъекта	-240 687,7	-240 687,7	-240 687,7	-240 687,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-240 687,7	0,0

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не исполнено, тыс. рублей	Исполнено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. назначения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	уточн. назначения от послед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
РФ ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу											
Бюджетные кредиты	718 671,2	718 671,2	1 363 876,2	1 363 876,2	+645 205,0	0,0	+89,8	0,0	1 295 940,1	67 936,1	95,0
Возврат бюджетных кредитов	2 718 671,2	2 718 671,2	2 403 876,2	2 403 876,2	-314 795,0	0,0	-11,6	0,0	2 102 922,1	300 954,1	87,5
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета субъекта РФ	210 456,2	210 456,2	210 456,2	210 456,2	0,0	0,0	0,0	0,0	13 274,2	197 182,0	6,3
Возврат кредитов, предоставленных предприятиям агропромышленного комплекса в 1995-2001 годах	13 188,5	13 188,5	13 188,5	13 188,5	0,0	0,0	0,0	0,0	13 274,2	-85,7	100,6
Возмещение принципалами (юридическими лицами) в порядке регресса сумм, уплаченных по государственным гарантиям субъекта РФ	197 267,7	197 267,7	197 267,7	197 267,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	197 267,7	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджета субъекта РФ	2 508 215,0	2 508 215,0	2 193 420,0	2 193 420,0	-314 795,0	0,0	-12,6	0,0	2 089 647,9	103 772,1	95,3
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных за счет средств бюджета субъекта РФ бюджетам муниципальных образований края	2 464 795,0	2 464 795,0	2 150 000,0	2 150 000,0	-314 795,0	0,0	-12,8	0,0	2 089 647,9	60 352,1	97,2
Возмещение принципалами (другими бюджетами бюджетной системы РФ) в порядке регресса сумм, уплаченных по государственным гарантиям субъекта РФ	43 420,0	43 420,0	43 420,0	43 420,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	43 420,0	0,0
Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы РФ из бюджетов субъектов РФ	2 000 000,0	2 000 000,0	1 040 000,0	1 040 000,0	-960 000,0	0,0	-48,0	0,0	-806 982,0	1 846 982,0	-77,6
ИТОГО	22 689 733,5	32 602 659,7	32 521 609,5	32 521 609,1	+9 831 876,0	-0,4	+43,3	0,0	22 471 718,0	10 049 891,1	69,1

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

Анализ исполнения межбюджетных трансфертов в 2014 году

Наименование показателя бюджетной классификации	Закон края о бюджете, тыс. рублей			Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей		Отклонение, %		Исполнено, тыс. рублей	Не испол- нено, тыс. рублей	Испол- нено, %
	в ред. от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 10.06.2014 № 6-2423	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628		послед. ред. от первой ред.	утв. наз- начения от послед. ред.	послед. ред. от первой ред.	утв. наз- начения от пос- лед. ред.			
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-4)	8 (4/2)	9 (5/4)	10	11 (5-10)	12 (10/5)
Дотации бюджетам муниципальных образований края	8 821 323,5	8 844 774,9	9 172 827,5	9 172 827,5	+351 504,0	-0,1	+4,0	0,0	9 172 827,5	0,0	100,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований края	15 405 489,8	14 734 145,3	15 534 952,4	16 419 896,8	+129 462,6	+884 944,4	+0,8	+5,7	14 883 328,3	1 536 568,6	90,6
Субвенции бюджетам муниципальных образований края	49 499 610,1	48 392 513,3	50 044 118,0	50 130 114,2	+544 507,9	+85 996,2	+1,1	+0,2	49 358 130,2	771 984,0	98,5
Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований края	10 276,0	10 663,6	17 196,4	1 410 297,8	+6 920,4	+1 393 101,4	+67,3	+8 101,1	1 405 772,5	4 525,4	99,7
Межбюджетные трансферты бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования	13 845 564,6	13 845 564,6	13 845 564,6	13 845 564,6	0,0	0,0	0,0	0,0	13 845 564,6	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда РФ	100 444,1	90 444,1	89 555,2	89 555,2	-10 888,9	0,0	-10,8	0,0	55 222,3	34 333,0	61,7
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	10 392 794,4	9 860 882,4	9 858 482,4	9 867 947,6	-534 312,0	+9 465,2	-5,1	0,1	8 681 066,9	1 186 880,7	88,0
ИТОГО	98 075 502,5	95 778 988,2	98 562 696,5	100 936 203,7	+487 194,0	+2 373 507,2	+0,5	+2,4	97 401 912,1	3 534 291,6	96,5

