

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2015 год

(рассмотрено коллегией Счетной палаты Красноярского края
протокол от 30 мая 2016 года № 6)

Красноярск
2016

Оглавление

1. Общие положения	5
2. Общая характеристика исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 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 краевого бюджета	9
2.3. Анализ реализации основных задач, поставленных в ежегодном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, в бюджетной и налоговой политике	11
2.4. Анализ реализации положений Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №№ 596-602, 606	19
2.5. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета и годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2015 год	22
3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета	24
4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета	35
5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Красноярского края	46
5.1. Государственная программа Красноярского края «Развитие здравоохранения»	50
5.2. Государственная программа Красноярского края «Развитие образования»	54
5.3. Государственная программа Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	57
5.4. Государственная программа Красноярского края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	60
5.5. Государственная программа Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	63
5.6. Государственная программа Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	66
5.7. Государственная программа Красноярского края «Развитие лесного комплекса»	68
5.8. Государственная программа Красноярского края «Развитие культуры»	71
5.9. Государственная программа Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	74
5.10. Государственная программа Красноярского края «Молодежь Красноярского края в XXI веке»	78
5.11. Государственная программа Красноярского края «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края»	79

5.12. Государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы»	82
5.13. Государственная программа «Развитие информационного общества»	84
5.14. Государственная программа Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия».....	86
5.15. Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления».....	90
5.16. Государственная программа Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края».....	93
5.17. Государственная программа Красноярского края «Содействие занятости населения».....	95
5.18. Государственная программа Красноярского края «Управление государственными финансами».....	97
5.19. Государственная программа Красноярского края «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края».....	100
5.20. Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию гражданского общества»	102
5.21. Государственная программа Красноярского края «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края».....	105
6. Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности	107
7. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов	113
8. Анализ исполнения дефицита краевого бюджета и источников финансирования дефицита краевого бюджета. Анализ динамики государственного долга Красноярского края.....	122
9. Оценки качества управления государственными финансами, включая информацию о состоянии и динамике дебиторской и кредиторской задолженности	128
10. Выводы	136
11. Предложения.....	136
Приложение 1	141
Приложение 2	142
Приложение 3	143
Приложение 4	145
Приложение 5	150
Приложение 6	152
Приложение 7	156
Приложение 8	159

Приложение 9	173
Приложение 10	176
Приложение 11	189
Приложение 12	190
Приложение 13	194

1. Общие положения

Заключение Счетной палаты Красноярского края на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2015 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».

При подготовке заключения использованы материалы внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета (далее – главные администраторы бюджетных средств), проведенных в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 46 Закона края о бюджетном процессе; результаты текущего контроля за ходом исполнения краевого бюджета; материалы контрольных и аналитических мероприятий, проведенных Счетной палатой Красноярского края; документы, представленные органами исполнительной власти Красноярского края; информация, размещенная на официальном портале Красноярского края; статистические данные и данные Управления Федеральной налоговой службы по Красноярскому краю.

Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2015 год представлен Правительством Красноярского края в Счетную палату Красноярского края 14.04.2016, что соответствует срокам ее представления, установленным частью 3 статьи 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации и частью 3 статьи 46 Закона края о бюджетном процессе.

Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2015 год составлен министерством финансов Красноярского края в автоматизированной системе управления бюджетным процессом путем суммирования данных отчетов, представленных главными администраторами бюджетных средств 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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов»

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

2.1.1. В соответствии с Федеральным законом от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» в 2015 году принят Закон Красноярского края от 24.12.2015 № 9-4112 «О стратегическом планировании в Красноярском крае». Закон края о стратегическом планировании регулирует отношения, возникающие между участниками стратегического планирования в процессе целеполагания, прогнозирования, планирования и программирования социально-экономического развития Красноярского края, а также мониторинга и контроля реализации документов стратегического планирования.

Как и в предыдущие годы, формирование и исполнение краевого бюджета в 2015 году происходило в отсутствие основополагающего документа стратегического планирования – утвержденной Стратегии социально-экономического развития Красноярского края.

Во исполнение положений федерального и краевого законодательства о стратегическом планировании правительством Красноярского края разработан проект Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года, который в настоящее время размещен на официальном сайте Правительства Красноярского края для общественного обсуждения.

В 2015 году документами, определяющими основные ориентиры социально-экономического развития в соответствующих сферах, являлись государственные программы Красноярского края.

Показатели достижения стратегических целей установлены в Прогнозе социально-экономического развития Красноярского края на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов, представленном одновременно с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» (далее – Прогноз СЭР края). При этом, большинство показателей Прогноза СЭР края не нашло своего отражения в целевых показателях и показателях результативности действующих государственных программ Красноярского края.

Анализ макроэкономических показателей по итогам 2015 года в сравнении с их значениями в Прогнозе СЭР края представлен в приложении 1.

2.1.2. Промышленность, являющаяся ключевой отраслью экономики для Красноярского края, определяет тенденцию развития региональной экономики в целом и оказывает существенное влияние на доходы бюджета. По итогам

2015 года незначительное снижение объемов промышленного производства в целом не оказало негативного влияния на рост поступлений от налога на прибыль организаций в доходную часть краевого бюджета (прирост по налогу по сравнению с 2014 годом – 33,8%).

Индекс промышленного производства в Красноярском крае в 2015 году сложился на уровне 98,9% при прогнозе – 101,5%. В Российской Федерации индекс промышленного производства составил 96,6%.

Сложившиеся тенденции развития промышленного комплекса края обусловлены динамикой в следующих основных сферах (приложение 2):

добывающий сектор – 99,6% (прогноз – 100,5%);

обрабатывающая промышленность – 97,9% (прогноз – 101,6%);

энергетика – 103,3% (прогноз – 104,0%).

В добывающем секторе за 2015 год добыча нефти в натуральном выражении снизилась на 0,3%.

В обрабатывающем секторе рост объемов выпуска продукции зафиксирован в производстве нефтепродуктов и деревообработке. Наиболее неблагоприятная обстановка сложилась по следующим видам деятельности:

пищевая промышленность (индекс производства – 81,2%);

машиностроение (81,2%);

целлюлозно-бумажное производство (83,7%);

химическая промышленность (84,5%);

производство строительных материалов (84,6%).

В энергетике рост объемов производства на 3,3% обеспечили гидроэлектростанции (выход Богучанской ГЭС на полную мощность).

Сельское хозяйство по итогам 2015 года обеспечило прирост производимой продукции на 2,0% (при прогнозируемом приросте на 1,6%). В Российской Федерации индекс сельскохозяйственного производства составил 103,0%.

По сравнению с 2014 годом увеличились сборы зерна и овощей, а также производство молока и яиц. Рост объемов продукции сельского хозяйства является основой политики продовольственной безопасности и импортозамещения.

Сравнение прочих основных показателей социально-экономического развития Красноярского края и Российской Федерации представлено в приложении 3.

По итогам 2015 года *цены на основные экспортируемые товары* в большинстве случаев сложились ниже прогнозных.

Информация о ценах на нефть и металлы представлена в таблице.

	Факт				Прогноз на 2015 год	Оценка 2015 года*	Достигнутое значение 2015 года
	2011	2012	2013	2014			
Нефть марки «Ural's», долларов за баррель	109,3	110,5	107,9	97,6	50,0	53,0	51,2
Алюминий первичный, долларов за 1 тонну	2 397,9	2 019,4	1 845,6	1 866,0	1 920,0	1 687,0	1 663,0

	Факт				Прогноз на 2015 год	Оценка 2015 года*	Достигнутое значение 2015 года
	2011	2012	2013	2014			
Медь, долларов за 1 тонну	8 820,5	7 949,4	7 325,7	6 860,0	5 625,0	5 587,0	5 502,0
Никель, долларов за 1 тонну	22 869,0	17 532,8	15 022,0	16 869,0	14 854,0	11 950,0	11 835,0
Золото в слитках, долларов за тр. унцию	1 568,6	1 668,8	1 411,0	1 266,0	1 241,0	1 165,0	1 159,0
Платина, долларов за тр. унцию	1 720,1	1 552,5	1 486,6	1 385,0	1 470,0	1 070,0	1 052,0
Палладий, долларов за тр. унцию	733,4	644,6	725,3	804,0	830,0	690,0	690,0

Снижение цен на основные экспортируемые товары на мировых ресурсных рынках, в основном, связано с введением экономических санкций в отношении России со стороны США, Канады, Австралии, Японии и стран Евросоюза.

Фактически сложившийся курс доллара США по итогам 2015 года составил – 61,0 рубль (прогноз – 61,5 рубля).

Индекс физического объема инвестиций в основной капитал в 2015 году в Красноярском крае составил 95,8%, что выше общероссийского показателя (91,6%).

Несмотря на снижение объемов выпуска продукции, ухудшение условий кредитования, реализация крупных инвестиционных проектов на территории Красноярского края вносит ощутимый вклад в формирование доходной части краевого бюджета (примерно пятую часть налоговых и неналоговых доходов).

От уровня инвестиционной активности 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» составил 97,4% (прогноз – 97,5%). В Российской Федерации индекс физического объема строительных работ сложился ниже – 93,0%.

Несмотря на общее снижение объема строительных работ, жилищное строительство в крае развивается высокими темпами. Общая площадь жилых домов, введенных в эксплуатацию в 2015 году, составила 1 311,1 тыс. кв. метров (прогноз – 1 215,0 тыс. кв. метров), что на 9,2% больше, чем в 2014 году.

Сложившийся к концу 2015 года темп инфляции (факт – 110,6% при прогнозе – 105,4%) был ниже аналогичного показателя по Российской Федерации (112,9%).

Рост цен, в первую очередь, обусловлен ослаблением курса рубля к доллару США, а также действием эмбарго на отдельные виды импортных товаров.

На увеличение стоимости продовольственных товаров (на 12,0%) повлияло значительное повышение цен на рыбу, масло, кондитерские изделия, овощи, хлебобулочные изделия.

Непродовольственные товары подорожали на 12,0%, что вызвано ростом цен на товары, имеющие большую долю импорта, – медикаменты, обувь, одежду, ткани и табачные изделия.

Тарифы на услуги с начала 2015 года выросли на 6,9%. Рост тарифов обусловлен повышением стоимости жилищно-коммунальных услуг, услуг

пассажи́рского транспорта, образовательных, медицинских и бытовых услуг.

Среднедушевые денежные доходы населения по итогам 2015 года составили 26 853,7 рубля, что меньше прогнозного уровня на 5,8%. В целом по Российской Федерации показатель составил 27 306,3 рубля.

Реальные располагаемые денежные доходы населения не достигли 100,0% и по итогам года составили 97,6% при прогнозе – 100,7% (по Российской Федерации – 95,7%).

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата сложилась в размере 36 065,3 рубля, что на 3,5% меньше прогнозного значения. Размер начисленной заработной платы по Красноярскому краю превысил аналогичный показатель по России на 2 084,3 рубля.

Реальная заработная плата сложилась на уровне 93,6% (прогноз – 102,0%). Реальная заработная плата в крае выше, чем в целом по России (90,7%).

Оборот розничной торговли в 2015 году составил 473,4 млрд рублей, что меньше показателя 2014 года на 15,2% (прогноз – увеличение на 0,5%). Среди продовольственных товаров сократилось потребление мяса, рыбы, свежих овощей и фруктов. В числе непродовольственных товаров жители края меньше стали покупать электронику и бытовую технику, легковые автомобили.

Объем платных услуг, оказанных населению Красноярского края в 2015 году, уменьшился на 6,4% по сравнению предыдущим годом (прогноз – увеличение на 1,9%) и составил 128,0 млрд рублей. Снижение объема платных услуг населению произошло, главным образом, за счет туристских и бытовых услуг.

Таким образом, в 2015 году сохранились риски реализации отдельных показателей прогноза социально-экономического развития Красноярского края (макроэкономических условий исполнения краевого бюджета).

2.2. Анализ исполнения основных параметров краевого бюджета

Основные параметры краевого бюджета на 2015 год, утвержденные соответствующими законами края, сводной бюджетной росписью и их исполнение в 2015 году представлены в следующей таблице.

млрд рублей

Основные параметры краевого бюджета	Краевой бюджет на 2015 год, утвержденный законами края о бюджете									Уточненные бюджетные назначения	Исполнено
	на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов			на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов			на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов				
	от 11.12.2012 № 3-811	от 23.04.2013 № 4-1250	от 24.10.2013 № 5-1631	от 05.12.2013 № 5-1881	от 10.06.2014 № 6-2423	от 08.10.2014 № 7-2628	от 01.12.2014 № 7-2877	от 03.06.2015 № 8-3416	от 15.10.2015 № 9-3661		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходы	158,4	161,2	161,2	157,8	158,0	159,2	166,4	171,8	178,7	178,7	173,4
Расходы	172,7	183,0	183,0	179,0	179,2	180,4	184,9	193,6	200,5	202,4	191,7
Дефицит	14,3	21,8	21,8	21,2	21,2	21,2	18,5	21,8	21,8	21,8	18,3

Основные параметры краевого бюджета	Краевой бюджет на 2015 год, утвержденный законами края о бюджете									Уточненные бюджетные назначения	Исполнено
	на 2013 год и плановый период 2014-2015 годов			на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов			на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов				
	от 11.12.2012 № 3-811	от 23.04.2013 № 4-1250	от 24.10.2013 № 5-1631	от 05.12.2013 № 5-1881	от 10.06.2014 № 6-2423	от 08.10.2014 № 7-2628	от 01.12.2014 № 7-2877	от 03.06.2015 № 8-3416	от 15.10.2015 № 9-3661		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Условно утвержденные расходы	12,5	9,1	9,1	4,2	4,2	4,2	-	-	-	-	-
Верхний предел госдолга	88,7	90,3	99,2	100,0	95,5	95,5	93,7	86,2	87,8	-	84,7

Необходимо отметить, что в 2012-2015 годах основные параметры краевого бюджета на 2015 год законодательно устанавливались 9 раз, увеличившись по доходам на 12,8%, расходам – на 16,1%, дефициту – в 1,5 раза. Верхний предел государственного долга снижен на 826,9 млн рублей, или на 0,9%.

В течение 2015 года общий объем доходов увеличен на 12 282,6 млн рублей (на 7,4%), что было обусловлено прогнозируемым на текущий период времени получением дополнительных доходов краевого бюджета, изменениями федерального и краевого законодательства, дополнительным выделением Красноярскому краю сумм безвозмездных поступлений из федерального бюджета.

Расходы краевого бюджета в отчетном периоде возросли на 17 504,6 млн рублей (на 9,5%). Без внесения изменений в Закон Красноярского края от 01.12.2014 № 7-2877 «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» (с изменениями) (далее – Закон края о бюджете) показатели сводной бюджетной росписи увеличены на 1 944,2 млн рублей (на 1%), при этом расходы:

увеличены на 1 959,0 млн рублей, из них:

1 958,2 млн рублей – средства межбюджетных трансфертов, передаваемых из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов (в соответствии с пунктом 7 статьи 6 Закона края о бюджете);

0,9 млн рублей – доходы, дополнительно полученные краевыми казенными учреждениями от платных услуг и иной, приносящей доход деятельности, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц (в соответствии с пунктом 1 статьи 6 Закона края о бюджете);

уменьшены на 14,8 млн рублей, в связи с сокращением поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов (в соответствии с пунктом 8 статьи 6 Закона края о бюджете);

перераспределены в сумме 3 087,1 млн рублей, в том числе:

в сумме 750,4 млн рублей по основаниям, установленным частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации (наибольшая сумма 431,8 млн

рублей – использование средств резервных фондов, а также средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований);

в сумме 2 336,7 млн рублей по основаниям, предусмотренным статьей 6 Закона края о бюджете (наибольшая сумма 1 774,5 млн рублей – предоставление субсидий и субвенций муниципальным образованиям края на частичное финансирование расходов на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников не ниже МРОТ, а также расходов на персональные выплаты молодым специалистам и работникам, которым присвоены ученая степень, почетные звания).

Доходы краевого бюджета в 2015 году составили 173 412,5 млн рублей, что на 5 262,0 млн рублей, или на 2,9% меньше показателя (178 674,4 млн рублей), установленного Законом края о бюджете, расходы – 191 735,7 млн рублей, что на 10 702,4 млн рублей, или на 5,3%, меньше показателя (202 438,1 млн рублей) сводной бюджетной росписи. Дефицит краевого бюджета составил 18 323,3 млн рублей, что меньше утвержденного значения (21 819,4 млн рублей) на 3 496,2 млн рублей, или 16,0%.

Общий объем государственного долга по состоянию на 01.01.2016 составил 84 732,7 млн рублей, увеличившись в течение года на 15 992,8 млн рублей, или на 23,3%.

2.3. Анализ реализации основных задач, поставленных в ежегодном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, в бюджетной и налоговой политике

2.3.1. Президент Российской Федерации (В.В. Путин) в Послании Федеральному Собранию РФ от 04.12.2014 среди основных задач, требующих решения, отмечал необходимость:

приведения в порядок региональных и местных дорог, удвоение объемов дорожного строительства в целом по стране;

проведения политики импортозамещения, для обеспечения граждан качественными и доступными по цене лекарствами и продуктами питания собственного производства;

повышения качества подготовки инженерных и рабочих кадров, развитие системы профессиональных соревнований и использование их результатов при подготовке профессиональных и образовательных стандартов;

сохранения системы внешкольного дополнительного образования;

сокращение издержек и неэффективных трат бюджета и т. д.

1) В 2015 году расходы краевого бюджета на реализацию подпрограммы «Дороги Красноярья» государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы» составили 13 711,7 млн рублей, или 97,2% от уточненных бюджетных назначений (14 107,4 млн рублей), увеличившись по сравнению с 2014 годом на 2 560,7 млн рублей, или на 23,0% (11 151,0 млн рублей).

При этом основной причиной неисполнения расходов в отчетном году, как и в предыдущем, является образование кредиторской задолженности в связи с отсутствием финансирования.

При сопоставлении объемов финансирования дорожного строительства в отчетном и предыдущем годах в сопоставимых ценах¹ установлено, что расходы краевого бюджета на данные цели увеличились только на 14,4%.

Индекс физического объема по виду экономической деятельности «45.21.2 Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог» в 2015 году составил 78,9%, что на 3,2 процентного пункта меньше, чем в 2014 году (82,1%).

Таким образом, задачу по приведению в порядок региональных и местных дорог, поставленную Президентом Российской Федерации, в 2015 году решить не удалось.

2) Государственная поддержка субъектов агропромышленного комплекса Красноярского края (далее – субъекты АПК) осуществляется в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия».

Следует отметить, что расходы краевого бюджета на осуществление государственной поддержки субъектов АПК в 2015 году по сравнению с 2014 годом увеличились на 681,9 млн рублей (на 16,0%) и составили 4 947,2 млн рублей, или 97,7% от уточненных бюджетных назначений.

В сопоставимых ценах рост объемов финансирования субъектов АПК по отношению к предыдущему году составил 4,9%.

Темпы сельскохозяйственного производства в 2015 году в Красноярском крае (102,0%) ниже, чем в целом по Российской Федерации (103,0%), но выше чем в 2014 году (97,8%).

Счетная палата Красноярского края по результатам проведенных контрольных мероприятий отмечала, что для дальнейшего развития отрасли необходимо значительное увеличение объемов ее финансирования, поскольку в настоящее время объемы выделяемых средств позволяют лишь поддерживать ее жизнеспособность.

Кроме того, препятствует решению задачи по увеличению в Красноярском крае сельскохозяйственной продукции собственного производства и отсутствие эффективных связей между производителями сырья и его переработчиками, налаженной системы сбыта и продвижения сельскохозяйственной продукции краевых производителей на рынке края и других регионов.

3) В целях решения поставленной Президентом Российской Федерации задачи по развитию системы профессиональных соревнований в 2015 году

¹ С учетом сводного индекса потребительских цен (декабрь к декабрю) за 2015 год – 110,6%.

в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие образования» проведено 10 мероприятий, направленных на повышение профессионального мастерства. Общий объем расходов на данные цели составил 7,9 млн рублей, что на 0,4 млн рублей (на 5,3%) больше, чем в 2014 году.

4) В 2015 году численность обучающихся в учреждениях дополнительного образования составила 351,2 тыс. человек, значение показателя «Охват детей в возрасте от 5 до 18 лет (не включая 18 лет) дополнительными образовательными программами (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте от 5 до 18 лет (не включая 18 лет))» – 96% (в 2014 году – 95%).

При этом количество учреждений дополнительного образования в 2015 году уменьшилось на 13 учреждений (с 364 до 351), или на 3,6%².

Сокращение количества учреждений дополнительного образования может оказать отрицательное влияние на решение в крае поставленной Президентом Российской Федерации задачи по сохранению системы внешкольного дополнительного образования.

5) О необходимости усиления работы, направленной на решение еще одной задачи, поставленной В.В. Путиным, – сокращение издержек и неэффективных трат бюджета, свидетельствуют, в том числе результаты контрольных мероприятий Счетной палаты Красноярского края. Так, в ходе контрольных мероприятий, проведенных Счетной палатой в 2015 году установлены факты неправомерного и неэффективного расходования средств на сумму 828,6 млн рублей, в 2014 году – 748,0 млн рублей.

2.3.2. К основным направлениям налоговой политики Красноярского края на 2015 год отнесено:

- установление особенностей налогообложения при реализации региональных инвестиционных проектов;
- изменение ставок транспортного налога;
- налоговые льготы;
- администрирование налогов: комиссии по снижению задолженности;
- работа по внесению законодательных инициатив в федеральное законодательство.

В отношении реализации основных направлений налоговой политики в отчетном году необходимо отметить следующее.

Особые условия налогообложения при реализации региональных инвестиционных проектов на территории Красноярского края не установлены. Основной причиной задержки по данному направлению является отсутствие необходимого законодательного регулирования на федеральном уровне.

² Согласно данным министерства образования Красноярского края и информации, размещенной в сети Интернет по адресу: <http://www.krao.ru>.

Ставки транспортного налога уточнены Законом Красноярского края от 13.11.2014 № 7-2708 «О внесении изменений в статьи 2 и 3 Закона края «О транспортном налоге». Поступление данного налога в 2015 году по сравнению с 2014 годом увеличилось на 236,6 млн рублей (на 13%), возросла также общая задолженность по налогу – на 332,4 млн рублей (на 23,0%) и недоимка – на 250,3 млн рублей (на 26,9%).

По результатам оценки эффективности предоставления налоговых льгот по транспортному налогу и налогу на имущество организаций, проведенной министерством экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края, общий объем выпадающих доходов краевого бюджета за 2014 год составил 3 061,9 млн рублей, или 2,1% налоговых и неналоговых доходов бюджета. При этом ожидаемых эффектов от предоставления налоговых преференций в полной мере достичь не удалось, в том числе:

бюджетная эффективность – не достигнута от предоставления льгот по налогу на имущество организаций предприятиям теплоэнергетики и предприятиям, осуществляющим обработку неметаллических отходов и лома (за исключением обработки отходов драгоценных камней) – объем фактических налоговых поступлений, приходящийся на каждый рубль снижения доходов в условиях льготного налогообложения значительно ниже запланированного;

экономическая эффективность – не достигнута от предоставления льгот по налогу на имущество организаций лесоперерабатывающим предприятиям и предприятиям, осуществляющим обработку неметаллических отходов и лома (за исключением обработки отходов драгоценных камней) – фактические показатели хозяйственной деятельности в результате предоставления налоговых льгот ниже прогнозных.

Социальная эффективность от предоставления льгот по транспортному налогу и налогу на имущество организаций достигнута за счет сокращения расходов краевого бюджета на финансирование отдельных категорий учреждений, сокращения расходов отдельных групп населения, нуждающихся в социальной поддержке. В то же время, предоставление льгот сельскохозяйственным организациям на показатели безработицы в сельской местности существенно не повлияло (уровень безработицы в сельской местности в 2013 году – 7,8%, в 2014 году – 7,4%, в 2015 году – 7,6%).

Задолженность по налоговым платежам в течение 2015 года снизилась на 51,1% (на 0,9%) при одновременном росте недоимки – на 25,0 млн рублей (1,0%).

При этом особо обращает на себя внимание рост задолженности по неналоговым платежам, администрируемым органами власти Красноярского края, которая за отчетный период увеличилась на 125,5 млн рублей (на 20,9%) и составила 726,2 млн рублей, или 9,4% от суммы поступивших в 2015 году

доходов, администрируемых органами власти Красноярского края³.

Таким образом, налоговая политика Красноярского края требует корректировки в части включения в ее приоритетные направления – администрирования неналоговых доходов.

2.3.3. Согласно основным направлениям бюджетной политики Красноярского края на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов целью бюджетной политики является обеспечение устойчивости консолидированного бюджета Красноярского края и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Достичь данную цель планировалось через решение следующих задач:

снижение размера дефицита краевого бюджета;

повышение эффективности бюджетных расходов;

взаимодействие с федеральными органами власти по увеличению объема финансовой поддержки из федерального бюджета, а также по совершенствованию федерального законодательства, оказывающего влияние на формирование бюджетов субъектов РФ;

реализация задач, поставленных в указах Президента РФ 2012 года;

обеспечение сбалансированности бюджетных муниципальных образований края в условиях изменения федерального законодательства;

повышение открытости и прозрачности местных бюджетов;

подготовка к проведению Всемирной зимней универсиады 2019 года.

В отчетном году достигнуты положительные результаты при решении задачи по снижению размера дефицита краевого бюджета. По состоянию на 01.01.2016 краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 18 323,3 млн рублей, что на 18,5% меньше, чем в предыдущем году (на 01.01.2015 – 22 471,7 млн рублей).

Задачу по увеличению объема финансовой поддержки из федерального бюджета в отчетном году достичь не удалось.

В 2015 году по сравнению с 2014 годом безвозмездные поступления сократились по дотациям на 35,1% (в связи с сокращением дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов), по субсидиям – на 28,7% (связано в основном с сокращением объема субсидий на модернизацию региональных систем дошкольного образования, на ликвидацию перекрестного субсидирования в электроэнергетике), по субвенциям – на 6,1% (обусловлено сокращением субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан). Увеличение отмечено только по иным межбюджетным трансфертам (на 32,8%) в связи с выделением средств из федерального бюджета на реализацию мероприятий

³ Без учета доходов, администрируемых министерством финансов Красноярского края.

по подготовке и проведению XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года в г. Красноярске.

Решение задачи по повышению эффективности расходов краевого бюджета опиралось на соблюдение основных принципов и подходов к формированию расходов, среди которых:

1) установление связи между бюджетным и стратегическим планированием – в полной мере достичь не удалось, поскольку Стратегия социально-экономического развития Красноярского края не принята, разработка бюджетного прогноза приостановлена;

2) применение бюджетного маневра – данный подход применялся при уточнении параметров краевого бюджета в течение 2015 года;

3) развитие программно-целевых методов управления – реализовать в полной мере не удалось, поскольку не принята программа, содержащая комплекс мероприятий, направленных на обеспечение стабильности и увеличения поступлений в краевой бюджет. Принятие данной программы предусмотрено частью 3 статьи 11 Закона края о бюджетном процессе;

4) повышение адресности мер социальной поддержки – с 2015 года изменены категории получателей ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому не предоставлено место в дошкольном образовательном учреждении: право на получение осталось у малообеспеченных многодетных семей, студенческих семей, одиноких матерей;

5) повышение эффективности бюджетной сети и повышение эффективности оказания государственных (муниципальных) услуг – в крае в соответствии с требованиями федерального законодательства, хоть и с нарушением сроков, новые ведомственные перечни государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) краевыми государственными учреждениями в качестве основных видов деятельности, применение которых предусмотрено с 2016 года, утверждены. В отношении открытости информации о деятельности государственных учреждений следует отметить, что по данным министерства финансов Красноярского края⁴ 191 учреждением из 695 учреждений (27,5%) допущены нарушения при размещении информации за 2015 год на официальном сайте по размещению информации о государственных и муниципальных учреждениях (www.bus.gov.ru);

б) внедрение принципа нормативно-подушевого финансирования – данный принцип применяется в сфере здравоохранения при расчете норматива затрат на единицу объема медицинской помощи и в сфере образования при определении объемов субвенций муниципальным образованиям края на обеспечение прав граждан на дошкольное и общее образование;

⁴ Согласно информации, размещенной в сети Интернет по адресу: <http://minfin.krskstate.ru/management>

7) развитие модели государственно-частного партнерства – изменения в Закон Красноярского края от 01.12.2011 № 13-6633 «Об участии Красноярского края в государственно-частном партнерстве», учитывающие новации федерального законодательства, не внесены. Механизмы государственно-частного партнерства в отчетном году применялись при реализации мероприятий только 3 государственных программ Красноярского края:

«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» (в рамках подпрограммы «Чистая вода Красноярского края» предусмотрена реализация инвестиционного проекта «Концессия систем водоснабжения и водоотведения г. Красноярска» (на основе концессионного соглашения с ООО «КрасКом»); в рамках подпрограммы «Развитие объектов социальной сферы капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры и жилищного фонда муниципальных образований город Норильск и Таймырский Долгано-Ненецкий муниципальный район» (на основании четырехстороннего Соглашения о взаимодействии и сотрудничестве между Министерством регионального развития Российской Федерации, Красноярским краем, муниципальным образованием город Норильск и ПАО «ГМК «Норильский никель»)) и в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Красноярском крае» (на основании соглашений о намерениях и инвестиционных программ АО «Красноярская региональная энергетическая компания» и АО «Сибирская угольная энергетическая компания»);

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края» (в рамках подпрограммы «Улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан, проживающих на территории Красноярского края» предусмотрены социальные выплаты на приобретение жилья гражданам, проживающим в городском округе город Норильск и городском поселении город Дудинка на основании четырехстороннего Соглашения о взаимодействии и сотрудничестве между Министерством регионального развития Российской Федерации, Красноярским краем, муниципальным образованием город Норильск и ПАО «ГМК «Норильский никель»);

«Развитие транспортной системы» (в рамках подпрограммы «Дороги Красноярья» предусмотрен ремонт автомобильной дороги общего пользования регионального значения Мотыгино - Широкий Лог на основании соглашения о социально-экономическом развитии, заключенного между Правительством Красноярского края и ООО «Новоангарский обогатительный комбинат»);

8) продолжение реализации плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики – на сайте Правительства Красноярского края отсутствует информация о результатах реализации данного плана в разрезе его мероприятий, как за отчетный, так и за предыдущие годы. По данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств реализация указанного плана позволила

увеличить доходы краевого бюджета на 0,4 млн рублей, и оптимизировать расходы на 1 629,9 млн рублей, из которых 1 446,9 млн рублей⁵ за счет изменения категорий получателей ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому не предоставлено место в дошкольном образовательном учреждении.

2.3.4. Утверждение Закона края о бюджете, а также внесение в него изменений сопровождалось принятием нормативных правовых актов, в которых содержатся предложения и рекомендации Законодательного Собрания Красноярского края, а также поручения Правительства Красноярского края, связанные с исполнением краевого бюджета в 2015 году.

В отношении реализации данных предложений, рекомендаций и поручений отметим следующее.

Совместная работа Правительства Красноярского края и Законодательного Собрания Красноярского края с органами государственной власти Российской Федерации по получению дополнительных средств федерального бюджета на осуществление полномочий Российской Федерации, переданных на исполнение на уровень субъекта Российской Федерации, проведение которой предусмотрено в Резолюции публичных слушаний по вопросу «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» (постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 13.11.2014 № 7-2711П) (далее – Резолюция публичных слушаний) позволила сократить расходы краевого бюджета на исполнение полномочий Российской Федерации (с учетом средств резервного фонда) с 657,9 млн рублей в 2014 году до 587,8 млн рублей в 2015 году (на 10,7%).

В 2015 году в крае по отдельным вопросам не приняты нормативные акты, разработка которых рекомендована в Резолюции публичных слушаний, в частности:

отсутствует порядок проведения и критерии оценки эффективности отраслевых программ Красноярского края;

не разработана программа Красноярского края, направленная на стимулирование импортозамещения продукции, реализуемой в регионе;

не регламентирована процедура управления бюджетными рисками на основе прогнозных ожиданий основных макроэкономических и отраслевых показателей.

Кроме того, нарушен пункт 3 постановления Правительства Красноярского края от 30.03.2015 № 123-п «О мерах по реализации Закона Красноярского края от 01.12.2014 № 7-2877 «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» – главными администраторами бюджетных средств допущены не только просроченная дебиторская и кредиторская задолженность, но и ее рост.

⁵ Данные министерства социальной политики Красноярского края.

Объем просроченной дебиторской задолженности в 2015 году по сравнению с 2014 годом увеличился на 119,2 млн рублей, или в 7,6 раза, просроченной кредиторской задолженности – на 135,6 млн рублей, или на 15,9%.

2.4. Анализ реализации положений Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №№ 596-602, 606

2.4.1. В 2015 году Правительством Красноярского края продолжена работа по реализации мероприятий, определенных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-602, 606 (далее – «майские» указы).

Бюджетные ассигнования на реализацию «майских» указов в 2015 году исполнены в сумме 39 258,0 млн рублей, или 93,7% от уточненных бюджетных назначений.

В структуре исполненных расходов краевого бюджета за 2015 год «майские» указы занимают 20,5% общей суммы.

По сравнению с 2014 годом расходы увеличились на 6 544,5 млн рублей, или на 20,0%.

В структуре фактических расходов на реализацию «майских» указов в 2015 году наибольший объем расходов (44,1%) приходится на Указ № 597, наименьший (0,002%) – на Указ № 602.

Анализ исполнения расходов на реализацию «майских» указов приведен в таблице.

млн рублей						
Наименование	Исполнено 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено 2015 год	% исполнения	Доля расходов на реализацию указа в общей сумме финансирования «майских» указов, %	Дополнительная потребность в средствах на 2015 год
1	2	3	4	5	6	7
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» (далее – Указ № 596)	9 125,1	9 970,7	9 599,7	96,3	24,5	0,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ № 597)	13 632,4	17 384,8	17 330,4	99,7	44,1	44,9
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения» (далее – Указ № 598)	3 179,5	3 818,9	3 161,4	82,8	8,1	76,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» (далее – Указ № 599)	939,8	3 180,0	2 467,9	77,6	6,3	9,6
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» (далее – Указ № 600)	2 096,4	4 140,6	3 547,3	85,7	9,0	96,0

Наименование	Исполнено 2014 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено 2015 год	% исполнения	Доля расходов на реализацию указа в общей сумме финансирования «майских» указов, %	Дополнитель- ная потребность в средствах на 2015 год
1	2	3	4	5	6	7
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» (далее – Указ № 601)	335,2	600,6	506,6	84,4	1,3	0,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 602 «Об обеспечении межнационального согласия» (далее – Указ № 602)	х	3,0	1,0	32,5	0,002	0,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» (далее – Указ № 606)	3 405,0	2 782,9	2 643,8	95,0	6,7	0,0
Итого	32 713,5	41 881,5	39 258,0	93,7	100,0	226,4

Основной объем средств краевого бюджета в 2015 году направлен на реализацию следующих мероприятий:

повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы (17 258,0 млн рублей, или 44,0% общей суммы средств, направленных на реализацию «майских» указов в 2015 году) – Указ № 597;

представление предложений по ускорению социально-экономического развития Сибири и Дальнего Востока и обеспечению транспортных связей труднодоступных территорий (9 275,7 млн рублей, или 23,6%) – Указ № 596.

При этом существует вероятность искусственного завышения финансирования отдельных мероприятий «майских» указов. Так, например, при исполнении вышеназванного мероприятия Указа № 596 министерством финансов Красноярского края учитываются все бюджетные ассигнования, направленные на реализацию подпрограммы «Дороги Красноярья» государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы». При этом Законом Красноярского края от 29.09.2005 № 16-3747 «О труднодоступных и отдаленных местностях Красноярского края» установлено, что к труднодоступным и отдаленным местностям Красноярского края относятся территории Таймырского Долгано-Ненецкого и Эвенкийского муниципальных районов, а также межселенные территории и определенные населенные пункты. Перечень дорог, подлежащих строительству и реконструкции в рамках подпрограммы «Дороги Красноярья» государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы», шире перечня труднодоступных и отдаленных местностей.

Наибольший процент исполнения зафиксирован по Указу № 597 (99,7%), наименьший – по Указу № 602 (32,5%).

Низкий процент исполнения бюджетных ассигнований по Указу № 602 связан с неосвоением средств в результате отсутствия заявок на конкурс

муниципальных программ, подпрограмм, направленных на реализацию мероприятий в сфере укрепления межнационального и межконфессионального согласия. По Указу № 599 низкое исполнение средств краевого бюджета объясняется образованием кредиторской задолженности в результате отсутствия финансирования; невыполнением принятых обязательств по муниципальным контрактам; нераспределенным остатком средств субсидии.

Среди главных администраторов бюджетных средств основной объем фактических расходов осуществлен министерством финансов Красноярского края (44,0%) и министерством транспорта Красноярского края (23,6%).

Наибольший процент исполнения расходов на реализацию «майских» указов сложился по министерству финансов Красноярского края, а также агентству молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края (100,0%).

Наименьший объем бюджетных средств приходится на министерство культуры Красноярского края (0,01%), агентство труда и занятости Красноярского края (0,02%).

Агентством печати и массовых коммуникаций Красноярского края средства краевого бюджета не освоены в полном объеме.

Не обеспечена потребность в дополнительных средствах на реализацию «майских» указов в сумме 226,4 млн рублей, основная часть которых приходится на Указы № 600 (96,0 млн рублей, или 42,4%) и № 598 (76,0 млн рублей, или 33,6%).

2.4.2. Анализ достижения целевых индикаторов, установленных «майскими» указами, произведен на основании данных типовой формы публичной отчетности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации⁶.

В типовой форме публичной отчетности о ходе достижения показателей отсутствуют индикаторы реализации Указа № 602.

Уровень достижения целевых значений по 39 социально-экономическим индикаторам, содержащимся в форме, в 2015 году характеризуется следующим образом (приложение 4):

значения 24 индикаторов лучше плановых показателей;

значения 5 индикаторов хуже плановых показателей;

значения 5 индикаторов соответствуют плановому показателю;

3 индикатора не имеют плановых значений;

2 индикатора не имеют фактических значений (обусловлено спецификой расчета показателей).

Таким образом, на сегодняшний день результативность исполнения «майских» указов составляет 74,4%, притом, что на их реализацию расходуются

⁶ 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.

пятая часть средств краевого бюджета (в 2014 году – 43,6%). Данный факт свидетельствует о необходимости дальнейшего повышения эффективности работы органов исполнительной власти Красноярского края в данной сфере.

Необходимо отметить, что в полной мере провести оценку исполнения указанных индикаторов затруднительно, поскольку плановые значения по ряду индикаторов Указа № 597, указанные в информации министерства экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края⁷, не соответствуют плановым значениям, утвержденным распоряжением Губернатора Красноярского края от 28.02.2013 № 61-рг («дорожная карта»).

Кроме того, согласно постановлению Правительства Российской Федерации от 14.09.2015 № 973, начиная с итогов за 2015 года, в качестве средней заработной платы в субъектах Российской Федерации должен использоваться показатель среднемесячной начисленной заработной платы наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячного дохода от трудовой деятельности). Данные о среднемесячном доходе от трудовой деятельности согласно пункту 1.30.25 Федерального плана статистических работ публикуются 15.04.2016.

В представленных в Счетную палату Красноярского края материалах при расчете показателей, характеризующих отношения заработных плат работников бюджетной сферы, использован другой показатель – среднемесячная начисленная заработная плата по краю.

2.5. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета и годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2015 год

Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2015 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 01.01.2016, а также информации, содержащейся в автоматизированной системе управления бюджетным процессом «АЦК-финансы», фактов недостоверности не установлено.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств отмечено следующее.

Без нарушений и недостатков представлена бюджетная отчетность 3 главными администраторам бюджетных средств: министерством сельского хозяйства Красноярского края, Счетной палатой Красноярского края

⁷ Письмо министерства экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края от 28.05.2016 № 85-801.

и Красноярским краевым государственным бюджетным образовательным учреждением дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) «Институт муниципального развития».

Состав бюджетной отчетности 13 главных администраторов бюджетных средств не соответствует составу отчетов, предусмотренному 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, в их числе агентство науки и инновационного развития Красноярского края (отсутствует 7 форм), архивное агентство Красноярского края (6 форм), министерство спорта Красноярского края (4 формы), Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (3 формы), агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края (3 формы), Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края (1 форма), министерство образования Красноярского края (1 форма), министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (1 форма).

Факты, способные негативно повлиять на достоверность отчетности, выявлены у 6 главных администраторов бюджетных средств: служба по ветеринарному надзору Красноярского края, министерство социальной политики Красноярского края, министерство спорта Красноярского края, архивное агентство Красноярского края, Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае (устранены в ходе проверки) и агентство науки и инновационного развития Красноярского края (устранены в ходе проверки).

Наибольшее количество недостатков, в том числе и повторных, как и в прошлом году допущено министерством образования Красноярского края.

Значительное количество выявленных недостатков свидетельствует о невысокой эффективности системы внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита⁸ в органах исполнительной власти Красноярского края и необходимости ее совершенствования.

Результаты проверок по каждому главному администратору бюджетных средств оформлены отдельными заключениями, которые рассмотрены на коллегии Счетной палаты Красноярского края 12.05.2016 и направлены в адрес главных администраторов бюджетных средств.

⁸ Внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит осуществляются в соответствии с пунктом 5 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета

3.1. Исполнение краевого бюджета по доходам по итогам 2015 года составило 173 412,5 млн рублей, или 96,0% от уточненного плана, в том числе:

налоговые доходы – 139 431,7 млн рублей, или 95,0%;

неналоговые доходы – 3 859,6 млн рублей, или 101,9%;

безвозмездные поступления – 30 121,2 млн рублей, или 100,1%.

По сравнению с 2014 годом поступление доходов краевого бюджета увеличилось на 25 426,7 млн рублей, или на 17,2%. Прирост по налоговым доходам составил 27 587,8 млн рублей (24,7%), по неналоговым доходам – 752,3 млн рублей (24,2%). По безвозмездным поступлениям по сравнению с предыдущим финансовым годом зафиксировано снижение на 2 913,4 млн рублей (на 8,8%).

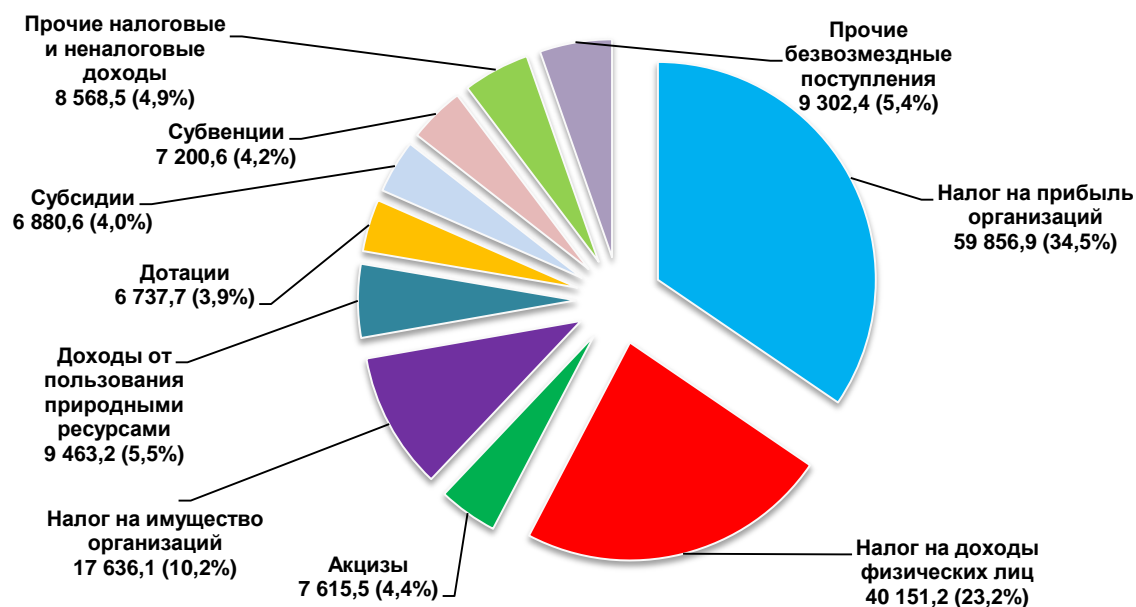
Структура доходной части краевого бюджета по сравнению с предыдущим годом существенно не изменилась.

Как и в предыдущие годы, основным доходообразующим налогом является налог на прибыль организаций (как правило, его удельный вес в общей структуре доходов краевого бюджета превышает 30%), а также налог на доходы физических лиц (ежегодно формирует более 20% доходов края).

Структура доходной части краевого бюджета представлена на диаграмме.

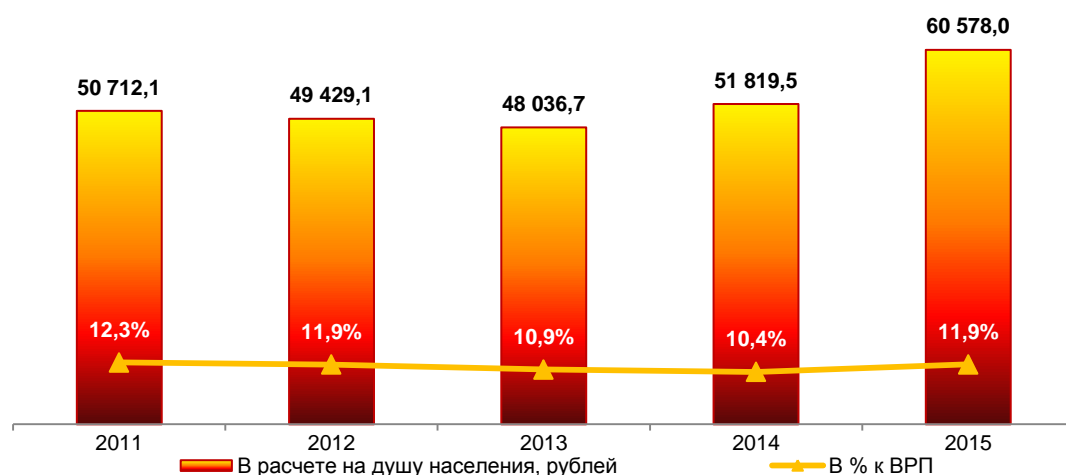
Структура доходов краевого бюджета в 2015 году

(млн рублей)



По отношению к объему ВРП доходы краевого бюджета составили 11,9%, что на 1,5 процентного пункта выше уровня 2014 года (10,4%).