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева

**Анализ исполнения межбюджетных трансфертов, предусмотренных
на реализацию мероприятий государственных программ
и непрограммных мероприятий в 2014 году**

Наименование	Закон края о бюджете, тыс. рублей		Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение, % к показателям	
	от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628			Закона края о бюджете (с измене- ниями)	уточненным бюджетным назначениям
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
«Развитие здравоохранения», всего	24 247,4	23 713,1	23 722,6	22 534,3	95,0	95,0
в том числе:						
субсидии	9,1	9,1	9,1	7,6	84,2	84,2
межбюджетные трансферты ФФОМС	13 845,6	13 845,6	13 845,6	13 845,6	100,0	100,0
межбюджетные трансферты ТФОМС	10 392,8	9 858,5	9 867,9	8 681,1	88,1	88,0
из них федеральный бюджет	29,9	75,9	80,7	46,0	60,6	57,0
«Развитие образования», всего	27 639,3	28 472,0	28 679,2	28 012,7	98,4	97,7
в том числе:						
субсидии	1 692,9	2 715,7	2 887,6	2 499,3	92,0	86,6
из них федеральный бюджет	0,0	1 037,2	1 077,2	1 054,7	101,7	97,9
субвенции	25 946,4	25 756,3	25 791,6	25 513,4	99,1	98,9
из них федеральный бюджет	192,4	248,1	238,1	210,8	85,0	88,6
«Развитие системы социальной поддержки населения», всего	16 110,1	15 844,0	15 900,3	15 474,9	97,7	97,3
в том числе:						
субсидии	12,0	24,0	24,0	18,5	77,1	77,1
из них федеральный бюджет	0,0	12,0	12,0	9,3	77,3	77,3
субвенции	16 098,1	15 817,9	15 868,7	15 449,6	97,7	97,4
из них федеральный бюджет	2 042,7	2 851,2	2 851,2	2 562,4	89,9	89,9
иные межбюджетные трансферты	0,0	2,1	7,6	6,8	321,3	89,8
из них федеральный бюджет	0,0	2,1	7,5	6,7	324,2	89,6
«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», всего	7 371,2	8 735,4	10 067,3	9 576,7	109,6	95,1
в том числе:						
субсидии	1 119,0	1 486,5	1 486,5	1 059,1	71,2	71,2
из них федеральный бюджет	60,0	103,5	103,5	66,5	64,3	64,3
субвенции	6 252,2	7 248,8	7 248,8	7 185,6	99,1	99,1
иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	1 331,9	1 331,9	x	100,0
из них федеральный бюджет	0,0	0,0	1 331,9	1 331,9	x	100,0
«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения», всего	48,4	48,4	48,4	48,4	100,0	100,0
в том числе:						
субвенции	48,4	48,4	48,4	48,4	100,0	100,0