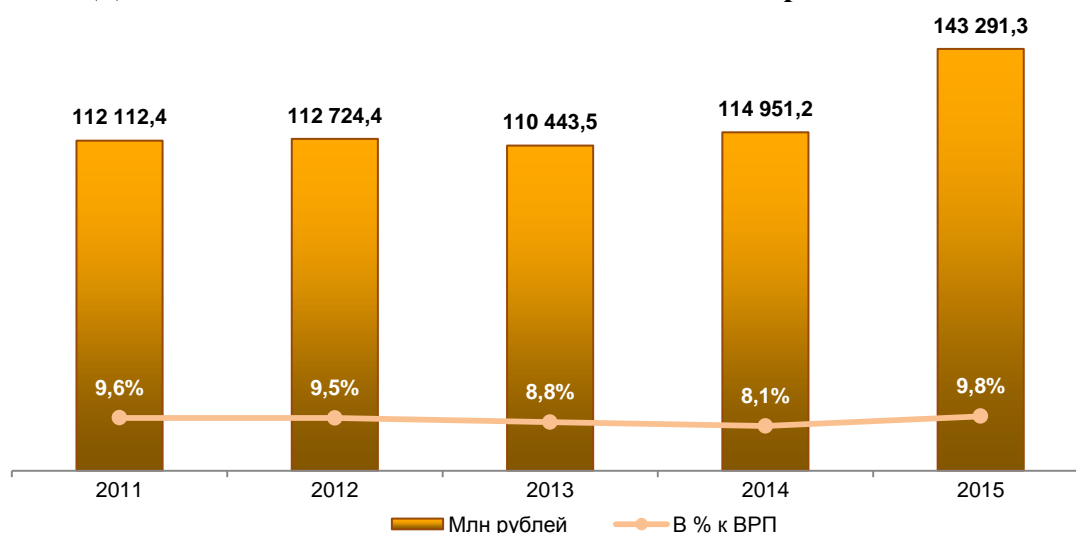
Динамика доходов краевого бюджета



За 2015 год объем доходов краевого бюджета в расчете на душу населения при росте численности населения Красноярского края на 7 717 человек (на 0,3%) увеличился на 16,9% и составил 60 578,0 рублей, что, главным образом, обусловлено ростом налоговых и неналоговых поступлений на 28 340,1 млн рублей (на 24,7%).

По итогам 2015 года налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 143 291,3 млн рублей. Отношение налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета к ВРП составило 9,8%, что на 1,7 процентного пункта больше показателя предыдущего года. Рост показателя свидетельствует о расширении возможностей органов государственной власти Красноярского края по выполнению социальных обязательств и решению первоочередных задач развития в краткосрочной перспективе.

Динамика налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета



Рост налоговых и неналоговых поступлений в краевой бюджет, в том числе, связан с реализацией крупных инвестиционных проектов на территории Красноярского края в металлургии, энергетике, добыче полезных ископаемых, лесопереработке, информатизации. По информации министерства финансов Красноярского края, предоставленной в ходе внешней проверки годового отчета, сумма доходов, полученных от предприятий, реализующих инвестиционные

проекты, в 2015 году составила 30 643,6 млн рублей, или 21,4% общего объема налоговых и неналоговых доходов (в 2014 году – 16 340,8 млн рублей и 14,2%, в 2013 году – 21 308 млн рублей и 19,3% соответственно).

3.2. Анализ динамики доходов краевого бюджета в 2015 году по сравнению с 2014 годом приведен на следующей диаграмме.



По итогам 2015 года по сравнению с предыдущим финансовым годом отмечается рост основных доходообразующих налоговых и неналоговых поступлений. В частности:

налога на прибыль организаций – на 15 123,7 млн рублей, или на 33,8%;
налога на доходы физических лиц – на 7 763,2 млн рублей, или на 24,0%;
налога на имущество организаций – на 3 017,0 млн рублей, или на 20,6%;
доходов (налогов, сборов, платежей) от пользования природными ресурсами – на 2 017,2 млн рублей, или на 27,1%.

Увеличение налоговых поступлений обусловлено, главным образом, авансированием платежей, ростом налоговой базы, доначислением сумм налогов.

Рост неналоговых поступлений связан, в основном, с увеличением числа плательщиков сборов и платежей, погашением задолженности прошлых периодов, уточнением платежей за предыдущие годы.

Вместе с тем, зафиксировано снижение по основным видам безвозмездных поступлений:

дотаций – на 3 640,7 млн рублей, или на 35,1%;
субсидий – на 2 766,2 млн рублей, или на 28,7%;

субвенций – на 465,8 млн рублей, или на 6,1%.

Уменьшение безвозмездных поступлений сложилось, в основном, за счет сокращения выделяемых из федерального бюджета дотаций на обеспечение сбалансированности бюджетов, субсидий в сфере дошкольного образования и электроэнергетики, субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг и др.

3.3. Основные показатели исполнения доходной части краевого бюджета представлены в приложении 5.

Наибольшие суммы неисполнения сложились по налогу на прибыль организаций, акцизам, налогу на доходы физических лиц, налогу на имущество организаций, субвенциям.

3.3.1. Бюджетные назначения по **налоговым доходам** исполнены в сумме 139 431,7 млн рублей, или на 95,0%. В 2014 году исполнение по налоговым доходам краевого бюджета составило 111 843,9 млн рублей, или 97,4%.

Сумма неисполненных бюджетных назначений в 2015 году составила 7 309,9 млн рублей.

Основной удельный вес в структуре налоговых доходов занимают: налог на прибыль организаций (42,9%), налог на доходы физических лиц (28,8%), налог на имущество организаций (12,6%).

Бюджетные назначения **по налогу на прибыль организаций** исполнены в сумме 59 856,9 млн рублей, или на 92,8% (в 2014 году – 44 733,1 млн рублей).

Основной объем поступлений налога на прибыль организаций формируют добывающий сектор (26,9% поступлений в 2015 году) и металлургия (46,7%).

Рост поступлений по налогу на прибыль организаций в 2015 году по сравнению с 2014 годом, главным образом, обусловлен досрочным перечислением крупнейшими налогоплательщиками края авансовых платежей, выходом АО «Ванкорнефть» из состава консолидированной группы налогоплательщиков, выходом на оптовый рынок организаций энергетики.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по налогу на прибыль организаций составила 4 661,5 млн рублей. Основными причинами неисполнения являются недостижение параметров, учтенных при формировании краевого бюджета, по ценам на цветные и драгоценные металлы, а также рост внереализационных расходов у компаний, имеющих долговые обязательства в иностранной валюте.

В заключении на проект закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» Счетная палата Красноярского края одним из основных рисков исполнения доходов краевого бюджета обозначала неисполнение бюджетных назначений по налогу на прибыль организаций в связи с возможным ухудшением ценовой конъюнктуры мировых сырьевых рынков и увеличением расходов организаций, вызванных ослаблением курса рубля по отношению к доллару.

Уровень собираемости налога на прибыль организаций в 2015 году составил 99,2%, снизившись по сравнению с 2014 годом на 0,4 процентного пункта.

Бюджетные назначения по **налогу на доходы физических лиц** исполнены в сумме 40 151,2 млн рублей, или на 98,2% (в 2014 году – 32 388,0 млн рублей).

Около двух третей поступлений налога на доходы физических лиц формируют производственный сектор и бюджетная сфера, причем их вклад равнозначен.

Рост поступлений по налогу в 2015 году по сравнению с 2014 годом обусловлен, главным образом, завершением действия дополнительных нормативов отчислений, установленных на 2012-2014 годы взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам городских округов и муниципальных районов, а также увеличением объема поступлений дивидендов.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по налогу на доходы физических лиц составила 754,5 млн рублей. Основной причиной неисполнения является снижение реальной заработной платы, которое в заключении на проект закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» было отнесено Счетной палатой Красноярского края к числу основных рисков исполнения доходов краевого бюджета.

Бюджетные назначения по **акцизам** исполнены в сумме 7 615,5 млн рублей, или на 90,6% (в 2014 году – 7 824,0 млн рублей).

Уменьшение поступлений по акцизам в сравнении с предыдущим годом, главным образом, произошло в результате сокращения объемов производства и реализации пива в связи с прекращением деятельности основного производителя пива на территории края.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по акцизам составила 792,2 млн рублей. Неисполнение связано со снижением потребности крупнейшего налогоплательщика в бытовом печном топливе, следствием которого стало сокращение поступлений соответствующего акциза, а также возвратами из краевого бюджета по акцизам на прямогонный бензин.

В 2015 году уровень собираемости акцизов на пиво составил 97,7% (в 2014 году – 99,8%); акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9% – 100,0% (в 2014 году – 107,9%), акцизов на нефтепродукты – 100,0% (в 2014 году – 100,0%).

Бюджетные назначения по **налогу на имущество организаций** исполнены в сумме 17 636,1 млн рублей, или на 96,3% (в 2014 году – 14 619,1 млн рублей).

Основной объем поступлений налога на имущество организаций формируют добыча полезных ископаемых (30,8% поступлений в 2015 году), энергетика (19,7%), металлургия (14,9%), транспорт (10,2%).

Основными причинами роста поступлений по налогу в 2015 году по сравнению с предыдущим годом стали:

положительная динамика налоговой базы, связанная с реализацией инвестиционных проектов, главным образом, с освоением Ванкорского месторождения;

проведение зачета (возврата) переплаты в 2014 году организациями, осуществляющими добычу сырой нефти и природного газа в связи с использованием налоговой льготы;

поэтапное повышение ставок в отношении имущества естественных монополий;

прекращение действия налоговых льгот для организаций, осуществляющих производство электроэнергии тепловыми электростанциями.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по налогу на имущество организаций составила 684,8 млн рублей.

Уровень собираемости налога на имущество организаций составил 98,3%, увеличившись по сравнению с 2014 годом на 0,4 процентного пункта.

Бюджетные назначения по **налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами** исполнены в сумме 8 017,0 млн рублей, или на 96,0% (в 2014 году – 6 578,0 млн рублей).

Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 334,7 млн рублей.

В структуре налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами 99,7% составляет налог на добычу полезных ископаемых. Бюджетные назначения по налогу на добычу полезных ископаемых (8 328,9 млн рублей) в 2015 году исполнены на 95,9% (7 991,5 млн рублей).

По сравнению с 2014 годом поступления по налогу на добычу полезных ископаемых увеличились, главным образом, за счет золотодобывающей отрасли края (в результате роста курса доллара).

Уровень собираемости налога на добычу полезных ископаемых по итогам 2015 года составил 100,0%, по итогам 2014 года – 99,8%.

3.3.2. Бюджетные назначения по **неналоговым доходам** исполнены в сумме 3 859,6 млн рублей, или на 101,9%. В 2014 году исполнение по неналоговым доходам краевого бюджета составило 3 107,3 млн рублей, или 104,9%.

Сумма перевыполненных бюджетных назначений в 2015 году составила 71,0 млн рублей.

Основной удельный вес в структуре неналоговых доходов занимают: платежи при пользовании природными ресурсами (37,5%), штрафы, санкции, возмещение ущерба (35,7%), доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (13,3%).

Бюджетные назначения по **доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, исполнены в сумме 511,7 млн рублей, или на 103,2% (в 2014 году – 414,4 млн рублей).

Сумма перевыполненных бюджетных назначений составила 15,7 млн рублей. Основными причинами перевыполнения являются: распределение прибыли прошлых лет ОАО «Гостиница Октябрьская»; дополнительное поступление дивидендов от АО «Красноярская региональная энергетическая компания»; заключение новых соглашений об установлении сервитутов в отношении земельных участков.

Бюджетные назначения по **доходам от продажи материальных и нематериальных активов**, исполнены в сумме 64,3 млн рублей, или на 98,6% (в 2014 году – 118,3 млн рублей). Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 0,9 млн рублей.

Доходы краевого бюджета от реализации имущества, находящегося в государственной собственности Красноярского края, в соответствии Законом Красноярского края от 01.12.2014 № 7-2871 «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» планировались в сумме 16,9 млн рублей. Фактическое исполнение плана (программы) приватизации краевого имущества в 2015 году составило 16,7 млн рублей, или 98,9% бюджетных назначений.

Бюджетные назначения по **платежам при пользовании природными ресурсами** исполнены в сумме 1 446,1 млн рублей, или на 107,8% (в 2014 году – 868,0 млн рублей).

Сумма перевыполненных бюджетных назначений составила 104,9 млн рублей. Перевыполнение обусловлено расширением базы для начисления платежей, а также погашением задолженности прошлых периодов.

В структуре платежей при пользовании природными ресурсами 69,5% занимает плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Бюджетные назначения по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** исполнены в сумме 1 376,0 млн рублей, или на 97,4% (в 2014 году – 1 078,8 млн рублей).

Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 37,1 млн рублей. Основными причинами неисполнения являются неплатежеспособность должников, невозможность установить местонахождение должников, перенос платежей на следующий год в связи с поздним вынесением предписаний.

3.3.3. Бюджетные назначения по **безвозмездным поступлениям** исполнены в сумме 30 121,2 млн рублей, или на 100,1%. В 2014 году исполнение по безвозмездным поступлениям в краевой бюджет составило 33 034,6 млн рублей, или 97,4%.

Сумма перевыполненных бюджетных назначений в 2015 году составила 32,8 млн рублей.

Из общего объема исполненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям более 60,0% занимают средства федерального бюджета, имеющие целевое назначение.

Основной удельный вес в структуре безвозмездных поступлений занимают: субвенции (23,9%), субсидии (22,8%), дотации (22,4%).

Бюджетные назначения по **дотациям** исполнены в сумме 6 737,7 млн рублей, или на 108,1% (в 2014 году – 10 378,4 млн рублей).

Снижение объема дотаций в 2015 году по сравнению с 2014 годом, главным образом, вызвано сокращением выделяемых дотаций бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Сумма перевыполненных бюджетных назначений по дотациям в 2015 году составила 506,2 млн рублей.

Бюджетные назначения по **субсидиям** исполнены в сумме 6 880,6 млн рублей, или на 96,3% (в 2014 году – 9 646,7 млн рублей).

Снижение объема субсидий по отношению к 2014 году, в основном, связано с сокращением объема субсидий на модернизацию региональных систем дошкольного образования, на ликвидацию перекрестного субсидирования в электроэнергетике.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по субсидиям в 2015 году составила 267,3 млн рублей, из них:

48,7 млн рублей – субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства. Субсидии из федерального бюджета не были перечислены в полном объеме в связи с ошибкой в прикладном программном обеспечении.

89,9 млн рублей – субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов. Недопоступление средств федерального бюджета связано с тем, что фактическая численность работников из других субъектов Российской Федерации, трудоустроенных на инвестиционные проекты Красноярского края, сложилась ниже запланированной.

Бюджетные назначения по **субвенциям** исполнены в сумме 7 200,6 млн рублей, или на 93,4% (в 2014 году – 7 666,4 млн рублей).

Снижение объема субвенций в 2015 году по сравнению с предыдущим годом, главным образом, обусловлено сокращением субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по субвенциям в 2015 году составила 512,9 млн рублей, из них:

497,1 млн рублей – субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан. Осуществлен возврат в федеральный бюджет неправомерно использованных средств, предоставленных отдельным категориям граждан на оплату жилищно-коммунальных услуг.

Бюджетные назначения по **иным межбюджетным трансфертам** исполнены в сумме 5 201,6 млн рублей, или на 98,5% (в 2014 году – 3 917,9 млн рублей).

Увеличение объема иных межбюджетных трансфертов по сравнению с 2014 годом, в первую очередь, связано с выделением средств из федерального бюджета на реализацию мероприятий по подготовке и проведению XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года в г. Красноярске.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по иным межбюджетным трансфертам в 2015 году составила 81,4 млн рублей, из них:

34,3 млн рублей – межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг. Неисполнение обусловлено несостоявшимися торгами по приведению помещений в г. Норильске в соответствие с требованиями для многофункциональных центров и расторжением муниципального контракта на строительство структурного подразделения в г. Сосновоборске;

3,4 млн рублей – межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на компенсацию расходов, связанных с оказанием в 2014-2015 годах медицинскими организациями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления, гражданам Украины и лицам без гражданства медицинской помощи, а также затрат по проведению указанным лицам профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям. Средства федерального бюджета не поступили в полном объеме в связи с тем, что не подписано соглашение о предоставлении иных межбюджетных трансфертов.

Кроме вышеуказанных, основными причинами неисполнения бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям являются также поступление средств из федерального бюджета по фактической потребности (численности получателей, количества заявок и т.п.) и экономия средств в результате проведения конкурсных процедур.

3.4. Отдельную группу рисков исполнения доходной части краевого бюджета составляют задолженность и переплата по налогам, сборам и иным обязательным платежам.

По данным Управления Федеральной налоговой службы по Красноярскому краю общая сумма задолженности по уплате налогов, сборов, платежей

и начисленной пени по ним на 01.01.2016 составила 5 722,7 млн рублей, в том числе задолженность текущего года (недоимка) – 2 627,1 млн рублей.

Задолженность и переплата по налогам, сборам и обязательным платежам
(по данным Управления Федеральной налоговой службы по Красноярскому краю)

млн рублей

	На 01.01.2015			На 01.01.2016		
	Задолженность	в том числе недоимка	Переплата	Задолженность	в том числе недоимка	Переплата
Налог на прибыль организаций	1 708,2	715,2	14 264,3	976,3	362,1	17 964,2
Налог на доходы физических лиц	1 239,5	444,8	423,6	1 331,7	420,3	461,5
Акцизы	70,6	4,7	6,0	59,0	5,0	0,6
Налог на имущество организаций	803,2	319,8	290,8	1 078,7	450,1	220,9
Транспортный налог	1 445,6	930,5	362,7	1 778,0	1 180,8	402,4
Налог на добычу полезных ископаемых	15,0	10,5	33,9	16,1	10,2	46,8
Прочие налоги и сборы	491,7	176,2	2 439,1	482,9	198,6	2 554,8
Всего	5 773,8	2 601,7	17 820,4	5 722,7	2 627,1	21 651,2

За 2015 год общая сумма задолженности и сумма недоимки остались примерно на том же уровне, но изменилась их структура. В частности, существенно сократились объемы и доля недопоставивших платежей по налогу на прибыль организаций, увеличились – по налогу на имущество организаций и транспортному налогу.

Удельный вес общей задолженности по уплате налогов, сборов, платежей и начисленной пени по ним в общем объеме налоговых и неналоговых доходов на конец года составил 4,0%. Данное соотношение показывает уровень «потерь» краевого бюджета и свидетельствует о наличии рисков неисполнения социальных обязательств. Так, например, сумма недопоставивших платежей и пени по ним в 2015 году (5 722,7 млн рублей) сопоставима с фактическими расходами краевого бюджета на реализацию государственной программы Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края» (5 297,0 млн рублей).

Уровень налоговой недоимки (по отношению к общей сумме доходов краевого бюджета) по итогам 2015 года составил 1,5%. Основные объемы недоимки сосредоточены в лесном комплексе, торговле, строительстве и сфере операций с недвижимостью. При этом наиболее «уязвимым» налоговым потоком является транспортный налог.

Переплата по налогам, сборам и обязательным платежам увеличилась за год на 21,5% и на 01.01.2016 составила 21 651,2 млн рублей. Основной вклад в формирование и увеличение переплаты вносит налог на прибыль организаций, значительную часть которого обеспечивают металлургический комплекс (включая добычу руды и производство изделий), добыча сырой нефти, а также аренда и прокат машин, оборудования и бытовых изделий.

Большие объемы переплаты по налогам создают риски финансовой устойчивости региона, поскольку могут привести к уменьшению доходов краевого бюджета в случае ее возврата.

Задолженность по неналоговым платежам, администрируемым главными администраторами бюджетных средств, представлена в таблице.

млн рублей

№ п/п	Наименование главных администраторов доходов краевого бюджета	Задолженность по администрируемым доходам по состоянию	
		на 01.01.2015	на 01.01.2016
1	Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	2,72	2,42
2	Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	507,04	526,65
3	Служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края	0,0	0,02
4	Министерство образования Красноярского края	5,99	6,88
5	Министерство экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края	16,33	44,79
6	Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	25,67	24,93
7	Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	5,80	7,39
8	Министерство сельского хозяйства Красноярского края	0,0	65,71
9	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	2,81	3,62
10	Министерство социальной политики Красноярского края	6,33	5,98
11	Архивное агентство Красноярского края	0,0	0,002
12	Агентство труда и занятости населения Красноярского края	0,0	0,01
13	Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края	0,01	0,01
14	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	0,24	0,04
15	Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	0,0	0,01
16	Министерство здравоохранения Красноярского края	27,73	37,71
17	Министерство транспорта Красноярского края	0,0	0,006
	ИТОГО	600,67	726,17

Задолженность по администрируемым платежам увеличилась за отчетный период на 20,9% и составила 726,2 млн рублей, или 9,4% от суммы поступивших в 2015 году доходов, администрируемых органами власти Красноярского края⁹.

Наибольшая доля в общем объеме задолженности (72,5%) приходится на министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края (плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы).

Объемы задолженности и недоимки по налогам, сборам и иным обязательным платежам, а также ее динамика свидетельствуют о необходимости усиления работы по взысканию недопоступивших доходов краевого бюджета.

3.5. Учитывая специфику социально-экономического потенциала Красноярского края, природно-климатические и демографические характеристики региона, в налоговой политике края определены основные виды экономической деятельности предприятий, которым предоставлена государственная поддержка в виде налоговых льгот. В частности, нефтяная промышленность (добыча и переработка), лесной комплекс, сельскохозяйственные предприятия имеют возможность льготного налогообложения. Кроме того, в крае предусмотрен пакет

⁹ Без учета доходов, администрируемых министерством финансов Красноярского края.

социально-ориентированных льгот для отдельных категорий предприятий и физических лиц.

Предоставление налоговых льгот предусмотрено Законами Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге на имущество организаций», от 08.11.2007 № 3-676 «О транспортном налоге», и от 18.12.2008 № 7-2619 «О ставке налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет края, для отдельных категорий налогоплательщиков».

По результатам оценки эффективности предоставления налоговых льгот по транспортному налогу и налогу на имущество организаций, проведенной министерством экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края, общий объем выпадающих доходов краевого бюджета за 2014 год составил 3 061,9 млн рублей, или 2,1% налоговых и неналоговых доходов бюджета. Налоговые льготы по налогу на прибыль организаций в 2014 году не предоставлялись.

Ежегодно Министерством финансов Российской Федерации проводится оценка качества управления финансами субъектов Российской Федерации. Традиционно, Красноярский край входит в число регионов с надлежащим качеством управления региональными финансами. Однако Красноярский край каждый год попадает в крайне малочисленную группу регионов, имеющих нарушения бюджетного законодательства (осуществление органами государственной власти субъекта Российской Федерации бюджетных полномочий органов местного самоуправления), что негативно сказывается на его рейтинговой позиции.

В составе показателей, позволяющих оценить качество управления финансами субъектов Российской Федерации, используется соотношение недополученных доходов по региональным налогам и по налогу на прибыль организаций в результате действия налоговых льгот, установленных законодательными (представительными) органами государственной власти субъектов Российской Федерации, к общему объему поступивших региональных налогов и налога на прибыль организаций. Чем меньше значение данного показателя, тем выше качество управления финансами.

В Красноярском крае указанное соотношение составляло в 2014 году – 4,75%, в 2013 году – 7,46%, в 2012 году – 3,80%, в 2011 году – 17,79%. Как правило, это значение является средним уровнем по субъектам Российской Федерации¹⁰.

4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета

4.1. Анализ исполнения расходов краевого бюджета по разделам классификации расходов показал следующее.

¹⁰ Согласно информации, размещенной в сети Интернет по адресу: http://minfin.ru/ru/performance/regions/monitoring_results/analysis/index.php.

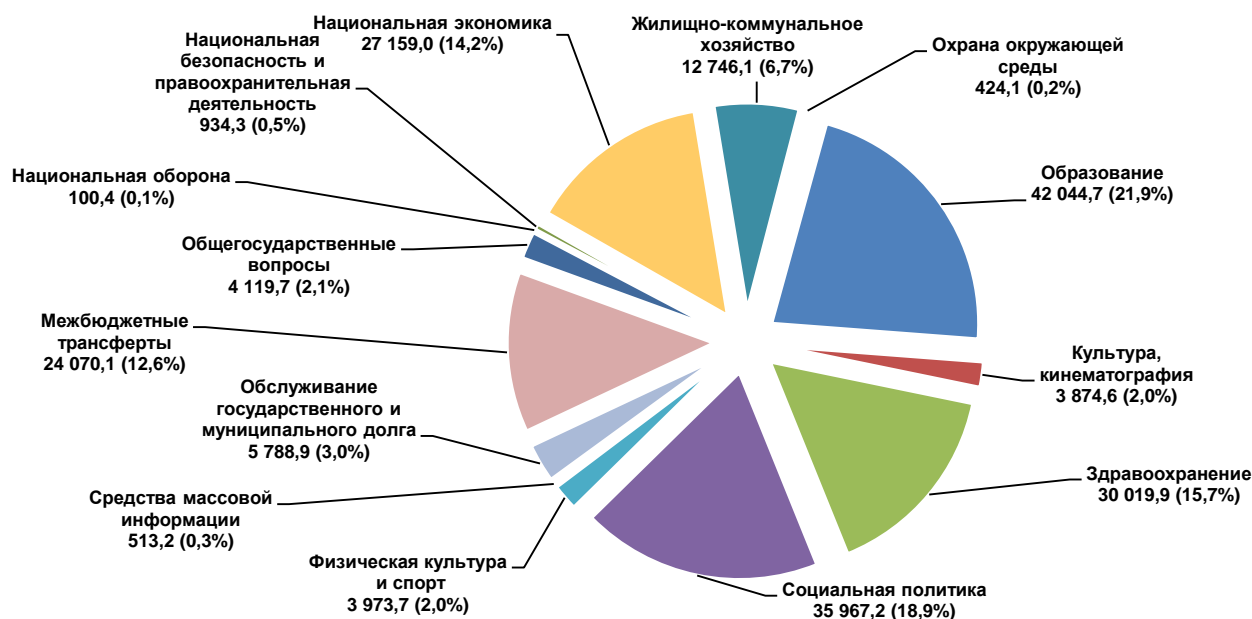
Расходы краевого бюджета за 2015 год исполнены в сумме 191 735,7 млн рублей, увеличившись по сравнению с 2014 годом на 21 278,2 млн рублей, или на 12,5%.

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2015 год по разделам классификации расходов бюджетов приведен в приложении 6.

Структура расходов краевого бюджета 2015 года в сравнении с 2014 годом существенно не изменилась и представлена на следующей диаграмме.

Структура расходов краевого бюджета

(млн рублей)



Практически 3/4 расходов (140 463,3 млн рублей, или 73,3%) в 2015 году направлено на финансирование социальной сферы (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт, средства массовой информации) и межбюджетные трансферты (в 2014 году – 73,1%).

Исполнение расходов краевого бюджета составило 94,7% от уточненных бюджетных назначений. Не исполнены расходы в сумме 10 702,4 млн рублей, или 5,3% от уточненных бюджетных назначений (в 2014 году не исполнено 13 823,1 млн рублей).

Низкий процент исполнения отмечен по следующим разделам:

«Общегосударственные вопросы» – 80,6%;

«Физическая культура и спорт» – 81,4%;

«Культура, кинематография» – 84,1%;

«Национальная оборона» – 87,7%.

Наибольший рост расходов краевого бюджета по сравнению с 2014 годом установлен по разделам: «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» (на 6 781,5 млн рублей, или на 39,2%), «Культура, кинематография» (на 993,2 млн рублей, или на 34,5%), «Физическая культура и спорт» (на 1 004,0 млн рублей, или на 33,8%), «Обслуживание

государственного и муниципального долга» (на 1 149,4 млн рублей, или на 24,8%) и «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 2 250,8 млн рублей, или на 21,4%).

Уменьшились расходы краевого бюджета по сравнению с прошлым годом по следующим разделам: «Средства массовой информации» (на 59,5 млн рублей, или на 10,4%) и «Общегосударственные расходы» (на 96,5 млн рублей, или на 2,3%).

4.2. Анализ исполнения расходов краевого бюджета по ведомственной структуре показал следующее.

В соответствии с ведомственной структурой расходов краевого бюджета на 2015 год предусмотрены бюджетные ассигнования 40 главным распорядителям средств краевого бюджета, включая двух вновь образованных краевых органа исполнительной власти (служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края и агентство науки и инновационного развития Красноярского края).

Ниже 90% исполнены расходы по 7 из 40 главных распорядителей средств краевого бюджета, из них наибольшее невыполнение допущено по министерству экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края (33,6%) и Постоянному представительству Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (19,2%).

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2015 год в разрезе главных администраторов бюджетных средств приведен в приложении 7.

Наиболее часто встречающиеся в годовых отчетах главных администраторов бюджетных средств причины неполного освоения бюджетных средств – недостаточное финансирование, экономия по результатам конкурсных процедур, отсутствие потребности, необходимость корректировки проектно-сметной документации, неисполнение подрядчиками работ по заключенным контрактам.

4.3. В ходе анализа исполнения программных и непрограммных расходов краевого бюджета установлено следующее.

Исполнение расходов краевого бюджета в 2015 году осуществлялось по 21 краевой государственной программе Красноярского края, на долю которых приходится 97,3% (186 494,2 млн рублей) общих исполненных расходов краевого бюджета, непрограммных расходов – 2,7% (5 241,5 млн рублей).

Исполнение по государственным программам Красноярского края составило 95% от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение по непрограммным расходам краевого бюджета составило 85,9%. Не освоены средства краевого бюджета в сумме 857,4 млн рублей, из которых:

460,2 млн рублей – нераспределенные средства по министерству финансов Красноярского края на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы, и персональные выплаты, устанавливаемые в целях повышения оплаты труда молодым специалистам, персональные

выплаты, устанавливаемые с учетом опыта работы при наличии ученой степени, почетного звания, нагрудного знака (значка);

102,3 млн рублей – нераспределенные средства резервного фонда исполнительных органов государственной власти края;

80,9 млн рублей – кредиторская задолженность на 01.01.2016 министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края по бюджетным инвестициям, направленным на участие в финансировании проектных и (или) изыскательских работ, строительства объекта «Общественный центр Сибирского федерального университета» по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края.

4.4. В ходе анализа исполнения расходных обязательств Красноярского края, принятых сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством, установлено следующее.

На долю исполненных расходных обязательств Красноярского края, принятых сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством («инициативные» расходы), в 2015 году приходится 9 970,8 млн рублей, или 5,2% общих расходов краевого бюджета.

Информация об объемах бюджетных обязательств Красноярского края, направляемых на исполнение принятых органами власти Красноярского края решений в пределах своих полномочий сверх обязательно предусмотренных федеральным законодательством («инициативные» расходы), за 2015 год представлена в приложении 8.

Более 79,0% общей суммы указанных расходов приходится на финансирование мер социальной поддержки населения 7 927,5 млн рублей, из которых 57,5% (4 560,0 млн рублей) приходится на оплату жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан (в соответствии с Законом Красноярского края от 17.12.2004 № 13-2804 «О социальной поддержке населения при оплате жилья и коммунальных услуг»).

Из 334,1 млн рублей, направленных в 2015 году на дополнительное финансовое обеспечение переданных Российской Федерацией полномочий, исполнено 292,3 млн рублей.

На иные цели направлено 1 751,0 млн рублей средств краевого бюджета, из них 688,2 млн рублей составляют субсидии государственному предприятию Красноярского края «Центр транспортной логистики» на строительство объектов внешнего электроснабжения в ЗАТО г. Железногорск.

4.5. Анализ исполнения расходов краевого бюджета по государственным контрактам на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд показал следующее.

На основании заключенных государственных контрактов осуществляются расходы краевого бюджета на закупки товаров, работ, услуг для государственных нужд, бюджетные инвестиции, субсидии на осуществление капитальных

вложений бюджетным и автономным учреждениям, субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности (далее – контрактируемые расходы).

Информация об исполнении контрактируемых расходов представлена в следующей таблице.

млн рублей

Код вида расхода	Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено 2015 год	% исполнения	Не исполнено
1	2	3	4	5	6	7 (6/5*100)	8 (5-6)
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	10 807,4	11 947,0	11 908,1	10 614,3	89,1	1 293,8
323	Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения	2 798,3	3 043,6	3 061,5	3 038,7	99,3	22,9
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	11 734,6	18 073,0	18 016,3	13 592,1	75,4	4 424,3
880	Специальные расходы	332,4	186,4	92,4	91,1	98,6	1,3
ИТОГО		25 672,7	33 249,9	33 078,4	27 336,2	82,6	5 742,2

В 2015 году объем контрактируемых расходов составил 27 336,2 млн рублей (14,3% от общего объема расходов краевого бюджета), увеличившись по сравнению с прошлым годом на 1 663,5 млн рублей, или на 6,5%.

Исполнение контрактируемых расходов составило 82,6% от уточненных бюджетных назначений.

Наиболее низкий уровень исполнения 75,4% установлен по группе расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности».

Более чем в 3,5 раза по сравнению с данными за 2014 год увеличились контрактируемые расходы по группе расходов «Специальные расходы». По остальным группам расходов исполненные бюджетные ассигнования в 2015 году сложились практически на уровне 2014 года.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2015 год установлено, что в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», главными администраторами бюджетных средств в 2015 году заключено порядка 60 тысяч контрактов на сумму 24 965,0 млн рублей, из которых 9 403,4 млн рублей (37,7%) приходится на контракты, заключенные с единственным поставщиком (в том числе по причине признания торгов несостоявшимися).

В суммарном выражении наименьшая доля контрактов, заключаемых с единственным поставщиком (28,6%), приходится на контракты казенных

учреждений, наибольшая (59,6%) – на контракты бюджетных и автономных учреждений.

Счетной палатой Красноярского края установлено в течение 2015 года 391 нарушение законодательства о контрактной системе на сумму 63,5 млн рублей, в том числе в отношении:

- организации закупок – 73 нарушения (27,2 млн рублей);
- планирования закупок – 58 нарушений (9,2 млн рублей);
- документации (извещения) о закупках – 107 нарушений (2,4 млн рублей);
- заключенных контрактов – 16 нарушений (10,5 млн рублей);
- закупок у единственного поставщика, подрядчика, исполнителя – 32 нарушения (4,9 млн рублей);
- процедур закупок – 3 нарушения;
- исполнения контракта – 40 нарушений (8,8 млн рублей);
- иных нарушений, связанных с проведением закупок – 62 нарушения (0,5 млн рублей).

Основными причинами отклонений, нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольных мероприятий в рамках аудита в сфере закупок, являются:

- недостатки в организации процесса закупок;
- недостаточное кадровое обеспечение;
- отсутствие ведомственного контроля;
- целенаправленные действия должностных лиц.

4.6. В ходе анализа формирования и утверждения государственных заданий и использования средств краевого бюджета, выделенных в виде субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) и субсидий на иные цели установлено следующее.

4.6.1. Общее количество бюджетных и автономных учреждений, полномочия учредителей которых осуществляют главные администраторы бюджетных средств, в 2015 году сократилось на 28 единиц и составило на конец 2015 года 522 учреждения, из них: бюджетных – 412, автономных – 110 учреждений. При этом количество бюджетных учреждений уменьшилось на 47 единиц, автономных – увеличилось на 19 единиц (данные формы 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий»).

В 2015 году бюджетным и автономным учреждениям предоставлялись субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели.

Информация о предоставленных в 2014-2015 годах субсидиях из краевого бюджета бюджетным и автономным учреждениям представлена в таблице.

млн рублей

Коды вида расхода	Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено 2015 год	% исполнения	Не исполнено
1	2	3	4	5	6	7 (6/5*100)	8 (5-6)
611; 621	Субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)	16 597,2	19 336,0	19 956,0	19 755,6	99,0	200,4
612; 622	Субсидии на иные цели	1 168,1	3 018,7	3 036,9	2 834,6	93,3	202,3
ИТОГО		17 765,3	22 354,7	22 992,9	22 590,2	98,2	402,7

Доля вышеуказанных субсидий в общем объеме расходов краевого бюджета в 2015 году увеличилась к показателю 2014 года на 1,4 процентного пункта до 11,8%. Исполнение составило 22 590,2 млн рублей, или 98,2% от уточненных бюджетных ассигнований на 2015 год (в 2014 году – 17 765,3 млн рублей, или 96,7%).

4.6.2. В соответствии с постановлением Правительства Красноярского края от 29.05.2015 № 262-п «Об утверждении порядка формирования, ведения и утверждения ведомственных перечней государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) краевыми государственными учреждениями» органам исполнительной власти Красноярского края, осуществляющим функции и полномочия учредителя краевых государственных бюджетных или автономных учреждений, а также главным администраторам бюджетных средств, в ведении которых находятся краевые государственные казенные учреждения, определено требование *в срок до 01.09.2015* привести ведомственные перечни государственных услуг (работ), оказываемых (выполняемых) краевыми государственными учреждениями в качестве основных видов деятельности, в соответствие с требованиями настоящего постановления.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2015 год и на основании данных, размещенных на официальном сайте министерства финансов Красноярского края¹¹, установлено, что *8 органов исполнительной власти* Красноярского края, осуществляющих функции и полномочия учредителя краевых государственных бюджетных или автономных учреждений, а также главных администраторов бюджетных средств, в ведении которых находятся краевые государственные казенные учреждения, *нарушили установленный срок на:*

120 дней – министерство образования Красноярского края (приказ от 30.12.2015 № 580-11-03);

107 дней – министерство здравоохранения Красноярского края (приказ от 17.12.2015 №805-орг);

¹¹ Согласно информации, размещенной в сети Интернет по адресу: <http://minfin.krskstate.ru/reforming/step4>.

104 дня – агентство науки и инновационного развития Красноярского края (приказ от 14.12.2015 № 57п);

99 дней – агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края (приказ от 09.12.2015 № 132);

59 дней – министерство культуры Красноярского края (приказ от 30.10.2015 № 449);

28 дней – министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (приказ от 29.09.2015 № 335-о);

24 дня – агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края (приказ от 25.09.2015 № 14-н);

2 дня – министерство спорта Красноярского края (приказ от 03.09.2015 № 311п).

4.6.3. На основании постановления Правительства Красноярского края от 09.10.2015 № 539-п «Об утверждении Порядка формирования государственного задания в отношении краевых государственных учреждений и финансового обеспечения выполнения государственного задания» органы исполнительной власти Красноярского края, осуществляющие функции и полномочия учредителя бюджетного или автономного учреждения, а также главные администраторы бюджетных средств в отношении подведомственных краевых государственных казенных учреждений в срок до 10 февраля текущего финансового года представляют в министерство финансов Красноярского края сводный отчет о фактическом исполнении государственных заданий краевыми государственными учреждениями в отчетном финансовом году.

Анализ сводной информации об исполнении краевыми государственными учреждениями в 2015 году государственного задания на оказание услуг (выполнение работ), предоставленной министерством финансов Красноярского края, показал следующее.

Уровень выполнения государственных заданий в разрезе главных администраторов бюджетных средств представлен в следующей таблице.

Наименование ГАБС	Количество учреждений	Количество оказываемых госуслуг (работ)	В том числе:					
			выполнено (90-105%)		перевыполнено (более 106%)		выполнено не в полном объеме (менее 90%)	
			количество	в % от общего	количество	в % от общего	количество	в % от общего
Агентство информатизации и связи Красноярского края	1	4	2	50,0%	0	0,0%	2	50,0%
Агентство науки и инновационного развития Красноярского края	2	5	4	80,0%	1	20,0%	0	0,0%
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	4	10	6	60,0%	4	40,0%	0	0,0%
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	41	3	1	33,3%	2	66,7%	0	0,0%
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	60	21	21	100,0%	0	0,0%	0	0,0%

Наименование ГАБС	Количество учреждений	Количество оказываемых госуслуг (работ)	В том числе:					
			выполнено (90-105%)		перевыполнено (более 106%)		выполнено не в полном объеме (менее 90%)	
			количество	в % от общего	количество	в % от общего	количество	в % от общего
Архивное агентство Красноярского края	2	7	2	28,6%	3	42,9%	2	28,6%
ККГБУ ДПО «Институт муниципального развития»	1	4	3	75,0%	1	25,0%	0	0,0%
Министерство здравоохранения Красноярского края	23	10	6	60,0%	2	20,0%	2	20,0%
Министерство культуры Красноярского края	36	15	8	53,3%	7	46,7%	0	0,0%
Министерство образования Красноярского края	157	59	45	76,3%	0	0,0%	14	23,7%
Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	66	50	44	88,0%	4	8,0%	2	4,0%
Министерство социальной политики Красноярского края	77	18	18	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Министерство спорта Красноярского края	21	27	20	74,1%	6	22,2%	1	3,7%
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	1	1	0	0,0%	1	100,0%	0	0,0%
Министерство экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края	2	3	3	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	53	1	1	100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Итого	547	238	184	77,3%	31	13,0%	23	9,7%

Анализ выполнения государственных заданий показал, что в 2015 году выполнение показателей государственного задания осуществлено по 238 услугам (работам), оказываемым (выполняемым) 546 учреждениями, находящимися в ведении 15 главных администраторов бюджетных средств, а также 1 учреждением, наделенным полномочиями главного распорядителя средств краевого бюджета.

Выполнены не в полном объеме (выполнение составляет менее 90%) 23 услуги (работы), или 9,7%. Плановые показатели выполнены (исполнение составляет 90-105%) по 184 услугам (работам), или 77,3%, перевыполнение плановых значений (процент исполнения более 106%) установлено по 31 услуге (работе), или 13%.

Высокий уровень выполнения государственных заданий выявлен по учреждениям, находящимся в ведении агентства труда и занятости населения Красноярского края, министерства социальной политики Красноярского края, министерства экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края и службы по ветеринарному надзору Красноярского края, у которых 100% услуг (работ) выполнены на 90-105%.

Большой процент перевыполнения плановых значений услуг (работ) установлен по учреждениям, подведомственным агентству печати и массовых коммуникаций Красноярского края. В ряде причин перевыполнения значений показателей указаны: тщательный подход к подбору персонала, использование более широких возможностей программного обеспечения для верстки газеты, увеличение спроса, увеличение разового тиража.

Существенное недостижение плановых значений (процент выполнения услуг (работ) менее 90%) установлено по учреждениям, находящимся в ведении агентства информатизации и связи Красноярского края, архивного агентства Красноярского края, министерства образования Красноярского края и министерства здравоохранения Красноярского края.

Одними из причин невыполнения услуг (работ) в сфере образования названы: отсутствие поставщиков горячего питания, увеличение отсева (отчисления) обучающихся, уменьшение количества обучающихся в связи с переводом в другие учебные заведения.

Среди прочих причин невыполнения плановых значений государственного задания в сфере здравоохранения отмечены: уменьшение количества детей нуждающихся в специализированном детском учреждении, не обеспечение распространения и использования путевок в районах Красноярского края, прибытие с опозданием, досрочные отъезды.

4.7. В ходе анализа бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление взносов в уставные капиталы юридических лиц, а также субсидий на обеспечение уставной деятельности юридических лиц, установлено следующее.

Всего на данные цели в 2015 году законодательно было предусмотрено направить средства краевого бюджета в сумме 169,6 млн рублей, уточненные бюджетные назначения составили 165,6 млн рублей, исполнено – 148,1 млн рублей, или 89,4% уточненной бюджетной росписи.

4.7.1. Так, согласно статье 24 «Инвестиционные проекты» Закона края о бюджете на бюджетные инвестиции в уставный капитал юридических лиц в целях реализации инвестиционных проектов и (или) на строительство объектов, обеспечивающих реализацию инвестиционных проектов, разработку проектно-сметной и разрешительной документации в 2015 году КГКУ «Дирекция по комплексному развитию Нижнего Приангарья» запланировано было выделить 14,5 млн рублей. Исполнение за год составило 14,9% (2,2 млн рублей).

Четыре из пяти направлений расходов не исполнены в полном объеме, три из которых предусматривались по объекту «Строительство железнодорожной линии Карабула-Ярки» (6,3 млн рублей).

Менее чем на 35% освоены средства по направлению «Расходы на аренду земельных участков, используемых для строительства объектов схемы выдачи мощности Богучанской ГЭС, и оплату убытков (упущенной выгоды)

собственникам земельных участков сельскохозяйственного назначения» (2,2 млн рублей из 6,6 млн рублей). Не исполнено 4,4 млн рублей по причине невозможности осуществления расходов по компенсации за занятие земельных участков, расположенных под объектами СВМ БоГЭС, в связи с несвоевременным проведением кадастровых работ по определению границ земельных участков под эксплуатацию объектов.

4.7.2. В полном объеме (19,4 млн рублей) освоены средства краевого бюджета, запланированные по статье 25 «Субсидии некоммерческим организациям» Закона края о бюджете, на предоставление субсидии следующим некоммерческим организациям в виде денежного взноса для осуществления уставной деятельности: Ассоциация экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации «Ассоциация инновационных регионов России» (5,0 млн рублей); Межрегиональная ассоциация «Сибирское соглашение» (14,4 млн рублей).

4.7.3. Кроме того, Законом края о бюджете предусматривалось выделить субсидии за счет средств краевого бюджета на обеспечение уставной деятельности следующим юридическим лицам:

Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края – 103,5 млн рублей (исполнено 94,4 млн рублей, или 91,2%). Причиной неполного освоения министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края указывается экономия средств по командировочным расходам и закупке товаров в сфере информационно-коммуникационных технологий;

автономная некоммерческая организация «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» – 32,2 млн рублей (исполнено в полном объеме).

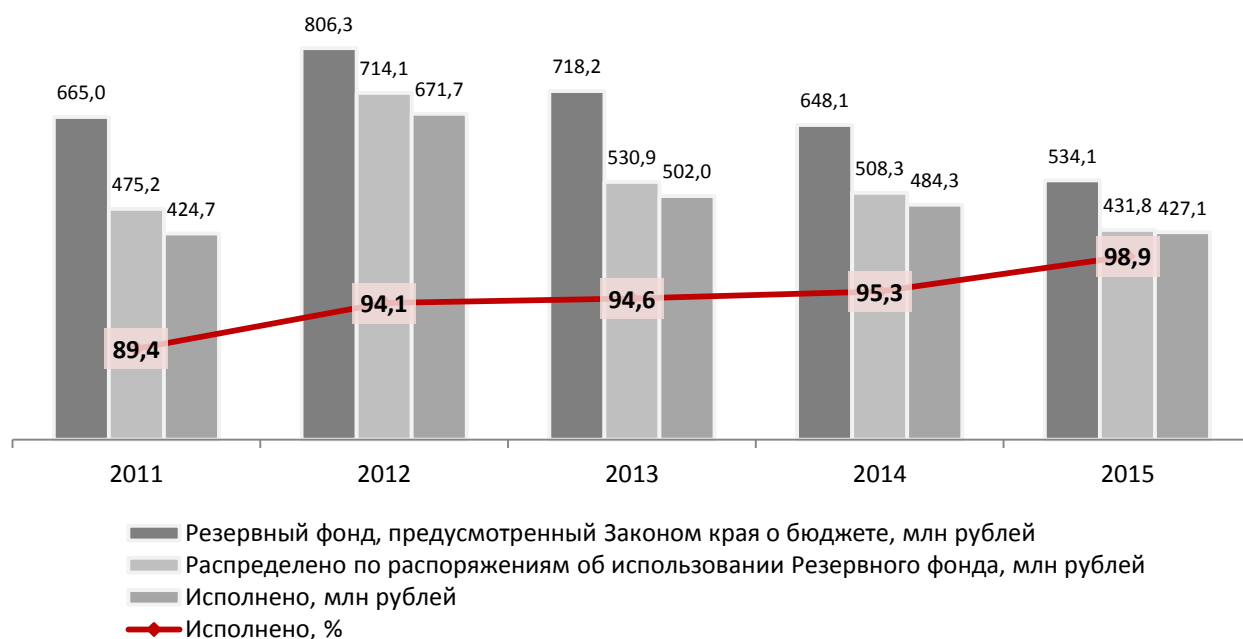
4.8. Анализ использования средств резервного фонда Правительства Красноярского края показал следующее.

Статьей 30 Закона края о бюджете размер резервного фонда Правительства Красноярского края (далее – Резервный фонд) на 2015 год утвержден в сумме 534,1 млн рублей, что ниже уровня 2014 года на 114,0 млн рублей.

Процент исполнения Резервного фонда в 2015 году на 3,6 процентного пункта выше значения прошлого года (98,9% и 95,3%, соответственно).

В 2015 году приняты распоряжения Правительства Красноярского края об использовании средств Резервного фонда на сумму 431,8 млн рублей. Нераспределенный остаток средств Резервного фонда составил 102,3 млн рублей.

Анализ использования средств Резервного фонда



В структуре расходов Резервного фонда основную долю составили расходы на проведение мероприятий по предотвращению, ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, обусловленной лесными пожарами на землях лесного фонда на территории края (выполнение работ по тушению лесных пожаров, проведение авиационного патрулирования лесов) – 295,5 млн рублей, или 69,2%. В 2014 году на указанные расходы приходилось 393,4 млн рублей, или 81,2%.

Кроме того, 14,1% средств Резервного фонда выделено министерству сельского хозяйства Красноярского края на возмещение ущерба, понесенного субъектами агропромышленного комплекса края в случае утраты, частичной утраты урожая зерновых и (или) зернобобовых в результате стихийных бедствий или неблагоприятных метеорологических или агрометеорологических природных явлений (60,1 млн рублей).

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

В 2015 году финансирование государственных программ Красноярского края осуществлялось за счет средств федерального бюджета, краевого бюджета, местных бюджетов, Пенсионного фонда Российской Федерации, внебюджетных источников:

млн рублей

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено 2015 год	% исполнения	Не исполнено
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7 (5-4)
Всего	165 774,5	194 044,4	196 339,2	186 494,2	95,0	9 845,0
<i>в том числе:</i>						
федеральный бюджет	22 634,6	20 678,7	22 553,0	20 806,9	92,3	1 746,1
краевой бюджет	142 995,5	169 659,8	170 080,4	163 811,8	96,3	6 268,6
Пенсионный фонд Российской Федерации	10,3	7,5	7,5	7,5	100,0	0,0
внебюджетные источники	134,1	3 698,4	3 698,4	1 868,0	50,5	1 830,4

Общий объем расходов на реализацию 21 государственной программы Красноярского края составил 186 494,2 млн рублей, или 95,0% от уточненных бюджетных назначений.

Не исполнены расходы в сумме 9 845,0 млн рублей.

Информация об исполнении расходов в разрезе государственных программ Красноярского края приведена в приложении 9.

По сравнению с 2014 годом программные расходы краевого бюджета в отчетном году увеличились на 20 719,7 млн рублей, или на 12,5%.

В ходе анализа исполнения программных расходов краевого бюджета отмечены факты значительного неисполнения отдельных мероприятий государственных программ Красноярского края, имеющие систематический характер.

Так, например, по мероприятию «Создание и развитие комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» государственной программы Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения Красноярского края» в 2015 году не исполнено 66,6 млн рублей (78,5% от общего объема неисполненных средств), в 2014 году – 61,8 млн рублей (61,2%).

Значительное неисполнение в стоимостном выражении в 2014 и 2015 годах отмечено по 2 мероприятиям государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы»:

«Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края» – в 2015 году не исполнено 186,8 млн рублей (46,9% от общего объема неисполненных средств), в 2014 году – 183,4 млн рублей (28,9%);

«Ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, 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» – в 2015 году – 96,2 млн рублей (24,1%), в 2014 году – 136,0 млн рублей (21,4%).

Основной причиной неисполнения указанных мероприятий государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы» в 2015 году, как и в 2014 году является образование кредиторской задолженности.

В рамках государственной программы Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края» ежегодное неисполнение отмечается по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры» – в 2015 году не исполнено 161,2 млн рублей (57,5% от общего объема неисполненных средств), в 2014 году – 106,3 млн рублей (21,2%);

«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» – в 2015 году – 37,6 млн рублей (13,4%), в 2014 году – 155,5 млн рублей (31,0%);

«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» – в 2015 году – 20,2 млн рублей (7,2%), в 2014 году – 52,8 млн рублей (10,5%).

Основными причинами ежегодного неисполнения в стоимостном выражении программных мероприятий краевого бюджета являются:

экономия средств, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур;

перенос сроков реализации мероприятий;

задолженность по оплате выполненных работ, сложившаяся по причине несвоевременного представлением заказчиком документов на финансирование и длительным устранением замечаний подрядной организацией;

образование кредиторской задолженности в связи с отсутствием финансирования.

Вышеназванные факты свидетельствуют как о недостатках процесса планирования, так и о слабом внутреннем контроле хода реализации мероприятий государственных программ Красноярского края.

Анализ исполнения *целевых показателей и показателей результативности* государственных программ Красноярского края (далее – показатели), показал следующее.

В государственных программах Красноярского края предусмотрено 487 показателей, имеющих числовые значения, из них:

87 показателей, или 17,9% не выполнены;
207 показателя, или 42,5% перевыполнены;
186 показателя, или 38,2% выполнены на 100%;
по 7 показателям, или 1,4% данные не предоставлены.

Наибольшее количество недостигнутых показателей отмечено по государственным программам Красноярского края:

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края» – не исполнены 13 из 36 показателей (36,1%) (ответственный исполнитель – министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края);

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» – 12 из 47 показателей (25,5%) (ответственный исполнитель – министерство сельского хозяйства Красноярского края);

«Развитие здравоохранения» – 12 из 30 показателей (40,0%) (ответственный исполнитель – министерство здравоохранения Красноярского края).

Наибольшее количество перевыполненных показателей отмечено по государственным программам Красноярского края:

«Развитие культуры и туризма» – 24 из 32 показателей (75,0%) (ответственный исполнитель – министерство культуры Красноярского края);

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» – 21 из 47 показателей (44,7%) (ответственный исполнитель – министерство сельского хозяйства Красноярского края);

«Развитие образования» – 15 из 40 показателей (37,5%) (ответственный исполнитель – министерство образования Красноярского края);

«Развитие здравоохранения» – 14 из 30 показателей (46,7%) (ответственный исполнитель – министерство здравоохранения Красноярского края);

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края» – 14 из 36 показателей (38,9%) (ответственный исполнитель – министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края);

«Управление государственными финансами» – 14 из 32 показателей (43,8%) (ответственный исполнитель – министерство финансов Красноярского края).

Перевыполнение показателей государственных программ Красноярского края может свидетельствовать о низком качестве планирования и необходимости их уточнения в 2016 году.

Анализ соответствия показателей государственных программ Красноярского края показателям, предусмотренным «майскими» указами и Прогнозом СЭР края показал, следующее:

не все показатели, предусмотренные «майскими» указами, учтены в государственных программах Красноярского края: из 39 показателей,

предусмотренных «майскими» указами, в государственных программах Красноярского края нашли отражение лишь 14 показателей (35,9%);

из 487 показателей государственных программ Красноярского края в Прогнозе СЭР края отражено 16 показателей, при этом 7 из них имеют различные значения в государственных программах Красноярского края и Прогнозе СЭР края.

Анализ подходов, применяемых при расчете показателей государственных программ, показал, что в большинстве случаев по-прежнему отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения.

По ряду мероприятий государственных программ Красноярского края расходные обязательства Красноярского края отсутствуют.

Счетная палата Красноярского края в своих заключениях неоднократно указывала на необходимость отражения всех мероприятий государственных программ в нормативных правовых актах Красноярского края, формирующих соответствующее расходное обязательство. Данное требование обусловлено положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно разъяснениям Министерства финансов Российской Федерации, государственные программы не являются документами, влекущими возникновение расходных обязательств субъекта Российской Федерации, за исключением ситуаций, когда государственной программой определяются размеры законодательно обусловленных публичных нормативных обязательств.

Кроме того, Счетная палата Красноярского края отмечала, что использование в государственных программах Красноярского края плановых, а не фактических данных отчетных лет, а также включение неосвоенных средств предшествующего периода в план следующего года без корректировки предыдущего приводит к искажению реальной картины финансового обеспечения мероприятия данных государственных программ. Данные факты свидетельствуют о недостатках в сопровождении государственных программ Красноярского края, а также необходимости их корректировки в целях устранения имеющихся искажений.

5.1. Государственная программа Красноярского края «Развитие здравоохранения»

Государственная программа Красноярского края «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.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП (редакции от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП (в ред. по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	948,2	2 290,0	2 277,3	2 294,9	2 248,4	46,6	98,0
Краевой бюджет	29 938,9	31 084,5	31 084,5	31 110,4	30 334,4	776,1	97,5
Внебюджетные источники	2 260,5	4 572,4	2 319,0	2 319,0	611,0	1 708,0	х
в т.ч. средства ФФОМС на перинатальные центры	0,0	2 319,0	2 319,0	2 319,0	611,0	1 708,0	26,3
Средства ТФОМС	19 845,3	20 337,5	-	-	-	-	х
Итого по государственной программе	52 993,0	58 284,3	35 680,8	35 724,3	33 193,8	2 530,6	92,9

В ходе реализации ГП-1 в 2015 году Счетная палата края обращала внимание на отсутствие единообразия в отражении в источниках финансирования подпрограмм средств, поступающих из Федерального фонда обязательного медицинского страхования. Так, средства на строительство перинатальных центров в городах Ачинск и Норильск указаны в составе внебюджетных источников. Вместе с тем источником финансирования расходов на осуществление единовременных компенсационных выплат медицинским работникам, прибывшим в учреждения здравоохранения сельских территорий, указан федеральный бюджет.

В течение 2015 года в объемы финансирования ГП-1 на 2015-2017 годы 4 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-1 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 10%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 3,8% (1 145,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-1, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 01.12.2015 № 631-п), за счет средств краевого и федерального бюджетов (с учетом средств Федерального фонда обязательного медицинского страхования) не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-1 в 2015 году предусмотрены в сумме 35 724,3 млн рублей, что на 43,5 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-1 за 2015 год составило 33 193,8 млн рублей, или 92,9% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,0% от уточненной бюджетной росписи;

Федеральный фонд обязательного медицинского страхования – 26,3%;

краевой бюджет – 97,5%.

Из 78 мероприятий ГП-1, подлежащих финансированию в 2015 году, в полном объеме исполнено 39 мероприятий.

Не реализовано 1 мероприятие.

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

«Реализация мероприятий по строительству перинатальных центров за счет Федерального фонда обязательного медицинского страхования» – 1 708,0 млн рублей, или 67,5% от общего объема неисполненных средств. Из них по объекту «Перинатальный центр в г. Ачинске» не исполнено 1 057,8 млн рублей в связи с возникшей необходимостью внесения корректировки в рабочую документацию в части усиления фундамента и 49,6 млн рублей по причине образования кредиторской задолженности в результате длительного устранения замечаний подрядной организацией; по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» – 600,5 млн рублей в связи с низкой организацией подрядчиком процесса производства работ;

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов» – 688,7 млн рублей, или 27,2% от общего объема неисполненных средств. Из них по объекту «Реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске» не исполнено 501,4 млн рублей по причине образования кредиторской задолженности в результате ограниченного финансирования из краевого бюджета; по объекту «Реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», г. Красноярск – 91,9 млн рублей в связи с несогласованием Правительством Красноярского края этапности и объема строительства.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 4 показателя из 30 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-1.

К этим показателям относятся:

ожидаемая продолжительность жизни при рождении;

смертность населения от всех причин (коэффициент смертности);

обеспеченность врачами;

обеспеченность средним медицинским персоналом.

Отмечается несоответствие значений указанных ниже целевых показателей и показателей результативности в ГП-1 и Прогнозе СЭР края за 2015 год.

Наименование показателя	Единицы измерения	Значение показателя		
		в ГП-1		В Прогнозе СЭР края
		план	факт	
смертность населения от всех причин (коэффициент смертности)	случаев на 1000 человек	12,5	12,7	12,4
обеспеченность средним медицинским персоналом*	чел. на 10 000 населения	99,3	96,1	102,3

*значение целевого показателя и показателя результативности «обеспеченность средним медицинским персоналом» на 2015-2017 годы уменьшено в соответствии с заключенным Соглашением между министерством здравоохранения Российской Федерации и Правительством Красноярского края от 13.04.2015 № 13/76-1 и внесением изменений в распоряжение Губернатора Красноярского края от 28.02.2013 № 61-рг «Об утверждении плана мероприятий («дорожной карты») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Красноярском крае».

Из 10 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в «майских» указах, в ГП-1 включены 6 с идентичными значениями.

При внесении изменений в ГП-1 корректировалось значение одного целевого показателя и показателя результативности: «обеспеченность средним медицинским персоналом» – со 102,3 чел. на 1000 населения до 99,3 (снижение на 2,9%). Перечень целевых показателей и показателей результативности программы на 2015 год увеличен с 23 до 30 показателей.

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

По 12 показателям (40%) фактическое значение ниже запланированного (невыполнение показателей свидетельствует о низкой степени исполнения ГП-1);

по 14 показателям (46,7%) фактические значения показателей можно характеризовать положительно;

по 4 показателям (13,3%) фактическое значение соответствует плановым.

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

рост смертности населения, а также смертности от болезней системы кровообращения и внешних причин;

отказ родителей (законных представителей) от прохождения детьми профилактических осмотров;

большое количество высокоэнергетических травм при лобовых и боковых столкновениях на федеральных трассах;

исключение из категории медицинского персонала дезинфекторов, регистраторов в связи с отсутствием профессионального образования;

уменьшение числа врачей и среднего медицинского персонала, работающих в учреждениях здравоохранения или их структурных подразделениях, расположенных в сельских населенных пунктах;

осуществление статистического учета показателей смертности сельского населения без учета миграционных процессов трудоспособного населения в города края.

По 4 показателям ГП-1 за отчетный период наблюдается значительное (более 20%) перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Смертность от болезней кровообращения» – при плане 609,1 случаев на 100 тыс. населения факт составил 457,1 (снижен на 25%);

«Смертность от туберкулеза» – при плане 16,0 случаев на 100 тыс. человек факт 12,5 (снижен на 21,9%);

«Младенческая смертность» – при плане 8,9 случаев на 1000 родившихся живыми факт 6,3 (снижен на 29,2%);

«Охват реабилитационной медицинской помощью детей-инвалидов от числа нуждающихся» – при плане 17,0% факт 21,6% (рост на 27,1%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 92,9%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 60,0%.

Значения 16 целевых показателей и показателей результативности ГП-1 не прозрачны, так как их источником является внутриведомственное региональное статистическое наблюдение.

5.2. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-2 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-2 (в ред. по состоянию на 31.12.2014)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	285,0	1 216,6	1 216,6	1 207,9	1 180,2	27,6	97,7
Краевой бюджет	42 295,5	43 822,3	43 822,3	44 089,8	42 814,9	1 275,0	97,1
Итого по государственной программе	42 580,6	45 039,0	45 039,0	45 297,7	43 995,1	1 302,6	97,1

В течение 2015 года в ГП-2 4 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-2 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 5,8%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 3,6% (1 526,8 млн рублей).

Объем финансирования ГП-2, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 30.10.2015 № 580-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-2 в 2015 году предусмотрены в сумме 45 297,7 млн рублей, что на 258,7 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-2 за 2015 год составило 43 995,1 млн рублей, или 97,1% от уточненных бюджетных назначений. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 97,7% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 97,1%.

Из 104 мероприятий ГП-2, предполагающих реализацию в 2015 году, в полном объеме исполнено 27. Не реализовано 4 мероприятия.

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

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на введение дополнительных мест в системе дошкольного образования детей посредством строительства, реконструкции и капитального ремонта зданий муниципальных образовательных организаций, приобретения зданий и помещений, а также оборудования и мебели для создания условий, позволяющих реализовать образовательную программу дошкольного образования детей» – не исполнено 667,5 млн рублей (в связи не распределением субсидий муниципальным образованиям, невыполнением принятых обязательств по муниципальным контрактам, экономией, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур, образованием кредиторской задолженности);

«Субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение питанием детей, обучающихся в муниципальных и частных образовательных организациях, реализующих основные общеобразовательные программы, без взимания платы» – не исполнено 120,4 млн рублей (по причине более низкой, чем планировалось, численности детей, имеющих право на бесплатное питание).

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 № 597 и № 599, в ГП-2 включено 2 индикатора.

При внесении изменений в ГП-2 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 40 показателя на конец отчетного года откорректировано 15). Кроме того, в ГП-2 дополнительно включено 2 целевых показателей и показателей результативности, исключено 3.

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 увеличен с 46,96% до 76,96%). Следует отметить, что в прошлом году значение данного показателя корректировалось в противоположном направлении (показатель 2014 года был уменьшен с 73,76% до 43,96%);

«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)» (показатель увеличен с 3% до 15,9%).

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

5 показателей, или 12,5% не выполнены;

15 показателей, или 37,5% перевыполнены;

20 показателей, или 50% выполнены на 100%.

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

сокращение средств краевого бюджета, выделяемых на проведение капитальных и текущих ремонтов образовательных учреждений (аналогичная причина указывалась и в 2014 году);

изменение федерального законодательства;

увеличением доли выпускников, призванных в ряды российской армии после окончания обучения.

По ряду показателей ГП-2 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности («Удельный вес воспитанников дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории Красноярского края, обучающихся по программам, соответствующим требованиям стандартов дошкольного образования, в общей численности воспитанников дошкольных образовательных организаций, расположенных на территории Красноярского края (на конец года)» (план 30%, факт 100%), «Удельный вес муниципальных образований Красноярского края, в которых оценка деятельности организаций дополнительного образования детей, их руководителей и основных категорий работников осуществляется на основании показателей эффективности деятельности подведомственных муниципальных организаций дополнительного образования детей, не менее чем 80% муниципальных образований Красноярского края» (план 60%, факт 100%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,1%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 87,5%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-2 не прозрачны, поскольку отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Из 40 показателей 34 показателя не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения.

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

По результатам контрольного мероприятия «Проверка эффективности использования бюджетных средств, выделенных на содержание краевых государственных учреждений кадетских школ-интернатов» предлагалось, учитывая уникальность кадетского и женского гимназического образования,

рассмотреть возможность установления в ГП-2 отдельных показателей (целевых индикаторов) учреждений кадетского и женского гимназического образования.

По данным контрольного мероприятия «Проверка эффективности использования бюджетных средств, направленных на финансирование начального и среднего профессионального образования» необходимо:

внесение изменений в ГП-2 в части показателя трудоустройства выпускников и в раздел «характеристика текущего состояния отрасли»;

ускорить принятие мер по повышению эффективности использования недвижимого имущества с целью оптимизации затрат на содержание учреждений профессионального образования.

5.3. 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, Пенсионного фонда Российской Федерации, внебюджетных источников.

Информация об исполнении ГП-3 за 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-3 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-3 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	3 764,8	3 836,7	3 836,7	4 621,0	4 109,2	511,8	88,9
Средства Пенсионного фонда Российской Федерации	0,0	7,5	7,5	7,5	7,5	0,0	x
Краевой бюджет	18 305,2	19 690,5	19 690,5	19 744,1	19 384,3	359,8	98,2
Внебюджетные источники	679,1	679,1	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Итого по государственной программе	22 749,2	24 213,8	23 534,7	24 372,6	23 501,0	871,6	96,4

В течение 2015 года в ГП-3 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-3 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 1,0 %, в том числе за счет средств краевого бюджета – на 0,8% (143,0 млн рублей).

Объем финансирования ГП-3, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 655-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-3 в 2015 году предусмотрены в сумме 24 372,6 млн рублей, что на 837,9 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-3 за 2015 год составило 23 501,0 млн рублей, или 96,4% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100,0 %;

краевой бюджет – 98,2%.

Из 169 мероприятий ГП-3, предполагающих реализацию в 2015 году, в полном объеме исполнено 37 мероприятий, не реализовано 8 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 497,0 млн рублей, или 57,0% от общего объема неисполненных средств, а также «Выплата, доставка и пересылка субсидий на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан в соответствии с Законом края от 17 декабря 2004 года № 13-2804 «О социальной поддержке населения при оплате жилья и коммунальных услуг» – не исполнено 53,6 млн рублей, или 6,2% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является заявительный характер предоставления мер социальной поддержки, а также приостановление выплат при наличии у получателей задолженности по оплате жилья и коммунальных услуг);

«Предоставление, доставка и пересылка краевого материнского (семейного) капитала в соответствии с Законом края от 9 июня 2011 года № 12-5937 «О дополнительных мерах поддержки семей, имеющих детей, в Красноярском крае» – не исполнено 68,5 млн рублей, или 7,9% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является заявительный характер выплат).

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 № 597, «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.

На конец отчетного года из 21 показателя откорректировано 9. Наиболее существенные 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 30,3% до 22,0%);

«Доля инвалидов, положительно оценивающих отношение населения к проблемам инвалидов, в общей численности опрошенных инвалидов в Красноярском крае (увеличена с 40,0% до 50,0%);

«Доля семей с детьми, получающих различные меры социальной поддержки (с учетом адресности и нуждаемости), от общего количества семей с детьми в крае» (увеличена с 37,3% до 46,3%);

«Доля инвалидов, положительно оценивающих уровень доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности, в общей численности инвалидов в Красноярском крае» (увеличена с 46,0% до 55,0%).

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

3 показателя, или 14,3 %, не выполнены;

13 показателей, или 61,9%, перевыполнены;

5 показателей, или 23,8%, выполнены на 100%.

Наименьшее достижение сложилось по показателям «Удельный вес граждан, получающих меры социальной поддержки адресно (с учетом доходности), в общей численности получателей мер социальной поддержки» (91,2%) и «Доля семей с детьми, получающих различные меры социальной поддержки (с учетом адресности и нуждаемости), от общего количества семей с детьми в крае» (96,3%).

Основными причинами недостижения плановых значений перечисленных выше показателей являются:

заявительный характер предоставления мер социальной поддержки;

зависимость числа граждан, получающих меры социальной поддержки адресно, от установленной величины прожиточного минимума;

приостановление выплат субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам при наличии у них задолженности;

применение, при назначении ежемесячного пособия на ребенка, критерия «трудоспособность»;

сужение категории получателей ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому временно не предоставлено место в дошкольной образовательной организации (ежемесячное пособие на детей предоставляется только работающим родителям с учетом критерия доходности).

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-3 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений. Это такие показатели, как:

«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» (план – 11,5%, факт – 23,4%) (в связи с реорганизацией сети учреждений профессионального образования в результате которой общее количества учреждений, участвующих в расчете планового значения показателя, сокращено с 96 до 47 единиц);

«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 – 1,5%, факт – 2,2%) (по причине установления заниженного планового значения показателя).

При исполнении бюджетных ассигнований на 96,4%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 85,7%.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что многие целевые показатели и показатели результативности ГП-3 являются данными отраслевых мониторингов и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.4. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-4 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-4 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	60,0	938,6	38,6	938,6	938,5	0,1	100,0
Краевой бюджет	10 052,3	11 401,5	11 401,5	11 401,5	10 576,8	824,7	92,8
Местные бюджеты	4,8	5,7	-	-	-	-	x
Внебюджетные источники	804,1	804,1	86,1	86,1	21,5	64,6	25,0
Итого по государственной программе	10 921,3	13 149,9	11 526,2	12 426,2	11 536,9	889,3	92,8

В течение 2015 года в ГП-4 5 раз вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-4 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 20,4%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 13,4% (1 349,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-4, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 655-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-4 в 2015 году предусмотрены в сумме 12 426,2 млн рублей, что на 900,0 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-4 за 2015 год составило 11 536,9 млн рублей, или 92,8% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

- федеральный бюджет – 100,0%;
- краевой бюджет – 92,8%;
- внебюджетные источники – 25,0%.

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 2015 году министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края не удалось в полном объеме привлечь средства местных бюджетов, а также внебюджетных источников. Фактически привлечено 92,9% и 16,1% от запланированных объемов соответственно. В результате не обеспечена реализация следующих мероприятий ГП-4:

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

«Субсидия бюджету муниципального образования город Норильск на сохранение устойчивости зданий перспективного жилищного фонда»;

«Субсидия бюджету муниципального образования город Норильск по комплексному капитальному ремонту многоквартирных домов»;

«Субсидия бюджету муниципального образования город Норильск на ремонт квартир под переселение из аварийного и ветхого жилищного фонда»;

«Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, проведение которых осуществляется с использованием средств АО «СУЭК-Красноярск»;

«Мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, проведение которых осуществляется с использованием средств АО «КрасЭКо»;

«Субсидии товариществам собственников жилья, жилищным, жилищно-строительным кооперативам, управляющим организациям, Региональному фонду капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства».

Из 26 мероприятий ГП-4, предполагающих реализацию в 2015 году, в полном объеме исполнено 6. Не реализовано 1 мероприятие.

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

«Субвенции бюджетам муниципальных образований на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги» – не исполнено 561,3 млн рублей, или 63,1% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является непредставление муниципальными образованиями документов на оплату);

«Субсидии государственному предприятию Красноярского края «Центр развития коммунального комплекса» на строительство коммунальных объектов систем жизнеобеспечения населения» – 134,0 млн рублей, или 15,1% соответственно (основной причиной неисполнения является недофинансирование из краевого бюджета).

Имело место внесение министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края изменений, связанных с погашением кредиторской задолженности 2014 года в пределах лимита бюджетных обязательств на 2015 год, в ГП-4 в последний месяц отчетного года.

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 № 600.

При внесении изменений в ГП-4 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Из 51 показателя на конец отчетного года откорректировано 7. Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Доля магистральных коллекторов, нуждающихся в замене» (увеличена с 16% до 17%);

«Объем ремонта инженерных сетей» (уменьшен с 14 197 до 13 779 погонных метров);

«Доля строений, требующих восстановления несущих способностей конструкций и оснований фундаментов» (увеличена с 59% до 62%);

«Количество отремонтированных квартир» (увеличено с 480 до 640 единиц).

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

4 показателя, или 7,8% не выполнены;

3 показателя, или 5,9% перевыполнены;

44 показателя, или 86,3% выполнены на 100%.

Недостижение плановых значений целевых показателей и показателей результативности по задаче «Обеспечение реализации государственной программы» свидетельствует о недостатках процесса планирования и системы управления ГП-4.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-4 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений:

«Доля тепловой энергии, расчеты за которую осуществляются с использованием приборов учета (в части многоквартирных домов – с использованием коллективных (общедомовых) приборов учета), в общем объеме тепловой энергии, потребляемой (используемой) на территории Красноярского края» (план – 42,99%, факт – 67,50%). Превышение планового значения обусловлено проведением ресурсоснабжающими организациями мероприятий по обязательной установке общедомовых приборов учета в жилом фонде;

«Доля внебюджетных средств, используемых для финансирования мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в общем объеме финансирования таких мероприятий» (план – 38%, факт – 100%). Превышение планового значения обусловлено завершением финансирования данных мероприятий за счет средств краевого бюджета.

При исполнении бюджетных ассигнований на 92,8%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 92,2%.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что многие целевые показатели и показатели результативности ГП-4 являются данными отраслевых мониторингов и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.5. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-5 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-5 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Краевой бюджет	968,6	1 064,0	1 064,0	1 064,0	979,2	84,8	92,0
Итого по государственной программе	968,6	1 064,0	1 064,0	1 064,0	979,2	84,8	92,0

В течение 2015 года в ГП-5 3 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-5 от 30.09.2014 объем финансирования по состоянию на 31.12.2015 за счет средств краевого бюджета увеличен на 9,8% (95,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-5, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 670-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-5 в 2015 году предусмотрены в сумме 1 064,0 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-5 за 2015 год составило 979,2 млн рублей, или 92,0% от уточненной бюджетной росписи.

Из 19 мероприятий ГП-5 в полном объеме исполнено 2. Нереализованные мероприятия отсутствуют.

Анализ реализации мероприятий ГП-5 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по мероприятию «Создание и развитие комплексной автоматизированной системы «Безопасный город». В связи с переносом начала строительства КАС «Безопасный город» на территории правого берега г. Красноярска на 2016 год не исполнено 66,6 млн рублей, или 78,5% от общего объема неисполненных средств.

Имело место внесение министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края изменений в объемы финансирования ГП-5 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 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Из 24 показателей на конец отчетного года откорректировано 4, в том числе:

«Прикрытие населения края всеми видами пожарной охраны» (увеличено с 85,8% до 85,9%);

«Охват населения обучением по противопожарной безопасности в зоне прикрытия КГКУ «Противопожарная охрана Красноярского края» (увеличен с 92,4 тыс. человек до 94,6 тыс. человек);

«Прикрытие населения от пожаров КГКУ «Противопожарная охрана Красноярского края» (увеличено с 111,2 тыс. человек до 114,0 тыс. человек);

«Обеспеченность населения края средствами индивидуальной защиты, годными к использованию» (увеличена с 20,2% до 77,5%).

Кроме того, в связи с введением мероприятий по профилактике правонарушений в ГП-5 дополнительно включено 4 целевых показателя и показателя результативности.

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

4 показателя, или 16,7 % не выполнены;

7 показателей, или 29,2% перевыполнены;

13 показателей, или 54,1% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений показателей являются неблагоприятные природно-климатические условия, а также изменения в законодательстве Российской Федерации.

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

«Снижение числа погибших на территории края силами КГКУ «Спасатель» (план – 93,8%, факт – 46,2%);

Снижение числа травмированных при пожарах в зоне прикрытия КГКУ «Противопожарная охрана Красноярского края» (план – 91,0%, факт – 36,4%);

«Снижение числа погибших при пожарах в зоне прикрытия КГКУ «Противопожарная охрана Красноярского края» (план – 96,2%, факт – 61,5%);

«Снижение числа пострадавших на территории Таймырского Долгано-Ненецкого и Эвенкийского муниципальных районов края» (план – 97,4%, факт – 49,6%).

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

При исполнении бюджетных ассигнований на 92,0%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 83,3%.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что многие целевые показатели и показатели результативности ГП-5 являются данными отраслевых мониторингов и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.6. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-6 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-6 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	107,7	163,9	163,9	163,9	153,9	10,0	93,9
Краевой бюджет	533,8	593,2	593,2	593,2	550,7	42,5	92,8
Местные бюджеты	0,9	0,9	0,0	0,0	-	-	-
Итого по государственной программе	642,4	758,0	757,1	757,1	704,6	52,5	93,1

В течение 2015 года в ГП-6 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-6 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 18,0%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 11,1% (на 59,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-6, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 656-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-6 в 2015 году предусмотрены в сумме 757,1 млн рублей, что соответствует объемам финансирования, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-6 за 2015 год составило 704,6 млн рублей, или 93,1% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 93,9% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 92,8%.

Из 26 мероприятий ГП-6 в полном объеме исполнено 10 мероприятий.

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

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на капитальный ремонт гидротехнических сооружений» – не исполнено 29,2 млн рублей, или 55,6% общего объема неисполненных средств. Основной причиной неисполнения

министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края (ответственным исполнителем ГП-6) указывается: оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ (услуг);

«Субсидии федерального бюджета бюджетам муниципальных образований на осуществление капитального ремонта гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности» – средства федерального бюджета – не исполнено 9,9 млн рублей, или 18,9% общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края указывается: оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ (услуг).

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края содержит 1 из 12 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-6 – «Объем вредных веществ, выбрасываемых в атмосферный воздух стационарными источниками загрязнения». При этом плановое значение данного показателя в ГП-6 отличается от значения показателя, указанного в Прогнозе СЭР края: 109 013,1 тонн и 87,7 тыс. тонн, соответственно.

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

Из 12 показателей 2015 года на конец отчетного периода откорректировано 4 показателя:

«Протяженность береговой линии водных объектов, защищенной от негативного воздействия вод, км» (уменьшен с 70,85 до 69,15);

«Площадь особо охраняемых природных территорий, тыс. га» (уменьшен с 14 503,4 до 14 497,8);

«Доля площади закрепленных охотничьих угодий в общей площади охотничьих угодий Красноярского края, %» (уменьшен с 39,3 до 34,9);

«Снижение объема выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от стационарных источников, расположенных на территории края (нарастающим итогом), тонн» (уменьшен с 120 445,4 до 109 013,1).

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

1 показатель, или 8,3% не выполнен;

10 показателей, или 83,3% выполнены на 100%;

данные по 1 показателю не предоставлены.

Причиной не достижения планового значения целевого показателя ГП-6 «Площадь особо охраняемых природных территорий, тыс. га» (план – 14 497,8, факт – 14 497,7) министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края указывается перенос срока организации заказника «Салбат» с 2015 года на 2016 год в связи с длительным согласованием с Центрсибнедрами материалов по его организации, которое получено в декабре 2015 года.

По причине формирования органами статистики показателя в срок «до 25.04.2015» отсутствует фактическое значение показателя «Снижение объема выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от стационарных источников, расположенных на территории края (нарастающим итогом), тонн».

При исполнении бюджетных ассигнований на 93,1%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 83,3%.

Большинство 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», «Протяженность береговой линии водных объектов, защищенной от негативного воздействия вод»).

Остаются актуальными следующие замечания и предложения, отмеченные Счетной палатой Красноярского края в заключениях по результатам проведения финансово-экономических экспертиз проекта ГП-6 и вносимых в нее изменений.

ГП-6 не решает задачу «Развитие международного и межрегионального сотрудничества в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности», предусмотренную Концепцией государственной политики Красноярского края в области экологической безопасности и охраны окружающей среды до 2030 года, утвержденной Указом Губернатора Красноярского края от 25.11.2013 № 225-уг.

Не исполнен План действий по реализации основных положений указанной Концепции, утвержденный распоряжением Правительства Красноярского края от 26.02.2015 № 152-р, в части дополнения ГП-6 подпрограммой «Экологическое образование и воспитание», вместе с тем в ГП-6 включено мероприятие, направленное на обеспечение решения установленной задачи в части формирования экологической культуры, развития экологического образования и воспитания.

5.7. Государственная программа Красноярского края «Развитие лесного комплекса»

Государственная программа «Развитие лесного хозяйства» 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 ГП-7 за 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-7 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-7 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	969,6	895,5	895,5	930,8	930,5	0,2	100,0
Краевой бюджет	280,1	278,5	278,5	278,5	238,3	40,3	85,5
Итого по государственной программе	1 249,7	1 174,0	1 174,0	1 209,3	1 168,8	40,5	96,7

В течение 2015 года изменения в ГП-7 вносились 2 раза.

По сравнению с редакцией ГП-7 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 уменьшен на 6,1%, в том числе за счет средств краевого бюджета – на 0,6% (1,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-7, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 666-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-7 в 2015 году предусмотрены в сумме 1 209,3 млн рублей, что на 35,3 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-7 за 2015 год составило 1 168,8 млн рублей, или 96,7% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100,0 %;

краевой бюджет – 85,6%.

Анализ реализации мероприятий ГП-7 показал, что из 5 мероприятий ГП-7, предполагающих реализацию в 2015 году, в полном объеме исполнено 2 мероприятия.

Не реализовано 1 мероприятие («Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета в рамках подпрограммы «Использование лесного фонда с учетом его сохранения и восстановления») – не исполнено 38,7 млн рублей, или 95,5% от общего объема неисполненных средств (согласно пояснительной записке министерства природных ресурсов и экологии Красноярского края, работы в рамках данного мероприятия выполнены, но не оплачены в связи с возвратом денежных средств по причине закрытия счета получателя).

Неисполнение в сумме 1,8 млн рублей (4,5% от общего объема неисполненных средств) отмечено по 2 мероприятиям подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия»:

«Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета» – не исполнено 1,6 млн рублей, или 3,9% от общего объема неисполненных средств;

«Выполнение отдельных полномочий в области лесных отношений в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия» государственной программы Красноярского края «Развитие лесного хозяйства» – не исполнено 0,2 млн рублей, или 0,6% от общего объема неисполненных средств.

Неисполнение по подпрограмме «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия» свидетельствует о недостатках процесса планирования и системы управления ГП-7.

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

На 2015 год запланировано достижение 1 целевого показателя и 13 показателей результативности государственной программы. При внесении изменений в ГП-7 значения целевых показателей и показателей результативности не корректировались.

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

4 показателя, или 28,6 %, не выполнены;

8 показателей, или 57,1%, перевыполнены;

2 показателя, или 14,3%, выполнены на 100%.

Не достигнуто плановое значение показателя «Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток со дня обнаружения (по количеству случаев), в общем количестве лесных пожаров» (выполнение составило 77,1%) , в связи с тем, что 35% лесных пожаров были в труднодоступной авиационной зоне охраны лесов и обеспечить ликвидацию таких пожаров в течение суток не представлялось возможным.

Показатель «Доля лесных пожаров, возникших по вине граждан, в общем количестве лесных пожаров» превышен на 21,7%, что обусловлено внесением изменений в Методические указания по заполнению форм сведений о пожарной опасности в лесах и лесных пожарах в части причин лесных пожаров.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-7 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений. Это такие показатели, как:

«Отношение площади проведенных санитарно-оздоровительных мероприятий к площади погибших и поврежденных лесов» (план – 7,4%, факт – 16,4%);

«Отношение суммы возмещенного ущерба от нарушителей лесного законодательства к сумме нанесенного ущерба от нарушения лесного законодательства» (план – 102%, факт – 14,8%);

«Объем платежей в бюджетную систему Российской Федерации от использования лесов в расчете на 1 га земель лесного фонда» (план – 8,6 руб., факт – 9,6 руб.).

Перевыполнение перечисленных выше показателей результативности обусловлено установлением заниженных их плановых значений (без учета результатов, фактически достигнутых в течение года).

При исполнении бюджетных ассигнований на 96,7%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 71,4%.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что многие целевые показатели и показатели результативности ГП-7 являются данными отраслевых мониторингов и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.8. Государственная программа Красноярского края «Развитие культуры»

Государственная программа Красноярского края «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.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	3,5	547,1	547,1	547,1	418,1	128,9	76,4
Краевой бюджет	3 236,8	4 060,5	4 060,5	4 090,4	3 492,3	598,1	85,4
Итого по государственной программе	3 240,3	4 607,6	4 607,6	4 637,5	3 910,5	727,0	84,3

В течение 2015 года в ГП-8 7 раз вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-1 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 42,2%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 25,4% (823,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-8, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. 01.12.2015 № 624-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-8 в 2015 году предусмотрены в сумме 4 637,5 млн рублей, что на 29,9 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-8 за 2015 год составило 3 910,5 млн рублей, или 84,3% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 76,4% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 85,4%.

Из 53 мероприятий ГП-8 в полном объеме исполнено 21. Не реализовано 1 мероприятие.

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

«Сохранение объектов культурного наследия» в рамках подпрограммы «Подготовка к 400-летию города Енисейска в 2019 году» – 447,7 млн рублей (из них за счет средств федерального бюджета – 80,9 млн рублей, краевого бюджета – 366,8 млн рублей). Причины неисполнения связаны с поздними сроками получения положительного заключения государственной экспертизы, заключения контрактов, представления документов на оплату за выполненные работы, а также в связи с несвоевременным выполнением археологических работ, нарушением сроков выполнения работ по разработке научно-проектной документации, реставрационных работ и т.д.;

«Сохранение объектов культурного наследия» в рамках подпрограммы «Сохранение культурного наследия» – 54,4 млн рублей за счет средств краевого бюджета в связи с низкой организацией подрядчиком производства работ и строительного контроля, экономией средств по итогам ввода объектов в эксплуатацию, ограничением финансирования из краевого бюджета, экономией по торгам.

Счетная палата Красноярского края в своих заключениях на проекты государственных программ обращала внимание на риски неисполнения мероприятий по сохранению объектов культурного наследия в г. Енисейске. За 2015 год исполнение расходов на указанные цели за счет средств краевого бюджета составили 16,2%, федерального бюджета – 82,9%.

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

Из 3 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе № 597, в ГП-8 были включены 2 показателя, 1 показатель – «Доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, от общего числа детей» – с 2015 года исключен. Не включен индикатор, характеризующий отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по субъекту Российской Федерации.

Плановое значение целевого показателя и показателя результативности в Указе № 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 2). Кроме того, в ГП-8 включены 3 показателя в связи с введением с 2015 года подпрограммы «Развитие внутреннего и развездного туризма», позднее 1 из которых исключен в связи с сокращением финансирования. Еще 3 показателя исключены в связи с перераспределением отдельных мероприятий в государственную программу Красноярского края «Развитие образования».

Изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Число участников клубных формирований на 1 тыс. человек населения» – с 50,6 человек до 50,5 (снижение на 1,2%);

«Число участников клубных формирований» – со 146,5 тыс. человек до 144,7 (снижение на 1,2%);

Показатели пересчитаны в связи с ранее некорректно произведенными расчетами по Емельяновскому району и г. Норильск.

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

2 показателя, или 6,3% не выполнены;

24 показателя, или 75% перевыполнены;

6 показателей, или 18,7% исполнены на 100%.

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

«Доля объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем количестве объектов культурного наследия на территории города Енисейска» – низкое исполнение мероприятий по сохранению объектов культурного наследия подпрограммы «Подготовка к 400-летию города Енисейска в 2019 году» (50,9%);

«Доля муниципальных архивов Красноярского края, хранящих архивные документы в нормативных условиях, в общем количестве муниципальных архивов Красноярского края» – отсутствие финансирования 2014 году мероприятий по проведению капитального ремонта, реконструкции зданий, помещений, сооружений, противопожарных мероприятий в 13 муниципальных архивах Красноярского края.

По ряду показателей ГП-8 за отчетный период наблюдается перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности более 40%, из них:

«Количество посещений краевых государственных библиотек на 1 тыс. человек населения» при плане 212,2 посещений факт 369,9 (перевыполнение на 74,3%);

«Количество зрителей краевых государственных концертных учреждений на 1 тыс. человек населения» при плане 103,7 человек факт 158,7 (перевыполнение 53%);

«Количество специалистов из числа работающих в туриндустрии, проинформированных о туристско-рекреационных возможностях, туристских продуктах, мерах поддержки, формах обслуживания на территории Красноярского края» при плане 52 человека факт 100 (перевыполнение на 92%);

«Количество лиц, проинформированных о туристско-рекреационных возможностях и туристских услугах на территории Красноярского края» при плане 178,3 тыс. человек факт 276,4 (перевыполнение на 55%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 84,3%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 93,8%.

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, 22 показателя рассчитываются на основе ведомственной статистики, для 2 показателей источником является ведомственная отчетность.

5.9. Государственная программа Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»

Государственная программа «Развитие физической культуры, спорта, туризма» 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-9 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-9 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	604,0	588,4	588,4	588,4	455,6	132,8	77,4
Краевой бюджет	4 348,1	5 333,9	5 333,9	5 341,2	4 560,0	781,2	85,4
Итого по государственной программе	4 952,1	5 922,3	5 922,3	5 929,6	5 015,7	914,0	84,6

В течение 2015 года в ГП-9 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-9 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 19,6%, в том числе:

за счет средств краевого бюджета – увеличен на 22,7% (985,8 млн рублей);

за счет средств федерального бюджета – уменьшен на 2,6% (15,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-9, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 01.12.2015 № 623-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-9 в 2015 году предусмотрены в сумме 5 929,6 млн рублей, что на 7,32 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-9 за 2015 год составило 5 015,7 млн рублей, или 84,6% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 77,4 %;

краевой бюджет – 85,4%.

Из 27 мероприятий ГП-9, предполагающих реализацию в 2015 году, в полном объеме исполнено 12 мероприятий, не реализовано 1 мероприятие.

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

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов» – не исполнено 653,5 млн рублей, или 71,5 % от общего объема неисполненных средств

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» в рамках подпрограммы «Развитие массовой физической культуры и спорта» – не исполнено 74,8 млн рублей, или 8,2% от общего объема неисполненных средств.

Основными причинами неисполнения являются ограниченность финансирования краевого бюджета, экономия средств, полученная по итогам ввода объектов в эксплуатацию.

В отношении мероприятий по подготовке к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске необходимо отметить следующее.

В 2015 году нарушены условия соглашения о предоставлении иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету Красноярского края на мероприятия по подготовке к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске от 09.04.2015 № 319, заключенного между Министерством спорта России и Правительством Красноярского края (далее – Соглашение о предоставлении иного межбюджетного трансферта).

Правительством края не обеспечено достижение значений показателей результативности предоставления иного межбюджетного трансферта из федерального бюджета, предусмотренных Соглашением о предоставлении иного межбюджетного трансферта:

освоение средств составило 75,6%, при уровне эффективности – 100%;

допущено увеличение сметной стоимости строительства (реконструкции) объектов в подготовленной проектной документации.

При этом постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2014 № 1606 «О предоставлении иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета бюджету Красноярского края на мероприятия по подготовке к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске в рамках подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» государственной программы Российской Федерации «Развитие физической культуры и спорта» при нарушении обязательств, включенных в Соглашение о предоставлении иного межбюджетного трансферта, предусмотрены меры ответственности (санкции).

Подрядчиками проектирования объектов строительства (реконструкции) объектов Универсиады нарушены контрактные обязательства в части сроков подготовки проектно-сметной документации и получения положительного заключения государственной экспертизы.

Соответственно не соблюдены сроки проведения закупочных процедур и заключения контрактов на выполнение строительно-монтажных работ, а также начала их осуществления, предусмотренные Графиком проектных, строительно-монтажных работ, сроков поставки оборудования, его монтажа, ввода в эксплуатацию объектов Универсиады 2019 года, утвержденным Правительством Красноярского края 22 декабря 2014 года¹².

Кроме того, отставание более года сложилось по реализации проекта «Реконструкция объекта культурного наследия регионального значения «Центральный стадион им. Ленинского комсомола» (договор № 1/15/К на разработку проектно-сметной документации между КГАПОУ «Красноярский колледж олимпийского резерва» и подрядчиком ООО «Стиль» заключен 11.02.2016).

В 2015 году по контракту заключенному на выполнение строительно-монтажных, пусконаладочных работ, приобретение монтируемого оборудования, комплекса работ, необходимого для ввода объекта в эксплуатацию и др. по объекту МФСК «Сопка», оплачено только 39,8% от объема выполненных работ.

На 01.01.2016 сложилась задолженность по оплате выполненных работ в сумме 178,5 млн рублей и имелся риск обращения подрядчика по взысканию из бюджета края неустойки (штрафов, пени) за нарушение условий контракта, что ведет к дополнительной нагрузке на бюджет.