Наименование	Закон края о бюджете, тыс. рублей		Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение, % к показателям	
	от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628			Закона края о бюджете (с измене- ниями)	уточненным бюджетным назначениям
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов», всего	154,1	147,2	147,2	109,6	74,4	74,4
в том числе:						
субсидии	145,6	138,8	138,8	101,2	72,9	72,9
из них федеральный бюджет	0,0	14,1	14,1	9,7	68,5	68,5
субвенции	8,5	8,4	8,4	8,4	99,4	99,4
«Развитие культуры», всего	317,6	171,3	177,9	124,0	72,4	69,7
в том числе:						
субсидии	308,3	157,7	157,7	103,8	65,8	65,8
из них федеральный бюджет	0,0	6,1	6,1	4,3	70,5	70,5
субвенции	9,4	8,8	8,8	8,7	98,8	98,8
иные межбюджетные трансферты	0,0	4,8	11,4	11,4	237,5	100,0
из них федеральный бюджет	0,0	4,8	11,4	11,4	237,5	100,0
«Развитие физической культуры, спорта, туризма», всего	97,0	49,9	49,9	49,2	98,8	98,8
в том числе:						
субсидии	97,0	49,9	49,9	49,2	98,8	98,8
из них федеральный бюджет	0,0	8,4	8,4	8,4	100,0	100,0
«Молодежь Красноярского края в XXI веке», всего	247,9	323,6	323,6	322,2	99,6	99,6
в том числе:						
субсидии	247,9	323,6	323,6	322,2	99,6	99,6
из них федеральный бюджет	0,0	75,7	75,7	75,5	99,7	99,7
«Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края», всего	74,0	206,4	221,8	206,4	100,0	93,0
в том числе:						
субсидии	74,0	206,4	221,8	206,4	100,0	93,0
из них федеральный бюджет	0,0	146,8	162,2	146,8	100,0	90,5
«Развитие транспортной системы», всего	2 783,0	2 413,0	2 413,0	2 260,0	93,7	93,7
в том числе:						
субсидии	2 783,0	2 413,0	2 413,0	2 260,0	93,7	93,7
«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», всего	217,7	192,6	192,1	189,8	98,6	98,8
в том числе:						
субсидии	79,5	42,5	42,5	42,5	100,0	100,0
из них федеральный бюджет	0,0	10,6	10,6	10,6	99,9	99,9
субвенции	138,2	150,0	149,5	147,3	98,2	98,5
из них федеральный бюджет	0,0	15,2	14,9	14,6	96,1	98,1

Наименование	Закон края о бюджете, тыс. рублей		Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение, % к показателям	
	от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628			Закона края о бюджете (с измене- ниями)	уточненным бюджетным назначениям
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
«Содействие развитию местного самоуправления», всего	1 064,9	527,2	527,2	417,0	79,1	79,1
в том числе:						
субсидии	1 064,9	527,2	527,2	417,0	79,1	79,1
из них федеральный бюджет	0,0	56,9	56,9	0,0	0,0	0,0
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края», всего	1 833,0	1 238,3	1 238,3	893,7	72,2	72,2
в том числе:						
субсидии	1 765,5	1 171,0	1 171,0	830,3	70,9	70,9
субвенции	67,5	67,3	67,3	63,4	94,2	94,2
«Содействие занятости населения», всего	100,4	89,6	89,6	55,2	61,7	61,7
в том числе:						
межбюджетные трансферты ПФ	100,4	89,6	89,6	55,2	61,7	61,7
из них федеральный бюджет	100,4	89,6	89,6	55,2	61,7	61,7
«Управление государственными финансами», всего	15 337,6	15 951,5	15 951,5	15 951,5	100,0	100,0
в том числе:						
дотации	8 821,3	9 172,8	9 172,8	9 172,8	100,0	100,0
из них федеральный бюджет	1 772,9	1 772,9	1 772,9	1 772,9	100,0	100,0
субсидии	6 001,2	6 263,7	6 263,7	6 263,7	100,0	100,0
субвенции	515,0	515,0	515,0	515,0	100,0	100,0
«Создание условий для сохранения традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края и защиты их исконной среды обитания», всего	267,0	271,1	271,5	269,5	99,4	99,3
в том числе:						
субвенции	267,0	271,1	271,5	269,5	99,4	99,3
из них федеральный бюджет	0,0	3,0	3,0	2,9	95,1	95,1
«Содействие развитию гражданского общества», всего	5,6	5,8	5,8	5,1	87,1	87,1
в том числе:						
субсидии	5,6	5,8	5,8	5,1	87,1	87,1
Всего по госпрограммам	97 916,4	98 400,5	100 027,4	96 500,4	98,1	96,5
в том числе:						
дотации	8 821,3	9 172,8	9 172,8	9 172,8	100,0	100,0
из них федеральный бюджет	1 772,9	1 772,9	1 772,9	1 772,9	100,0	100,0
субсидии	15 405,5	15 535,0	15 722,3	14 186,0	91,3	90,2
из них федеральный бюджет	60,0	1 471,3	1 526,7	1 385,8	94,2	90,8
субвенции	49 350,8	49 892,2	49 978,2	49 209,5	98,6	98,5
из них федеральный бюджет	2 235,1	3 117,5	3 107,1	2 790,7	89,5	89,8
иные межбюджетные трансферты	0,0	6,9	1 350,9	1 350,2	19 509,8	99,9
из них федеральный бюджет	0,0	6,9	1 350,8	1 350,0	19 663,2	99,9