¹² По спортивным объектам Универсиады «Спортивно-тренировочный комплекс КГАУ «Академия зимних видов спорта» (9 объектов), «Ледовая арена на ул. Партизана Железняка», срок начала строительства – 1 квартал 2016 года, объектам медицинской инфраструктуры – КГБУЗ «Краевая клиническая больница», КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича» срок начала строительства – 1 квартал 2016 года.

ГП-9 на 2015 год предусмотрено 4 целевых показателя и 17 показателей результативности. При внесении изменений в ГП-9 значения показателей не корректировались.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражен предусмотренный ГП-9 показатель результативности «Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности населения». Значение показателя результативности в ГП-9 и Прогнозе СЭР края совпадают (30%).

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

2 показателя, или 9,5 %, не выполнены;

12 показателей, или 57,1%, перевыполнены;

7 показателей, или 33,3%, выполнены на 100%.

Не выполнены показатели:

«Численность занимающихся в организациях, осуществляющих спортивную подготовку» – 97,6% (основная причина – ужесточение требований к деятельности спортивных школ, а также перевод контингента занимающихся на новые образовательные и спортивные программы);

«Наличие нарушений, выявленных в ходе проведения ведомственных контрольных мероприятий» – 0% (в 2015 году проведены 17 контрольных мероприятий: в 9 из 10 проверенных учреждений выявлены нарушения законодательства).

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-9 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений. Это такие показатели, как:

«Количество граждан, проинформированных о мероприятиях в области физической культуры и спорта» (план – 140, факт – 238,7). Превышение планового значения показателя обусловлено организацией трансляций соревнований по Международному турниру по вольной борьбе среди мужчин и женщин серии Гран-при «Иван Ярыгин» и чемпионата России по дзюдо;

«Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности данной категории населения» (план – 5%, факт – 7,9%). Значение показателя превышено в связи с изменением методики расчета показателя: при расчете из общей численности исключаются лица 80 лет и старше.

При исполнении бюджетных ассигнований на 84,6%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 90,4%.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что многие целевые показатели и показатели результативности ГП-9 являются данными отраслевых мониторингов и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

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

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

Финансирование ГП-10 предусмотрено за счет средств краевого бюджета.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Краевой бюджет	309,1	343,3	343,3	345,2	344,5	0,7	99,8
Итого по государственной программе	309,1	343,3	343,3	345,2	344,5	0,7	99,8

В течение 2015 года в ГП-10 3 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-10 от 30.09.2014 объем финансирования за счет средств краевого бюджета по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 11,1% (34,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-10, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 28.12.2015 № 721-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-10 в 2015 году предусмотрены в сумме 345,2 млн рублей, что на 1,9 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-10 за 2015 год составило 344,5 млн рублей, или 99,8% от уточненной бюджетной росписи.

Из 10 мероприятий ГП-10 в полном объеме исполнены 7 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-10 показал, что наибольшее неисполнение в абсолютном выражении отмечено по следующему мероприятию:

«Поддержка молодежных и детских объединений, осуществляющих деятельность на территории Красноярского края, путем предоставления краевых социальных грантов на конкурсной основе (в соответствии с Законом Красноярского края от 5 декабря 2013 года № 5-1908 «О краевых социальных грантах)» – 0,3 млн рублей в связи с отсутствием заявок на конкурс медиагрантов на реализацию информационных проектов для молодежных и детских объединений;

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

При внесении изменений в ГП-10 корректировалось значение 1 целевого показателя и показателя результативности.

Количество целевых показателей и показателей результативности на 2015 год изменено с 13 до 12 показателей: включен 1 показатель и 2 исключены в связи с перераспределением мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Красноярском крае» в государственную программу «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края».

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

11 показателей, или 91,7% перевыполнены;

1 показатель, или 8,3% не исполнен.

Не исполнен целевой показатель и показатель результативности «Количество несовершеннолетних граждан, проживающих в Красноярском крае, принявших участие в профильных лагерях» в связи с меньшим количеством участников проекта (при плане 1500 человек факт 1478 человек).

По ряду показателей ГП-10 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, из них показатель:

«Количество молодых людей, являющихся членами проектной команды по реализации социально-экономических проектов Красноярского края» перевыполнен на 57% (при плане 3309 человек факт 5185);

«Удельный вес молодых граждан, проживающих в Красноярском крае, вовлеченных в реализацию социально-экономических проектов Красноярского края» – на 10,24 процентных пункта (при плане 29,52% факт 39,76).

Значительное перевыполнение показателей свидетельствует о необоснованности и формальному подходу к планированию показателей.

При исполнении бюджетных ассигнований на 99,8%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 91,7%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-10 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения). Источниками всех целевых показателей и показателей результативности ГП-10 является ведомственная статистика.

5.11. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-11 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-11 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	0,0	1 649,5	1 649,5	1 649,5	1 001,6	647,9	60,7
Краевой бюджет	490,4	790,1	790,1	790,1	734,8	55,3	93,0
Местные бюджеты	2,9	2,9	х	х	2,9	х	х
Итого по государственной программе	493,3	2 442,5	2 439,7	2 439,7	1 739,3	703,2	71,2

В течение 2015 года в ГП-11 5 раз вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-11 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен почти в 5 раз, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен в 1,6 раза (на 299,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-11, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 672-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-11 в 2015 году предусмотрены в сумме 2 439,7 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-11 за 2015 год составило 1 736,5 млн рублей, или 71,2% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 60,7%;

краевой бюджет – 93,0%.

Из 44 мероприятий ГП-11 в полном объеме исполнено 20 мероприятий. Не реализовано 7 мероприятий.

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

«Комплексное развитие Нижнего Приангарья» – 580,3 млн рублей, или 82,5% от общего объема неисполненных средств, – невыполнение подрядными организациями обязательств по государственным контрактам по объекту «Строительство железнодорожной линии Карабула-Ярки», повлекшим их расторжение. Отмечаем, что средства в размере указанной суммы не освоены по отмеченным выше причинам второй год подряд;

«Поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, за счет средств федерального бюджета» – 31,7 млн рублей, или 4,5% от общего объема неисполненных средств,

преимущественно обусловлено: нарушением поставщиком условий поставки оборудования; неподтверждением возможности расходования части средств федеральной субсидии министерством экономического развития Российской Федерации; уклонением поставщика от заключения государственного контракта по проведенному аукциону на закупку оборудования; длительным проведением конкурсных процедур по заключению государственного контракта на приобретение программного обеспечения к приобретенному оборудованию.

Имело место внесение министерством экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края изменений в ГП-11 в последний месяц отчетного года в части увеличения за счет перераспределения средств федерального бюджета.

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

При внесении изменений в ГП-11 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 20 показателей на конец отчетного года откорректировано 10). Кроме того, в ГП-11 включен 1 новый показатель результативности.

Наиболее существенные изменения на 2015 год внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, имеющих статус «резидент» и (или) «дистанционный резидент» КГАУ «КРИТБИ» на конец года» – уменьшен с 70 до 50 единиц;

«Объем привлеченных внебюджетных инвестиций в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации программы (нарастающим итогом)» – увеличен с 620 до 650 млн рублей;

«Ввод в эксплуатацию 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) – установлено плановое значение показателя 33 636,4 млн рублей.

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

2 показателя, или 11,1% не достигнуты;

8 показателей, или 44,4% перевыполнены;

3 показателя, или 16,7% выполнены на 100%;

по 5 показателям фактические данные не приведены.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: неисполнение подрядчиками условий государственных контрактов по строительству основных фондов; в связи с низкой информативной эффективностью двуязычного портала об инвестиционной деятельности, интерактивной инвестиционной карты Красноярского края, разработанных в рамках мероприятия по формированию

благоприятного инвестиционного климата, невыполнением работ по их дополнению и актуализации.

По ряду показателей ГП-11 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, в частности показатель «Количество сохраненных рабочих мест в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы» перевыполнен в 2,3 раза (план – 3 060 единиц, факт – 7 004 единицы).

При исполнении бюджетных ассигнований на 71,2%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 61,1%.

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).

5.12. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-12 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-12 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	4 740,3	4 282,6	4 282,6	4 282,6	4 260,4	22,2	99,5
Краевой бюджет	10 394,7	12 325,4	12 325,4	12 325,6	11 949,3	376,2	96,9
в том числе:							
дорожный фонд	8 071,7	9 817,2	9 817,2	9 817,2	9 443,9	373,3	96,2
Итого по государственной программе	15 135,0	16 608,0	16 608,0	16 608,2	16 209,8	398,4	97,6

В течение 2015 года в ГП-12 4 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-12 от 30.09.2014 объем финансирования по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 9,7%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 18,6% (1 930,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-12, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 661-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-12 в 2015 году предусмотрены в сумме 16 608,2 млн рублей, что на 0,2 млн больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-12 за 2015 год составило 16 209,8 млн рублей, или 97,6% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,5%;

краевой бюджет – 96,9% (из него дорожный фонд – 96,2%).

Из 42 мероприятий ГП-12 в полном объеме исполнено 21. 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 за счет средств дорожного фонда Красноярского края» – не исполнено 186,8 млн рублей, или 46,9% от общего объема неисполненных средств (основная причина неисполнения – кредиторская задолженность);

«Ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, 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» – 96,2 млн рублей, или 24,1% (основная причина неисполнения – кредиторская задолженность).

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-12.

ГП-12 предполагает реализацию Указа № 596. Однако, в форму публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в «майских» указах, не включены индикаторы, позволяющие отследить реализацию мероприятия данного Указа № 596 по обеспечению транспортных связей труднодоступных территорий.

При внесении изменений в ГП-12 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Из 12 показателей на конец отчетного года откорректировано 7. Наиболее существенные изменения внесены в следующие показатели:

«Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, отвечающих нормативным требованиям и их удельный вес в общей протяженности сети» (увеличены с 4 288,89 до 9 711,75 километра и с 30,79% до 69,51% соответственно);

«Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, на которой проведены работы

по ремонту и капитальному ремонту в общей протяженности сети» (увеличена с 1,38% до 1,58%);

«Транспортная подвижность населения» (увеличена с 153,38 поездки на человека до 158,35 поездки на человека).

Кроме того, в ГП-12 заменено 2 целевых показателя и показателя результативности.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-12, показал следующее:

1 показатель, или 8,3% не выполнен;

5 показателей, или 41,7% перевыполнены;

5 показателей, или 41,7% выполнены на 100%;

по 1 показателю информация не представлена.

Недостижение планового значения показателя «Объем субсидий на 1 пассажира» (план – 81,14 рубля, факт – 87,30 рубля) связано с выделением из краевого бюджета дополнительных средств на выполнение программы пассажирских перевозок автомобильным транспортом.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-12 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений:

«Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, отвечающих нормативным требованиям и их удельный вес в общей протяженности сети» (план – 9 711,75 километра и 69,51% соответственно, факт – 9 859,18 километра и 70,56% соответственно);

«Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, на которой проведены работы по ремонту и капитальному ремонту в общей протяженности сети» (план – 1,58%, факт – 1,71%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 83,4%.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что отдельные целевые показатели и показатели результативности ГП-12 являются данными отраслевых мониторингов и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.13. 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 в 2015 году предусмотрено за счет средств краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-13 за 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-13 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-13 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x!
Краевой бюджет	270,6	289,1	289,1	289,1	278,8	10,2	96,5
Итого по государственной программе	270,6	289,1	289,1	289,1	278,8	10,2	96,5

В течение 2015 года в ГП-13 3 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-13 от 30.09.2014 объем финансирования за счет средств краевого бюджета по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 6,8%, (на 18,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-13, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 663-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-13 в 2015 году предусмотрены в сумме 289,0 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-13 за 2015 год составило 278,8 млн рублей, или 96,5% от уточненной бюджетной росписи.

Из 8 мероприятий ГП-13 в полном объеме исполнено 1 мероприятие. Нереализованные мероприятия отсутствуют.

Анализ реализации мероприятий ГП-13 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Развитие и наполнение государственных информационных систем» 4,1 млн рублей, или 39,8% от общего объема неисполненных средств, – экономия при проведении конкурсных процедур;

«Организация создания информационно-коммуникационной и телекоммуникационной инфраструктуры для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года в г. Красноярске» 2,9 млн рублей, или 28,3% от общего объема неисполненных средств, – в связи с неполучением средств из федерального бюджета не были освоены средства краевого бюджета, запланированные для софинансирования.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-13.

При внесении изменений в ГП-13 значения целевых показателей и показателей результативности не корректировались.

Введен новый показатель результативности «Обеспечение доступа к мультисервисной услуге связи» с плановым значением 979 (количество точек доступа).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-13, показал следующее:

2 показателя, или 16,7% не достигнуты;

3 показателя, или 25% перевыполнены;

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

Неисполнение целевых показателей и показателей результативности связано с несоблюдением сроков введения в эксплуатацию 13 территориально обособленных структурных подразделений КГБУ «МФЦ», а также с оптимизацией средств краевого бюджета.

Перевыполнены следующие показатели ГП-13:

увеличение доли государственных и муниципальных услуг, оказываемых в электронной форме, до 40% в 2017 году (план – 40%, факт – 43,6%);

обеспечение населению Красноярского края доступа к государственным и муниципальным услугам в электронной форме с помощью универсальной электронной карты (план – 22 тыс. карт, факт – 22,3 тыс. карт);

обеспечение доступа к мультисервисной услуге связи (план – 979 точек доступа, факт – 981 точек доступа).

При исполнении бюджетных ассигнований на 96,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 83,3%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-13 непрозрачны (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 2017 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.

5.14. 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 2015 году осуществлялось за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-14 за 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-14 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-14 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	623,4	1 860,4	1 860,4	1 860,4	1 767,9	92,5	95,0
Краевой бюджет	4 001,0	4 508,4	4 508,4	4 520,4	4 450,5	69,8	98,5
Итого по государственной программе	4 624,4	6 368,7	6 368,7	6 380,7	6 218,4	162,3	97,5

В течение 2015 года в ГП-14 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-14 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 37,7%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 12,7% (на 507,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-14, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 660-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-14 в 2015 году предусмотрены в сумме 6 380,7 млн рублей, что на 12,0 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-14 за 2015 год составило 6 218,4 млн рублей, или 97,5% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 95,0% от уточненных бюджетных назначений;

краевой бюджет – 98,5%.

Из 106 мероприятий ГП-14 в полном объеме исполнено 73 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-14 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам (займам)» совокупно по всем отраслям – не исполнено 86,8 млн рублей, или 53,5% общего объема неисполненных средств. Основными причинами неисполнения министерством сельского хозяйства Красноярского края (ответственным исполнителем ГП-14) указывается отсутствие потребности в кредитах в запланированном объеме, уменьшение ставки субсидирования, просрочки

платежей малыми формами хозяйствования после увеличения процентных ставок за пользование кредитными средствами;

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений за счет средств от приносящей доход деятельности» по учреждениям ветеринарии – не исполнено 34,9 млн рублей, или 21,5% общего объема неисполненных средств. Основными причинами неисполнения службой по ветеринарному надзору Красноярского края указывается: приостановка расходов в части приобретения основных средств, канцелярских, хозяйственных товаров, мягкого инвентаря; выставление счетов-фактур в конце 2015 года со сроком оплаты в 2016 году.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 6 из 47 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14.

К этим показателям относятся:

«Индекс производства продукции растениеводства (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 100,3;

«Индекс производства продукции животноводства (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 102,9;

«Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 100,6;

«Производство муки, тыс. тонн» – 292,5;

«Производство колбасных изделий, тыс. тонн» – 44,0;

«Производство цельномолочной продукции (в пересчете на молоко), тыс. тонн» – 360,3.

Значения вышеуказанных показателей соответствуют значениям аналогичных показателей Прогноза СЭР края.

При внесении изменений в ГП-14 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности на 2015 год – из 47 показателей на конец отчетного года откорректировано 5 показателей, по 1 показателю исключено значение, по 1 показателю – добавлено значение.

Наиболее существенно скорректированы следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Поголовье крупного рогатого скота специализированных мясных пород и помесного скота, полученного от скрещивания со специализированными мясными породами, голов» (увеличен с 12 132 до 13 796);

«Количество граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, улучшивших жилищные условия, человек» (уменьшен с 230 до 126);

«Ввод в действие общеобразовательных учреждений в сельской местности, ученических мест» (уменьшен с 280 до 275).

Исключено значение показателя «Ввод в действие плоскостных спортивных сооружений в сельской местности, тыс. кв. м» (ранее – 5,4).

Введено значение показателя «Ввод в действие локальных водопроводов в сельской местности, тыс. км» – 4,6.

Анализ исполнения 47 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14, показал следующее:

12 показателей, или 25,5% не выполнены;

21 показатель, или 44,7% перевыполнен;

14 показателей, или 29,8% выполнены на 100%.

На ряду с прочими причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерством сельского хозяйства Красноярского края указываются следующие причины: уменьшение производства скота и птицы на убой (в живом весе), прекращение деятельности перерабатывающих организаций, отсутствие сырьевой базы, низкая конкурентоспособность краевой продукции, ассортиментный сдвиг производства молочной продукции.

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 74,5%.

Установлено, что ряд целевых показателей и показателей результативности, установленных 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.

Остаются актуальными следующие замечания и предложения, отмеченные Счетной палатой Красноярского края в заключениях по результатам проведения финансово-экономических экспертиз проекта ГП-14 и внесения в нее изменений:

значение показателя (индикатора) ГП-14 «Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах), в процентах к предыдущему году» не соответствует значению показателя, установленного для Красноярского края в государственной программе развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2012 № 717;

ряд мероприятий не согласован с целями ГП-14, например, субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов края на выполнение отдельных государственных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных).

5.15. 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 бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-15 за 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-15 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-15 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	65,1	115,5	115,5	115,5	81,3	34,3	70,3
Краевой бюджет	928,4	940,3	940,3	940,3	834,2	106,2	88,7
Итого по государственной программе	993,5	1 055,9	1 055,9	1 055,9	915,4	140,4	86,7

В течение 2015 года в ГП-15 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-15 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 6,3%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 1,3% (на 11,9 млн рублей).

Объем финансирования ГП-15, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 28.12.2015 № 715-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-15 в 2015 году предусмотрены в сумме 1 055,9 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-15 за 2015 год составило 915,4 млн рублей, или 86,7% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 70,3% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 88,7% от уточненной бюджетной росписи.

Из 15 мероприятий ГП-15 в полном объеме исполнено 3 мероприятия. Не реализовано 1 мероприятие «Публикация в СМИ информационных материалов об открытии структурных подразделений и мобильных пунктов многофункционального центра в муниципальных образованиях Красноярского края» (0,1 млн рублей).

Анализ реализации мероприятий ГП-15 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» не исполнено 75,5 млн рублей, или 53,8% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения данного направления расходов министерство экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края указывает перенос сроков открытия структурных подразделений КГБУ «МФЦ» на 2016 год;

«Создание и развитие сети многофункциональных центров за счет средств федерального бюджета» – 34,3 млн рублей, или 24,4% от общего объема неисполненных средств. Причинами неисполнения данного направления расходов министерство экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края указывает следующее: несостоявшиеся торги по приведению помещений в г. Норильск в соответствие с требованиями для МФЦ и расторжение муниципального контракта на строительство структурного подразделения КГБУ «МФЦ» в г. Сосновоборск.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-15.

Из 5 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе № 601 в ГП-15 включены 3.

В ГП-15 в 2015 году значения 2 показателей результативности не соответствуют значениям аналогичных индикаторов, содержащихся в Указе № 601.

При внесении изменений в ГП-15 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности (из 15 показателей на конец отчетного года откорректировано 3). Кроме того, исключены плановые значения по 2 показателям.

Скорректированы следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Доля граждан, привлеченных к работам по благоустройству, от общего числа граждан, проживающих в муниципальном образовании, %» (увеличен с 8,3 до 10,0);

«Количество благополучателей услуг в муниципальных учреждениях, а также количество пользующихся объектами муниципальной собственности, в которых созданы безопасные и комфортные условия функционирования, тыс. человек» (увеличен с 25,0 до «не менее 25,5»);

«Количество государственных и муниципальных услуг, предоставляемых на базе КГБУ «МФЦ», единиц» (увеличен с 330 до 380).

Анализ выполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-15, показал следующее:

5 показателей, или 33,3% не выполнены;

9 показателей, или 60% перевыполнены;

1 показатель, или 6,7% выполнены на 100%.

Основными причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерство экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края указывает:

перенос срока открытия структурных подразделений КГБУ «МФЦ»;

низкий уровень мотивации глав сельских поселений на выполнение соответствующих местных полномочий и привлечение финансовых ресурсов из внешних источников, в ряде случаев – недостаточная квалификация сотрудников органов местного самоуправления сельских поселений для подготовки пакета документов в целях участия в конкурсном отборе;

создание ряда объектов в труднодоступных территориях при существенных инфраструктурных ограничениях, в этой связи финансирование и достижение показателей перенесено на I квартал 2016 года;

низкая активность представительных органов для участия в конкурсе «На лучшую организацию работы представительного органа муниципального образования» (16 из 35) в связи с окончанием срока полномочий и подготовкой к избирательному процессу в ряде муниципальных образований края.

Одними из причин перевыполнения показателей отмечаются высокие требования к подрядчикам и к качеству выполняемых работ в целях обеспечения высокого качества оказания государственных и муниципальных услуг в создаваемых подразделениях КГБУ «МФЦ».

При расчете целевых показателей и показателей результативности ГП-15 используются официально утвержденные методики расчета их количественного значения.

Остаются актуальными следующие замечания Счетной палаты Красноярского края к ГП-15, устранение которых возможно только при изменении подходов к формированию политики в сфере межбюджетных отношений:

концепция и приоритеты межбюджетных отношений не консолидированы в одной государственной программе Красноярского края;

краевая политика в сфере межбюджетных отношений, отраженная в государственных программах края, не обеспечивает в полном объеме консолидацию субсидий и сокращение объемов распределяемых в течение бюджетного года межбюджетных трансфертов;

многоканальность финансирования не позволяет оценить влияние конкретной государственной программы на состояние муниципальных учреждений социальной сферы и достижение конкретных целей по улучшению предоставления услуг жителям муниципальных образований края.

5.16. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-16 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-16 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	830,0	571,9	571,9	571,9	571,9	0,0	100,0
Краевой бюджет	4 141,1	4 049,5	4 049,5	4 049,3	3 798,8	250,5	93,8
Местные бюджеты	24,2	300,8	-	-	-	-	x
Внебюджетные источники	1 092,1	1 293,3	1 293,3	1 293,3	1 235,5	57,8	95,5
Итого по государственной программе	6 087,4	6 215,5	5 914,7	5 914,6	5 606,2	308,4	94,8

В течение 2015 года в ГП-16 4 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-16 от 30.09.2014 объем финансирования по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 2,1%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 2,2% (91,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-16, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 01.12.2015 № 633-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-16 в 2015 году предусмотрены в сумме 5 914,6 млн рублей, что на 0,1 млн рублей меньше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-16 за 2015 год составило 5 606,2 млн рублей, или 94,8% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

- федеральный бюджет – 100,0%;
- краевой бюджет – 93,8%;
- внебюджетные источники – 95,5%.

Из 35 мероприятий ГП-16, предполагающих реализацию в 2015 году, в полном объеме исполнено 8. Не реализовано 1 мероприятие.

Анализ реализации мероприятий ГП-16 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры» – не исполнено 161,2 млн рублей, или 57,5% от общего объема неисполненных средств (основная причина неисполнения – оплата работ по строительству объекта не произведена в связи с недостатками процесса организации, длительным устранением замечаний подрядной организацией, поздним представлением заказчиком документов на финансирование);

«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 37,6 млн рублей, или 13,4% (основная причина неисполнения – экономия средств, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур).

Имело место внесение министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края изменений в ГП-16 в последний месяц отчетного года в части увеличения объемов финансирования и корректирования значений отдельных целевых показателей и показателей результативности.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 2 из 39 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16:

«Доля ветхого и аварийного жилищного фонда в общем объеме жилищного фонда»;

«Годовой объем ввода жилья».

Кроме того, из 4 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе № 600, в ГП-16 включено 2 индикатора. При этом плановые значения показателей в ГП-16 не совпадают с плановыми значениями соответствующих индикаторов в форме публичной отчетности.

При внесении изменений в ГП-16 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Из 36 показателей на конец отчетного года откорректировано 14. Основные изменения коснулись показателей, характеризующих различные категории граждан, получивших социальные выплаты при уплате кредитов (займов), привлеченных на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома на территории Красноярского края, а также категории семей, которым оказана социальная поддержка путем предоставления социальных выплат на улучшение жилищных условий (значения показателей уменьшены).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16, показал следующее:

13 показателей, или 36,1% не выполнены;

14 показателей, или 38,9% перевыполнены;

9 показателей, или 25,0% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: отсутствие финансирования, неудовлетворительная организация работ, сокращение числа получателей социальных выплат, предварительная оценка данных без учета окончательных итогов.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-16 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений:

«Доля обеспеченных доступным и комфортным жильем семей от семей, желающих улучшить свои жилищные условия, на конец года» (план – 22,5%, факт – 37,8%);

«Документы территориального планирования сельских поселений Красноярского края» (план – 2 единицы, факт – 5 единиц);

«Площадь земельных участков, вовлеченных Фондом РЖС в оборот в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2008 №161-ФЗ «О содействии развитию жилищного строительства» для жилищного строительства, в том числе строительства жилья экономического класса, включая малоэтажное строительство, из находящихся в федеральной собственности земельных участков» (план – 285,8 гектаров, факт 1 602,0 гектара);

«Количество отдельных категорий семей граждан, выезжающих (выехавших) из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, которым оказана социальная поддержка путем предоставления социальных выплат на улучшение жилищных условий» (план – 600 семей, факт – 1 019 семей).

При исполнении бюджетных ассигнований на 94,8%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 63,9%.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что отдельные целевые показатели и показатели результативности ГП-16 являются данными отраслевых мониторингов и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.17. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-17 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-17 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	970,9	978,6	978,6	1 124,4	1 033,3	91,1	91,9
Краевой бюджет	918,6	959,5	959,5	960,3	893,7	66,6	93,1
Итого по государственной программе	1 889,5	1 938,1	1 938,1	2 084,7	1 927,0	157,7	92,4

В течение 2015 года в ГП-17 5 раз вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-15 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 10,3%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 4,5% (на 41,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-17, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 28.12.2015 № 713-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-17 в 2015 году предусмотрены в сумме 2 084,7 млн рублей, что больше чем утверждено Законом края о бюджете (1 938,1 млн рублей) на 146,6 млн рублей.

Исполнение расходов ГП-17 за 2015 год составило 1 756 млн рублей, или 92,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 91,9% от уточненных бюджетных назначений;

краевой бюджет – 93,1% от уточненных бюджетных назначений.

Из 23 мероприятий ГП-17 в полном объеме исполнено 6. Не реализовано 4 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-17 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов» 89,9 млн рублей, или 57% от общего объема неисполненных средств, не освоены в связи с поздним (19.12.2015) подписанием Соглашения между Федеральной службой по труду и занятости и Правительством Красноярского края о предоставлении субсидии из федерального бюджета Красноярского края на софинансирование региональной программы повышения трудовых ресурсов;

«Реализация мероприятий, направленных на повышение мобильности трудовых ресурсов» 38,5 млн рублей, или 24,4% от общего объема

неисполненных средств, не освоены в связи с тем, что не принято Постановление Правительства Российской Федерации о выделении средств федерального бюджета, предусматривающее реализацию мероприятий по снижению напряженности на рынке труда.

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 2015 год и плановый период 2016-2017 годов.

В ГП-17 в течение 2015 года увеличено значение 1 показателя результативности «Количество участников Государственной программы переселения и членов их семей, прибывших на территорию Красноярского края и зарегистрированных в Управлении Федеральной миграционной службы по Красноярскому краю» с 857 человек на 2 140 человек.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-17, показал следующее:

3 показателя, или 15,8% не достигнуты;

8 показателей, или 42,1% перевыполнены;

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

Основные причины недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности обусловлены сложившейся экономической ситуацией в Красноярском крае (увеличилось число уволенных работников в связи с сокращением, принято меньше человек в организации), а также неисполнением доходной части краевого бюджета и оптимизацией расходов.

При исполнении бюджетных ассигнований на 92,4%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 84,2%.

При расчете целевых показателей и показателей результативности ГП-17 используются официально утвержденные методики расчета их количественного значения.

5.18. 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 2015 год приведена в таблице.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-18 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-18 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	1 809,0	1 628,1	1 628,1	1 628,1	1 628,1	0,0	100,0
Краевой бюджет	26 992,3	27 031,9	27 031,9	27 031,9	26 520,3	511,6	98,1
Итого по государственной программе	28 801,2	28 660,0	28 660,0	28 660,0	28 148,4	511,6	98,2

В течение 2015 года в ГП-18 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-18 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 уменьшен на 0,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 1,1% (на 39,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-18, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 30.10.2015 № 567-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-18 в 2015 году предусмотрены в сумме 28 660,0 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-18 за 2015 год составило 28 148,4 млн рублей, или 98,2% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 98,1% от уточненной бюджетной росписи.

Из 12 мероприятий ГП-18 в полном объеме исполнено 5.

Анализ реализации мероприятий ГП-18 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на выравнивание обеспеченности муниципальных образований Красноярского края по реализации ими отдельных расходных обязательств» не исполнено 333,0 млн рублей, или 65,1% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения данного направления расходов министерство финансов Красноярского края указывает уменьшение объема субсидии бюджету г. Норильска с учетом поступления в город дополнительных доходов и ограниченных возможностей краевого бюджета;

«Расходы на обслуживание государственного долга» – не исполнено 85,9 млн рублей, или 16,8% от общего объема неисполненных средств. Экономия в расходах по данным министерства финансов Красноярского края сложилась в результате привлечения кредитов коммерческих банков не в полном объеме

и досрочного их погашения за счет привлеченного бюджетного кредита из федерального бюджета по более низкой процентной ставке;

«Расходы, связанные с организацией облигационных заимствований» – не исполнено 66,4 млн рублей, или 13% от общего объема неисполненных средств. Причина неисполнения – размещение облигационного займа в меньшем объеме относительно запланированного.

Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18.

При внесении изменений в ГП-18 из 32 показателей на конец отчетного года не корректировались значения 20 целевых показателей и показателей результативности. ГП-18 дополнена 5 целевыми показателями.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18, показал следующее:

3 показателя, или 9,4% не выполнены;

14 показателей, или 43,8% перевыполнены;

15 показателей, или 46,9% выполнены на 100%.

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,2%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 90,7%.

В числе прочих причин невыполнения целевых показателей и показателей результативности министерством финансов Красноярского края указываются следующие причины: низкое качество представляемых к регистрации принятых бюджетных обязательств; усиление контроля за своевременным расходованием субвенций; решение о не доведении государственных заданий до краевых государственных казенных учреждений, исполняющих переданные функции органов власти.

По ряду показателей ГП-18 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, например:

«Соотношение поступившей суммы административных штрафов, налагаемых за совершение административных правонарушений в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд, к сумме назначенных штрафов, по которым истек срок оплаты, %» (план – 100, факт – 126);

«Соотношение принятых и учтенных в дальнейшей работе замечаний и предложений, направленных в государственные органы исполнительной власти Красноярского края, органы местного самоуправления муниципальных образований Красноярского края, субъекты и объекты проверки, от общего количества направленных замечаний и предложений, %» (план – 65, факт – 98);

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 большинству целевых показателей и показателей результативности в качестве источника информации предусматривается ведомственная статистика, законы Красноярского края, отчеты о контрольной деятельности по итогам года, годовой отчет об исполнении бюджета.

В течение 2015 года не устранено замечание Счетной палаты Красноярского края, отмеченное в заключении по результатам проведения финансово-экономической экспертизы проекта постановления Правительства Красноярского края «О внесении изменений в постановление Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 501-п «Об утверждении государственной программы Красноярского края «Управление государственными финансами» (письмо Счетной палаты Красноярского края от 02.10.2015 № 01-969/01-06), о том, что ГП-18 не в полной мере учитывает долговую политику Красноярского края на 2016-2017 годы, утвержденную распоряжением Правительства Красноярского края от 26.01.2015 № 48-р.

5.19. Государственная программа Красноярского края «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края»

Государственная программа «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края» 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 2015 год приведена в следующей таблице.

млн рублей							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-19 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-19 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	19,5	28,0	28,0	28,0	27,9	0,1	99,7
Краевой бюджет	400,1	404,2	404,2	404,2	387,8	16,4	95,9
Итого по государственной программе	419,6	432,2	432,2	432,2	415,7	16,5	96,2

В течение 2015 года в ГП-19 3 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-19 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 увеличен на 3,0%, в том числе за счет средств краевого бюджета – на 1,0% (на 4,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-19, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 15.12.2015 № 658-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-19 в 2015 году предусмотрены в сумме 432,2 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе о краевом бюджете.

Исполнение расходов ГП-19 за 2015 год составило 415,7 млн рублей, или 96,2% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,7% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 95,9%.

Из 60 мероприятий ГП-19 в полном объеме исполнено 38. Анализ реализации мероприятий ГП-19 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Предоставление социальных выплат коренным малочисленным народам Севера, проживающим в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе, на приобретение, доставку и монтаж быстровозводимых жилых домов (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2660 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе Красноярского края»)» – 13,1 млн рублей не исполнено по причине невыполнения обязательств застройщика перед получателями (3 человека) по условиям договора на строительство модульных домов;

«Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление компенсационных выплат лицам, ведущим традиционный образ жизни и (или) осуществляющим виды традиционной хозяйственной деятельности, с учетом почтовых расходов или расходов российских кредитных организаций (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2660 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе Красноярского края»)» – 1,9 млн рублей не исполнено в связи с тем, что данная мера поддержки носит заявительный характер.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-19.

При внесении изменений в ГП-19 значения целевых показателей и показателей результативности не корректировались.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-19, показал следующее.

8 показателей, или 53,3% перевыполнены;
7 показателей, или 46,7% выполнены на 100%.

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» (план – 60 человек, факт – 86 человек). Значительное перевыполнение по показателю наблюдается второй год при установленных объемах финансирования по мероприятию в сумме 1,69 млн рублей ежегодно;

«Число 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, и 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, получивших меры государственной поддержки и (или) участвующих в социально значимых мероприятиях в соответствии с подпрограммой «Поддержка лиц из числа коренных малочисленных народов Красноярского края и лиц, ведущих традиционный образ жизни» в отчетном году» (план – 4 200 человек, факт – 5 036 человек).

При исполнении бюджетных ассигнований на 96,2%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 100,0%.

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.

5.20. Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию гражданского общества»

Государственная программа Красноярского края «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 краевого бюджета.

млн рублей

Источник финансирования	Предусмотрено ГП (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Краевой бюджет	613,4	601,1	601,7	623,2	605,7	17,5	97,2
Итого по государственной программе	613,4	601,1	601,7	623,2	605,7	17,5	97,2

В течение 2015 года в ГП-20 4 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-20 от 30.09.2014 объем финансирования за счет средств краевого бюджета по состоянию на 31.12.2015 уменьшен на 2% (12,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-20, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 10.09.2015 № 478-п) не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-20 в 2015 году предусмотрены в сумме 623,2 млн рублей, что на 21,5 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-20 за 2015 год составило 605,7 млн рублей, или 97,2% от уточненной бюджетной росписи.

Из 19 мероприятий ГП-20 в полном объеме исполнены 2 мероприятия. Не реализовано 2 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-20 показал, что наибольшее неисполнение в абсолютном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти» (по агентству печати и массовых коммуникаций Красноярского края) – 4,9 млн рублей, в связи с экономией фонда оплаты труда, сокращением количества командировок в целях оптимизации расходов, оптимизацией расходов на проведение подписки на печатные издания и пр.;

«Мероприятия по профилактике правонарушений и укреплению общественного порядка и общественной безопасности» – 2,5 млн рублей не использованы на приобретение материальных ценностей, работ в связи решением, принятым на заседании антитеррористической комиссии в декабре 2015 года о необходимости проведения агентству совместно с управлением внешних связей дополнительной проработки вопросов о производстве и размещении телепрограммы, издании брошюр (методические, технические вопросы) для дальнейшей реализации данных мероприятий в 2016 году.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-20.

При внесении изменений в ГП-20 значения целевых показателей и показателей результативности не корректировались. Их количество в 2015 году уменьшено с 15 показательной до 14.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-20, показал следующее.

2 показателя, или 14,3% не выполнены;

7 показателя, или 50% перевыполнены (перевыполнение свидетельствует о необоснованности и формальному подходу к планированию показателей);

5 показателей, или 35,7% исполнены на 100%;

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

«Своевременность представления уточненного фрагмента реестра расходных обязательств главного распорядителя средств краевого бюджета» – нарушение срока представления уточненного фрагмента реестра расходных обязательств;

«Уровень исполнения расходов главного распорядителя за счет средств краевого бюджета (без учета межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, из федерального бюджета)» – расходы по ГП-20 исполнены на 97,2% от уточненных бюджетных назначений.

По ряду показателей ГП-20 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Уровень прироста социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших информационную поддержку (базовый показатель – 2012 год)» при плане 57% факт 200% (перевыполнение в 3,5 раза);

«Доля социально ориентированных некоммерческих организаций, получивших финансовую поддержку, от общего числа зарегистрированных социально ориентированных некоммерческих организаций в Красноярском крае» при плане 6% факт 7,8% (перевыполнение на 1,8 процентных пункта);

«Востребованность информации о деятельности государственных органов Красноярского края в электронном виде» при плане 3 794,0 тыс. визитов факт 6 909,4 (перевыполнение на 82,1%);

«Оценка населением Красноярского края достаточности информации о государственных органах Красноярского края в средствах массовой информации» при плане 56,96% факт 61,40% (перевыполнение на 4,44 процентных пункта).

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,2%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 85,7%.

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 государственного 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.

5.21. Государственная программа Красноярского края «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»

Государственная программа края «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2014 № 442-п (далее – ГП-21).

Финансирование ГП-21 предусмотрено за счет средств краевого бюджета.

Расходные обязательства Красноярского края по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов нормативными актами края не установлены.

Информация об исполнении ГП-21 за 2015 год приведена в следующей таблице.

млн рублей							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-21 (редакция от 30.09.2014)	Предусмотрено ГП-21 (в редакции по состоянию на 31.12.2015)	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)
Федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Краевой бюджет	87,6	87,6	87,6	87,6	82,4	5,2	94,0
Итого по государственной программе	87,6	87,6	87,6	87,6	82,4	5,2	94,0

В течение 2015 года в ГП-21 2 раза вносились изменения.

По сравнению с редакцией ГП-21 от 30.09.2014 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2015 не изменялся.

Объем финансирования ГП-21, предусмотренный на 2015 год постановлением Правительства Красноярского края об утверждении государственной программы (в ред. от 02.06.2015 № 265-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-21 в 2015 году предусмотрены в сумме 87,6 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе о краевом бюджете.

Исполнение расходов ГП-21 за 2015 год составило 82,4 млн рублей, или 94,0% от уточненной бюджетной росписи.

Из 11 мероприятий ГП-21 в полном объеме исполнено 5. Анализ реализации мероприятий ГП-21 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Обеспечение производства, размещения информационных материалов, направленных на формирование и поддержку традиционных духовно-нравственных ценностей жителей Красноярского края» – 2,1 млн рублей не исполнено по причине экономии в результате проведения конкурсных процедур;

«Субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Красноярского края на реализацию муниципальных программ, подпрограмм, направленных на реализацию мероприятий в сфере укрепления межнационального единства и межконфессионального согласия» – мероприятие не исполнено в полном объеме 2,0 млн рублей в результате отсутствия заявок на конкурс муниципальных программ, подпрограмм, направленных на реализацию мероприятий в сфере укрепления межнационального и межконфессионального согласия.

При внесении изменений в ГП-21 изменено значение показателя результативности «Количество участников казачьих мероприятий» с 75,5 человек на 7,5 человек.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-21, показал следующее.

4 показателя, или 40% не достигли плановых значений;

3 показателя, или 30,0% перевыполнены;

3 показателя, или 30,0% выполнены на 100%.

По двум показателям ГП-21 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Доля граждан, положительно оценивающих состояние межнациональных отношений, в общем количестве жителей Красноярского края» (план – 57,0%, факт – 65,0%);

«Удельный вес населения, выражающего удовлетворение ситуацией в миграционных отношениях на территории Красноярского края» (план – 38,2%, факт – 61,0%).

По трем показателям ГП-21 за отчетный период наблюдается существенное недостижение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Численность населения Красноярского края, участвующего в межнациональных мероприятиях» (план – 420,0 тыс. человек, факт – 10,7 тыс. человек);

«Количество проведенных межнациональных мероприятий» (план – 40 мероприятий, факт – 32 мероприятия);

«Количество участников казачьих мероприятий» (план – 7,5 тыс. человек, факт – 5,75 тыс. человек).

В нарушение постановления Правительства Красноярского края от 01.08.2013 № 374-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации» годовой отчет о ходе реализации программы, представленный агентством молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края, не содержит обоснований отклонений по показателям, плановые значения по которым не достигнуты, информацию о причинах не достигнутых результатов по мероприятиям, анализа факторов, повлиявших на реализацию отдельных мероприятий программ.

Кроме того, отчет о целевых показателях и показателях результативности ГП-21 содержит недостоверную информацию – значения показателя «Количество участников казачьих мероприятий» не соответствуют утвержденным постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2014 № 442-п.

При исполнении бюджетных ассигнований на 94,0%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 60,0%.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-21.

Использование в качестве показателей результативности ГП-21, а также целевых индикаторов подпрограмм показателей ведомственной статистики существенно снижает качество контроля за эффективностью и результативностью государственной программы, поскольку такие показатели не являются прозрачными и информативными, а их корректировка не позволяет оценить целесообразность проводимых изменений.

6. Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности

6.1. В 2015 году в рамках Перечня строек и объектов (далее – Перечень строек) осуществлялись строительство и реконструкция 113 объектов с общим объемом финансирования 14 322,1 млн рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 999,9 млн рублей (30,8%), средств краевого бюджета – 10 322,3 млн рублей (69,2%) (Приложение 10).

Бюджетные назначения по объектам Перечня строек в отчетном году исполнены в сумме 12 296,1 млн рублей, или 85,9% от уточненных бюджетных назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 790,8 млн рублей (94,8%), за счет средств краевого бюджета – 8 505,3 млн рублей (69,2%).

В 2014 году Перечень строек предусматривал финансирование 26 объектов на общую сумму 3 995,3 млн рублей. Исполнение расходов составило 3 136,9 млн рублей, или 78,5% от уточненных бюджетных назначений.

6.2. Бюджетное финансирование осуществлялось в рамках 12 государственных программ Красноярского края и объектов из непрограммной части бюджета.

млн рублей

Наименование государственной программы Красноярского края	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено 2015 год	% исполнения	Не исполнено
Государственные капитальные вложения - всего	3 136,9	14 354,2	14 322,1	12 296,1	85,9	2 026,0
1. Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края	–	5,4	5,4	5,4	100,0	0,0
2. Развитие транспортной системы	50,0	5 012,9	5 012,9	4 990,8	99,6	22,0
3. Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов	–	18,1	18,1	17,8	98,5	0,3
4. Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края	88,9	442,7	442,7	434,2	98,1	8,5
5. Развитие образования	521,3	2 882,8	2 882,8	2 811,5	97,5	71,3
6. Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности	–	1 064,9	1 064,9	896,9	84,2	168,0
7. Развитие здравоохранения	2 037,4	2 679,2	2 679,2	1 990,4	74,3	688,7
8. Развитие системы социальной поддержки населения	34,4	21,5	21,5	15,8	73,6	5,7
9. Развитие культуры и туризма	49,7	326,9	326,9	197,9	60,5	129,0
10. Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения	–	157,8	157,7	91,1	57,8	66,6
11. Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	–	23,4	23,4	13,5	57,7	9,9
12. Развитие физической культуры, спорта, туризма	316,1	1 700,6	1 668,7	816,8	48,9	851,9
Непрограммные расходы	39,0	18,0	18,0	13,9	77,0	4,1

Анализ показал, что уровень исполнения расходов, направленных на капитальные вложения в рамках государственных программ Красноярского края, варьируется от 48,9% до 100,0%. Ниже общего уровня исполнены расходы по 8 из 12 государственных программ Красноярского края.

Самый высокий уровень исполнения бюджетных назначений отмечается по государственной программе Красноярского края «Создание условий для

обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» – 100,0%.

Наименьшее исполнение сложилось по государственной программе Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма» – 48,9%.

Общий объем неисполненных средств составил 2 026,0 млн рублей, в том числе 1 817,0 млн рублей – средства краевого бюджета, 209,0 млн рублей – средства федерального бюджета.

Максимальное неисполнение в суммарном выражении сложилось по государственным программам Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма» (851,9 млн рублей) и «Развитие здравоохранения» (688,7 млн рублей).

Анализ исполнения государственных программ Красноярского края в части затрат на государственные капитальные вложения показал, что наиболее частыми причинами низкого исполнения бюджетных назначений являются системные недостатки:

- необходимость корректировки проектно-сметной документации в ходе проведения строительно-монтажных работ;

- позднее получение положительного заключения государственной экспертизы;

- поздние сроки представления на оплату пакетов документов, в том числе с замечаниями, которые не были устранены;

- невыполнение подрядными организациями принятых обязательств, низкая организация подрядчиком произведенных работ;

- длительный срок проведения торгов;

- кредиторская задолженность, возникшая в связи с недофинансированием из краевого бюджета и по другим обстоятельствам;

- нарушение сроков поставки оборудования.

Счетной палатой Красноярского края по итогам 2014 года также отмечалось, что несвоевременное выполнение обязательств органами исполнительной власти Красноярского края в части разработки проектно-сметной документации, получения государственной экспертизы по объектам привело к неосвоению средств на строительство и переносу сроков строительства объектов.

6.3. Сводной бюджетной росписью в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» Перечень строек дополнен объектом «Сибирезвенное захоронение, расположенное в 300 м от южной окраины с. Новая Сыда Краснотуранского района» с объемом финансирования 29,5 тыс. рублей, при одновременном сокращении финансирования по объекту «Скотомогильник (биотермическая яма) в д. Белый Яр Курагинского района».

Кроме того, в соответствии со сводной бюджетной росписью уменьшены расходы по объектам:

«Реконструкция Зеленогорского поисково-спасательного отделения КГКУ «Спасатель» на сумму 125,0 тыс. рублей;

«Реконструкция нежилого здания под спортивно-учебный корпус КГАОУ СПО «ДУТОР» в г. Дивногорске, ул. Чкалова, 3а/1» – 31 951,0 тыс. рублей.

Указанные изменения не противоречат положениям пункта 14 статьи 6 Закона края о бюджете (министр финансов Красноярского края вправе в ходе исполнения Закона края о бюджете вносить изменения в сводную бюджетную роспись краевого бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов без внесения изменений в указанный Закон в пределах общего объема средств, предусмотренных указанным Законом для финансирования мероприятий в рамках одной государственной программы Красноярского края, после внесения изменений в указанную программу в установленном порядке).