Наименование	Закон края о бюджете, тыс. рублей		Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	Исполнение, % к показателям	
	от 05.12.2013 № 5-1881	в ред. от 08.10.2014 № 7-2628			Закона края о бюджете (с измене- ниями)	уточненным бюджетным назначениям
1	2	3	4	5	6 (5/3)	7 (5/4)
межбюджетные трансферты ФФОМС	13 845,6	13 845,6	13 845,6	13 845,6	100,0	100,0
межбюджетные трансферты ПФ	100,4	89,6	89,6	55,2	61,7	61,7
из них федеральный бюджет	100,4	89,6	89,6	55,2	61,7	61,7
межбюджетные трансферты ТФОМС	10 392,8	9 858,5	9 867,9	8 681,1	88,1	88,0
из них федеральный бюджет	29,9	75,9	80,7	46,0	60,6	57,0
Непрограммные расходы, всего	159,1	162,2	908,9	901,5	555,8	99,2
в том числе:						
субсидии	0,0	0,0	697,6	697,3	x	100,0
субвенции	148,8	151,9	151,9	148,6	97,8	97,8
из них федеральный бюджет	77,5	77,6	77,6	75,8	97,7	97,7
иные межбюджетные трансферты	10,3	10,3	59,4	55,6	541,3	93,7
из них федеральный бюджет	10,3	10,3	10,3	10,1	98,5	98,5
ИТОГО	98 075,5	98 562,7	100 936,2	97 401,9	98,8	96,5
в том числе:						
дотации	8 821,3	9 172,8	9 172,8	9 172,8	100,0	100,0
из них федеральный бюджет	1 772,9	1 772,9	1 772,9	1 772,9	100,0	100,0
субсидии	15 405,5	15 535,0	16 419,9	14 883,3	95,8	90,6
из них федеральный бюджет	60,0	1 471,3	1 526,7	1 385,8	94,2	90,8
субвенции	49 499,6	50 044,1	50 130,1	49 358,1	98,6	98,5
из них федеральный бюджет	2 312,6	3 195,1	3 184,7	2 866,5	89,7	90,0
иные межбюджетные трансферты	10,3	17,2	1 410,3	1 405,8	8 174,8	99,7
из них федеральный бюджет	10,3	17,1	1 361,1	1 360,2	7 934,7	99,9
межбюджетные трансферты ФФОМС	13 845,6	13 845,6	13 845,6	13 845,6	100,0	100,0
межбюджетные трансферты ПФ	100,4	89,6	89,6	55,2	61,7	61,7
из них федеральный бюджет	100,4	89,6	89,6	55,2	61,7	61,7
межбюджетные трансферты ТФОМС	10 392,8	9 858,5	9 867,9	8 681,1	88,1	88,0
из них федеральный бюджет	29,9	75,9	80,7	46,0	60,6	57,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Т.Н. Воробьева