6.4. Анализ исполнения расходов в разрезе объектов показал следующее.

В 2015 году не осуществлялось финансирование 12 объектов, утвержденный объем расходов на их строительство составлял 91,3 млн рублей. Особо следует отметить, что 3 из них планировались к вводу в 2015 году.

По остальным 101 объекту исполнение сложилось следующим образом:

от 0,2% до 25,0% – по 6 объектам;

от 25,0% до 70,0% – по 16 объектам;

от 70,0% до 99,9% – по 42 объектам;

100,0% – по 37 объектам.

В соответствии с Законом края о бюджете в 2015 году планировались к вводу 56 объектов Перечня строек.

Согласно пояснительной записке к годовому отчету в 2015 году введены в эксплуатацию 32 объекта капитального строительства, или 57,1% от запланированного количества, в том числе 21 детский сад, 3 школы, 2 спортивных объекта, 3 объекта жилищно-коммунального хозяйства, а также культурно-исторический центр, скотомогильник и промышленный парк на территории г. Железногорска.

Кроме того, введены в эксплуатацию 2 объекта здравоохранения, запланированные к вводу в 2016 году – «Строительство поликлиники на 600 посещений в смену в п. Курагино Курагинского района» и II этап объекта «Реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске».

Таким образом, в отчетном году не введены в эксплуатацию 24 объекта, или 42,9% от запланированного количества.

Необходимо отметить, что 2015 году в рамках Перечня строек финансировались объекты, которые планировались к вводу в 2012 году (1 объект) и 2014 году (7 объектов).

Счетная палата Красноярского края обращает внимание, что бюджетные инвестиции отражены в Перечне строек не в полном объеме.

Так, в ведомственной структуре Закона края о бюджете (приложение 6 Закона края о бюджете) бюджетные ассигнования на строительство перинатальных центров в г. Норильске и г. Ачинске предусмотрены в сумме 4 810,0 млн рублей (в Перечне строек – 23,5 млн рублей), фактические расходы составили 2 434,2 млн рублей (в Перечне строек – 23,5 млн рублей).

6.5. По информации министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края на 01.01.2016 общий объем дебиторской задолженности, образовавшейся в результате исполнения условий государственных контрактов, заключенных КГКУ «УКС» в целях строительства и реконструкции объектов, предусмотренных Перечнем строек, составил 312,3 млн рублей, в том числе 300,3 млн рублей, или 96,2% сложилось по следующим объектам:

236,6 млн рублей – по перинатальному центру в г. Норильске;

28,8 млн рублей – по строительству Ледового дворца на 2500-3000 зрителей в г. Красноярске;

14,7 млн рублей – по строительству объектов дошкольного образования;

11,2 млн рублей – по реконструкции и расширению Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске;

9,0 млн рублей – по перинатальному центру в г. Ачинске.

Кредиторская задолженность на 01.01.2016 составила 1 321,9 млн рублей, в том числе просроченная кредиторская задолженность – 741,6 млн рублей.

Наибольший объем кредиторской задолженности за выполненные строительно-монтажные работы и приобретенное оборудование приходится на следующие объекты:

501,4 млн рублей – по объекту «Реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске;

293,5 млн рублей – по строительству средней общеобразовательной школы на 150 учащихся в Эвенкийском муниципальном районе п. Ессей;

239,4 млн рублей – по строительству объектов дошкольного образования;

178,5 млн рублей – по объекту «Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка».

Основной объем дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2016 по объектам Перечня строек, строительство которых осуществляется не министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, сложился по следующим министерствам:

дебиторская задолженность: по министерству спорта Красноярского края – 184,9 млн рублей по субсидиям на капитальные вложения (федеральные средства на ПСД по объектам Универсиады);

кредиторская задолженность: по министерству транспорта Красноярского края – 22,0 млн рублей, в связи с непредоставлением средств из федерального бюджета согласно заключенному соглашению на 2015 год с Федеральным дорожным агентством на строительство 4-го моста № 48/69-с от 09.04.2015; по министерству образования – 8,7 млн рублей, в связи с отсутствием финансирования.

Значительные объемы дебиторской и кредиторской задолженности, по объектам капитального строительства, в том числе просроченной, а также перераспределение объемов бюджетных ассигнований в течение текущего финансового года, свидетельствует о неэффективном расходовании средств краевого бюджета на осуществление бюджетных инвестиций.

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что для повышения эффективности контроля за расходованием бюджетных средств, необходимо в Перечне строек обозначать объекты, бюджетные ассигнования по которым выделяются на разработку проектно-сметной документации.

6.6. Общий объем вложений в недвижимое имущество (далее – объем незавершенного строительства) по состоянию на 01.01.2016 составил 42 076,4 млн рублей, что на 28 022,2 млн рублей, или на 40% меньше, чем на начало отчетного года.

Несмотря на введение в эксплуатацию в 2015 году значительного количества объектов, объем незавершенного строительства остается на высоком уровне – 48,8% в сравнении с балансовой стоимостью недвижимого имущества края (86 206,6 млн рублей).

По данным бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2015 год всего в крае числится 523 объекта незавершенного строительства, в том числе в:

министерстве строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 460 объектов на сумму 18 256,1 млн рублей;

министерстве транспорта Красноярского края – 47 объектов на сумму 15 131,4 млн рублей;

министерстве экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края – 9 объектов на сумму 8 660,5 млн рублей;

министерстве природных ресурсов и экологии Красноярского края – 1 объект на сумму 17,4 млн рублей;

министерстве образования Красноярского края – 4 объекта на сумму 4,6 млн рублей;

службе по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края – 1 объект на сумму 3,6 млн рублей;

службе по ветеринарному надзору Красноярского края – 1 объект на сумму 2,6 млн рублей.

Следует отметить, что значительное количество объектов числится в составе незавершенного строительства в течение длительного времени: 12 928,7 млн рублей, или 30,7% от общего объема незавершенного строительства израсходованы более 5 лет назад (в 2010 году и ранее), в том числе 587,4 млн рублей – более 10 лет назад (в 2005 году и ранее).

В числе причин образования значительных объемов незавершенного строительства можно отметить отсутствие проектного подхода к строительству объектов, непроработанность эффективности реализации проектов, отсутствие должного контроля за исполнением государственных контрактов на строительство.

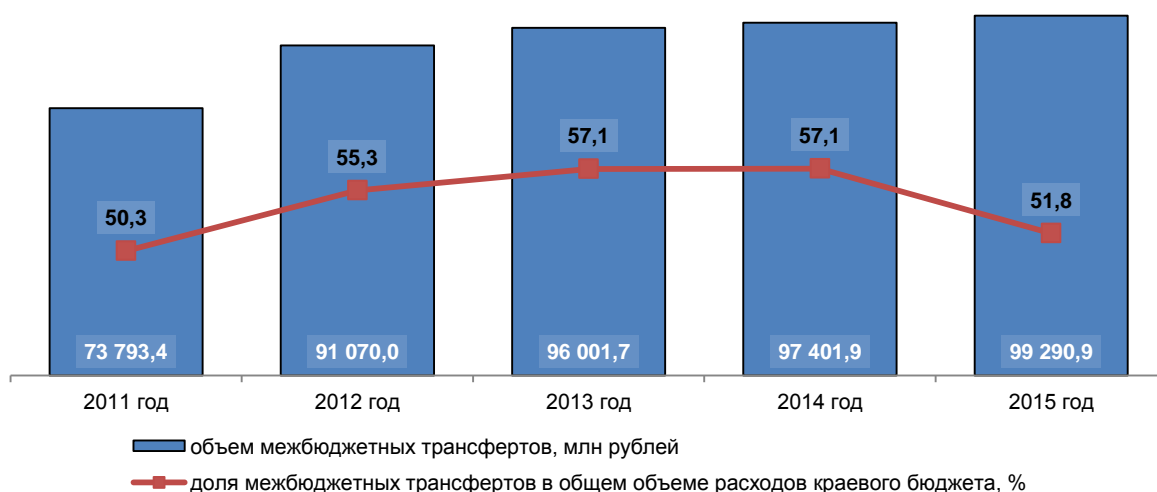
7. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

7.1. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов показал следующее (приложение 11).

На долю фактических расходов, направленных в 2015 году на межбюджетные трансферты, приходится 51,8% общего объема средств краевого бюджета, что ниже уровня 2014 года на 5,3 процентного пункта (факт 2014 года – 97 401,9 млн рублей).

Динамика доли межбюджетных трансфертов в общем объеме средств краевого бюджета за 2011-2015 годы представлена на следующей диаграмме.

**Динамика доли межбюджетных трансфертов
в общем объеме средств краевого бюджета за 2011-2015 годы**



В общую сумму исполненных бюджетных ассигнований 2015 года на межбюджетные трансферты (99 290,9 млн рублей) наряду с межбюджетными трансфертами, направленными бюджетам муниципальных образований Красноярского края (73 539,1 млн рублей), включены межбюджетные трансферты следующим бюджетам государственных внебюджетных фондов: бюджету

Федерального фонда обязательного медицинского страхования – 17 841,1 млн рублей, бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования – 7 854,4 млн рублей, бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 56,3 млн рублей.

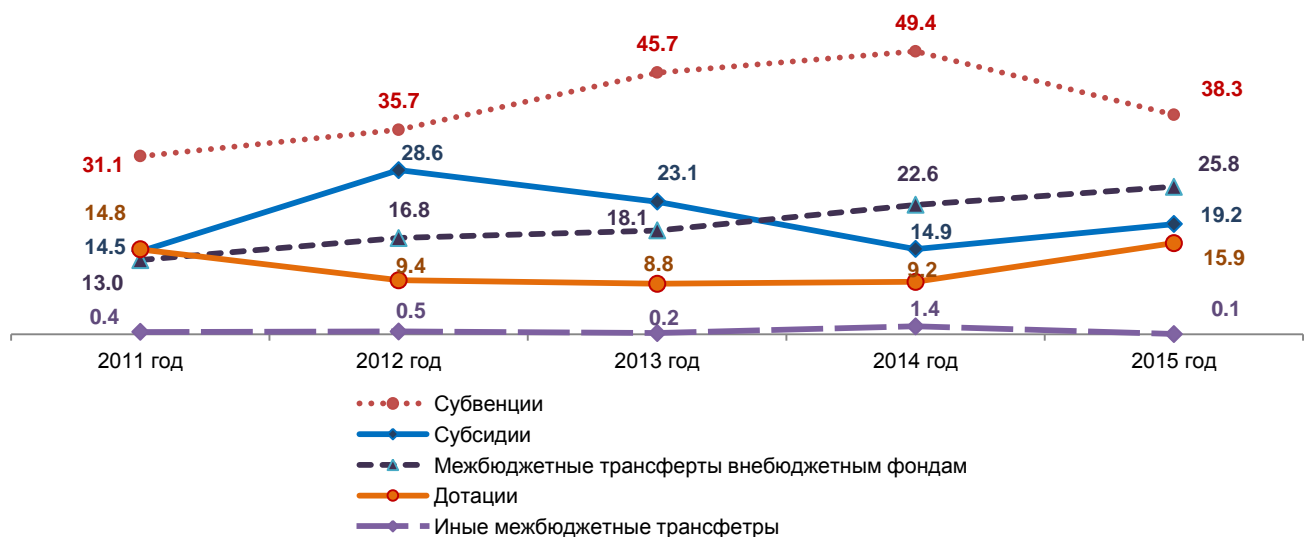
Процент исполнения межбюджетных трансфертов, направленных за счет средств краевого бюджета в 2015 году бюджетам государственных внебюджетных фондов, составил 100%.

Кроме того, наряду с предоставлением субвенций муниципальным образованиям Красноярского края в рамках непрограммных расходов органов судебной власти в 2015 году предусматривалось предоставление субвенций федеральному бюджету на осуществление части переданных полномочий по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность, в сумме 0,8 млн рублей. Указанное направление расходов в анализируемом периоде не реализовано, исполнение составило 0 рублей.

В период с 2011 по 2015 годы объем межбюджетных трансфертов увеличился на 25 497,5 млн рублей, или на 34,6%, межбюджетных трансфертов, предоставленных бюджетам муниципальных образований Красноярского края, – на 12 708,0 млн рублей, или на 20,9%.

Анализ динамики межбюджетных трансфертов краевого бюджета за период 2011-2015 годы приведен на следующей диаграмме.

**Анализ динамики межбюджетных трансфертов краевого бюджета
за период 2011-2015 годы**
(млрд рублей)



Увеличение в 2015 году по сравнению с 2014 годом объема дотаций, субсидий, межбюджетных трансфертов Федеральному фонду обязательного медицинского страхования и Пенсионному фонду Российской Федерации сопровождается снижением субвенций, иных межбюджетных трансфертов

и межбюджетных трансфертов Территориальному фонду обязательного медицинского страхования.

7.2. В ходе анализа межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Красноярского края, предусмотренных на реализацию мероприятий в рамках государственных программ Красноярского края и непрограммных мероприятий, установлено следующее (приложение 12).

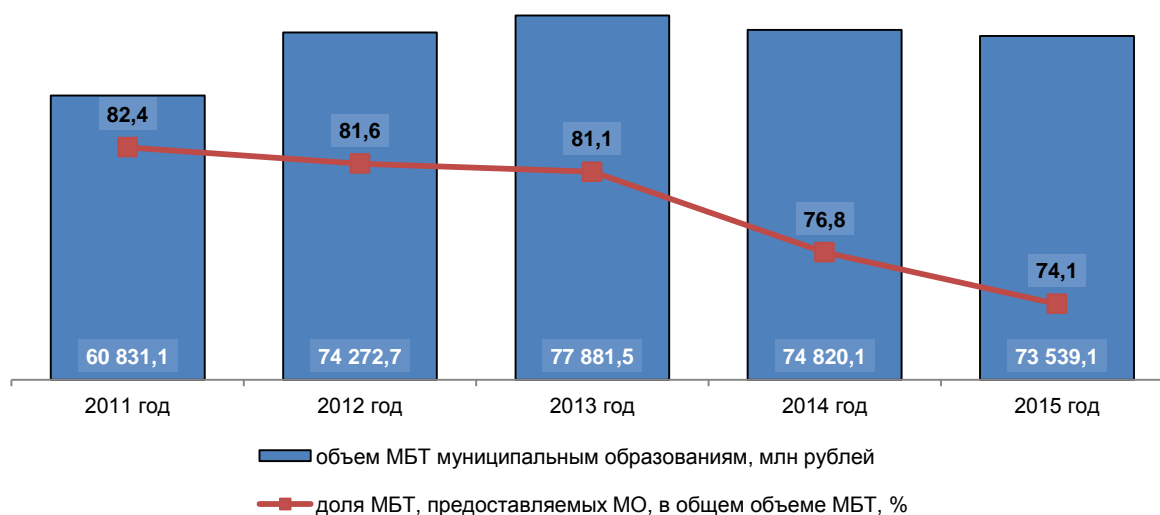
В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов в 2015 году составили 76 073,6 млн рублей, увеличившись к утвержденным Законом края о бюджете ассигнованиям на 2 055,8 млн рублей, или на 2,8%.

Исполнение в 2015 году составило 73 539,1 млн рублей, или 96,7% от уточненных бюджетных назначений (в 2014 году – 74 820,1 млн рублей, или 97,0%).

Доля исполненных межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, в 2015 году в общем объеме межбюджетных трансфертов на 2,7 процентного пункта ниже показателя 2014 года (74,1% и 76,8%, соответственно).

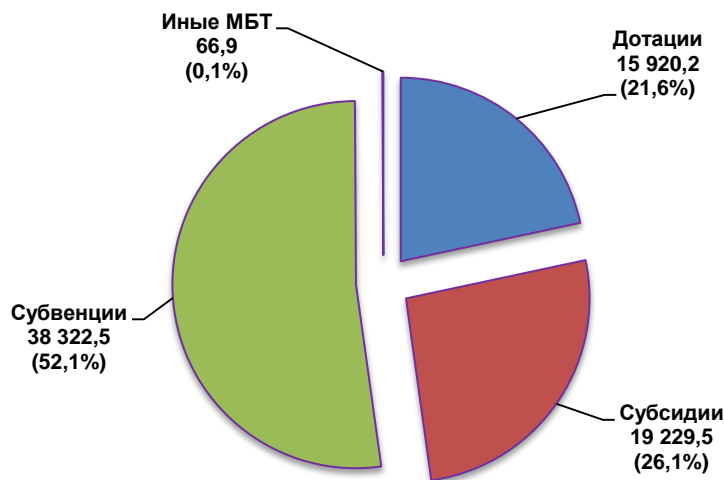
Информация о межбюджетных трансфертах, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, и их доле в общем объеме межбюджетных трансфертов за 2011-2015 годы представлена на следующей диаграмме.

Динамика доли межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям края в общем объеме межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета за 2011-2015 годы



Структура межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Красноярского края в 2015 году, представлена на следующей диаграмме.

**Структура межбюджетных трансфертов
муниципальным образованиям края в 2015 году**
(млн рублей)



По сравнению с 2014 годом структура межбюджетных трансфертов претерпела следующие изменения: доля дотаций увеличилась на 9,4 процентного пункта; субсидий – увеличилась на 6,3 процентного пункта; субвенций – сократилась на 13,9 процентного пункта; иных межбюджетных трансфертов – сократилась на 1,8 процентного пункта.

7.3. В 2015 году межбюджетные трансферты муниципальным образованиям края предоставлены по 18 из 21 государственных программ Красноярского края (за исключением государственных программ Красноярского края «Развитие лесного комплекса», «Развитие информационного общества» и «Содействие занятости населения»).

Доля межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям в рамках государственных программ Красноярского края, составляет в 2015 году 97,5% (в 2014 году – 98,8%) общего объема предоставленных муниципальным образованиям межбюджетных трансфертов.

На долю пяти государственных программ Красноярского края приходится более 90% (66 531,5 млн рублей) общего объема межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям края: «Развитие образования» – 27 529,7 млн рублей, «Управление государственными финансами» – 22 007,4 млн рублей, «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» – 9 011,7 млн рублей, «Развитие системы социальной поддержки населения» – 4 067,0 млн рублей и «Развитие транспортной системы» – 3 915,7 млн рублей.

В рамках государственных программ Красноярского края муниципальным образованиям предоставлены субвенции в сумме 38 171,9 млн рублей, или 53,3%, субсидии – 17 552,2 млн рублей, или 24,5%, дотации – 15 920,2 млн рублей, или 22,2% и иные межбюджетные трансферты – 24,4 млн рублей.

7.4. Несмотря на сокращение в 2015 году по отношению к 2014 году общего количества субсидий и субвенций, выделенных муниципальным образованиям

края в совокупности по всем государственным программам Красноярского края и непрограммным мероприятиям (субсидии – с 117 до 106; субвенции – с 155 до 97), в условиях реализации программного бюджета множественность межбюджетных трансфертов затрудняет оценку влияния их предоставления на достижение показателей конкретной государственной программы.

Счетная палата Красноярского края неоднократно указывала на множественность финансовых потоков, предоставляемых из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Красноярского края, и возникающие в связи с эти сложности администрирования и контроля за использованием межбюджетных трансфертов.

7.5. Так же, как и в предыдущем отчетном периоде в 2015 году исполнение дотаций происходило в отсутствие порядка предоставления дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований. Отмечаем, что до настоящего времени не реализовано предложение Счетной палаты Красноярского края о внесении 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.

В анализируемом периоде исполнение субсидий на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований по реализации ими их отдельных расходных обязательств осуществлялось в соответствии с методикой, установленной Законом края о бюджете, которая предусматривала в расчетах субсидий использовать показатели прогноза доходов и расходов муниципальных образований края.

Счетная палата Красноярского края также отмечала, что данный подход нивелирует достоинства системы выравнивания бюджетной обеспеченности муниципальных образований края и приводит к несоблюдению принципов межбюджетных отношений края, установленных Законом края о межбюджетных отношениях.

7.6. Отмечаем, что законами края и (или) нормативными правовыми актами Правительства Красноярского края не распределено 2,8% общей суммы уточненных на 2015 год сводной бюджетной росписью межбюджетных субсидий и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых муниципальным образованиям Красноярского края (595,0 млн рублей из 20 938,4 млн рублей).

Установлены факты распределения субсидии в объеме, превышающем уточненные бюджетные назначения.

Так, уточненной бюджетной росписью министерству культуры Красноярского края объем субсидии бюджетам муниципальных образований 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, на 2015 год утвержден в сумме 50 291,6 тыс. рублей, постановлением Правительства Красноярского края от 26.08.2015 № 464-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 2015 году» распределены субсидии в сумме 50 353,5 тыс. рублей.

Аналогичное замечание установлено по субсидии бюджетам муниципальных районов края на проведение работ по уничтожению сорняков дикорастущей конопли (министерство сельского хозяйства Красноярского края): уточненные бюджетные назначения – 2 885,4 тыс. рублей, распределено постановлением Правительства Красноярского края от 31.12.2014 № 662-п «Об утверждении распределения субсидий бюджетам муниципальных районов края на проведение работ по уничтожению сорняков дикорастущей конопли в 2015 году» – 4 287,7 тыс. рублей.

7.7. Анализ уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований Красноярского края¹³ показал следующее.

7.7.1. Согласно расчетам уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований края средняя расчетная бюджетная обеспеченность *до выравнивания* в среднем по краю в 2015 году составила 13,2 тыс. рублей на одного условного потребителя (далее для данного раздела – тыс. рублей/чел.).

Наиболее обеспеченным муниципальным образованием края является Северо-Енисейский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого составила 34,4 тыс. рублей/чел., а наименее обеспеченным – Боготольский район с расчетной бюджетной обеспеченностью в размере 2,0 тыс. рублей/чел.

Таким образом, средняя расчетная бюджетная обеспеченность наиболее «богатого» муниципального образования края превысила аналогичный показатель наиболее «бедного» муниципального образования в 17,2 раза.

7.7.2. *После выравнивания* уровень бюджетной обеспеченности в среднем по краю составил 20,8 тыс. рублей/чел., что в 1,6 раза выше среднего значения по краю до выравнивания.

¹³ Уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований Красноярского края рассчитан как соотношение суммы отдельных доходов муниципальных образований края (налоговые и неналоговые доходы; дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов; дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки; дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений; дотация, связанная с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований; субвенция бюджетам муниципальных районов на реализацию государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района края; субсидия бюджетам муниципальных образований на выравнивание обеспеченности муниципальных образований Красноярского края по реализации ими отдельных расходных обязательств) к численности условных потребителей (рассчитана министерством финансов Красноярского края при формировании краевого бюджета на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов).

Наиболее обеспеченным муниципальным образованием края после выравнивания так же, как и до выравнивания является Северо-Енисейский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого увеличилась на 17,7% и составила 40,5 тыс. рублей/чел., а наименее обеспеченным – Березовский район с расчетной бюджетной обеспеченностью в размере 12,2 тыс. рублей/чел.

Разрыв бюджетной обеспеченности наиболее «богатого» муниципального образования края и наиболее «бедного» муниципального образования сократился до 3,3 раза.

7.7.3. *Фактическое значение* уровня бюджетной обеспеченности в среднем по краю составило 21,1 тыс. рублей/чел., что выше среднего значения показателя по краю после выравнивания на 1,4%, до выравнивания – в 1,6 раза.

Наиболее обеспеченным муниципальным образованием края, как и прежде, является Северо-Енисейский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого увеличилась до 60,9 тыс. рублей/чел., или в 1,5 раза, а наименее обеспеченным остался Березовский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого также не изменилась и составила 12,2 тыс. рублей/чел.

Разрыв бюджетной обеспеченности наиболее «богатого» муниципального образования края и наиболее «бедного» муниципального образования составил 5 раз.

Установлено, что по 35 муниципальным образованиям края сложившаяся по факту бюджетная обеспеченность ниже уровня бюджетной обеспеченности после выравнивания, наибольшее снижение отмечено по г. Красноярск – на 3,9% (с 26,5 тыс. рублей/чел. до 22,6 тыс. рублей/чел.), Большеулуйскому району – на 2,3% (с 25,4 до 23,0), г. Бородино – на 2,0% (с 25,5 до 23,5) и г. Железногорск – на 1,6% (с 34,0 до 32,5).

Не изменилось значение фактического показателя уровня бюджетной обеспеченности по шести муниципальным образованиям края: Бирилюсский (18,0 тыс. рублей/чел.), Боготольский (16,3), Большемуртинский (15,6), Дзержинский (16,0), Канский (12,9) и Пировский (22,1) муниципальные районы.

7.8. Исполнение местных бюджетов в 2015 году характеризуется следующими особенностями.

Из 61 муниципального образования края общий объем доходов по итогам 2015 года по сравнению с 2014 годом снизился в 38 муниципальных образованиях, вырос – в 23 муниципальных образованиях.

Снижение совокупного объема налоговых и неналоговых доходов в 2015 году по сравнению с прошлым годом установлено по 52 муниципальным образованиям.

Наибольшее сокращение налоговых и неналоговых доходов (более 60%) отмечается по 6 территориям (муниципальные районы: Ачинский – уменьшение на 64,1% (с 242,5 млн рублей до 87,1 млн рублей), Ермаковский – на 62,8% (с 198,2 млн рублей до 73,7 млн рублей), Нижнеингашский – на 61,3% (с 367,4 млн рублей до 142,1 млн рублей), Казачинский – на 60,5% (с 95,6 млн рублей до 37,8 млн рублей); п. Кедровый – на 60,3% (с 30,6 млн рублей до 12,1 млн рублей)).

В то же время объем безвозмездных поступлений по 6 вышеуказанным муниципальным образованиям в 2015 году по сравнению с 2014 годом увеличился. Наибольший рост (в процентном выражении) сложился по Нижнеингашскому району – на 34,5% (с 599 млн рублей до 805,3 млн рублей) и Ачинскому району – на 22,7% (с 599 млн рублей до 805,3 млн рублей).

В 2015 году 38 из 61 муниципального образования Красноярского края исполнили местный бюджет с дефицитом (в 2014 году – 44).

Отмечается рост общего объема привлеченных кредитов муниципальными образованиями Красноярского края из краевого бюджета за 2015 год по сравнению с 2014 годом в 1,6 раза (с 807,0 млн рублей до 1 267,4 млн рублей). Также в 2015 году по сравнению с прошлым годом количество муниципальных образований края, которым предоставлены кредиты, увеличилось с 26 до 31.

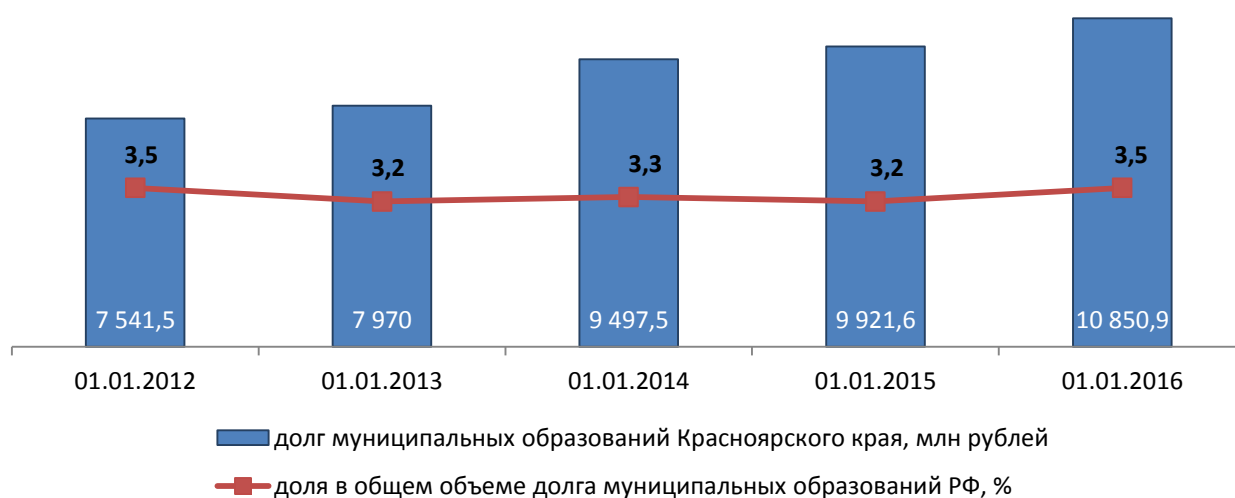
Впервые за пять лет (2011-2015 годы) в отчетном году привлекли кредиты из краевого бюджета два муниципальных образования (Абанский и Мотыгинский муниципальные районы).

За январь-декабрь 2015 года долг муниципальных образований Красноярского края увеличился на 1 929,3 млн рублей, или на 19,5% и к 01.01.2016 сложился на уровне 10 850,9 млн рублей. Рост долга муниципальных образований Красноярского края отмечается с 2010 года.

Доля долга муниципальных образований Красноярского края в общем объеме долга муниципальных образований Российской Федерации (341 298,2 млн рублей) на 01.01.2016 составила 3,5% (на 01.01.2015 – 3,2%). Регион вошел в десятку субъектов с наибольшим объемом указанного долга.

Динамика роста долга муниципальных образований Красноярского края за 2011-2015 годы представлена на следующей диаграмме.

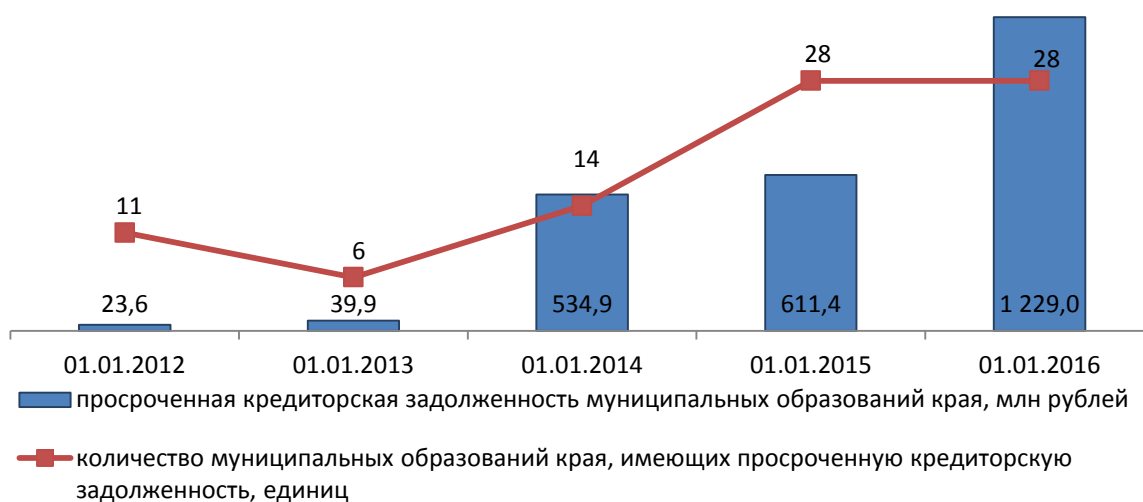
Динамика долга муниципальных образований Красноярского края за 2011-2015 годы



Темп прироста долга муниципальных образований Красноярского края за 2015 год в 2,2 раза опережает темп прироста долга муниципальных образований Российской Федерации (19,5% и 9%, соответственно), что отрицательно характеризует регион по сравнению с предыдущим годом, когда темп прироста долга муниципальных образований Красноярского края на 3,9 процентного пункта был меньше темпа прироста указанного долга по Российской Федерации (4,5% и 8,4%, соответственно).

Информация о просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по муниципальным образованиям Красноярского края за 2011-2015 годы, представлена на следующей диаграмме.

Динамика просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Красноярского края за 2011-2015 годы



Начиная с 2011 года, отмечается ежегодный рост просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по муниципальным образованиям Красноярского края, совокупный размер которой по итогам 2015 года составил 1 229,0 млн рублей (рост к 2014 году – в 2 раза, в 2014 году к 2013 году – 14,3%).

Количество муниципальных образований края, имеющих просроченную кредиторскую задолженность, в 2015 году сохранилось на уровне 2014 года – 28 из 61 территории.

Только 22 муниципальных образования Красноярского края в период 2011-2015 годы не имели просроченной кредиторской задолженности.

8. Анализ исполнения дефицита краевого бюджета и источников финансирования дефицита краевого бюджета.

Анализ динамики государственного долга Красноярского края

8.1. По итогам 2015 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 18 323,3 млн рублей.

Сдержанная политика расходования средств краевого бюджета в 2015 году позволила сократить дефицит бюджета относительно бюджетных назначений на 3 496,2 млн рублей, или на 16,0%, относительно 2014 года – на 4 148,5 млн рублей, или на 18,5%.

Дефицит краевого бюджета по отношению к валовому региональному продукту в отчетном году составил 1,0%, что на 0,6 процентных пункта ниже аналогичного показателя 2014 года.

Законом края о бюджете источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета на 2015 год утверждены в сумме 21 819,4 млн рублей (приложение 13).

Фактическое исполнение источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета в отчетном году составило 18 323,3 млн рублей.

8.1.1. Основным источником внутреннего финансирования дефицита стали государственные ценные бумаги (сальдо – 9 877,0 млн рублей). В отчетном году осуществлены:

эмиссия государственных облигаций Красноярского края в объеме 16 750,0 млн рублей (69,3% от предельного объема их выпуска, установленного Правительством Красноярского края на 2015 год);

погашение третьей амортизационной части облигационного займа Красноярского края 2011 года (RU34005KNA0) в объеме 1 800,0 млн рублей и второй амортизационной части облигационного займа Красноярского края 2012 года (RU34006KNA0) в объеме 5 073,0 млн рублей.

В 2015 году по сравнению с 2014 годом сальдо по государственным ценным бумагам уменьшилось на 600,0 млн рублей (на 5,7%) и составило 9 877,0 млн рублей.

8.1.2. В отчетном году бюджету Красноярского края были предоставлены бюджетные кредиты в объеме 13 820,4 млн рублей, в том числе:

два бюджетных кредита на общую сумму 8 820,4 млн рублей предоставлены в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 01.12.2014 № 384-ФЗ «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» для частичного покрытия дефицита бюджета Красноярского края в целях погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (срок привлечения составил 3 года; стоимость – 0,1% годовых);

краткосрочный бюджетный кредит (30 дней) в объеме 5 000,0 млн рублей, предоставленный в соответствии со статьей 93.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации на пополнение остатков средств.

Погашение бюджетных кредитов осуществлено в объеме 6 174,9 млн рублей, в том числе:

1 174,9 млн рублей – плановое погашение бюджетных кредитов, привлеченных из федерального бюджета в 2012-2013 годах;

5 000,0 – возврат бюджетного кредита, привлеченного на пополнение остатков средств краевого бюджета в объеме 5 000,0 млн рублей.

В 2015 году сальдо по бюджетным кредитам составило 7 645,6 млн рублей, что на 2 142,4 млн рублей (на 38,9%) больше, чем в 2014 году.

8.1.3. В соответствии с заключенными государственными контрактами бюджету Красноярского края в 2015 году были предоставлены банковские кредиты на общую сумму 6 175,0 млн рублей (1 150,0 млн рублей – на финансирование возникающих кассовых разрывов со сроком погашения в отчетном году; 5 025,0 млн рублей – на финансирование дефицита краевого бюджета и погашения долговых обязательств).

Стоит отметить, что законом края о бюджете было предусмотрено привлечение кредитов коммерческих банков в объеме 15 175,0 млн рублей. Отклонение фактических значений по привлечению кредитов коммерческих банков от плановых (на 9 000,0 млн рублей) обусловлено необходимостью соблюдения требований статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации по предельному объему заимствований и бюджетных кредитов.

В отчетном году осуществлен возврат банковских кредитов, привлеченных для финансирования кассовых разрывов, возникающих внутри финансового года, в сумме 1 150,0 млн рублей, а также кредитов, привлеченных для финансирования дефицита краевого бюджета и погашения долговых обязательств в объеме 4 719,0 млн рублей.

Таким образом, фактическое сальдо по кредитам кредитных организаций в отчетном году составило 306,0 млн рублей, что в 15,7 раз меньше аналогичного показателя 2014 года (4 802,4 млн рублей).

8.1.4. Остаток средств на счете краевого бюджета по состоянию на 01.01.2016 года составил 3 781,0 млн рублей (в том числе целевые – 3 160,2 млн рублей, из них средства федерального бюджета – 975,9 млн рублей), что меньше чем по состоянию на 01.01.2015 на 1 022,1 млн рублей.

8.1.5. Отрицательное сальдо (минус 527,5 млн рублей) сложилось по иным источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета:

от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в краевой собственности, получены средства в сумме 230,9 млн рублей;

по показателю «Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации» сложилось отрицательное сальдо: минус

758,3 млн рублей (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 1 267,4 млн рублей, в то время как возврат предоставленных бюджетных кредитов составил 509,0 млн рублей).

По сравнению с 2014 годом сальдо по иным источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета уменьшилось на 2 058,5 млн рублей.

8.2. Анализ исполнения бюджетных назначений главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета выявил следующее.

Главными администраторами источников финансирования дефицита краевого бюджета в 2015 году являлись министерство финансов Красноярского края, министерство сельского хозяйства Красноярского края, агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края.

Неисполнение бюджетных назначений по источникам внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета составило 3 496,2 млн рублей, или 16,0%.

Наибольшие суммы неисполнения сложились по министерству финансов Красноярского края по следующим источникам:

«Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» (не исполнено 3 672,3 млн рублей, или 78,2%);

«Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации» (не исполнено 150,0 млн рублей, или 32,9% – причиной является неисполнение запланированных объемов привлечения кредитов коммерческих банков на 9 000,0 млн рублей и погашения таких кредитов – на 8 850,0 млн рублей).

8.3. Верхний предел государственного долга Красноярского края по состоянию на 01.01.2016 установлен Законом края о бюджете в размере 87 825,2 млн рублей (в том числе по государственным гарантиям Красноярского края – 3 274,0 млн. рублей).

На конец 2015 года государственный долг Красноярского края сложился в размере 84 732,7 млн рублей (в том числе по государственным гарантиям – 360,7 млн рублей).

Отношение объема государственного долга Красноярского края к объему доходов бюджета, без учета безвозмездных поступлений, в 2015 году составило 59,1% (в 2014 году – 59,8%), что соответствует требованиям части 2 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации, что соответствует требованиям части 2 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В целом за 2015 год были привлечены заемные средства в объеме 36 745,4 млн рублей, или 62,3% от плановых назначений. Объем полученных в 2015 году заимствований составил 98,7% от объема средств, направляемых на погашение долговых обязательств и финансирование дефицита краевого

бюджета. Таким образом, ограничения, установленные статьей 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюдены.

Данные об изменении объема и структуры государственного долга в 2015 году приведены в таблице.

млн рублей

Показатели	По состоянию на 01.01.2015		По состоянию на 01.01.2016		Отклонение	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %	по сумме	по удельному весу, %
1	2	3	4	5	6	7
Государственные ценные бумаги	43 787,0	63,7	53 664,0	63,3	9 877,0	-0,4
Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ	9 124,9	13,3	16 776,3	19,8	7 651,4	6,5
Кредиты, полученные от кредитных организаций	13 622,4	19,8	13 928,4	16,4	306,0	-3,4
Государственные гарантии и поручительства	2 202,3	3,2	360,7	0,4	-1 841,6	-2,8
Иные государственные долговые обязательства (поручительства)	3,2	0,0	3,2	0,0	0,0	0,0
Итого	68 739,9	100,0	84 732,6	100,0	15 992,8	0,0

Анализ структуры государственного долга Красноярского края показал, что по состоянию на 01.01.2016 основная часть государственного долга (63,3%) представлена государственными ценными бумагами (53 664,0 млн рублей), прирост которых к концу 2015 года составил 22,6%.

Значительную часть в структуре государственного долга (19,8%) занимают бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ (16 776,3 млн рублей), прирост которых к концу 2015 года составил 83,9%.

Доля задолженности по кредитам, полученным в кредитных организациях, в общем объеме государственного долга по состоянию на 01.01.2016 составила 16,4% (13 928,4 млн рублей).

Государственные гарантии и поручительства в общем объеме государственного долга, по состоянию на 01.01.2016, занимают 0,4% (360,7 млн рублей).

Анализ изменений объема государственного долга показал, что за 2015 год размер государственного долга Красноярского края увеличился на 15 992,8 млн рублей.

Основное влияние на увеличение государственного долга оказали:

увеличение на 9 877,0 млн рублей объема средств, привлекаемых посредством размещения государственных ценных бумаг – государственных облигации Красноярского края;

увеличение на 7 651,4 млн рублей объема бюджетных кредитов, привлеченных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В отчетном году темп роста государственного долга составил 123,3%, что на 22 процентных пункта ниже, чем в 2014 году (145,3%).

На обслуживание государственного долга Красноярского края в 2015 году направлено 5 788,9 млн рублей (98,5% от уточненных бюджетных назначений), что не превышает предельных значений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

8.4. Распоряжением Правительства Красноярского края от 26.01.2015 № 48-Р утверждена долговая политика Красноярского края на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов, в рамках которой определены 8 целевых показателей реализации мероприятий долговой политики.

В целях поддержания объема государственного долга края на оптимальном уровне, минимизации расходов на его обслуживание и равномерного распределения во времени платежей, связанных с государственным долгом края, распоряжением Правительства Красноярского края от 26.01.2015 № 48-р утверждена долговая политика Красноярского края на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов (далее – Долговая политика края), основными задачами которой являются:

обеспечение поэтапного сокращения доли общего объема государственных долговых обязательств края по кредитам, полученным от кредитных организаций, и государственным облигациям края к 1 января 2017 года до уровня 50 процентов суммы доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений за 2016 год и поддержание на аналогичном уровне к 1 января 2018 года;

сокращение рисков, связанных с управлением долговыми обязательствами;

оптимизация структуры государственного долга края с целью минимизации стоимости его обслуживания;

развитие финансовых инструментов заимствований;

обеспечение взаимосвязи принятия решения о заимствованиях

с реальными потребностями краевого бюджета в привлечении заемных средств;

ведение учета информации о государственном долге края и формирование отчетности о государственных долговых обязательствах края;

раскрытие информации о государственном долге края.

Информация о достижении в 2015 году целевых показателей реализации мероприятий Долговой политики края приведена в таблице.

№ п/п	Целевой показатель	Значение целевого показателя	
		плановое	фактическое
1	2	3	4
1	Отношение объема облигационных заимствований к общему объему рыночных заимствований	не менее 50%	73,06%
2	Отношение объема задолженности по государственным облигациям края к общему объему государственного долга края без учета кредитов из федерального бюджета	не менее 50%	78,97%
3	Наличие амортизационных выплат при эмиссии государственных облигаций края	есть	есть

№ п/п	Целевой показатель	Значение целевого показателя	
		плановое	фактическое
1	2	3	4
4	Количество проводимых мониторингов финансового состояния принципалов	не реже 1 раза в год	не реже 1 раза в год
5	Отношение объема погашения долговых обязательств края (без учета долговых обязательств края привлекаемых и погашаемых в одном финансовом году) к объему налоговых, неналоговых поступлений и дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности	не более 15%	8,73%
6	Отношение объема расходов на обслуживание государственного долга края к расходам краевого бюджета за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	не более 5%	3,1%
7	Доля доходов, фактически полученных при исполнении краевого бюджета сверх утвержденных законом о краевом бюджете, направленная на замещение государственных заимствований	от 10% до 100%	доходы сверх объемов, утвержденных законом о краевом бюджете, получены не были
8	Отношение объема долговых обязательств края по кредитам от кредитных организаций и государственным облигациям края к общему годовому объему доходов бюджета субъекта Российской Федерации (без учета объемов безвозмездных поступлений)	не более 55% на 01.01.2016	47,17%

Анализ данных таблицы показал, что по итогам 2015 года 7 из 8 показателей реализации мероприятий Долговой политики края достигли установленных значений (не достигнуто значение показателя «Доля доходов, фактически полученных при исполнении краевого бюджета сверх утвержденных законом о краевом бюджете, направленная на замещение государственных заимствований»).

Счетная палата Красноярского края по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий неоднократно отмечала отсутствие оценок перспектив погашения государственного долга Красноярского края.

8.5. Скрытой долговой нагрузкой краевого бюджета является задолженность по долговым обязательствам краевых автономных учреждений, которая не учитывается в общем объеме государственного долга края.

Информация о задолженности по долговым обязательствам краевых автономных учреждений представлена в таблице.

млн рублей

Источник	Остаток задолженности на 01.01.2015	Остаток задолженности на 01.01.2016
1	2	3
Министерство культуры Красноярского края	571,1	0,0
в том числе:		
КГАУК «Красноярский драматический театр им. А.С. Пушкина»	571,1	0,0
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	22,5	17,0
в том числе:		
КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм»	22,5	17,0
Министерство спорта Красноярского края	631,2	0,0
в том числе:		
КГАУ «Футбольный клуб «Енисей»	631,2	0,0

Источник	Остаток задолженности на 01.01.2015	Остаток задолженности на 01.01.2016
1	2	3
Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	70,2	0,0
в том числе:		
КГАУ «Красноярское управление лесами»	70,2	0,0
ИТОГО	1 295,1	17,0

В течение 2015 года задолженность по долговым обязательствам краевых автономных учреждений сократилась на 1 278,1 млн рублей, или 98,7% и составила 17,0 млн рублей.

Единственным учреждением, у которого имеется указанная задолженность, остается КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм» (срок погашения – 30.06.2016).

9. Оценки качества управления государственными финансами, включая информацию о состоянии и динамике дебиторской и кредиторской задолженности

В результате оценки качества управления государственными финансами министерством финансов Красноярского края как участником бюджетного процесса, обладающим бюджетными полномочиями по разработке и обеспечению исполнения краевого бюджета, а также по организации проведения мониторинга качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств, установлено следующее.

9.1. В соответствии с постановлением Правительства Красноярского края от 01.03.2012 № 72-п «Об утверждении порядка, методики оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета» министерство финансов Красноярского края ежегодно в срок до 15 апреля года, следующего за отчетным осуществляет оценку качества финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета, и после рассмотрения итогов данной оценки комиссией по вопросам социально-экономического развития Красноярского края и бюджетным проектировкам на очередной финансовый год и плановый период¹⁴ обеспечивает размещение соответствующей информации на едином краевом портале «Красноярский край».

По состоянию на 23.05.2016 информация о результатах оценки качества финансового менеджмента главных администраторов бюджетных средств за 2015 год в информационно-телекоммуникационной сети Интернет отсутствует.

Согласно результатам оценки качества финансового менеджмента за 2014 год его средний уровень по главным распорядителям средств краевого бюджета, имеющим подведомственные учреждения, составлял 0,65 (81 балл из 150 возможных), по главным распорядителям, не имеющим подведомственных учреждений, – 0,80 (50 баллов из 75 возможных).

¹⁴ Создана постановлением Правительства Красноярского края от 25.09.2008 № 100-п.

9.2. Анализ качества управления государственными финансами, проведенный Счетной палатой Красноярского края, в части планирования расходов краевого бюджета показал следующее.

Без внесения изменений в Закон края о бюджете показатели сводной бюджетной росписи в целом увеличены на 1 944,2 млн рублей, или на 1%, в том числе расходы краевого бюджета увеличены – на 1 959,0 млн рублей, уменьшены – на 14,8 млн рублей и перераспределены в сумме 3 087,1 млн рублей.

Пофакторные положительные изменения сводной бюджетной росписи, в том числе связанные с перераспределением средств краевого бюджета, представлены в следующей таблице.

Содержание основания изменения сводной бюджетной росписи	Сумма, млн рублей	Структура, в %
1	2	3
Итого положительных изменений бюджетной росписи, в том числе	5 046,2	100,0
1. Увеличение расходов в соответствии со статьей 6 Закона края о бюджете:	1 959,1	38,8
1) на сумму доходов, дополнительно полученных от платных услуг, оказываемых краевыми казенными учреждениями, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, международных организаций и правительств иностранных государств, в том числе добровольных пожертвований, и от иной приносящей доход деятельности, осуществляемой краевыми казенными учреждениями, сверх утвержденных настоящим Законом и (или) бюджетной сметой бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности краевых казенных учреждений и направленных на финансирование расходов данных учреждений в соответствии с бюджетной сметой;	0,9	0,0
7) на сумму средств межбюджетных трансфертов, передаваемых из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов на осуществление отдельных целевых расходов на основании федеральных законов и (или) нормативных правовых актов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, а также соглашений, заключенных с главными распорядителями средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, и уведомлений главных распорядителей средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов;	1 958,2	38,8
2. Перераспределение расходов в соответствии со статьей 6 Закона края о бюджете:	2 336,7	46,3
4) в случае перераспределения бюджетных ассигнований в пределах общего объема расходов, предусмотренных краевому бюджетному или автономному учреждению в виде субсидий, включая субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания, субсидии на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания, субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Красноярского края и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Красноярского края;	85,8	1,7
5) в случаях изменения размеров субсидий, предусмотренных краевым бюджетным или автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания;	33,6	0,7
6) в случае перераспределения бюджетных ассигнований в пределах общего объема средств, предусмотренных настоящим Законом по главному распорядителю средств краевого бюджета краевым бюджетным или автономным учреждениям в виде субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания;	18,6	0,4
9) по главным распорядителям средств краевого бюджета и муниципальных образований края с соответствующим увеличением объема средств субвенций, субсидий, предоставляемых местным бюджетам из краевого бюджета, - на сумму средств, предусмотренных настоящим Законом для финансирования расходов на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда). Порядок предоставления и распределение субсидий бюджетам муниципальных образований края на частичное финансирование (возмещение) расходов на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда), устанавливаются Правительством Красноярского края;	1 774,5	35,2

Содержание основания изменения сводной бюджетной росписи	Сумма, млн рублей	Структура, в %
1	2	3
10) по главным распорядителям средств краевого бюджета и муниципальным образованиям края с соответствующим увеличением объема средств субвенций, субсидий, предоставляемых местным бюджетам из краевого бюджета, - на сумму средств, предусмотренных настоящим Законом для финансирования расходов на персональные выплаты, устанавливаемые в целях повышения оплаты труда молодым специалистам, персональные выплаты, устанавливаемые с учётом опыта работы при наличии учёной степени, почётного звания, нагрудного знака (значка). Порядок предоставления и распределение субсидий бюджетам муниципальных образований края на частичное финансирование (возмещение) расходов на персональные выплаты, устанавливаемые в целях повышения оплаты труда молодым специалистам, персональные выплаты, устанавливаемые с учётом опыта работы при наличии учёной степени, почётного звания, нагрудного знака (значка), устанавливаются Правительством Красноярского края;	263,4	5,2
12) в пределах общего объема средств субвенций, предусмотренных бюджету муниципального образования края настоящим Законом, в случае перераспределения сумм указанных субвенций;	10,4	0,2
14) в пределах общего объема средств, предусмотренных настоящим Законом для финансирования мероприятий в рамках одной государственной программы Красноярского края, после внесения изменений в указанную программу в установленном порядке;	150,1	3,0
17) в случае перераспределения между главными распорядителями средств краевого бюджета бюджетных ассигнований на осуществление расходов за счет межбюджетных трансфертов, поступающих из федерального бюджета на осуществление отдельных целевых расходов на основании федеральных законов и (или) нормативных правовых актов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, а также соглашений, заключенных с главными распорядителями средств федерального бюджета, в пределах объема соответствующих межбюджетных трансфертов.	0,3	0,0
3. Перераспределение расходов в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации:	750,4	14,9
исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;	4,5	0,1
использование средств резервных фондов и иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований;	431,8	8,6
в случае увеличения бюджетных ассигнований по отдельным разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджета за счет экономии по использованию в текущем финансовом году бюджетных ассигнований на оказание государственных (муниципальных) услуг - в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных главному распорядителю бюджетных средств в текущем финансовом году на оказание государственных (муниципальных) услуг при условии, что увеличение бюджетных ассигнований по соответствующему виду расходов не превышает 10 процентов;	292,3	5,8
в случае перераспределения бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств между разделами, подразделами, целевыми статьями, группами (группами и подгруппами) видов расходов либо между разделами, подразделами, целевыми статьями (государственными (муниципальными) программами и непрограммными направлениями деятельности), группами (группами и подгруппами) видов расходов классификации расходов бюджетов в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренного главному распорядителю бюджетных средств на исполнение публичных нормативных обязательств в текущем финансовом году;	1,8	0,0
распределения бюджетных ассигнований между получателями бюджетных средств на конкурсной основе и по иным основаниям, связанным с особенностями исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	20,0	0,4

Наибольшее увеличение расходов (38,8% от общей суммы положительных изменений сводной бюджетной росписи) приходится на суммы средств, межбюджетных трансфертов, передаваемых из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов на осуществление отдельных целевых расходов на основании федеральных законов и (или) нормативных правовых актов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, а также соглашений, заключенных с главными распорядителями средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, и уведомлений главных распорядителей

средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов.

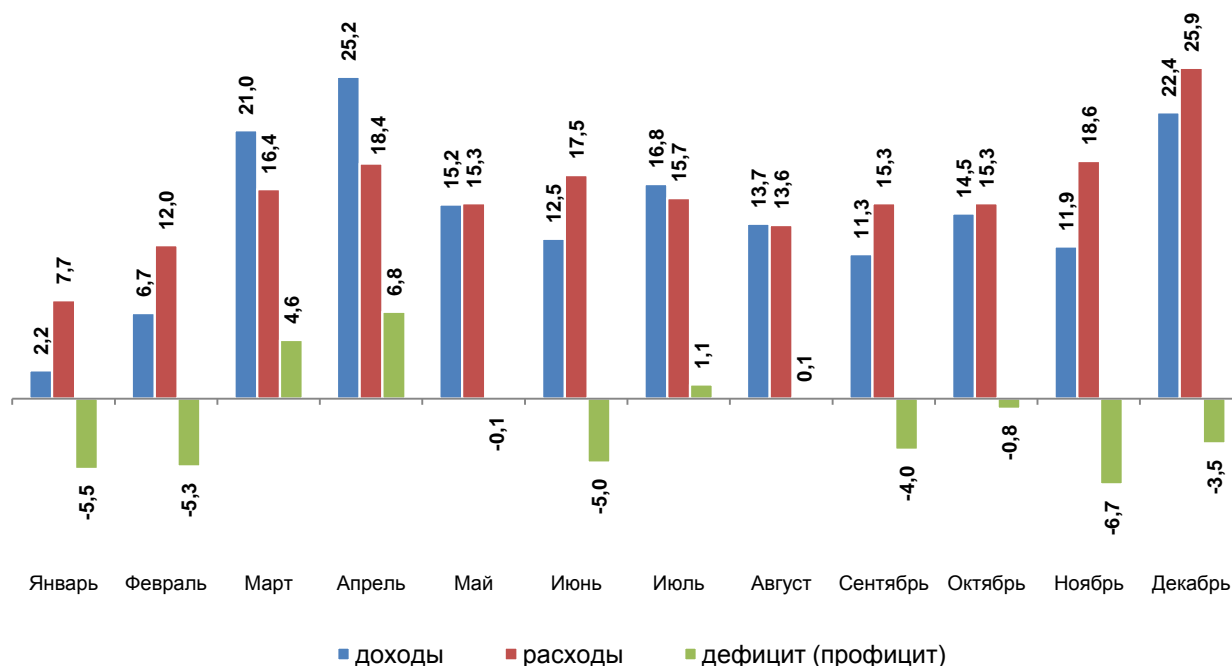
Уменьшение расходов, без учета перераспределяемых средств, связано с сокращением поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов (в соответствии с пунктом 8 статьи 6 Закона края о бюджете).

9.3. Анализ качества управления государственными финансами, проведенный Счетной палатой Красноярского края, в части осуществления расходов краевого бюджета показал следующее.

Кассовое исполнение расходов краевого бюджета в течение 2015 года осуществлялось недостаточно равномерно. Расходы в IV квартале 2015 года составили 31,2% объема расходов, произведенных в целом за год.

В тоже время наибольший удельный вес исполнения по доходам приходится на 2 квартал – 30,5% от общего объема доходов краевого бюджета.

Динамика исполнения доходов и расходов краевого бюджета в 2015 году
(млрд рублей)



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.

9.4. Остатки средств на счете краевого бюджета по сравнению с 01.01.2015 уменьшились на 1 022,1 млн рублей и составили 3 781,0 млн рублей (на 01.01.2015 – 4 803,2 млн рублей).

млн рублей

Наименование показателя	На 01.01.2015	На 01.01.2016	Отклонения
Всего остатков,	4 803,2	3 781,0	-1 022,2
из них:			0,0
<i>целевые средства,</i>	<i>4 217,8</i>	<i>3 160,2</i>	<i>-1 057,6</i>
в том числе:			0,0
средства федерального бюджета	2 844,6	975,9	-1 868,7
средства внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ	1 373,2	2 184,3	811,1
<i>средства, не имеющие целевого характера</i>	<i>585,4</i>	<i>620,8</i>	<i>35,5</i>

Уменьшение остатков обусловлено сокращением неиспользованных средств, имеющих целевой характер. В частности, остатки средств федерального бюджета на 01.01.2016 уменьшились в 2,9 раза, или на 1 868,7 млн рублей и составили 975,9 млн рублей. Вместе с тем остатки средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ увеличились в 1,6 раза, или на 811,1 млн рублей и составили 2 184,3 млн рублей.

Наибольший объем неиспользованных средств федерального бюджета приходится на мероприятия по комплексному развитию Нижнего Приангарья в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края» – 580,2 млн рублей, или 59,4% от общей суммы остатков федерального бюджета (подрядными организациями не выполнены обязательства по государственным контрактам по объекту «Строительство железнодорожной линии Карабула-Ярки», в связи с чем контракты были расторгнуты).

Наибольшая сумма остатков средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ приходится на мероприятия по строительству перинатальных центров за счет Федерального фонда обязательного медицинского страхования – 1 707,9 млн рублей, или 78,2% от общего объема остатков средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ (не исполнено 1 057,8 млн рублей по объекту «Перинатальный центр в г. Ачинске» в связи с возникшей необходимостью внесения корректировки в рабочую документацию в части усиления фундамента; 600,5 млн рублей – по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» в связи с низкой организацией подрядчиком процесса производства работ; 49,6 млн рублей составляет кредиторская задолженность по объекту «Перинатальный центр в г. Ачинске», образовавшаяся в результате длительного устранения замечаний подрядной организацией).

Остатки средств, не имеющих целевого характера, на 01.01.2016 увеличились на 35,5 млн рублей и составили 620,8 млн рублей.

9.5. Анализ качества управления государственными финансами, проведенный Счетной палатой в части исполнения доходов краевого бюджета, показал следующее.

В 2015 году поступление доходов ниже показателей, предусмотренных уточненным планом, на 7 169,2 млн рублей, или на 4,0%.

В 2014 году поступление доходов меньше уточненного плана на 3 773,2 млн рублей, или на 2,5%.

В 2013 году поступление доходов ниже запланированных на 1 161,1 млн рублей, или на 0,8%.

В 2012 году поступление доходов превысили запланированные показатели на 1 401,7 млн рублей, или на 1,0%.

В 2011 году поступление доходов выше показателей, предусмотренных уточненным планом, на 10 259,3 млн рублей, или 7,7%.

По 52 главным администраторам доходов краевого бюджета отрицательные и положительные отклонения фактических доходов в 2015 году от прогнозных показателей существенны: от недоисполнения на 30,9% (Федеральная служба судебных приставов) до перевыполнения в 22,4 раза (агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края), что свидетельствует о неточном прогнозировании доходов краевого бюджета и необходимости повышения качества планирования доходов администраторами.

9.6. В ходе исполнения Закона края о бюджете главными администраторами бюджетных средств допускалось отвлечение бюджетных средств в дебиторскую задолженность.

По данным главных администраторов бюджетных средств, полученным Счетной палатой в рамках внешней проверки годовой бюджетной отчетности, по состоянию на 01.01.2016 объем дебиторской задолженности составил 3 056,3 млн рублей и увеличился по сравнению с 01.01.2015 на 258,5 млн рублей, или на 9,2% (на 01.01.2015 – 2 797,8 млн рублей).

Наибольший объем дебиторской задолженности из 40 главных администраторов бюджетных средств приходится на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 1 116,9 млн рублей (36,5% от общего объема дебиторской задолженности), министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края – 534,0 млн рублей (17,5%), министерство социальной политики Красноярского края – 341,6 млн рублей (11,2%).

В структуре дебиторской задолженности основную долю задолженности занимают расчеты по выданным авансам (счет 020600000). На их долю в министерстве строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края приходится 99,4% (1 110,0 млн рублей), в министерстве социальной политики Красноярского края – 98,2% (335,4 млн рублей).

Основной объем дебиторской задолженности министерства природных ресурсов и экологии Красноярского края составляют расчеты по доходам (счет 020500000) – 96,8% (517,1 млн рублей).

Основными причинами образования дебиторской задолженности являются: нарушения поставщиками условий государственных контрактов на строительномонтажные работы по объектам капитального строительства, несвоевременное представление документов об использовании бюджетных средств в части выданных авансов по пособиям по социальной помощи населению, задолженность плательщиков по доходам от собственности, суммам принудительного изъятия.

Объем долгосрочной дебиторской задолженности в 2015 году по сравнению с 2014 годом увеличился на 17,6 млн рублей, или в 2,2 раза и составил 32,5 млн рублей, просроченной – на 119,2 млн рублей, или в 7,6 раза и составил 137,2 млн рублей.

Основной объем долгосрочной (59,7%, или 19,4 млн рублей) и просроченной (90,1%, или 123,6 млн рублей) дебиторской задолженности приходится на министерство экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края.

Данная дебиторская задолженность сложилась в связи с перечислением авансовых платежей за строительномонтажные работы и невыполнением подрядчиком взятых обязательств (объекты «Строительство железнодорожной линии «Карабула-Ярки», «Ремонтно-эксплуатационный пункт-3 в с. Долгий Мост Абанского района»), отсутствием оплаты за выполненные работы (задолженность КГАУ «Красноярское управление лесами» перед ГКУ «ДПВ БоГЭС») и т.д.

Рост долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности, сложившейся в связи с перечислением авансовых платежей по объектам капитального строительства, свидетельствует о неэффективном расходовании бюджетных средств, и недостаточном контроле со стороны главного администратора бюджетных средств.

9.7. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 составил 5 726,9 млн рублей и по сравнению с началом отчетного периода уменьшился на 1 552,8 млн рублей, или на 21,3%.

Долгосрочная кредиторская задолженность уменьшилась на 40,8 млн рублей, или на 52,1%, просроченная – увеличилась на 135,6 млн рублей, или на 15,9%.

Основной объем долгосрочной кредиторской задолженности (99,0%, или 37,1 млн рублей) приходится на министерство здравоохранения Красноярского края, просроченной кредиторской задолженности (88,4%, или 872,0 млн рублей) – на министерство строительства и жилищнокоммунального хозяйства Красноярского края.

Около 90% кредиторской задолженности приходится на 3 из 40 главных администраторов бюджетных средств: министерство финансов Красноярского края – 47,3% (2 711,3 млн рублей), министерство строительства и жилищнокоммунального хозяйства – 25,4% (1 453,1 млн рублей), министерство транспорта Красноярского края – 17,2% (986,9 млн рублей).

Практически весь объем кредиторской задолженности министерства финансов Красноярского края (2 711,2 млн рублей) включает в себя остатки межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставленных из федерального бюджета, Пенсионного фонда и Территориального фонда обязательного медицинского страхования субъекту Российской Федерации.

В структуре кредиторской задолженности министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства 40% (580,9 млн рублей) приходится на задолженность по заключенным государственным контрактам, согласно условиям которых работы выполнены в 2015 году, а оплата будет производиться в 2016-2017 годах; 60% (872,0 млн рублей) приходится на просроченную кредиторскую задолженность, образовавшуюся в связи с отсутствием финансирования в конце 2015 года.

Наибольший объем кредиторской задолженности за выполненные строительно-монтажные работы и приобретенное оборудование (583,1 млн рублей, в том числе 551,2 млн рублей – просроченная задолженность) приходится на следующие объекты здравоохранения: «Реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске – 501,4 млн рублей; «Перинатальный центр в Ачинске» – 49,6 млн рублей; «Строительство поликлиники на 600 посещений в смену в п. Курагино Курагинского района» – задолженность за выполненные строительно-монтажные работы и поставку оборудования – 31,9 млн рублей и др.

По объектам образования кредиторская задолженность составляет 300,2 млн рублей, из них 293,5 млн рублей – по объекту «Средняя общеобразовательная школа на 150 учащихся в Эвенкийском муниципальном районе п. Ессей» за выполненные строительно-монтажные работы и приобретенное оборудование.

По объектам физической культуры, спорта, туризма кредиторская задолженность составляет 183,0 млн рублей (180,4 млн рублей – просроченная задолженность), из них 178,5 млн рублей – по объекту «Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» за выполненные строительно-монтажные работы.

В структуре кредиторской задолженности министерства транспорта Красноярского края на задолженность по заключенным государственным контрактам, работы по которым выполнены в 2015 году, срок оплаты наступает в 2016-2017 годах, приходится 67,5% (666,1 млн рублей); на задолженность, образовавшуюся в связи с недофинансированием в 2015 году – 32,5% (320,8 млн рублей).

Просроченная кредиторская задолженность составила 102,7 млн рублей, которая образовалась за работы, проведенные в августе-ноябре 2015 года по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог перед государственными предприятиями Красноярского края; в связи с непредоставлением средств из федерального бюджета согласно заключенному соглашению на 2015 год с Федеральным дорожным агентством на строительство 4-го моста.

10. Выводы

1. Социально-экономическое развитие Красноярского края было подвержено негативному влиянию внешних факторов, что проявилось во многих сферах экономики и социальной жизни. Отдельные индикаторы социально-экономического развития края не достигли в 2015 году установленных Прогнозом СЭР края значений. В тоже время отмечался рост по индексам сельскохозяйственного производства, производства энергии, жилищному строительству.

2. Проект Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года разработан и размещен на официальном сайте Правительства Красноярского края для общественного обсуждения. В отсутствие утвержденной Стратегии социально-экономического развития государственные программы Красноярского края, как и в предыдущем периоде при формировании бюджета являлись основными документами, определяющими ориентиры развития региона в соответствующих сферах.

3. Доходы краевого бюджета исполнены в сумме 173 412,5 млн рублей, по сравнению с 2014 годом поступление доходов краевого бюджета увеличилось на 25 426,7 млн рублей, или на 17,2%. Как и в предыдущие годы, основным доходообразующим налогом являлся налог на прибыль организаций, его удельный вес в общей структуре доходов краевого бюджета превышает 30%.

Объем доходов, полученных от предприятий, реализующих инвестиционные проекты, увеличился по отношению к 2014 году почти в 2 раза и составил 30 643,6 млн рублей.

4. Расходы краевого бюджета за 2015 год исполнены в сумме 191 735,7 млн рублей (увеличившись по сравнению с 2014 годом на 12,5%), из них финансирование социальной сферы составило 73,3%.

На реализацию указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-606 направлена пятая часть расходов краевого бюджета, а результативность исполнения составила 74,4%, что свидетельствует о необходимости принятия дополнительных мер по повышению эффективности работы органов исполнительной власти.

Показатели «майских» указов и их значения не полностью учтены в государственных программах Красноярского края. Использование в государственных программах плановых, а не фактических данных отчетных лет и включение неосвоенных средств, предшествующего периода в плане следующего года без корректировки предыдущего, приводит к искажению реальной картины финансового обеспечения мероприятий данных программ.

Указанные факты свидетельствуют о недостатках в сопровождении государственных краевых программ, а так же о необходимости их своевременной корректировки.

Отмечались факты неисполнения отдельных мероприятий программ по причине недостаточного финансирования, переноса сроков реализации, дополнительной корректировки проектно-сметной документации, неисполнения подрядчиками работ по заключенным контрактам, не достаточного контроля главных администраторов бюджетных средств за ходом реализации мероприятий государственных программ Красноярского края.

Отмечается отсутствие нормативных правовых актов субъекта Российской Федерации, формирующих соответствующее расходное обязательство по ряду мероприятий, содержащихся в государственных программах Красноярского края.

Расходные обязательства Красноярского края, принятые сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством, исполнены в сумме 9 970,8 млн рублей, или 5,2% общих расходов краевого бюджета. Более 79,0% общей суммы указанных расходов приходится на финансирование мер социальной поддержки населения.

В Красноярском крае сохраняется высокий уровень объема незавершенного строительства (532 объекта). Основными причинами являются: отсутствие должного контроля со стороны главных администраторов бюджетных средств за реализацией контрактов по строительству, недостаточность объемов финансирования, отсутствие регионального реестра проектно-сметной документации, перечня проектов повторного применения.

На долю фактических расходов, направленных в 2015 году на межбюджетные трансферты, приходится 51,8% общего объема средств краевого бюджета. Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям края предоставлены по 18 из 21 государственных программ Красноярского края.

В нарушение статьи 135 Бюджетного кодекса Российской Федерации в Законе края о бюджете общая сумма межбюджетных трансфертов предоставляемых из краевого бюджета не утверждена.

Несмотря на сокращение в 2015 году общего количества субсидий и субвенций, выделенных муниципальным образованиям края (субсидии – с 117 до 106; субвенции – с 155 до 97) множественность межбюджетных трансфертов затрудняет проведение оценки их влияния на достижение

показателей государственных программ и эффективности расходования бюджетных средств на их реализацию.

В отдельных муниципальных образованиях в 2015 году отмечается низкий уровень планирования доходов и обоснованности расходов, что привело к росту общего объема привлеченных муниципальными образованиями кредитов в 1,6 раза.

5. Сдержанная политика расходования средств краевого бюджета в 2015 году позволила сократить дефицит бюджета относительно бюджетных назначений на 16%. По итогам 2015 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 18 323,3 млн рублей.

Государственный долг Красноярского края увеличился на 15 992,8 млн рублей, или на 23,3%.

6. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2016 составил 5 726,9 млн рублей и по сравнению с началом отчетного периода уменьшился на 21,3%. Около 90% кредиторской задолженности приходится на 3 из 40 главных администраторов бюджетных средств: министерство финансов Красноярского края, министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства, министерство транспорта Красноярского края.

Основными причинами образования кредиторской задолженности являются остатки межбюджетных трансфертов, предоставленных из федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов, а также задолженность по заключенным государственным контрактам, согласно условиям, которых работы выполнялись в 2015 году, а оплата будет производиться в 2016-2017 годах.

7. Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

По результатам внешней проверки выявлено в 2 раза больше чем в предыдущем году разного рода нарушений и недостатков, значительная часть которых была устранена в ходе камеральной проверки.

8. Правительством Красноярского края в 2015 году реализованы мероприятия по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Красноярского края. Оптимизирована структура органов исполнительной власти Красноярского края и сети казенных, бюджетных и автономных учреждений, приняты меры по совершенствованию налоговой политики.

В то же время отмечается недостаточность мер по предупреждению негативных явлений, в том числе отсутствие оценки рисков, отсутствие жесткой связи между документами стратегического и бюджетного планирования, а так же порядков и индикаторов оценки исполнения полномочий.

11. Предложения

По итогам рассмотрения Счетной палатой Красноярского края годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2015 год сформулированы следующие предложения.

Законодательному Собранию Красноярского края

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 создании условий и стимулов для повышения уровня мотивации органов государственной власти и органов местного самоуправления к формированию приоритетов и оптимизации бюджетных расходов;

о разрозненности и фрагментарности информационных систем, используемых для целей государственного и муниципального управления, в том числе в сфере управления общественными финансами;

об отсутствии эффективной методологической базы и ответственности за качество подготовки финансово-экономических обоснований проектов нормативных правовых актов, программ, инвестиционных проектов;

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 полноте учета и прогнозирования финансовых ресурсов, структурных реформ, которые могут быть использованы для достижения целей и результатов государственной политики в соответствующих сферах (отраслях).

Министерству финансов Красноярского края

рассмотреть вопрос о принятии мер по профилактике нарушений главными администраторами бюджетных средств Инструкции о порядке составления и представления годовой отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н.

Главным администраторам бюджетных средств

Принять меры по устранению недостатков и нарушений, допущенных при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Счетной палатой Красноярского края в ходе камеральной проверки бюджетной отчетности за 2015 год и их недопущении в будущих отчетных периодах.

Председатель
Счетной палаты
Красноярского края

Т.А. Давыденко

Основные макроэкономические показатели Красноярского края

Наименование	Факт				Прогноз на 2015 год	Оценка 2015 года*	Достигнутое значение 2015 года	Отклонение факта от прогноза	Отклонение факта от оценки
	2011	2012	2013	2014					
Валовой региональный продукт, млрд рублей	1 170,8	1 183,2	1 256,9	1 423,2	1 454,9	1 799,0	-	x	x
Индекс физического объема валового регионального продукта, %	105,7	105,8	102,9	101,0	101,3	98,6	-	x	x
Индекс промышленного производства, %	107,3	109,3	109,3	102,3	101,5	99,1	98,9	-2,6	-0,2
Индекс сельскохозяйственного производства, %	101,6	94,9	100,5	97,8	101,6	100,8	102,0	+0,4	+1,2
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, %	114,9	117,2	96,1	87,9	92,8	104,7	95,8	+3,0	-8,9
Индекс физического объема строительных работ, %	106,6	113,8	99,5	92,0	97,5	99,2	97,4	-0,1	-1,8
Экспорт товаров и услуг, млн долларов США	9 540,3	8 988,9	8 586,8	8 383,2	8 604,0	9 120,6	7 146,2	-1 457,8	-1 974,4
Импорт товаров и услуг, млн долларов США	2 221,9	2 206,3	2 406,0	1 898,1	2 411,8	2 079,5	1 702,2	-709,6	-377,3
Индекс физического объема оборота розничной торговли, %	107,8	111,0	103,3	99,7	100,5	92,1	84,8	-15,7	-7,3
Индекс физического объема платных услуг населению, %	102,8	106,2	100,5	97,1	101,9	95,4	93,6	-8,3	-1,8
Сводный индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, %	106,1	106,8	104,8	109,5	105,4	112,3	110,6	+5,2	-1,7
Среднедушевые денежные доходы населения, рублей	20 145,5	22 524,3	24 921,7	24 806,2	28 504,8	25 747,5	26 853,7	-1 651,1	1 106,2
Реальные располагаемые денежные доходы населения, % к предыдущему году	101,7	103,1	103,7	93,0	100,7	93,6	97,6	-3,1	+4,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей	25 658,6	28 672,4	31 622,6	34 178,2	37 392,6	35 605,4	36 065,3	-1 327,3	+459,9
Реальная заработная плата, % к предыдущему году	102,6	106,1	104,0	102,0	102,0	92,2	93,6	-8,4	+1,4
Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению	6,0	5,5	5,7	5,0	5,7	5,8	6,2	+0,5	+0,4

* В соответствии с материалами, представленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов».

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Динамика индексов производства по видам экономической деятельности

Наименование	Факт				Прогноз на 2015 год	Оценка 2015 года*	Достигнутое значение 2015 года
	2011	2012	2013	2014			
Индекс промышленного производства	107,3	109,3	109,3	102,3	101,5	99,1	98,9
РАЗДЕЛ С: Добыча полезных ископаемых	117,6	120,8	115,9	103,0	100,5	99,3	99,6
Подраздел СА: Добыча топливно-энергетических полезных ископаемых	116,9	121,0	116,2	103,0	100,5	100,0	100,0
Подраздел СВ: Добыча полезных ископаемых, кроме топливно-энергетических	130,5	116,4	109,0	103,3	101,0	90,0	90,8
РАЗДЕЛ D: Обрабатывающие производства	102,1	101,5	103,2	101,3	101,6	97,9	97,9
Подраздел DA: Производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака	105,1	106,2	99,5	85,4	100,6	94,8	81,2
Подраздел DD: Обработка древесины и производство изделий из дерева	108,0	119,9	99,8	95,3	106,0	107,0	102,5
Подраздел DE: Целлюлозно-бумажное производство; издательская и полиграфическая деятельность	116,6	123,7	82,5	86,6	101,0	101,0	83,7
Подраздел DF, вид деятельности 23.9: Производство кокса, нефтепродуктов	93,8	102,0	98,2	74,4	130,0	130,0	112,1
Подраздел DI: Производство прочих неметаллических минеральных продуктов	105,8	100,4	112,1	106,2	102,5	94,0	84,6
Подраздел DJ: Metallургическое производство и производство готовых металлических изделий	99,9	100,0	103,3	104,3	101,0	98,0	98,6
Подраздел DK, вид деятельности 38.9: Производство машин и оборудования без производства оружия и боеприпасов	109,1	96,1	102,4	90,7	102,0	101,0	98,3
Подраздел DL: Производство электрооборудования, электронного и оптического оборудования	166,9	108,0	81,6	119,3	101,0	105,0	92,2
Подраздел DM: Производство транспортных средств и оборудования	132,4	131,2	138,4	70,2	98,0	87,0	81,2
РАЗДЕЛ E: Производство и распределение электроэнергии, газа и воды	91,6	97,1	106,5	104,2	104,0	106,0	103,3

* В соответствии с материалами, представленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов».

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Основные индикаторы социально-экономического развития Российской Федерации и Красноярского края

Наименование	2011		2012		2013		2014		2015	
	РФ	край	РФ	край	РФ	край	РФ	край	РФ	край
Валовой региональный продукт (РФ – ВВП), млрд рублей	59 968,1	1 170,8	66 926,9	1 183,2	71 016,7	1 256,9	77 945,1	1 423,2	80 804,3	–
Индекс физического объема ВРП (ВВП), %	104,3	105,7	103,5	105,8	101,3	102,9	100,7	101,0	96,3	–
Индекс промышленного производства, %	105,0	107,3	103,4	109,3	101,3	109,3	101,7	102,3	96,6	98,9
Объем продукции сельского хозяйства, млрд рублей	3 261,7	68,6	3 339,2	64,1	3 687,1	70,2	4 319,0	79,2	5 037,2	88,9
Индекс сельскохозяйственного производства, %	123,0	101,6	95,2	94,9	105,8	100,5	103,5	97,8	103,0	102,0
Инвестиции в основной капитал, млрд рублей	11 035,7	308,6	12 586,1	381,7	13 450,2	376,9	13 902,6	344,5	14 555,9	394,4
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, %	110,9	114,9	106,8	117,2	100,8	96,1	98,5	87,9	91,6	95,8
Объем работ, выполненных по виду экономической деятельности «Строительство», млрд рублей	5 140,3	107,5	5 714,1	133,6	6 019,5	135,5	6 125,2	130,9	5 945,5	138,0
Индекс физического объема строительных работ, %	105,1	106,6	102,5	113,8	100,1	99,5	97,7	92,0	93,0	97,4
Экспорт товаров и услуг, млрд долларов США	573,4	9,5	589,8	9,0	593,4	8,6	563,5	8,4	393,3	7,1
Импорт товаров и услуг, млрд долларов США	410,1	2,2	444,7	2,2	469,7	2,4	429,0	1,9	281,4	1,7
Оборот розничной торговли, млрд рублей	19 104,3	361,6	21 394,5	423,8	23 685,9	462,1	26 356,2	490,6	27 538,4	473,4
Индекс физического объема оборота розничной торговли, %	107,1	107,8	106,3	111,0	103,9	103,3	102,7	99,7	90,0	84,8
Объем платных услуг, оказанных населению, млрд рублей	5 540,7	96,4	6 036,8	106,6	6 927,5	128,2	7 467,5	130,3	7 882,2	128,0
Индекс физического объема платных услуг населению, %	103,2	102,8	103,5	106,2	102,0	100,5	101,0	97,1	98,0	93,6
Сводный индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, %	106,1	106,1	106,6	106,8	106,5	104,8	111,4	109,5	112,9	110,6

Наименование	2011		2012		2013		2014		2015	
	РФ	край	РФ	край	РФ	край	РФ	край	РФ	край
Среднедушевые денежные доходы населения, рублей	20 780,0	20 145,5	23 221,1	22 524,3	25 928,2	24 921,7	27 765,7	24 806,2	30 306,3	26 853,7
Реальные располагаемые денежные доходы населения, процентов к предыдущему году	100,5	101,7	104,6	103,1	104,0	103,7	99,3	93,0	95,7	97,6
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей	23 369,2	25 658,6	26 628,9	28 672,4	29 792,0	31 622,6	32 495,4	34 178,2	33 981,0	36 065,3
Реальная заработная плата, процентов предыдущему году	102,8	102,6	108,4	106,1	104,8	104,0	101,2	102,0	90,7	93,6
Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению	6,5	6,0	5,5	5,5	5,5	5,7	5,2	5,0	5,6	6,2

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения мероприятий и достижения целевых показателей указов Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-601, 606 в 2015 году

Исполнение расходов на реализацию «майских» указов, млн рублей				Исполнение показателей			
Формулировка соответствующего пункта указа	уточненные бюджетные назначения	исполнено	не исполнено	Наименование показателя типовой формы публичной отчетности о ходе достижения показателей, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012	план	факт	отклонение
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»							
Всего	9 970,7	9 599,7	371,0	Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году, %	-	-8,2	x
улучшение условий ведения предпринимательской деятельности	326,8	324,0	2,8	Отношение объема инвестиций в основной капитал к валовому региональному продукту, %	22,1	21,9	-0,2
представить в установленном порядке до 1 июля 2012 г. предложения по ускорению социально-экономического развития Сибири и Дальнего Востока, предусмотрев обеспечение транспортных связей труднодоступных территорий				Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей в валовом региональном продукте относительно уровня 2011 года, %	-	-	x
				Индекс производительности труда относительно уровня 2011 года, %	107,9	-	x
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»							
Всего	17 384,8	17 330,4	54,5	Рост реальной заработной платы относительно уровня 2011 года, %	105,8	104,6	-1,2
повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы	17 258,0	17 258,0	0,0	Отношение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования к средней заработной плате по субъекту РФ, %	100,0*	102,4	2,4
увеличение к 2020 году числа высококвалифицированных работников, с тем чтобы оно составляло не менее трети от числа квалифицированных работников	0,0	0,0	0,0	Отношение средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений к средней заработной плате в сфере общего образования в субъекте РФ, %	100,0	102,9	2,9
создание ежегодно в период с 2013 по 2015 год до 14,2 тыс. специальных рабочих мест для инвалидов;	3,3	3,3	0,0	Отношение средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования к средней заработной плате по субъекту РФ, %	85,0	89,2	4,2
разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс мер, направленных на повышение эффективности реализации мероприятий по содействию трудоустройству инвалидов	24,7	23,8	0,9	Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по субъекту РФ, %	55,0	57,9	2,9
разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс 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				Отношение средней заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее образование, предоставляющих медицинские услуги к средней заработной плате по субъекту РФ, %	137,0*	142,5	5,5
				Удельный вес численности высококвалифицированных работников в общей численности квалифицированных работников, %	28,2	-	x
				Отношение средней заработной платы социальных работников к средней заработной плате по субъекту РФ, %	48,7*	51,5	2,8
	1,5	1,5	0,0				

Исполнение расходов на реализацию «майских» указов, млн рублей				Исполнение показателей			
Формулировка соответствующего пункта указа	уточненные бюджетные назначения	исполнено	не исполнено	Наименование показателя типовой формы публичной отчетности о ходе достижения показателей, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012	план	факт	отклонение
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				Отношение средней заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала к средней заработной плате по субъекту РФ, %	76,5*	79,0	2,5
				Отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала к средней заработной плате по субъекту РФ, %	47,9*	49,9	2,0
предусмотреть начиная с 2013 года меры, направленные на увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций;	46,8	43,0	3,8	Количество оборудованных (оснащенных) рабочих мест для трудоустройства инвалидов за год, единиц	232,0	232,0	0,0
разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс мер по расширению практики обмена выставками между музеями РФ, по работе музеев в вечернее и ночное время и обеспечить их реализацию;	0,6	0,6	0,0	Прирост количества выставочных проектов, осуществляемых в субъектах РФ, относительно уровня 2011 года, %	64,0	72,7	8,7
создать к 2015 году в малых городах не менее пяти центров культурного развития	50,0	0,2	49,8	Доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, от общего числа детей, %	15,5	15,6	0,1
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»							
Всего	3 818,9	3 161,4	657,6	Смертность населения от болезней системы кровообращения, случаев на 100 тыс. населения	609,1	457,1	-152,0
разработать до 1 января 2013 г. с участием общественных организаций Стратегию лекарственного обеспечения населения РФ на период до 2025 года и план ее реализации;	1 247,0	1 247,0	0,0	Смертность от новообразований (в том числе злокачественных), случаев на 100 тыс. населения	216,3	187,9	-28,4
разработать 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	420,2	417,1	3,2	Младенческая смертность, умерших в возрасте до 1 года на 1000 родившихся живыми	8,9	6,3	-2,6
обеспечить дальнейшую работу, направленную 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	880,9	227,1	653,8	Смертность от дорожно-транспортных происшествий, случаев на 100 тыс. населения	13,5	16,4	2,9
утвердить до 1 июля 2012 г. план мероприятий по реализации Основ государственной политики РФ в области здорового питания населения на период до 2020 года	1 270,8	1 270,2	0,6	Смертность от туберкулеза, случаев на 100 тыс. населения	16,0	12,5	-3,5
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»							
Всего	3 180,0	2 467,9	712,1	Доступность дошкольного образования (для детей в возрасте от 3 до 7 лет), %	100,0	100,0	0,0
достижение к 2016 году 100% доступности дошкольного образования для детей в возрасте от трех до семи лет	3 170,1	2 458,1	712,1	Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, обучающихся по дополнительным образовательным программам, в общей численности детей этого возраста, %	94,0	96,0	2,0

Исполнение расходов на реализацию «майских» указов, млн рублей				Исполнение показателей			
Формулировка соответствующего пункта указа	уточненные бюджетные назначения	исполнено	не исполнено	Наименование показателя типовой формы публичной отчетности о ходе достижения показателей, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012	план	факт	отклонение
				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, %	37,0	55,1	18,1
увеличение 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%				Доля образовательных организаций среднего и высшего профессионального образования, здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья, в общем числе таких организаций, %	11,5	23,4	11,9
	9,8	9,8	0,0	Доля внутренних затрат на исследования и разработки в валовом региональном продукте, %	-	0,88	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»							
Всего	4 140,6	3 547,3	593,3	Доля заемных средств в общем объеме капитальных вложений в системы теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, %			
до июля 2012 г. разработать комплекс 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;	200,0	38,8	161,2		21,0	21,0	0,0
до марта 2013 г. разработать комплекс мер, направленных на решение задач, связанных с ликвидацией аварийного жилищного фонда;	1 836,6	1 827,2	9,5	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			
до декабря 2012 г. разработать государственную программу обеспечения доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан РФ, предусматривающую 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;	763,7	572,7	191,1		18,0	15,8	-2,2
до января 2013 г. обеспечить формирование рынка доступного арендного жилья и развитие некоммерческого жилищного фонда для граждан, имеющих невысокий уровень дохода;	89,6	76,6	13,0	Средняя стоимость 1 квадратного метра общей площади жилья эконом-класса, рублей	50 418,9	49 353,0	-1 065,9
до сентября 2012 г. обеспечить формирование специальных условий ипотечного кредитования отдельных категорий граждан (молодых семей, работников бюджетной сферы)	227,9	197,2	30,7	Объем ввода жилья по стандартам эконом-класса, млн кв. м	0,719	0,785	0,066

Исполнение расходов на реализацию «майских» указов, млн рублей				Исполнение показателей			
Формулировка соответствующего пункта указа	уточненные бюджетные назначения	исполнено	не исполнено	Наименование показателя типовой формы публичной отчетности о ходе достижения показателей, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012	план	факт	отклонение
обеспечить создание 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;	1 022,7	834,9	187,8	Отношение числа российских семей, которые приобрели, или получили доступное и комфортное жилье в течение года, к числу российских семей, желающих улучшить свои жилищные условия, %	22,5	22,6	0,1
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления»							
Всего	600,6	506,6	93,9	Уровень удовлетворенности граждан Российской Федерации качеством предоставления государственных и муниципальных услуг, %	70,0	98,3	28,3
организация поэтапного предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» - до 1 января 2015 г	600,6	506,6	93,9	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, %	90,0	83,4	-6,6
				Доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, %	40,0	43,5	3,5
				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	2,0	2,0	0,0
				Среднее время ожидания в очереди при обращении заявителя в орган государственной власти Российской Федерации (орган местного самоуправления) для получения государственных (муниципальных) услуг, минут	15,0	15,0	0,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 602 «Об обеспечении межнационального согласия»							
Всего	3,0	1,0	2,0				
Разработка комплекса мер, направленных на совершенствование работы органов государственной власти Российской Федерации по предупреждению межнациональных конфликтов, включая создание эффективных механизмов их урегулирования и проведение системного мониторинга состояния межнациональных отношений, а также на активизацию работы по недопущению проявлений национального и религиозного экстремизма	3,0	1,0	2,0				
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»							
Всего	2 782,9	2 643,8	139,1	Суммарный коэффициент рождаемости, родившихся на 1 женщину			
установить до 1 июля 2012 г. нуждающимся в поддержке семьям ежемесячную денежную выплату в размере	1 026,1	972,5	53,6		1,712	1,837	0,125

Исполнение расходов на реализацию «майских» указов, млн рублей				Исполнение показателей			
Формулировка соответствующего пункта указа	уточненные бюджетные назначения	исполнено	не исполнено	Наименование показателя типовой формы публичной отчетности о ходе достижения показателей, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012	план	факт	отклонение
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;							
иные меры социальной поддержки	1 750,5	1 667,6	83,0	Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет	70,30	69,69	-0,61
принять меры, направленные 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	6,2	3,7	2,5				
ИТОГО	41 881,5	39 258,0	2 623,5				

– отсутствуют данные;

x сравнение невозможно;

* плановые значения по индикаторам согласно данным министерства экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края;

** данные, представленные министерством экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края, не соответствуют плановым значениям, утвержденным распоряжением Губернатора Красноярского края от 28.02.2013 № 61-рг («дорожная карта»).

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения доходов краевого бюджета за 2015 год

тыс. рублей										
Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неисполненные назначения	% исполнения	Прирост/снижение 2015 года к 2014 году, %	Доля фактических доходов в общем объеме доходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Налоговые и неналоговые доходы	114 951 205,2	150 530 031,6	150 530 248,1	216,5	100,0	143 291 270,7	7 238 977,4	95,2	124,7	82,6
<i>Налоговые доходы</i>	<i>111 843 914,8</i>	<i>146 741 594,8</i>	<i>146 741 594,8</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>139 431 658,1</i>	<i>7 309 936,7</i>	<i>95,0</i>	<i>124,7</i>	<i>80,4</i>
Налог на прибыль организаций	44 733 115,4	64 518 315,2	64 518 315,2	0,0	100,0	59 856 856,3	4 661 458,9	92,8	133,8	34,5
Налог на доходы физических лиц	32 387 957,5	40 905 669,1	40 905 669,1	0,0	100,0	40 151 161,6	754 507,5	98,2	124,0	23,2
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	7 823 957,0	8 407 744,9	8 407 744,9	0,0	100,0	7 615 543,1	792 201,8	90,6	97,3	4,4
Налоги на совокупный доход	3 764 910,1	3 985 635,9	3 985 635,9	0,0	100,0	3 891 063,2	94 572,7	97,6	103,4	2,2
Налоги на имущество	16 444 431,4	20 378 600,3	20 378 600,3	0,0	100,0	19 699 338,3	679 262,0	96,7	119,8	11,4
налог на имущество организаций	14 619 117,0	18 320 935,6	18 320 935,6	0,0	100,0	17 636 091,4	684 844,2	96,3	120,6	10,2
транспортный налог	1 821 757,3	2 052 372,7	2 052 372,7	0,0	100,0	2 058 415,2	-6 042,5	100,3	113,0	1,2
налог на игорный бизнес	3 557,1	5 292,0	5 292,0	0,0	100,0	4 831,7	460,3	91,3	135,8	0,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	6 578 027,6	8 351 721,5	8 351 721,5	0,0	100,0	8 017 032,1	334 689,4	96,0	121,9	4,6
Государственная пошлина	111 118,0	193 531,3	193 531,3	0,0	100,0	200 672,5	-7 141,2	103,7	180,6	0,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	397,8	376,6	376,6	0,0	100,0	-9,1	385,7	-2,4	-2,3	0,0
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>3 107 290,4</i>	<i>3 788 436,8</i>	<i>3 788 653,3</i>	<i>216,5</i>	<i>100,0</i>	<i>3 859 612,7</i>	<i>-70 959,4</i>	<i>101,9</i>	<i>124,2</i>	<i>2,2</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и	414 443,0	496 051,7	496 051,7	0,0	100,0	511 709,3	-15 657,6	103,2	123,5	0,3

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неисполненные назначения	% исполнения	Прирост/снижение 2015 года к 2014 году, %	Доля фактических доходов в общем объеме доходов краевого бюджета, %
муниципальной собственности										
Платежи при пользовании природными ресурсами	867 976,2	1 341 214,7	1 341 214,7	0,0	100,0	1 446 127,0	-104 912,3	107,8	166,6	0,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	413 786,5	288 462,2	288 678,7	216,5	100,1	293 502,3	-4 823,6	101,7	70,9	0,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	118 278,2	65 135,8	65 135,8	0,0	100,0	64 253,1	882,7	98,6	54,3	0,0
Административные платежи и сборы	10 955,4	12 549,8	12 549,8	0,0	100,0	11 757,0	792,8	93,7	107,3	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 078 795,9	1 413 167,1	1 413 167,1	0,0	100,0	1 376 018,3	37 148,8	97,4	127,6	0,8
Прочие неналоговые доходы	203 055,2	171 855,5	171 855,5	0,0	100,0	156 245,6	15 609,9	90,9	76,9	0,1
Безвозмездные поступления	33 034 592,0	28 144 409,2	30 088 429,6	1 944 020,4	106,9	30 121 207,5	-32 777,9	100,1	91,2	17,4
Дотации	10 378 353,5	6 231 448,0	6 231 448,0	0,0	100,0	6 737 686,0	-506 238,0	108,1	64,9	3,9
Субсидии	9 646 718,3	6 127 230,0	7 147 907,5	1 020 677,5	116,7	6 880 563,2	267 344,3	96,3	71,3	4,0
Субвенции	7 666 392,0	6 810 201,8	7 713 466,6	903 264,8	113,3	7 200 554,6	512 912,0	93,4	93,9	4,2
Иные межбюджетные трансферты	3 917 897,1	5 263 595,3	5 283 039,2	19 443,9	100,4	5 201 597,2	81 442,0	98,5	132,8	3,0
Прочие межбюджетные поступления	1 425 231,1	3 711 934,1	3 712 568,3	634,2	100,0	4 100 806,6	-388 238,3	110,5	287,7	2,4
ИТОГО	147 985 797,2	178 674 440,8	180 618 677,7	1 944 236,9	101,1	173 412 478,3	7 206 199,4	96,0	117,2	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2015 год по разделам классификации расходов бюджетов

										тыс. рублей
Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% исполне- ния	Прирост/ снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Общегосударственные вопросы	4 216 268,3	7 559 460,2	5 113 002,7	-2 446 457,5	67,6	4 119 729,5	993 273,2	80,6	97,7	2,15
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	271 319,5	246 553,6	254 242,4	7 688,8	103,1	250 906,6	3 335,8	98,7	92,5	0,13
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	399 152,3	451 812,9	453 812,9	2 000,0	100,4	423 806,6	30 006,3	93,4	106,2	0,22
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	71 664,2	87 017,1	84 413,1	-2 604,0	97,0	81 429,2	2 983,9	96,5	113,6	0,04
Судебная система	458 320,8	521 162,6	521 162,6	0,0	100,0	506 903,8	14 258,8	97,3	110,6	0,26
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	543 354,1	280 525,9	280 582,4	56,5	100,0	271 743,9	8 838,5	96,8	50,0	0,14
Обеспечение проведения выборов и референдумов	377 185,5	61 674,0	61 674,0	0,0	100,0	60 370,8	1 303,2	97,9	16,0	0,03
Резервные фонды	0,0	534 069,5	102 291,9	-431 777,6	19,2	0,0	102 291,9	0,0	x	0,00
Другие общегосударственные вопросы	2 095 271,9	5 376 644,6	3 354 823,4	-2 021 821,2	62,4	2 524 568,6	830 254,8	75,3	120,5	1,32
Национальная оборона	94 594,5	107 174,2	114 366,9	7 192,7	106,7	100 354,5	14 012,4	87,7	106,1	0,05
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	68 018,2	65 035,9	72 228,6	7 192,7	111,1	65 038,2	7 190,4	90,0	95,6	0,03
Мобилизационная подготовка экономики	26 576,3	42 138,3	42 138,3	0,0	100,0	35 316,3	6 822,0	83,8	132,9	0,02
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	776 481,2	1 019 233,8	1 019 233,8	0,0	100,0	934 299,6	84 934,2	91,7	120,3	0,49

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% исполне- ния	Прирост/ снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	384 272,9	467 875,6	467 875,6	0,0	100,0	460 797,0	7 078,6	98,5	119,9	0,24
Обеспечение пожарной безопасности	349 396,4	386 413,7	386 413,7	0,0	100,0	378 666,1	7 747,6	98,0	108,4	0,20
Миграционная политика	1 805,7	2 719,2	2 719,2	0,0	100,0	2 411,5	307,7	88,7	133,5	0,00
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	41 006,2	162 225,3	162 225,3	0,0	100,0	92 425,0	69 800,3	57,0	225,4	0,05
Национальная экономика	25 287 180,4	27 329 876,5	28 717 398,1	1 387 521,6	105,1	27 158 992,0	1 558 406,1	94,6	107,4	14,16
Общэкономические вопросы	932 474,4	1 047 384,8	1 139 466,8	92 082,0	108,8	982 201,9	157 264,9	86,2	105,3	0,51
Топливо-энергетический комплекс	2 277 268,8	70 687,5	970 687,5	900 000,0	1 373,2	967 922,8	2 764,7	99,7	42,5	0,50
Сельское хозяйство и рыболовство	5 157 989,9	6 107 237,9	6 179 854,1	72 616,2	101,2	6 024 552,3	155 301,8	97,5	116,8	3,14
Водное хозяйство	121 494,9	215 259,6	215 259,6	0,0	100,0	174 247,7	41 011,9	80,9	143,4	0,09
Лесное хозяйство	1 933 893,7	1 174 039,2	1 504 755,8	330 716,6	128,2	1 464 254,0	40 501,8	97,3	75,7	0,76
Транспорт	836 966,5	1 426 172,3	1 426 172,3	0,0	100,0	837 969,3	588 203,0	58,8	100,1	0,44
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	11 323 051,5	14 205 674,1	14 205 890,6	216,5	100,0	13 809 275,2	396 615,4	97,2	122,0	7,20
Связь и информатика	310 292,6	388 030,0	388 030,0	0,0	100,0	373 861,8	14 168,2	96,3	120,5	0,19
Другие вопросы в области национальной экономики	2 393 748,1	2 695 391,1	2 687 281,4	-8 109,7	99,7	2 524 707,0	162 574,4	94,0	105,5	1,32
Жилищно-коммунальное хозяйство	10 495 308,7	13 646 517,3	13 689 251,1	42 733,8	100,3	12 746 105,8	943 145,3	93,1	121,4	6,65
Жилищное хозяйство	890 022,5	3 982 086,0	3 982 085,9	-0,1	100,0	3 804 850,3	177 235,6	95,5	427,5	1,98
Коммунальное хозяйство	8 877 890,1	8 675 941,4	8 718 675,3	42 733,9	100,5	8 016 971,6	701 703,7	92,0	90,3	4,18
Благоустройство	93 741,2	100 000,0	100 000,0	0,0	100,0	92 688,7	7 311,3	92,7	98,9	0,05
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	633 654,9	888 489,9	888 489,9	0,0	100,0	831 595,2	56 894,7	93,6	131,2	0,43
Охрана окружающей среды	386 253,7	434 564,8	434 581,9	17,1	100,0	424 086,3	10 495,6	97,6	109,8	0,22
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	385 601,7	432 805,1	432 822,2	17,1	100,0	423 631,3	9 190,9	97,9	109,9	0,22
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	652,0	1 759,7	1 759,7	0,0	100,0	455,0	1 304,7	25,9	69,8	0,00
Образование	38 278 490,1	43 027 913,2	43 242 603,1	214 689,9	100,5	42 044 683,9	1 197 919,2	97,2	109,8	21,93
Дошкольное образование	9 198 932,4	11 789 179,7	11 820 951,0	31 771,3	100,3	10 997 723,0	823 228,0	93,0	119,6	5,74
Общее образование	20 832 304,8	22 462 885,5	22 606 739,0	143 853,5	100,6	22 446 287,7	160 451,3	99,3	107,7	11,71
Среднее профессиональное образование	5 725 728,1	6 291 308,8	6 321 319,9	30 011,1	100,5	6 230 897,1	90 422,8	98,6	108,8	3,25

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% исполне- ния	Прирост/ снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	297 715,2	311 766,0	316 659,0	4 893,0	101,6	315 246,9	1 412,1	99,6	105,9	0,16
Высшее и послевузовское профессиональное образование	544 064,5	343 983,2	343 983,2	0,0	100,0	262 976,8	81 006,4	76,5	48,3	0,14
Молодежная политика и оздоровление детей	1 008 236,9	1 072 776,7	1 076 374,6	3 597,9	100,3	1 060 844,7	15 529,9	98,6	105,2	0,55
Другие вопросы в области образования	671 508,2	756 013,3	756 576,4	563,1	100,1	730 707,7	25 868,7	96,6	108,8	0,38
Культура, кинематография	2 881 392,1	4 568 666,4	4 607 711,4	39 045,0	100,9	3 874 554,7	733 156,7	84,1	134,5	2,02
Культура	2 617 122,3	4 006 812,7	4 032 490,9	25 678,2	100,6	3 446 943,3	585 547,6	85,5	131,7	1,80
Кинематография	32 478,2	30 007,1	33 323,0	3 315,9	111,1	31 073,0	2 250,0	93,2	95,7	0,02
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	231 791,6	531 846,6	541 897,5	10 050,9	101,9	396 538,4	145 359,1	73,2	171,1	0,21
Здравоохранение	27 755 127,2	32 497 030,9	32 523 197,6	26 166,7	100,1	30 019 876,2	2 503 321,4	92,3	108,2	15,66
Стационарная медицинская помощь	2 563 056,6	5 268 279,3	5 264 292,7	-3 986,6	99,9	2 837 777,7	2 426 515,0	53,9	110,7	1,48
Амбулаторная помощь	160 558,1	187 610,3	187 681,3	71,0	100,0	166 588,0	21 093,3	88,8	103,8	0,09
Скорая медицинская помощь	24 479,5	15 755,0	15 755,0	0,0	100,0	15 754,8	0,2	100,0	64,4	0,01
Санаторно-оздоровительная помощь	294 189,5	180 550,6	181 406,8	856,2	100,5	180 077,8	1 329,0	99,3	61,2	0,09
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	757 965,8	695 312,9	697 500,0	2 187,1	100,3	687 668,3	9 831,7	98,6	90,7	0,36
Другие вопросы в области здравоохранения	23 954 877,7	26 149 522,8	26 176 561,8	27 039,0	100,1	26 132 009,6	44 552,2	99,8	109,1	13,63
Социальная политика	34 816 008,6	36 140 196,5	37 109 329,2	969 132,7	102,7	35 967 192,8	1 142 136,4	96,9	103,3	18,76
Пенсионное обеспечение	97 532,9	94 084,2	94 084,2	0,0	100,0	89 339,8	4 744,4	95,0	91,6	0,05
Социальное обслуживание населения	5 362 264,3	5 641 604,2	5 669 099,7	27 495,5	100,5	5 615 743,0	53 356,7	99,1	104,7	2,93
Социальное обеспечение населения	24 858 636,5	25 789 707,0	26 690 963,4	901 256,4	103,5	25 692 161,2	998 802,2	96,3	103,4	13,40
Охрана семьи и детства	2 827 645,7	2 995 044,6	3 035 004,2	39 959,6	101,3	2 974 600,3	60 403,9	98,0	105,2	1,55
Другие вопросы в области социальной политики	1 669 929,2	1 619 756,5	1 620 177,7	421,2	100,0	1 595 348,4	24 829,3	98,5	95,5	0,83
Физическая культура и спорт	2 969 667,4	4 854 538,4	4 880 871,0	26 332,6	100,5	3 973 686,2	907 184,8	81,4	133,8	2,07
Физическая культура	353 503,0	1 225 426,6	1 225 426,6	0,0	100,0	419 130,3	806 296,3	34,2	118,6	0,22
Массовый спорт	49 245,9	73 971,1	73 600,1	-371,0	99,5	73 301,3	298,8	99,6	148,8	0,04
Спорт высших достижений	2 255 335,1	3 160 540,6	3 187 244,2	26 703,6	100,8	3 093 537,3	93 706,9	97,1	137,2	1,61
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	311 583,4	394 600,1	394 600,1	0,0	100,0	387 717,3	6 882,8	98,3	124,4	0,20
Средства массовой информации	572 612,3	520 571,5	521 062,5	491,0	100,1	513 158,5	7 904,0	98,5	89,6	0,27

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% исполне- ния	Прирост/ снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Телевидение и радиовещание	188 580,0	189 700,8	189 700,8	0,0	100,0	189 607,4	93,4	100,0	100,5	0,10
Периодическая печать и издательства	210 917,0	197 473,8	197 964,8	491,0	100,2	197 912,3	52,5	100,0	93,8	0,10
Другие вопросы в области средств массовой информации	173 115,3	133 396,9	133 396,9	0,0	100,0	125 638,8	7 758,1	94,2	72,6	0,07
Обслуживание государственного и муниципального долга	4 639 536,1	5 874 842,0	5 874 842,0	0,0	100,0	5 788 914,7	85 927,3	98,5	124,8	3,02
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	4 639 536,1	5 874 842,0	5 874 842,0	0,0	100,0	5 788 914,7	85 927,3	98,5	124,8	3,02
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	17 288 594,5	22 913 285,2	24 590 656,5	1 677 371,3	107,3	24 070 101,6	520 554,9	97,9	139,2	12,55
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	5 657 378,2	12 170 756,1	12 170 756,1	0,0	100,0	12 170 756,1	0,0	100,0	215,1	6,35
Иные дотации	4 030 495,5	4 263 377,2	4 263 377,2	0,0	100,0	4 263 377,2	0,0	100,0	105,8	2,22
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	7 600 720,8	6 479 151,9	8 156 523,2	1 677 371,3	125,9	7 635 968,3	520 554,9	93,6	100,5	3,98
ИТОГО	170 457 515,1	200 493 870,9	202 438 107,8	1 944 236,9	101,0	191 735 736,4	10 702 371,4	94,7	112,5	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2015 год в разрезе главных администраторами бюджетных средств

										тыс. рублей
Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Законодательное Собрание Красноярского края	423 444,2	455 212,9	457 212,9	2 000,0	100,4	426 540,4	30 672,5	93,3	100,7	0,22
Счетная палата Красноярского края	57 138,2	66 094,7	66 094,7	0,0	100,0	61 714,9	4 379,8	93,4	108,0	0,03
Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае	20 893,5	24 941,3	24 941,3	0,0	100,0	22 975,8	1 965,5	92,1	110,0	0,01
Избирательная комиссия Красноярского края	374 471,1	61 674,0	61 674,0	0,0	100,0	60 370,8	1 303,2	97,9	16,1	0,03
Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	816 554,4	873 490,7	873 490,7	0,0	100,0	821 963,9	51 526,8	94,1	100,7	0,43
Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации	70 601,3	89 795,2	89 795,2	0,0	100,0	72 538,1	17 257,1	80,8	102,7	0,04
Казначейство Красноярского края (служба Красноярского края)	333 503,0	47 668,4	47 668,4	0,0	100,0	46 077,2	1 591,2	96,7	13,8	0,02
Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	2 636 910,3	2 084 026,4	2 418 333,5	334 307,1	116,0	2 325 401,1	92 932,4	96,2	88,2	1,21
Министерство культуры Красноярского края	3 087 811,9	3 971 482,3	4 007 381,0	35 898,7	100,9	3 810 236,4	197 144,6	95,1	123,4	1,99
Служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края	-	52 024,5	51 504,6	-519,9	99,0	42 242,8	9 261,8	82,0	x	0,02
Служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края	66 139,6	83 383,0	83 383,0	0,0	100,0	82 742,7	640,3	99,2	125,1	0,04
Агентство науки и инновационного развития Красноярского края	-	375 389,2	375 389,4	0,2	100,0	331 467,3	43 922,1	88,3	x	0,17
Министерство образования Красноярского края	38 220 600,5	41 254 095,5	41 502 976,4	248 880,9	100,6	40 263 727,9	1 239 248,5	97,0	105,3	21,00
Министерство экономического развития, инвестиционной политики и внешних связей Красноярского края	1 738 944,0	2 342 028,3	2 344 417,5	2 389,2	100,1	1 557 684,8	786 732,7	66,4	89,6	0,81

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	45 723,3	54 568,6	54 568,6	0,0	100,0	48 636,2	5 932,4	89,1	106,4	0,03
Агентство государственного заказа Красноярского края	22 637,4	25 517,4	25 517,4	0,0	100,0	25 350,0	167,4	99,3	112,0	0,01
Служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края	38 671,7	39 984,3	39 984,3	0,0	100,0	38 956,9	1 027,4	97,4	100,7	0,02
Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	947 038,6	1 061 945,2	1 073 933,1	11 987,9	101,1	1 018 372,1	55 561,0	94,8	107,5	0,53
Министерство сельского хозяйства Красноярского края	4 383 906,4	5 199 963,2	5 260 027,0	60 063,8	101,2	5 163 843,6	96 183,4	98,2	117,8	2,69
Министерство строительства и жилищно- коммунального хозяйства Красноярского края	8 637 216,8	29 186 239,0	29 228 972,8	42 733,8	100,1	24 138 393,2	5 090 579,6	82,6	279,5	12,59
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	572 612,3	520 571,5	521 062,5	491,0	100,1	513 158,6	7 903,9	98,5	89,6	0,27
Служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края	16 745,0	16 634,6	16 634,6	0,0	100,0	16 384,8	249,8	98,5	97,8	0,01
Служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края	152 262,2	166 302,2	166 302,2	0,0	100,0	164 686,6	1 615,6	99,0	108,2	0,09
Министерство социальной политики Красноярского края	22 787 351,1	23 475 069,9	24 342 550,0	867 480,1	103,7	23 473 245,4	869 304,6	96,4	103,0	12,24
Министерство спорта Красноярского края	3 500 810,6	4 756 070,1	4 763 388,2	7 318,1	100,2	4 635 665,3	127 722,9	97,3	132,4	2,42
Архивное агентство Красноярского края	78 746,1	80 511,9	80 511,9	0,0	100,0	80 017,5	494,4	99,4	101,6	0,04
Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края	196 672,2	188 663,9	188 920,5	256,6	100,1	187 870,2	1 050,3	99,4	95,5	0,10
Красноярское краевое государственное бюджетное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) «Институт муниципального развития»	19 519,3	20 296,1	20 296,1	0,0	100,0	20 213,9	82,2	99,6	103,6	0,01
Региональная энергетическая комиссия Красноярского края	35 438,7	41 492,7	41 492,7	0,0	100,0	40 003,0	1 489,7	96,4	112,9	0,02
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	1 782 611,5	1 963 564,3	2 110 188,6	146 624,3	107,5	1 952 499,7	157 688,9	92,5	109,5	1,02

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
Министерство промышленности, энергетики и торговли Красноярского края	31 545,5	102 012,4	1 002 012,4	900 000,0	982,2	1 001 387,9	624,5	99,9	3 174,4	0,52
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	544 793,2	627 834,4	627 858,4	24,0	100,0	602 636,4	25 222,0	96,0	110,6	0,31
Министерство энергетики и жилищно- коммунального хозяйства Красноярского края	13 507 290,0	16 738,7	16 738,7	0,0	100,0	16 738,7	0,0	100,0	0,1	0,01
Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	393 537,3	431 979,4	431 979,4	0,0	100,0	415 505,6	16 473,8	96,2	105,6	0,22
Министерство здравоохранения Красноярского края	28 426 491,3	31 082 268,4	31 131 546,2	49 277,8	100,2	30 996 727,8	134 818,4	99,6	109,0	16,17
Министерство транспорта Красноярского края	13 582 800,5	16 533 407,7	16 533 624,2	216,5	100,0	16 135 360,2	398 264,0	97,6	118,8	8,42
Агентство информатизации и связи Красноярского края	323 701,2	494 501,6	494 501,6	0,0	100,0	416 828,8	77 672,8	84,3	128,8	0,22
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	102 828,9	495 303,6	518 141,5	22 837,9	104,6	502 589,9	15 551,6	97,0	488,8	0,26
Министерство инвестиций и инноваций Красноярского края	634 197,7	49 587,6	49 587,6	0,0	100,0	49 587,6	0,0	100,0	7,8	0,03
Министерство финансов Красноярского края	21 845 354,3	32 081 535,8	31 293 504,7	-788 031,1	97,5	30 155 392,4	1 138 112,3	96,4	138,0	15,73
ИТОГО	170 457 515,1	200 493 870,9	202 438 107,8	1 944 236,9	101,0	191 735 736,4	10 702 371,4	94,7	112,5	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Информация об объемах бюджетных обязательств Красноярского края, направляемых на исполнение принятых органами власти Красноярского края решений в пределах своих полномочий сверх обязательно предусмотренных федеральным законодательством («инициативные» расходы), за 2015 год

тыс. рублей							
Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /сниже ние, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
«Развитие здравоохранения»	96 497,1	98 859,7	2 362,6	102,4	97 585,8	1 273,9	98,7
Льготное лекарственное обеспечение ветеранов труда края, пенсионеров, родителей и вдов (вдовцов) военнослужащих	64 950,8	64 950,8	0,0	100,0	64 950,8	0,0	100,0
Бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов женщин, награжденных Почетным знаком Красноярского края «Материнская слава»	350,0	350,0	0,0	100,0	0,0	350,0	0,0
Обеспечение граждан Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района бесплатным проездом или выплата компенсации расходов на оплату проезда к месту лечения, медицинского обследования, консультации и обратно	8 593,4	9 393,4	800,0	109,3	8 581,1	812,3	91,4
Обеспечение специальными продуктами питания беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте от двух до трех лет, проживающих в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе Красноярского края	1 366,7	1 366,7	0,0	100,0	1 366,7	0,0	100,0
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами)	268,3	268,3	0,0	100,0	264,8	3,5	98,7
Обеспечение граждан Эвенкийского муниципального района бесплатным проездом или выплата компенсации стоимости проезда к месту лечения, медицинского обследования, консультации, родов и обратно, а также одного сопровождающего, если гражданин нуждается в сопровождении	20 967,9	22 530,4	1 562,5	107,5	22 422,3	108,1	99,5
«Развитие образования»	127 205,9	125 348,8	-1 857,1	98,5	119 640,1	5 708,7	95,4
Предоставление краевых именных стипендий студентам профессиональных образовательных организаций, находящихся на территории Красноярского края	1 344,0	1 344,0	0,0	100,0	1 344,0	0,0	100,0

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
Ежемесячная денежная выплата научно-педагогическим работникам высшей квалификации с учетом доставки выплат	29 652,9	29 652,9	0,0	100,0	29 577,9	75,0	99,7
Краевые именные стипендии студентам образовательных организаций высшего образования, находящихся на территории Красноярского края, проведение мероприятия по награждению	2 670,0	2 670,0	0,0	100,0	2 606,0	64,0	97,6
Обеспечение социальных выплат по образовательным кредитам, привлеченным гражданами для оплаты обучения в государственных образовательных организациях высшего образования	20,0	20,0	0,0	100,0	0,0	20,0	0,0
Ежемесячная денежная выплата слушателям с ограниченными возможностями здоровья из семей со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума, установленной в районах Красноярского края на душу населения, слушателям, являющимся детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, осваивающим программы профессионального обучения в краевых государственных профессиональных образовательных организациях, и ежемесячное денежное поощрение за успехи в обучении слушателям с ограниченными возможностями здоровья, слушателям, являющимся детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, осваивающим программы профессионального обучения в краевых государственных профессиональных образовательных организациях	16 555,5	14 698,4	-1 857,1	88,8	13 433,1	1 265,3	91,4
Денежные премии победителям краевого конкурсного отбора по выявлению лучших педагогических работников, руководителей самодеятельных творческих коллективов, успешно работающих с одаренными детьми	3 918,8	3 918,8	0,0	100,0	3 860,0	58,8	98,5
Краевые именные стипендии одаренным обучающимся общеобразовательных организаций	630,0	630,0	0,0	100,0	630,0	0,0	100,0
Расходы на приобретение автобусов для муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования	50 000,0	50 000,0	0,0	100,0	49 459,5	540,5	98,9
Выплата педагогическим работникам, заключившим трудовой договор о работе в государственной или муниципальной общеобразовательной организации Красноярского края, реализующей основные общеобразовательные программы, расположенной в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа), с учетом доставки выплат	8 837,5	8 837,5	0,0	100,0	5 950,0	2 887,5	67,3

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
Выплата единовременного денежного вознаграждения при присвоении почетного краевого звания «Заслуженный педагог Красноярского края» с учетом доставки выплат	289,9	289,9	0,0	100,0	287,4	2,5	99,1
Выплата государственных премий Красноярского края в области профессионального образования с учетом доставки выплат	4 242,0	4 242,0	0,0	100,0	4 200,0	42,0	99,0
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	5 918,8	5 918,8	0,0	100,0	5 165,8	753,0	87,3
Субвенция бюджету муниципального образования на оказание социальной поддержки педагогическим работникам (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края») в рамках подпрограммы «Развитие кадрового потенциала отрасли» государственной программы Красноярского края «Развитие образования»	3 126,5	3 126,5	0,0	100,0	3 126,5	0,0	100,0
«Развитие системы социальной поддержки населения»	7 859 858,2	7 795 707,8	-64 150,4	99,2	7 569 957,0	225 750,7	97,1
Выплата, доставка и пересылка субсидий на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг отдельным категориям граждан (в соответствии с Законом края от 17 декабря 2004 года № 13-2804 «О социальной поддержке населения при оплате жилья и коммунальных услуг»)	4 652 528,5	4 613 602,4	-38 926,1	99,2	4 559 962,0	53 640,39	98,8
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому временно не предоставлено место в государственной (муниципальной) образовательной организации, реализующей основную образовательную программу дошкольного образования, предоставлению, доставке и пересылке ежемесячной компенсационной выплаты родителю (законному представителю - опекуну, приемному родителю), совместно проживающему с ребенком в возрасте от 1,5 до 3 лет, которому временно не предоставлено место в дошкольном образовательном учреждении или предоставлено место в группе кратковременного пребывания дошкольного образовательного учреждения	1 075 387,4	1 026 132,2	-49 255,2	95,4	972 506,0	53 626,24	94,8
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	287 650,6	287 650,6	0,0	100,0	283 751,4	3 899,2	98,6

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
в повторный брак вдовам (вдовцам) погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной войны, с учетом расходов на доставку и пересылку							
Предоставление, доставка и пересылка краевого материнского (семейного) капитала (в соответствии с Законом края от 9 июня 2011 года № 12-5937 «О дополнительных мерах поддержки семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)	468 870,6	468 870,6	0,0	100,0	400 351,7	68 518,91	85,4
Выплата, доставка и пересылка ежемесячной социальной выплаты детям погибших защитников Отечества (в соответствии с Законом края от 16 декабря 2014 года № 7-3015 «О мерах социальной поддержки детей защитников Отечества, погибших в период с 22 июня 1941 года по 3 сентября 1945 года»)	150 191,8	150 305,9	114,1	100,1	146 080,8	4 225,2	97,2
Предоставление выплаты, 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»)	268,1	268,1	0,0	100,0	262,1	6,0	97,8
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.»)	97,7	97,7	0,0	100,0	95,9	1,8	98,2
Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Загайновой Любви 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.»)	62,2	62,2	0,0	100,0	61,0	1,2	98,1
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.»)	62,2	62,2	0,0	100,0	61,0	1,2	98,1
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 заслуги	97,7	97,7	0,0	100,0	95,9	1,8	98,2

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
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.»)							
Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Гудовской Вере Николаевне, художественному руководителю хореографического детского танцевального ансамбля «Орленок», заслуженному работнику культуры Российской Федерации (в соответствии с Законом края от 17 июля 2001 года № 15-1448 «О ежемесячном пособии Гудовской В.Н.»)	44,5	44,5	0,0	100,0	43,6	0,9	98,0
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.»)	62,2	62,2	0,0	100,0	61,0	1,2	98,1
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.»)	62,2	62,2	0,0	100,0	61,0	1,2	98,1
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»)	3 115,4	3 130,2	14,8	100,5	3 130,2	0,0	100,0
Обеспечение жильем отдельных категорий граждан (в соответствии с Законом края от 25 марта 2010 года № 10-4487 «О порядке обеспечения жильем отдельных категорий ветеранов, инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий») за счет средств краевого бюджета с учетом расходов на доставку и пересылку	50 986,4	50 099,6	-886,8	98,3	24 445,9	25 653,7	48,8
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячных денежных выплат ветеранам труда края, пенсионерам, родителям и вдовам (вдовцам) военнослужащих, являющимся получателями пенсии по государственному пенсионному обеспечению (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов»)	773 574,5	776 857,0	3 282,5	100,4	776 461,0	396,0	99,9

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной денежной выплаты членам семей военнослужащих, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, учреждений и органов уголовно-исполнительной системы, других федеральных органов исполнительной власти, в которых законом предусмотрена военная служба, погибших (умерших) при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей) (в соответствии с Законом края от 20 декабря 2007 года № 4-1068 «О дополнительных мерах социальной поддержки членов семей военнослужащих, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, учреждений и органов уголовно-исполнительной системы, других федеральных органов исполнительной власти, в которых законом предусмотрена военная служба, погибших (умерших) при исполнении обязанностей военной службы (служебных обязанностей)»)	8 160,7	8 160,9	0,2	100,0	8 059,8	101,1	98,8
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной денежной выплаты членам семей отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации (в соответствии с Законом края от 10 ноября 2011 года № 13-6418 «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации, и членов их семей»)	6 183,8	6 295,6	111,8	101,8	6 246,0	49,7	99,2
Предоставление, доставка и пересылка ежегодной денежной выплаты отдельным категориям граждан, подвергшихся воздействию радиации (в соответствии с Законом края от 10 ноября 2011 года № 13-6418 «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации, и членов их семей»)	646,5	646,5	0,0	100,0	607,4	39,1	94,0
Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Репите Василию Васильевичу, заслуженному тренеру РСФСР по баскетболу (в соответствии с Законом края от 21 сентября 2006 года № 20-5087 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по баскетболу Репиты В.В.»)	93,5	93,5	0,0	100,0	91,7	1,8	98,1
Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Непомнющему Юрию Пинхосовичу, заслуженному тренеру РСФСР по хоккею с мячом (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2009 года № 9-4067 «О материальном обеспечении заслуженного тренера РСФСР по хоккею с мячом Непомнющего Ю.П.»)	56,6	56,6	0,0	100,0	55,5	1,1	98,0

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
Улучшение жилищных условий женщин, награжденных Почетным знаком Красноярского края «Материнская слава» (в соответствии с Законом края от 21 декабря 2010 года № 11-5514 «О мерах социальной поддержки женщин, награжденных Почетным знаком Красноярского края «Материнская слава») с учетом расходов на доставку и пересылку	30 580,8	28 436,0	-2 144,8	93,0	22 826,2	5 609,8	80,3
Приобретение новогодних подарков для детей-инвалидов и детей из семей, в которых оба родителя (лица, их заменяющие) – инвалиды, или неполных семей, в которых родитель (лицо, его заменяющее) – инвалид (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)	3 870,2	3 870,2	0,0	100,0	3 870,2	0,0	100,0
Предоставление, доставка и пересылка ежегодного пособия на ребенка школьного возраста (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)	80 967,7	88 662,2	7 694,5	109,5	87 011,4	1 650,8	98,1
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячного пособия семьям, имеющим детей, в которых родители (лица, их замещающие) – инвалиды (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)	33 649,8	33 649,8	0,0	100,0	33 123,6	526,2	98,4
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной компенсации расходов по приобретению единого социального проездного билета или на пополнение социальной карты (в том числе временной), единой социальной карты Красноярского края (в том числе временной) для проезда детей школьного возраста (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)	2 720,6	2 720,6	0,0	100,0	2 432,2	288,4	89,4
Обеспечение бесплатного проезда детей до места нахождения детских оздоровительных лагерей и обратно (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	27 442,6	26 088,2	-1 354,4	95,1	24 886,8	1 201,4	95,4
Предоставление, доставка и пересылка компенсации стоимости проезда к месту амбулаторного консультирования и обследования, стационарного лечения, санаторно-курортного лечения и обратно (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)	12 136,0	14 280,8	2 144,8	117,7	13 943,3	337,4	97,6
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной доплаты к пенсии по случаю потери кормильца на детей погибших (умерших) военнослужащих, сотрудников органов внутренних дел (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной	657,1	688,9	31,8	104,8	668,3	20,6	97,0

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)							
Предоставление единовременного пособия 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	51 130,8	56 173,1	5 042,3	109,9	55 854,6	318,5	99,4
Предоставление, доставка и пересылка компенсации стоимости проезда к месту проведения медицинских консультаций, обследования, лечения, перинатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка, родоразрешения и обратно (в соответствии с Законом края от 30 июня 2011 года № 12-6043 «О дополнительных мерах социальной поддержки беременных женщин в Красноярском крае»)	2 478,1	2 892,0	413,9	116,7	2 318,6	573,4	80,2
Предоставление, доставка и пересылка единовременного материального вознаграждения женщинам, награжденным Почетным знаком Красноярского края «Материнская слава» (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5435 «О системе наград Красноярского края»)	254,6	254,6	0,0	100,0	214,7	39,9	84,3
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячного денежного вознаграждения лицам, организовавшим приемную семью (в соответствии с Законом края от 8 июля 2010 года N 10-4866 «Об организации приемных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов в Красноярском крае»), в рамках подпрограммы «Повышение качества и доступности социальных услуг населению» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	7 032,4	7 032,4	0,0	100,0	6 851,0	181,4	97,4
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной денежной выплаты семьям, состоящим исключительно из неработающих инвалидов с детства, признанных до 1 января 2010 года имеющими ограничение способности к трудовой деятельности III, II степени, до очередного переосвидетельствования, или I, II группы инвалидности (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов»)	630,4	630,4	0,0	100,0	583,5	46,9	92,6
Предоставление, доставка и пересылка компенсации расходов на проезд инвалидам (в том числе детям-инвалидам), лицам, сопровождающим инвалидов (в том числе детей-инвалидов), к месту проведения обследования, медико-социальной экспертизы, реабилитации и обратно (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов»)	37 491,7	41 298,7	3 807,0	110,2	41 233,3	65,3	99,8

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячных денежных выплат родителям и законным представителям детей-инвалидов, осуществляющих их воспитание и обучение на дому (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов»)	31 832,7	31 832,7	0,0	100,0	30 437,5	1 395,2	95,6
Предоставление денежной компенсации расходов на оплату проезда к месту проведения лечения гемодиализом 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	19 562,0	22 226,8	2 664,8	113,6	22 193,7	33,1	99,9
Обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации (не входящими в федеральный перечень) и приобретение для учреждений социального обслуживания оборудования медико-социальной реабилитации в рамках подпрограммы «Доступная среда» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки населения»	8 543,2	8 543,2	0,0	100,0	6 674,1	1 869,1	78,1
Ежемесячная компенсация одному из родителей (законному представителю - опекуну, приемному родителю), воспитывающему ребенка в возрасте от 3 до 7 лет, не посещающего муниципальные дошкольные образовательные учреждения (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года N 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	1 396,4	1 721,5	325,1	123,3	1 721,5	0,0	100,0
Предоставление, доставка и пересылка денежной компенсации расходов на оплату стоимости проезда неработающим пенсионерам и инвалидам к месту отдыха и обратно (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	2 253,8	3 838,3	1 584,5	170,3	3 713,5	124,8	96,7
Предоставление, доставка и пересылка денежной компенсации расходов пенсионеров и граждан, состоящих на учете в службе занятости в качестве безработных, связанных с переездом (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	1 610,1	1 610,1	0,0	100,0	945,0	665,1	58,7
Предоставление, доставка и пересылка инвалидам (в том числе детям-инвалидам) и лицу, сопровождающему инвалида или ребенка-инвалида, бесплатного проезда к месту проведения лечения, переосвидетельствования, оздоровления и обратно либо компенсации расходов на оплату такого проезда, а также обеспечение компенсации	6 800,3	7 600,3	800,0	111,8	7 600,3	0,0	100,0

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
расходов за обучение в учреждениях начального, среднего и высшего профессионального образования (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)							
Предоставление, доставка и пересылка ежеквартального денежного вознаграждения лицам, удостоенным звания «Почетный житель Эвенкийского автономного округа» (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	786,2	786,2	0,0	100,0	729,8	56,4	92,8
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной доплаты к пенсии неработающим пенсионерам, получающим трудовую пенсию по старости или по инвалидности, и детям-инвалидам (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	13 056,9	13 440,8	383,9	102,9	13 345,2	95,6	99,3
Предоставление, доставка и пересылка адресной социальной помощи к празднованию Дня Победы инвалидам и участникам Великой Отечественной войны, труженикам тыла (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	62,5	62,5	0,0	100,0	0,0	62,5	0,0
Предоставление, доставка и пересылка доплаты к ежемесячному пособию на ребенка одиноким матерям (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	1 724,8	1 725,6	0,8	100,0	1 587,9	137,7	92,0
Выплата материальной помощи для оплаты питания и проживания студентам и слушателям из семей со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума, установленного для соответствующей группы территорий края на душу населения, обучающимся в профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования, находящихся за пределами муниципального района (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2660 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе Красноярского края»), в рамках подпрограммы «Повышение социальной	41,8	41,8	0,0	100,0	6,1	35,7	14,6

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
защищенности и уровня жизни граждан, проживающих в территориях с особым статусом» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан»							
Социальная выплата (компенсация) родителям (законным представителям) на оплату части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования и находящихся на территории муниципального района (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2660 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе Красноярского края»), в рамках подпрограммы «Повышение социальной защищенности и уровня жизни граждан, проживающих в территориях с особым статусом» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан»	2 941,6	2 941,6	0,0	100,0	2 693,6	248,0	91,6
«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	722 117,3	722 117,3	0,0	100,0	688 150,1	33 967,2	95,3
Субсидии государственному предприятию Красноярского края «Центр транспортной логистики» на строительство объектов внешнего электроснабжения в ЗАТО г. Железнодорожск	722 117,3	722 117,3	0,0	100,0	688 150,1	33 967,2	95,3
«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения Красноярского края»	182 833,0	182 833,0	0,0	100,0	115 458,9	67 374,1	63,1
Создание и развитие комплексной автоматизированной системы «Безопасный город»	156 131,6	156 131,6	0,0	100,0	89 570,1	66 561,5	57,4
Выполнение функций оператора комплексной автоматизированной системы «Безопасный город»	26 701,4	26 701,4	0,0	100,0	25 888,8	812,6	97,0
«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	19 254,9	19 254,9	0,0	100,0	18 936,3	318,6	98,3
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета – расходы на осуществление федерального государственного охотничьего надзора на территории Красноярского края (за исключением особо охраняемых природных территорий федерального значения)	19 254,9	19 254,9	0,0	100,0	18 936,3	318,6	98,3
«Развитие лесного хозяйства»	278 513,7	278 513,7	0,0	100,0	238 254,2	40 259,5	85,5
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета – проведение лесоустройства на лесных участках, расположенных на землях лесного фонда	38 689,5	38 689,5	0,0	100,0	0,0	38 689,5	0,0

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета – на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров на землях лесного фонда	226 248,7	226 248,7	0,0	100,0	226 248,7	0,0	100,0
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета – осуществление на землях лесного фонда федерального государственного лесного надзора (лесной охраны)	13 575,5	13 575,5	0,0	100,0	12 005,5	1 570,0	88,4
«Развитие культуры и туризма»	5 459,4	5 459,4	0,0	100,0	5 446,9	12,5	99,8
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами)	759,4	759,4	0,0	100,0	746,9	12,5	98,4
Денежное поощрение лучших творческих работников, работников организаций культуры и образовательных учреждений в области культуры, талантливой молодежи в сфере культуры и искусства	4 700,0	4 700,0	0,0	100,0	4 700,0	0,0	100,0
«Развитие физической культуры, спорта, туризма»	57 043,8	57 043,8	0,0	100,0	53 260,2	3 783,6	93,4
Выплаты единовременного вознаграждения по пункту 1 статьи 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 Российской Федерации и края	53 861,1	53 861,1	0,0	100,0	50 077,5	3 783,6	93,0
Пожизненное ежемесячное пособие чемпионам и призерам Олимпийских, Паралимпийских и Сурдлимпийских игр и их тренерам согласно	3 152,7	3 152,7	0,0	100,0	3 152,7	0,0	100,0
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»	30,0	30,0	0,0	100,0	30,0	0,0	100,0
«Развитие транспортной системы»	30 000,0	30 000,0	0,0	100,0	30 000,0	0,0	100,0
Субсидия бюджету Манского района на строительство пешеходного перехода через железнодорожные пути на станции Камарчага, включая разработку проектно-сметной документации	30 000,0	30 000,0	0,0	100,0	30 000,0	0,0	100,0
«Развитие информационного общества»	5 469,0	5 469,0	0,0	100,0	5 469,0	0,0	100,0
Создание инфраструктуры государственной геоинформационной системы Красноярского края	5 469,0	5 469,0	0,0	100,0	5 469,0	0,0	100,0

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
«Содействие развитию местного самоуправления»	2 100,0	2 100,0	0,0	100,0	1 691,0	409,0	80,5
Проведение конкурсов среди муниципальных образований края, приобретение ценных призов для награждения победителей, поощрительных призов для награждения участников и организации церемонии награждения	2 100,0	2 100,0	0,0	100,0	1 691,0	409,0	80,5
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края»	572 319,9	572 319,9	0,0	100,0	535 516,8	36 803,1	93,6
Возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях работниками бюджетной сферы Красноярского края на улучшение жилищных условий	146 000,0	146 000,0	0,0	100,0	139 989,5	6 010,5	95,9
Возмещение процентной ставки по кредитам или займам, привлеченным на завершение строительства многоквартирных домов на территории Красноярского края	1 203,0	1 203,0	0,0	100,0	569,7	633,3	47,4
Возмещение части расходов по погашению основного долга по кредитам на приобретение или строительство жилья на территории Красноярского края	66 202,1	66 202,1	0,0	100,0	45 366,0	20 836,1	68,5
Возмещение части процентной ставки по кредитам (займам), привлеченным в российских кредитных организациях гражданами, имеющими четверых и более детей, на улучшение жилищных условий	15 717,6	15 717,6	0,0	100,0	11 814,6	3 903,0	75,2
Возмещение части расходов по погашению основного долга по кредитам (займам), привлеченным отдельными категориями ветеранов на приобретение или строительство жилья на территории Красноярского края	74 733,4	74 733,4	0,0	100,0	71 375,2	3 358,2	95,5
Социальные выплаты на приобретение жилья гражданам, проживающим в городском округе город Норильск и городском поселении город Дудинка	108 805,6	108 805,6	0,0	100,0	108 449,2	356,4	99,7
Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление социальных выплат гражданам, выезжающим за пределы муниципального района, на приобретение (строительство) жилья	36 085,2	36 085,2	0,0	100,0	36 085,2	0,0	100,0
Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление социальных выплат пенсионерам, выезжающим за пределы муниципального района, на приобретение (строительство) жилья	14 514,3	14 514,3	0,0	100,0	14 514,3	0,0	100,0
Предоставление дополнительных социальных выплат на приобретение жилья на территории города Красноярска гражданам, подвергшимся воздействию радиации, и приравненным к ним лицам	3 558,7	3 558,7	0,0	100,0	2 677,8	880,9	75,2
Социальные выплаты на приобретение жилья гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей Красноярского края	50 000,0	50 000,0	0,0	100,0	49 239,8	760,2	98,5

Наименование	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост /снижен ие, %	Исполнено	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения
1	2	3	4 (3-2)	5 (3/2)	6	7 (3-6)	8 (6/3)
Субсидия Красноярскому краевому фонду жилищного строительства на строительство жилых домов с целью обеспечения жилыми помещениями граждан, пострадавших в результате пожара 12 апреля 2015 года	55 500,0	55 500,0	0,0	100,0	55 435,5	64,5	99,9
«Содействие развитию гражданского общества»	463 210,1	463 701,1	491,0	100,1	462 489,3	1 211,9	99,7
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений Субсидии КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм» на выполнение государственного задания и иные цели	387 174,6	387 665,6	491,0	100,1	387 519,7	145,9	100,0
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	38 022,4	38 022,4	0,0	100,0	37 712,4	310,0	99,2
Приобретение товаров, работ и услуг в целях производства и распространения социально значимых материалов для населения Красноярского края	38 013,1	38 013,1	0,0	100,0	37 257,2	756,0	98,0
Непрограммные расходы	29 337,4	29 337,4	0,0	100,0	28 921,8	415,6	98,6
Осуществление полномочий РФ по государственной регистрации актов гражданского состояния	29 337,4	29 337,4	0,0	100,0	28 921,8	415,6	98,6
ИТОГО	10 451 219,7	10 388 065,8	-63 153,9	99,4	9 970 777,3	417 288,5	96,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов, предусмотренных на реализацию государственных программ Красноярского края в 2015 году

тыс. рублей										
Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ сниже- ние, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% ис- пол- нения	Прирост/сни- же-ние 2014 года к 2015 году, %	Доля фактичес- ких расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Государственная программа Красноярского края «Развитие здравоохранения»	30 890 884,2	35 680 772,2	35 724 349,3	43 577,1	100,1	33 193 781,0	2 530 568,3	92,9	107,5	17,8
Государственная программа Красноярского края «Развитие образования»	41 131 216,2	45 038 958,0	45 297 698,7	258 740,7	100,6	43 995 124,3	1 302 574,4	97,1	107,0	23,6
Государственная программа Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан»	21 029 022,4	23 534 675,5	24 372 638,1	837 962,6	103,6	23 501 000,7	871 637,3	96,4	111,8	12,6
Государственная программа Красноярского края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	12 797 792,9	11 526 159,5	12 426 159,5	900 000,0	107,8	11 536 868,2	889 291,3	92,8	90,1	6,2
Государственная программа Красноярского края «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения Красноярского края»	770 566,7	1 064 002,4	1 064 002,4	0,0	100,0	979 239,5	84 762,9	92,0	127,1	0,5
Государственная программа Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	625 930,8	757 081,8	757 098,9	17,1	100,0	704 596,2	52 502,7	93,1	112,6	0,4
Государственная программа Красноярского края «Развитие лесного хозяйства»	1 611 114,7	1 174 039,2	1 209 285,2	35 246,0	103,0	1 168 783,4	40 501,8	96,7	72,5	0,6
Государственная программа Красноярского края «Развитие культуры и туризма»	3 471 072,8	4 607 580,3	4 637 461,8	29 881,5	100,6	3 910 466,1	726 995,7	84,3	112,7	2,1

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/снижение, %	Исполнено 2015 год	Неисполненные назначения	% исполнения	Прирост/снижение 2014 года к 2015 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Государственная программа Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма»	3 491 462,9	5 922 325,7	5 929 643,8	7 318,1	100,1	5 015 650,2	913 993,6	84,6	143,7	2,7
Государственная программа Красноярского края «Молодежь Красноярского края в XXI веке»	564 331,3	343 264,8	345 165,7	1 900,9	100,6	344 510,3	655,4	99,8	61,0	0,2
Государственная программа Красноярского края «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края»	2 119 267,0	2 439 652,6	2 439 652,6	0,0	100,0	1 736 453,8	703 198,8	71,2	81,9	0,9
Государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы»	13 495 793,9	16 607 967,0	16 608 183,6	216,6	100,0	16 209 754,2	398 429,4	97,6	120,1	8,7
Государственная программа Красноярского края «Развитие информационного общества»	283 251,4	289 015,3	289 015,3	0,0	100,0	278 805,6	10 209,7	96,5	98,4	0,1
Государственная программа Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	5 456 030,8	6 368 725,3	6 380 713,0	11 987,7	100,2	6 218 427,4	162 285,6	97,5	114,0	3,3
Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления»	689 081,2	1 055 860,6	1 055 860,6	0,0	100,0	915 421,3	140 439,3	86,7	132,8	0,5
Государственная программа Красноярского края «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края»	3 348 828,1	5 914 706,4	5 914 573,2	-133,2	100,0	5 606 162,8	308 410,4	94,8	167,4	3,0
Государственная программа Красноярского края «Содействие занятости населения»	1 756 026,7	1 938 064,3	2 084 688,6	146 624,3	107,6	1 926 999,7	157 688,9	92,4	109,7	1,0

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ сниже- ние, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% ис- пол- нения	Прирост/сни- же-ние 2014 года к 2015 году, %	Доля фактичес- ких расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Государственная программа Красноярского края «Управление государственными финансами»	21 215 020,0	28 659 964,4	28 660 020,9	56,5	100,0	28 148 376,3	511 644,6	98,2	132,7	15,1
Государственная программа Красноярского края «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края»	360 818,8	432 191,7	432 191,7	-0,1	100,0	415 717,9	16 473,8	96,2	115,2	0,2
Государственная программа Красноярского края «Содействие развитию гражданского общества»	667 005,9	601 740,3	623 168,3	21 428,0	103,6	605 666,9	17 501,4	97,2	90,8	0,3
Государственная программа Красноярского края «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»	0	87 637,9	87 637,9	0,0	100,0	82 417,1	5 220,8	94,0	-	0,0
ИТОГО	165 774 518,7	194 044 385,2	196 339 209,1	2 294 823,9	101,2	186 494 222,8	9 844 986,3	95,0	112,5	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности

тыс. рублей										
№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
Государственные капитальные вложения - всего, в том числе			14 354 192,6	14 322 116,6	-32 076,0	-0,2	12 296 088,4	-2 026 028,2	85,9	6,4
краевой бюджет			10 354 332,6	10 322 256,6	-32 076,0	-0,3	8 505 286,3	-1 816 970,3	82,4	4,4
федеральный бюджет			3 999 860,0	3 999 860,0	0,0	0,0	3 790 802,1	-209 057,9	94,8	2,0
1	Развитие здравоохранения		2 679 151,0	2 679 151,0	0,0	0,0	1 990 404,8	-688 746,2	74,3	1,0
1.1	реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны, Богучанский район	2016	11 077,3	11 077,3	0,0	0,0	2 702,5	-8 374,8	24,4	0,0
1.2	реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г.Красноярске	2016, введен в 2015	2 318 716,4	2 318 716,4	0,0	0,0	1 770 899,8	-547 816,6	76,4	0,9
1.3	реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», г.Красноярск	2018	115 000,0	115 000,0	0,0	0,0	23 095,9	-91 904,1	20,1	0,0
1.4	реконструкция КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича»	2018	22 706,1	22 706,1	0,0	0,0	3 042,3	-19 663,8	13,4	0,0
1.5	перинатальный центр в г.Ачинске	2016	9 048,6	9 048,6	0,0	0,0	9 048,5	-0,1	100,0	0,0
1.6	перинатальный центр в г.Норильске	2016	14 433,2	14 433,2	0,0	0,0	14 433,2	0,0	100,0	0,0
1.7	медицинский центр в Деревне Универсиады (государственный заказчик: ФГАОУ ВПО «Сибирский федеральный университет»)	2018	20 000,0	20 000,0	0,0	0,0	0,0	-20 000,0	0,0	0,0
1.8	строительство поликлиники на 600 посещений в смену в п. Курагино Курагинского района	2016, введен в 2015	150 000,0	150 000,0	0,0	0,0	149 013,3	-986,7	99,3	0,1

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
1.9	приобретение имущественного комплекса, движимого и недвижимого имущества для размещения КГБУЗ «Боготольская районная больница»	2015	8 531,3	8 531,3	0,0	0,0	8 531,2	-0,1	100,0	0,0
1.10	приобретение имущественного комплекса, движимого и недвижимого имущества для размещения КГБУЗ «Красноярская межрайонная детская клиническая больница № 1»	2015	9 638,1	9 638,1	0,0	0,0	9 638,1	0,0	100,0	0,0
2	Развитие образования		2 882 774,6	2 882 774,6	0,0	0,0	2 811 474,2	-71 300,4	97,5	1,5
2.11	детский сад на 95 мест в с. Пировское, Пировского района	2015	98 183,3	98 183,3	0,0	0,0	81 680,4	-16 502,9	83,2	0,0
2.12	детский сад на 95 мест в г. Боготоле	2015 введен	98 932,5	98 932,5	0,0	0,0	97 495,2	-1 437,3	98,5	0,1
2.13	детский сад на 95 мест в с. Агинское, Саянский район	2015 введен	82 968,4	82 968,4	0,0	0,0	82 550,9	-417,5	99,5	0,0
2.14	детский сад на 270 мест в г.Сосновоборск	2015 введен	115 522,3	115 522,3	0,0	0,0	115 192,3	-330,0	99,7	0,1
2.15	детский сад на 95 мест в п. Балахта, Балахтинский район	2015 введен	95 681,3	95 681,3	0,0	0,0	95 126,8	-554,5	99,4	0,0
2.16	детский сад на 95 мест в с. Сухобузимское, Сухобузимский район	2015 введен	90 716,6	90 716,6	0,0	0,0	89 130,3	-1 586,3	98,3	0,0
2.17	детский сад на 95 мест в с. Казачинское, Казачинский район	2015 введен	74 701,2	74 701,2	0,0	0,0	71 089,9	-3 611,3	95,2	0,0
2.18	детский сад на 95 мест в с. Шалинское, Манский район	2015 введен	87 287,4	87 287,4	0,0	0,0	85 990,5	-1 296,9	98,5	0,0
2.19	детский сад на 95 мест в г. Заозерный, Рыбинский район	2017	43,0	43,0	0,0	0,0	43,0	0,0	100,0	0,0
2.20	детский сад на 190 мест в г. Ачинске	2015 введен	100 355,6	100 355,6	0,0	0,0	98 509,0	-1 846,6	98,2	0,1

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
2.21	детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске, пгт. Стрелка	2015 введен	76 084,5	76 084,5	0,0	0,0	76 035,8	-48,7	99,9	0,0
2.22	детский сад на 190 мест в г. Минусинске	2015 введен	67 827,3	67 827,3	0,0	0,0	67 827,3	0,0	100,0	0,0
2.23	детский сад на 270 мест в п. Березовка, Березовский район	2015 введен	96 728,5	96 728,5	0,0	0,0	94 404,2	-2 324,3	97,6	0,0
2.24	детский сад на 190 мест в п. Емельяново Емельяновского района	2015 введен	75 000,0	75 000,0	0,0	0,0	74 976,3	-23,7	100,0	0,0
2.25	детский сад на 270 мест по ул. Грунтовая в г. Красноярске	2015 введен	112 979,8	112 979,8	0,0	0,0	112 074,4	-905,4	99,2	0,1
2.26	детский сад на 190 мест в г. Ужуре	2014	44 343,2	44 343,2	0,0	0,0	44 343,1	-0,1	100,0	0,0
2.27	детский сад на 270 мест в г. Красноярске, жилой район Слобода Весны	2015	534,0	534,0	0,0	0,0	533,9	-0,1	100,0	0,0
2.28	детский сад на 270 мест в г. Красноярске, жилой район Славянский	2015	550,7	550,7	0,0	0,0	550,6	-0,1	100,0	0,0
2.29	детский сад на 270 мест в г. Красноярске, жилой район Бугач	2015	4 459,8	4 459,8	0,0	0,0	4 459,8	0,0	100,0	0,0
2.30	детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске	2015 введен	81 306,4	81 306,4	0,0	0,0	80 249,0	-1 057,4	98,7	0,0
2.31	детский сад на 190 мест в г. Енисейске	2015 введен	85 418,5	85 418,5	0,0	0,0	85 329,6	-88,9	99,9	0,0
2.32	детский сад на 270 мест в п. Курагино Курагинского района	2015 введен	133 792,0	133 792,0	0,0	0,0	133 792,0	0,0	100,0	0,1
2.33	детский сад на 95 мест в с. Черемшанка Курагинского района	2015 введен	85 243,6	85 243,6	0,0	0,0	82 282,0	-2 961,6	96,5	0,0
2.34	детский сад на 95 мест в с. Идринское Идринского района	2015 введен	74 383,7	74 383,7	0,0	0,0	71 936,0	-2 447,7	96,7	0,0
2.35	детский сад на 95 мест в с. Светлолобово Новоселовского района	2015 введен	91 075,8	91 075,8	0,0	0,0	89 451,6	-1 624,2	98,2	0,0
2.36	детский сад на 190 мест в п. Таежный Богучанского района	2016	5 500,0	5 500,0	0,0	0,0	9,4	-5 490,6	0,2	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
2.37	детский сад на 270 мест в п.Абан, Абанского района	2015 введен	153 142,1	153 142,1	0,0	0,0	153 142,1	0,0	100,0	0,1
2.38	детский сад на 190 мест в г.Канске	2015 введен	67 559,3	67 559,3	0,0	0,0	67 559,3	0,0	100,0	0,0
2.39	школа на 275 учащихся в п.Пинчуга Богучанского района	2014	111 826,5	111 826,5	0,0	0,0	111 301,4	-525,1	99,5	0,1
2.40	школа на 115 учащихся в с.Новомирополька Тюхтетского района	2015 введен	282 169,2	282 169,2	0,0	0,0	270 574,3	-11 594,9	95,9	0,1
2.41	школа на 165 учащихся в с.Нижние Куряты Каратузского района	2016	147 395,4	147 395,4	0,0	0,0	145 426,9	-1 968,5	98,7	0,1
2.42	школа на 165 учащихся в с.Жуковка Козульского района	2019	1 850,0	1 850,0	0,0	0,0	1 850,0	0,0	100,0	0,0
2.43	школа на 115 учащихся в с.Б.Иня, Минусинский район	2015 введен	198 473,0	198 473,0	0,0	0,0	197 311,3	-1 161,7	99,4	0,1
2.44	средняя общеобразовательная школа на 150 учащихся (с обучением в две смены), Красноярский край, Эвенкийский муниципальный район, п. Ессей	2015 введен	11 000,0	11 000,0	0,0	0,0	11 000,0	0,0	100,0	0,0
2.45	Строительство напорного канализационного коллектора со станциями перекачки на базе отдыха «Салют» КГАОУ СПО «Канский педагогический колледж»	2014	8 430,5	8 430,5	0,0	0,0	8 430,5	0,0	100,0	0,0
2.46	Строительство наружной тепловой сети и горячего водоснабжения КГБОУ «Ужурская общеобразовательная школа-интернат»	2015	4 213,9	4 213,9	0,0	0,0	0,0	-4 213,9	0,0	0,0
2.47	Реконструкция бассейна на детско-юношеской базе «Багульник» КГБОУ ДОД Красноярский краевой детско-юношеский центр «Центр туризма и краеведения»	2015	14 409,6	14 409,6	0,0	0,0	9 815,1	-4 594,5	68,1	0,0
2.48	Устройство водоразборной скважины в загородном оздоровительном лагере «Огонек» КГАОУ ДОД «Краевая детско-юношеская спортивная школа»	2015	2 685,7	2 685,7	0,0	0,0	0,0	-2 685,7	0,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
3	Развитие системы социальной поддержки населения		21 526,8	21 526,8	0,0	0,0	15 841,8	-5 685,0	73,6	0,0
3.49	Водоснабжение объектов Шилинского психоневрологического интерната с бурением скважины и водонапорной башней	2015	3 276,6	3 276,6	0,0	0,0	1 460,0	-1 816,6	44,6	0,0
3.50	Водонапорная башня с сетями водоснабжения для краевого государственного автономного учреждения социального обслуживания «Маганский психоневрологический интернат»	2015	12 733,2	12 733,2	0,0	0,0	12 733,2	0,0	100,0	0,0
3.51	Большемуртинский дом-интернат для умственно отсталых детей. Спальный корпус № 3 на 75 мест в п. Большая Мурта, Большемуртинский район	2018	5 517,0	5 517,0	0,0	0,0	1 648,6	-3 868,4	29,9	0,0
4	Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности		1 064 860,2	1 064 860,2	0,0	0,0	896 854,8	-168 005,4	84,2	0,5
4.52	«ПС 110 кВ Город, ЛЭП 110 кВ Узловая-Город». 1 этап ПС 110 кВ Город	2015	161 851,3	161 851,3	0,0	0,0	133 436,7	-28 414,6	82,4	0,1
4.53	«ПС 110 кВ Город, ЛЭП 110 кВ Узловая-Город». 2 этап ЛЭП 110 кВ Узловая-Город	2015	423 626,0	423 626,0	0,0	0,0	418 194,8	-5 431,2	98,7	0,2
4.54	«ПС 110 кВ Город, ЛЭП 110 кВ Узловая-Город». 3 этап ЛЭП 35 кВ Город-П-341	2015	136 640,0	136 640,0	0,0	0,0	136 518,6	-121,4	99,9	0,1
4.55	система забора, подготовки и подачи воды в сеть хозяйственно-питьевого и противопожарного водоснабжения г. Игарки. Красноярский край, Туруханский муниципальный район. («Разработка проектно-сметной документации на строительство сооружений внеплощадочного водоснабжения г. Игарка с реконструкцией водозаборных сооружений (КЕССОН)»)»	2016	74 600,0	74 600,0	0,0	0,0	21 728,0	-52 872,0	29,1	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
4.56	магистральный водопровод в г. Боготоле (I, II очереди). II очередь	2015 введен	62 070,0	62 070,0	0,0	0,0	59 055,1	-3 014,9	95,1	0,0
4.57	оптимизация систем теплоснабжения г. Енисейска. Магистральные тепловые сети котельной по ул. Доры Кваш	2017	4 464,3	4 464,3	0,0	0,0	0,0	-4 464,3	0,0	0,0
4.58	Модульная котельная мощностью 7 МВт в с. Дзержинское Дзержинского района Красноярского края. Тепловые сети от модульной котельной протяженностью 1,3 км с. Дзержинское Дзержинского района Красноярского края	2016	15 000,0	15 000,0	0,0	0,0	0,0	-15 000,0	0,0	0,0
4.59	Центральная котельная мощностью 22,68 МВт в с. Краснотуранск, Краснотуранский район	2015 введен	102 408,6	102 408,6	0,0	0,0	97 470,1	-4 938,5	95,2	0,1
4.60	котельная мощностью 2,4 МВт по ул. Рябиновая г. Лесосибирска	2015	22 400,0	22 400,0	0,0	0,0	12 651,2	-9 748,8	56,5	0,0
4.61	строительство сетей водоснабжения в п. Малиновка, Ачинский район Красноярского края	2015	56 900,0	56 900,0	0,0	0,0	16 024,5	-40 875,5	28,2	0,0
4.62	модульная котельная мощностью 2,4 МВт в с. Запасной Имбеж Партизанского района Красноярского края	2016	1 500,0	1 500,0	0,0	0,0		-1 500,0	0,0	0,0
4.63	строительство локальных очистных сооружений в п. Шапкино Енисейского района	2016	3 400,0	3 400,0	0,0	0,0	1 775,8	-1 624,2	52,2	0,0
5	Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения		157 831,6	157 706,6	-125,0	-0,1	91 145,1	-66 561,5	57,8	0,0
5.64	комплексная автоматизированная система «Безопасный город»	2018	156 131,6	156 131,6	0,0	0,0	89 570,1	-66 561,5	57,4	0,0
5.65	реконструкция Зеленогорского поисково-спасательного отделения КГКУ «Спасатель»	2017	1 700,0	1 575,0	-125,0	-7,4	1 575,0	0,0	100,0	0,0
6	Охрана окружающей среды,		18 074,5	18 074,5	0,0	0,0	17 807,4	-267,1	98,5	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
	воспроизводство природных ресурсов									
6.66	Проведение работ по берегоукреплению и рекультивации территории о. Городской г. Енисейска (р. Енисей)	2016	18 074,5	18 074,5	0,0	0,0	17 807,4	-267,1	98,5	0,0
7	Развитие культуры и туризма		326 873,6	326 873,6	0,0	0,0	197 911,1	-128 962,5	60,5	0,1
7.67	культурно-исторический центр в г. Красноярске	2015 введен	87 000,0	87 000,0	0,0	0,0	83 196,7	-3 803,3	95,6	0,0
7.68	строительство центра культурного развития по адресу: Красноярский край, г. Шарыпово, проспект Энергетиков, участок 5	2015	100 000,0	100 000,0	0,0	0,0	2 626,5	-97 373,5	2,6	0,0
7.69	Реставрация с приспособлением для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Дом, в котором в октябре 1905 года Красноярская организация РСДРП и Совет рабочих и солдатских депутатов проводил общегородские митинги» Красноярский драматический театр имени А.С. Пушкина по адресу: г. Красноярск, пр. Мира, д. 73	2015	112 087,9	112 087,9	0,0	0,0	112 087,9	0,0	100,0	0,1
7.70	Устройство навесного вентилируемого фасада, наружного освещения фасада, светопрозрачных ограждающих конструкций окон и витражей здания Краевого государственного бюджетного учреждения культуры Красноярского культурно - исторического музейного комплекса по адресу: г. Красноярск, пр. Мира, 1	2016	27 785,7	27 785,7	0,0	0,0	0,0	-27 785,7	0,0	0,0
8	Развитие физической культуры, спорта, туризма		1 700 648,4	1 668 697,4	-31 951,0	-1,9	816 797,8	-851 899,6	48,9	0,4
8.71	физкультурно-спортивный центр с бассейном и спортзалом в г. Лесосибирске	2015 введен	11 326,0	11 326,0	0,0	0,0	7 468,7	-3 857,3	65,9	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
8.72	физкультурно-спортивный центр с бассейном и спортивным залом в г. Сосновоборске	2014	91,1	91,1	0,0	0,0	91,1	0,0	100,0	0,0
8.73	физкультурно-спортивный центр со спортивным залом в селе Пировское Пировского района	2016	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	7 297,8	-2 702,2	73,0	0,0
8.74	строительство спортивного комплекса по зимним видам спорта в городе Бородино	2015 введен	64 346,0	64 346,0	0,0	0,0	58 380,4	-5 965,6	90,7	0,0
8.75	физкультурно-спортивный центр со спортивным залом в г. Енисейске Красноярского края	2017	5 000,0	5 000,0	0,0	0,0	4 999,0	-1,0	100,0	0,0
8.76	быстровозводимая крытая спортивная площадка в с. Партизанское, Партизанского района, Красноярского края	2017	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	9 895,1	-104,9	99,0	0,0
8.77	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка»	2018	758 244,8	758 244,8	0,0	0,0	118 459,9	-639 784,9	15,6	0,1
8.78	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Спортивно-тренерский блок «Снежный». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	14 637,8	14 637,8	0,0	0,0	11 233,8	-3 404,0	76,7	0,0
8.79	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Хаф-пайп комплекс. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2016	23 566,2	23 566,2	0,0	0,0	15 658,9	-7 907,3	66,4	0,0
8.80	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Комплекс горнолыжных трасс. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка. 2 очередь	2018	20 811,5	20 811,5	0,0	0,0	14 062,9	-6 748,6	67,6	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
8.81	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Административно-тренерский блок «Фристайл». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	14 257,4	14 257,4	0,0	0,0	10 866,3	-3 391,1	76,2	0,0
8.82	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Комплекс трасс для фристайла. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	18 914,5	18 914,5	-0,0	0,0	13 912,2	-5 002,3	73,6	0,0
8.83	горнолыжный комплекс «Бобровый лог»: Спортивно-тренерский блок, устройство системы видеотрансляции	2017	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0
8.84	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Многофункциональный спортивный комплекс «Радуга». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	51 314,0	51 314,0	0,0	0,0	21 980,2	-29 333,8	42,8	0,0
8.85	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Спортивно-тренерский блок «Лыжный». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	12 105,6	12 105,6	0,0	0,0	5 422,3	-6 683,3	44,8	0,0
8.86	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Старт-комплекс с лыжным стадионом, лыжероллерные трассы с системой освещения и снегообразования. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	26 935,1	26 935,1	0,0	0,0	11 599,9	-15 335,2	43,1	0,0
8.87	многоуровневый многофункциональный спортивно-зрелищный комплекс с ледовой ареной вместимостью не менее 7000 мест в районе четвертого автодорожного моста через р. Енисей в Свердловском районе г.	2018	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	-100,0	0,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
	Красноярска в границах территории жилого района «Тихие зори»									
8.88	ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3500 мест. г. Красноярск, ул. Партизана Железняка	2018	162 645,5	162 645,5	0,0	0,0	106 796,3	-55 849,2	65,7	0,1
8.89	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г.Красноярск. «Горнолыжная трасса для тренировок по слалому с системой искусственного снегообразования, подвесной канатной буксировочной дорогой, судейскими домиками, кафе на вершине склона Николаевской сопки»	2015	169 488,0	169 488,0	0,0	0,0	114 351,8	-55 136,2	67,5	0,1
8.90	реконструкция объекта культурного наследия регионального значения «Центральный стадион им. Ленинского комсомола»	2018	82 256,5	82 256,5	0,0	0,0	81 492,8	-763,7	99,1	0,0
8.91	реконструкция спортивных сооружений Академии биатлона	2016	18 704,8	18 704,8	0,0	0,0	18 704,8	0,0	100,0	0,0
8.92	реконструкция Дворца спорта им. И. Ярыгина на 3400 мест	2017	14 362,4	14 362,4	0,0	0,0	14 362,4	0,0	100,0	0,0
8.93	Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Спортивно-тренерский блок «Горный»	2014	14 348,2	14 348,2	0,0	0,0	14 348,2	0,0	100,0	0,0
8.94	инженерная и транспортная инфраструктура Спортивно-тренировочного комплекса «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. 1 этап	2015	10 354,0	10 354,0	0,0	0,0	10 354,0	0,0	100,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
8.95	Стадион «Енисей»	2018	85 100,0	85 100,0	0,0	0,0	85 100,0	0,0	100,0	0,0
8.96	Реконструкция дворца спорта «Сокол» в Советском районе, г.Красноярск	2012	15 469,0	15 469,0	0,0	0,0	15 469,0	0,0	100,0	0,0
8.97	Строительство многофункционального спортивного центра с залами для видов борьбы	2017	6 000,0	6 000,0	0,0	0,0	0,0	-6 000,0	0,0	0,0
8.98	реконструкция нежилого здания под спортивно-учебный корпус КГАОУ СПО «ДУТОР» в г. Дивногорске, ул. Чкалова, 3а/1	2016	80 170,0	48 219,0	-31 951,0	-39,9	44 490,0	-3 729,0	92,3	0,0
9	Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края		442 733,7	442 733,7	0,0	0,0	434 218,0	-8 515,7	98,1	0,2
9.99	промышленный парк на территории г. Железнодорожска. Площадка № 2	2015 введен	442 733,7	442 733,7	0,0	0,0	434 218,0	-8 515,7	98,1	0,2
10	Развитие транспортной системы		5 012 867,1	5 012 867,1	0,0	0,0	4 990 819,0	-22 048,1	99,6	2,6
10.100	реконструкция автомобильной дороги Красноярск – Железнодорожск	2020	259 346,2	259 346,2	0,0	0,0	259 346,1	-0,1	100,0	0,1
10.101	строительство 4-го автодорожного мостового перехода через реку Енисей в г. Красноярске на участке от ул. Дубровинского до ул. Свердловская (1 этап)	2015	4 516 931,0	4 516 931,0	0,0	0,0	4 494 883,2	-22 047,8	99,5	2,3
10.102	Реконструкция автомобильной дороги Канск - Абан - Богучаны на участке д. Борки - с. Залипье км 73 - км 82 (1 этап)	2015	157 386,0	157 386,0	0,0	0,0	157 385,9	-0,1	100,0	0,1
10.103	строительство участка первой линии метрополитена в г. Красноярске		76 121,0	76 121,0	0,0	0,0	76 121,0	0	100,0	0,0
10.104	Проектно-сметная и разрешительная документация, проведение экспертных работ (в отношении объектов на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения)		3 082,9	3 082,9	0,0	0,0	3 082,8	-0,1	100,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
11	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия		23 433,9	23 433,9	0,0	0,0	13 532,9	-9901	57,7	0,0
11.105	скотомогильник (биотермическая яма) в п. Чистое Поле Балахтинского района	2015	8 430,9	8 430,9	0,0	0,0	0,0	-8430,9	0,0	0,0
11.106	скотомогильник (биотермическая яма) в д. Белый Яр Курагинского района	2015 введен	8 045,0	8 015,5	-29,5	-0,4	6 545,5	-1470	81,7	0,0
11.107	скотомогильник (биотермическая яма) в с. Агинское Саянского района	2017	114,2	114,2	0,0	0,0	114,2	0	100,0	0,0
11.108	скотомогильник (биотермическая яма) в р.п. Шушенское Шушенского района	2014	5 355,3	5 355,3	0,0	0,0	5 355,3	0	100,0	0,0
11.109	сибиреязвенное захоронение, расположенное в 300 м от южной окраины с. Новая Сыда Краснотуранского района	2015	0,0	29,5	29,5	#ДЕЛ/0!	29,5	0	100,0	0,0
11.110	сибиреязвенное захоронение, расположенное в 1,1 км от с. Новоберезовка Идринского района	2014	1 488,5	1 488,5	0,0	0,0	1 488,4	-0,1	100,0	0,0
12	Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края		5 417,2	5 417,2	0,0	0,0	5 417,1	-0,1	100,0	0,0
12.111	реконструкция здания бывшего общежития медицинского училища по ул.Армейской в г. Заозерном под жилой дом	2018	5 417,2	5 417,2	0,0	0,0	5 417,1	-0,1	100,0	0,0
13	Непрограммные расходы		18 000,0	18 000,0	0,0	0,0	13 864,4	-4135,6	77,0	0,0
13.112	Система канализации, г. Красноярск, ул. Лесная, 157 (государственный заказчик: Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края)	2015 введен	17 000,0	17 000,0	0,0	0,0	13 864,4	-3135,6	81,6	0,0
13.113	Реконструкция нежилого здания, г. Красноярск, ул. Маерчака, 69 (государственный заказчик: Управление делами Губернатора и Правительства)	2016	1 000,0	1 000,0	0,0	0,0	0,0	-1000,0	0,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	% отклонения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения	Доля фактических расходов в общем объеме расходов КБ, %
	1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8	9	10
	Красноярского края)									

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения межбюджетных трансфертов в 2014-2015 годах

тыс. рублей

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ сниже- ние, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2015 году, %	Доля фактичес- ких расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Дотации	9 172 827,5	15 920 153,9	15 920 153,9	0,0	100,0	15 920 153,9	0,0	100,0	173,6	8,3
Субсидии	14 883 328,3	19 004 820,7	20 870 690,3	1 865 869,6	109,8	19 229 526,6	1 641 163,7	92,1	129,2	10,0
Субвенции	49 358 130,0	39 075 139,9	39 215 840,3	140 700,4	100,4	38 322 506,4	893 333,9	97,7	77,6	20,0
Иные межбюджетные трансферты	1 405 772,4	18 485,4	67 695,2	49 209,8	366,2	66 892,5	802,7	98,8	4,8	0,0
Межбюджетные трансферты бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования	13 845 564,6	17 841 123,4	17 841 123,4	0,0	100,0	17 841 123,4	0,0	100,0	128,9	9,3
Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации	55 222,3	73 418,5	56 319,8	-17 098,7	76,7	56 319,8	0,0	100,0	102,0	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования	8 681 066,8	7 836 609,1	7 857 805,3	21 196,2	100,3	7 854 378,8	3 426,5	100,0	90,5	4,1
ИТОГО	97 401 911,8	99 769 750,9	101 829 628,3	2 059 877,4	102,1	99 290 901,5	2 538 726,8	97,5	101,9	51,8

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Красноярского края, предусмотренных на реализацию мероприятий в рамках государственных программ Красноярского края и непрограммных мероприятий

тыс. рублей										
Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ сниже- ние, %	Исполнено 2015 год	Неисполнен- ные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2015 году, %	Доля фактичес- ких расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
«Развитие здравоохранения», всего	7 645,1	7 991,0	7 991,0	0,0	100,0	7 878,2	112,8	98,6	103,0	0,0
в том числе:										
субсидии	7 645,1	7 991,0	7 991,0	0,0	100,0	7 878,2	112,8	98,6	103,0	0,0
«Развитие образования», всего	28 012 701,9	28 411 060,1	28 532 075,6	121 015,5	100,4	27 529 730,0	1 002 345,6	96,5	98,3	14,4
в том числе:										
субсидии	2 499 255,0	3 044 349,6	3 044 349,6	0,0	100,0	2 341 236,2	703 113,4	76,9	93,7	1,2
субвенции	25 513 447,0	25 366 186,4	25 487 201,9	121 015,5	100,5	25 187 969,7	299 232,2	98,8	98,7	13,1
иные межбюджетные трансферты	0,0	524,1	524,1	0,0	100,0	524,1	0,0	100,0	x	0,0
«Развитие системы социальной поддержки населения», всего	15 474 909,3	4 058 510,5	4 077 335,5	18 825,0	100,5	4 067 033,9	10 301,6	99,7	26,3	2,1
в том числе:										
субсидии	18 515,9	14 219,1	14 219,1	0,0	100,0	13 777,7	441,4	96,9	74,4	0,0
субвенции	15 449 580,1	4 032 359,4	4 044 708,5	12 349,1	100,3	4 035 439,8	9 268,6	99,8	26,1	2,1
иные межбюджетные трансферты	6 813,3	11 932,0	18 407,9	6 475,9	154,3	17 816,4	591,5	96,8	261,5	0,0
«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», всего	9 576 710,0	9 655 262,6	9 655 262,6	0,0	100,0	9 011 658,2	643 604,4	93,3	94,1	4,7
в том числе:										
субсидии	1 059 146,9	1 216 124,8	1 216 124,8	0,0	100,0	1 137 253,3	78 871,5	93,5	107,4	0,6
субвенции	7 185 641,0	8 439 137,8	8 439 137,8	0,0	100,0	7 874 404,9	564 732,9	93,3	109,6	4,1
иные межбюджетные трансферты	1 331 922,2	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0	0,0
«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения Красноярского края», всего	48 429,9	49 877,0	49 877,0	0,0	100,0	49 877,0	0,0	100,0	103,0	0,0
в том числе:										
субвенции	48 429,9	49 877,0	49 877,0	0,0	100,0	49 877,0	0,0	100,0	103,0	0,0

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ сниже- ние, %	Исполнено 2015 год	Неисполнен- ные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2015 году, %	Доля фактичес- ких расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов», всего	109 572,0	179 164,6	179 164,6	0,0	100,0	135 561,6	43 603,0	75,7	123,7	0,1
в том числе:										
субсидии	101 201,2	170 436,0	170 436,0	0,0	100,0	126 833,0	43 603,0	74,4	125,3	0,1
субвенции	8 370,8	8 728,6	8 728,6	0,0	100,0	8 728,6	0,0	100,0	104,3	0,0
«Развитие культуры и туризма», всего	123 951,3	212 504,3	212 442,4	-61,9	100,0	158 144,1	54 298,3	74,4	127,6	0,1
в том числе:										
субсидии	103 828,2	196 831,0	196 769,1	-61,9	100,0	142 489,2	54 279,9	72,4	137,2	0,1
субвенции	8 705,7	9 644,0	9 644,0	0,0	100,0	9 625,8	18,2	99,8	110,6	0,0
иные межбюджетные трансферты	11 417,4	6 029,3	6 029,3	0,0	100,0	6 029,1	0,2	100,0	52,8	0,0
«Развитие физической культуры, спорта, туризма», всего	49 245,9	93 364,0	92 993,0	-371,0	99,6	72 723,0	20 270,0	78,2	147,7	0,0
в том числе:										
субсидии	49 245,9	93 364,0	92 993,0	-371,0	99,6	72 723,0	20 270,0	78,2	147,7	0,0
«Молодежь Красноярского края в XXI веке», всего	322 222,0	60 713,7	60 713,7	0,0	100,0	60 353,2	360,5	99,4	18,7	0,0
в том числе:										
субсидии	322 222,0	60 713,7	60 713,7	0,0	100,0	60 353,2	360,5	99,4	18,7	0,0
«Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края», всего	206 355,3	99 031,9	299 031,9	200 000,0	302,0	295 767,4	3 264,5	98,9	143,3	0,2
в том числе:										
субсидии	206 355,3	99 031,9	299 031,9	200 000,0	302,0	295 767,4	3 264,5	98,9	143,3	0,2
«Развитие транспортной системы», всего	2 259 999,7	4 009 444,4	3 999 444,4	-10 000,0	99,8	3 915 685,5	83 758,9	97,9	173,3	2,0
в том числе:										0,0
субсидии	2 259 999,7	4 009 444,4	3 999 444,4	-10 000,0	99,8	3 915 685,5	83 758,9	97,9	173,3	2,0
«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», всего	189 832,1	198 299,9	198 240,3	-59,6	100,0	190 672,7	7 567,6	96,2	100,4	0,1
в том числе:										
субсидии	42 508,5	46 376,1	46 316,5	-59,6	99,9	45 144,5	1 172,0	97,5	106,2	0,0
субвенции	147 323,6	151 923,8	151 923,8	0,0	100,0	145 528,2	6 395,6	95,8	98,8	0,1

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ сниже- ние, %	Исполнено 2015 год	Неисполнен- ные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2015 году, %	Доля фактичес- ких расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
«Содействие развитию местного самоуправления»	417 031,5	515 208,3	515 208,3	0,0	100,0	461 302,1	53 906,2	89,5	110,6	0,2
в том числе:										
субсидии	417 031,5	515 208,3	515 208,3	0,0	100,0	461 302,1	53 906,2	89,5	110,6	0,2
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края», всего	893 746,1	3 663 178,2	3 663 178,2	0,0	100,0	3 420 669,8	242 508,4	93,4	382,7	1,8
в том числе:										
субсидии	830 333,8	3 598 978,9	3 598 978,9	0,0	100,0	3 356 540,9	242 438,0	93,3	404,2	1,8
субвенции	63 412,3	64 199,3	64 199,3	0,0	100,0	64 128,8	70,5	99,9	101,1	0,0
«Управление государственными финансами», всего	15 951 547,4	22 358 285,2	22 358 285,2	0,0	100,0	22 007 438,6	350 846,6	98,4	138,0	11,5
в том числе:										
дотации	9 172 827,5	15 920 153,9	15 920 153,9	0,0	100,0	15 920 153,9	0,0	100,0	173,6	8,3
субсидии	6 263 673,7	5 924 151,9	5 924 151,9	0,0	100,0	5 573 305,3	350 846,6	94,1	89,0	2,9
субвенции	515 046,2	513 979,4	513 979,4	0,0	100,0	513 979,4	0,0	100,0	99,8	0,3
«Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края», всего	269 549,7	284 777,3	284 920,5	143,2	100,1	282 177,6	2 742,9	99,0	104,7	0,1
в том числе:										
субвенции	269 549,7	284 777,3	284 920,5	143,2	100,1	282 177,6	2 742,9	99,0	104,7	0,1
«Содействие развитию гражданского общества», всего	5 084,0	5 600,0	4 590,9	-1 009,1	82,0	1 880,0	2 710,9	41,0	37,0	0,0
в том числе:										
субсидии	5 084,0	5 600,0	4 590,9	-1 009,1	82,0	1 880,0	2 710,9	41,0	37,0	0,0
«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края», всего	0,0	2 000,0	2 000,0	0,0	100,0	0,0	2 000,0	0,0	x	0,0
в том числе:										
субсидии	0,0	2 000,0	2 000,0	0,0	100,0	0,0	2 000,0	0,0	x	0,0
Всего по государственным программам	73 918 533,2	73 864 273,0	74 192 755,0	328 482,0	100,4	71 668 552,8	2 524 202,2	96,6	97,0	37,4
в том числе:										
дотации	9 172 827,5	15 920 153,9	15 920 153,9	0,0	100,0	15 920 153,9	0,0	100,0	173,6	8,3
субсидии	14 186 046,6	19 004 820,7	19 193 319,0	188 498,3	101,0	17 552 169,4	1 641 149,6	91,4	123,7	9,2

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Отклонение	Прирост/ сниже- ние, %	Исполнено 2015 год	Неисполнен- ные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2015 году, %	Доля фактичес- ких расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10	11
субвенции	49 209 506,1	38 920 813,0	39 054 320,7	133 507,7	100,3	38 171 859,8	882 460,9	97,7	77,6	19,9
иные межбюджетные трансферты	1 350 152,9	18 485,4	24 961,3	6 475,9	135,0	24 369,6	591,7	97,6	1,8	0,0
Непрограммные расходы, всего	901 525,0	153 561,8	1 880 859,7	1 727 297,9	1 224,8	1 870 526,7	10 333,0	99,5	207,5	1,0
в том числе:										
субсидии	697 281,7	0,0	1 677 371,3	1 677 371,3	x	1 677 357,2	14,1	100,0	240,6	0,9
субвенции	148 623,9	153 561,8	160 754,5	7 192,7	104,7	150 646,6	10107,9	93,7	101,4	0,1
иные межбюджетные трансферты	55 619,5	0,0	42 733,9	42 733,9	x	42 522,9	211,0	99,5	76,5	0,0
ИТОГО	74 820 058,2	74 017 834,8	76 073 614,7	2 055 779,9	102,8	73 539 079,5	2 534 535,2	96,7	98,3	38,4
в том числе:										
дотации	9 172 827,5	15 920 153,9	15 920 153,9	0,0	100,0	15 920 153,9	0,0	100,0	173,6	8,3
субсидии	14 883 328,3	19 004 820,7	20 870 690,3	1 865 869,6	109,8	19 229 526,6	1 641 163,7	92,1	129,2	10,0
субвенции	49 358 130,0	39 074 374,8	39 215 075,2	140 700,4	100,4	38 322 506,4	892 568,8	97,7	77,6	20,0
иные межбюджетные трансферты	1 405 772,4	18 485,4	67 695,2	49 209,8	366,2	66 892,5	802,7	98,8	4,8	0,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения на 2015 год	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2014 году, %	Доля исполненных назначений в общем объеме источников финансирования дефицита краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Государственные ценные бумаги, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	10 477 000,0	9 909 433,9	9 909 433,9	0,0	100,0	9 877 000,0	32 433,9	99,7	94,3	53,9
Размещение государственных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	18 250 000,0	16 782 433,9	16 782 433,9	0,0	100,0	16 750 000,0	32 433,9	99,8	91,8	91,4
Размещение государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	18 250 000,0	16 782 433,9	16 782 433,9	0,0	100,0	16 750 000,0	32 433,9	99,8	91,8	91,4
Погашение государственных ценных бумаг, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	7 773 000,0	6 873 000,0	6 873 000,0	0,0	100,0	6 873 000,0	0,0	100,0	88,4	37,5
Погашение государственных ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	7 773 000,0	6 873 000,0	6 873 000,0	0,0	100,0	6 873 000,0	0,0	100,0	88,4	37,5
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	4 802 428,6	456 000,0	456 000,0	0,0	100,0	306 000,0	150 000,0	67,1	6,4	1,7
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	17 883 428,6	15 175 000,0	15 175 000,0	0,0	100,0	6 175 000,0	9 000 000,0	40,7	34,5	33,7
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	17 883 428,6	15 175 000,0	15 175 000,0	0,0	100,0	6 175 000,0	9 000 000,0	40,7	34,5	33,7

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения на 2015 год	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2014 году, %	Доля исполненных назначений в общем объеме источников финансирования дефицита краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	13 081 000,0	14 719 000,0	14 719 000,0	0,0	100,0	5 869 000,0	8 850 000,0	39,9	44,9	32,0
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	13 081 000,0	14 719 000,0	14 719 000,0	0,0	100,0	5 869 000,0	8 850 000,0	39,9	44,9	32,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	5 503 164,8	7 645 561,0	7 645 561,0	0,0	100,0	7 645 561,0	0,0	100,0	138,9	41,7
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	5 821 326,0	27 000 000,0	27 000 000,0	0,0	100,0	13 820 430,0	13 179 570,0	51,2	237,4	75,4
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	5 821 326,0	27 000 000,0	27 000 000,0	0,0	100,0	13 820 430,0	13 179 570,0	51,2	237,4	75,4
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	318 161,2	19 354 439,0	19 354 439,0	0,0	100,0	6 174 869,0	13 179 570,0	31,9	1 940,8	33,7
Погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	318 161,2	19 354 439,0	19 354 439,0	0,0	100,0	6 174 869,0	13 179 570,0	31,9	1 940,8	33,7
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	158 073,5	4 694 491,4	4 694 491,4	0,0	100,0	1 022 149,9	3 672 341,5	21,8	646,6	5,6
Увеличение остатков средств бюджетов	-192 278 584,8	-238 747 382,8	-240 691 619,7	-1 944 236,9	100,8	-233 780 457,9	-6 911 161,8	97,1	121,6	-1 275,9
Увеличение прочих остатков средств бюджетов	-192 278 584,8	-238 747 382,8	-240 691 619,7	-1 944 236,9	100,8	-233 780 457,9	-6 911 161,8	97,1	121,6	-1 275,9

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения на 2015 год	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2014 году, %	Доля исполненных назначений в общем объеме источников финансирования дефицита краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	-192 278 584,8	-238 747 382,8	-240 691 619,7	-1 944 236,9	100,8	-233 780 457,9	-6 911 161,8	97,1	121,6	-1 275,9
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	-192 278 584,8	-238 747 382,8	-240 691 619,7	-1 944 236,9	100,8	-233 780 457,9	-6 911 161,8	97,1	121,6	-1 275,9
Уменьшение остатков средств бюджетов	192 436 658,3	243 441 874,2	245 386 111,1	1 944 236,9	100,8	234 802 607,8	10 583 503,3	95,7	122,0	1 281,4
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	192 436 658,3	243 441 874,2	245 386 111,1	1 944 236,9	100,8	234 802 607,8	10 583 503,3	95,7	122,0	1 281,4
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	192 436 658,3	243 441 874,2	245 386 111,1	1 944 236,9	100,8	234 802 607,8	10 583 503,3	95,7	122,0	1 281,4
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	192 436 658,3	243 441 874,2	245 386 111,1	1 944 236,9	100,8	234 802 607,8	10 583 503,3	95,7	122,0	1 281,4
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	1 531 051,0	-886 056,2	-886 056,2	0,0	100,0	-527 452,8	-358 603,4	59,5	-34,5	-2,9
Акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	235 111,0	199 001,5	199 001,5	0,0	100,0	230 879,1	-31 877,6	116,0	98,2	1,3
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в государственной и муниципальной собственности	235 111,0	199 001,5	199 001,5	0,0	100,0	230 879,1	-31 877,6	116,0	98,2	1,3
Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации	235 111,0	199 001,5	199 001,5	0,0	100,0	230 879,1	-31 877,6	116,0	98,2	1,3
Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации	0,0	-301 564,3	-301 564,3	0,0	100,0	0,0	-301 564,3	0,0	-	0,0

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения на 2015 год	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2014 году, %	Доля исполненных назначений в общем объеме источников финансирования дефицита краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Исполнение государственных и муниципальных гарантий в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом государственных и муниципальных гарантий ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу	0,0	-301 564,3	-301 564,3	0,0	100,0	0,0	-301 564,3	0,0	-	0,0
Исполнение государственных гарантий субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации в случае, если исполнение гарантом государственных гарантий субъекта Российской Федерации ведет к возникновению права регрессного требования гаранта к принципалу либо обусловлено уступкой гаранту прав требования бенефициара к принципалу	0,0	-301 564,3	-301 564,3	0,0	100,0	0,0	-301 564,3	0,0	-	0,0
Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны в валюте Российской Федерации	1 295 940,0	-783 493,4	-783 493,4	0,0	100,0	-758 331,9	-25 161,5	96,8	-58,5	-4,1
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных внутри страны в валюте Российской Федерации	2 102 922,0	916 506,6	916 506,6	0,0	100,0	509 046,8	407 459,8	55,5	24,2	2,8
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджета субъекта Российской Федерации в валюте Российской Федерации	13 274,2	262 431,2	262 431,2	0,0	100,0	9 859,3	252 571,9	3,8	74,3	0,1
Возврат кредитов, предоставленных предприятиям агропромышленного комплекса в 1995-2001 годах	13 274,2	9 876,9	9 876,9	0,0	100,0	9 859,3	17,6	99,8	74,3	0,1

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения на 2015 год	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2014 году, %	Доля исполненных назначений в общем объеме источников финансирования дефицита краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Возмещение принципалами (юридическими лицами) в порядке регресса сумм, уплаченных по государственным гарантиям субъекта Российской Федерации	0,0	252 554,3	252 554,3	0,0	100,0	0,0	252 554,3	0,0	-	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	2 089 647,8	654 075,4	654 075,4	0,0	100,0	499 187,5	154 887,9	76,3	23,9	2,7
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных за счет средств краевого бюджета бюджетам муниципальных образований края	2 089 647,8	500 000,0	500 000,0	0,0	100,0	394 122,1	105 877,9	78,8	18,9	2,2
Возмещение принципалами (другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации) в порядке регресса сумм, уплаченных по государственным гарантиям субъекта Российской Федерации	0,0	49 010,0	49 010,0	0,0	100,0	0,0	49 010,0	0,0	-	0,0
Возврат бюджетных кредитов, предоставленных на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования (за исключением автомобильных дорог федерального значения), возврат которых осуществляется субъектом Российской Федерации	0,0	105 065,4	105 065,4	0,0	100,0	105 065,4	0,0	100,0	-	0,6
Предоставление бюджетных кредитов внутри страны в валюте Российской Федерации	806 982,0	1 700 000,0	1 700 000,0	0,0	100,0	1 267 378,7	432 621,3	74,6	157,1	6,9

Наименование	Исполнено 2014 год	Утверждено Законом края о бюджете на 2015 год	Уточненные бюджетные назначения на 2015 год	Отклонение	Прирост/ снижение, %	Исполнено 2015 год	Неиспол- ненные назначения	% испол- нения	Прирост/ снижение к 2014 году, %	Доля исполненных назначений в общем объеме источников финансирования дефицита краевого бюджета, %
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)	11
Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	806 982,0	1 700 000,0	1 700 000,0	0,0	100,0	1 267 378,7	432 621,3	74,6	157,1	6,9
Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	806 982,0	1 700 000,0	1 700 000,0	0,0	100,0	1 267 378,7	432 621,3	74,6	157,1	6,9
Предоставление бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований края из краевого бюджета	806 982,0	1 700 000,0	1 700 000,0	0,0	100,0	1 267 378,7	432 621,3	74,6	157,1	6,9
Итого	22 471 717,9	21 819 430,1	21 819 430,1	0,0	100,0	18 323 258,1	3 496 172,0	84,0	81,5	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор