

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2016 год

(рассмотрено коллегией Счетной палаты Красноярского края
протокол от 25 мая 2017 года № 9)

Красноярск
2017

Оглавление

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. Общие положения | 4 |
| 2. Общая характеристика исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» | 5 |
| 2.1. Анализ исполнения показателей прогноза социально-экономического развития Красноярского края (макроэкономические условия исполнения краевого бюджета) | 5 |
| 2.2. Анализ исполнения основных параметров краевого бюджета | 15 |
| 2.3. Анализ реализации основных задач, поставленных в ежегодном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, в бюджетной и налоговой политике | 16 |
| 2.4. Анализ реализации положений Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №№ 596-602, 606 | 24 |
| 2.5. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета и годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год | 27 |
| 3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета | 29 |
| 4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета | 42 |
| 5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Красноярского края | 56 |
| 5.1. Государственная программа «Развитие здравоохранения» | 62 |
| 5.2. Государственная программа «Развитие образования» | 66 |
| 5.3. Государственная программа «Развитие системы социальной поддержки граждан» | 69 |
| 5.4. Государственная программа «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» | 72 |
| 5.5. Государственная программа «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» | 75 |
| 5.6. Государственная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» | 77 |
| 5.7. Государственная программа «Развитие лесного хозяйства» | 81 |
| 5.8. Государственная программа «Развитие культуры и туризма» | 84 |
| 5.9. Государственная программа «Развитие физической культуры, спорта, туризма» | 87 |
| 5.10. Государственная программа «Молодежь Красноярского края в XXI веке» | 89 |
| 5.11. Государственная программа «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края» | 91 |
| 5.12. Государственная программа «Развитие транспортной системы» | 94 |
| 5.13. Государственная программа «Развитие информационного общества» | 97 |
| 5.14. Государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 99 |
| 5.15. Государственная программа «Содействие развитию местного самоуправления» | 103 |

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 5.16. Государственная программа «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» | 106 |
| 5.17. Государственная программа «Содействие занятости населения»..... | 110 |
| 5.18. Государственная программа «Управление государственными финансами» | 112 |
| 5.19. Государственная программа «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края» | 114 |
| 5.20. Государственная программа «Содействие развитию гражданского общества» | 117 |
| 5.21. Государственная программа «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»..... | 119 |
| 6. Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности | 121 |
| 7. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов | 127 |
| 8. Анализ исполнения дефицита краевого бюджета и источников финансирования дефицита краевого бюджета. Анализ динамики государственного долга Красноярского края..... | 135 |
| 9. Оценки качества управления государственными финансами, включая информацию о состоянии и динамике дебиторской и кредиторской задолженности | 142 |
| 10. Анализ осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств..... | 150 |
| 11. Выводы | 154 |
| 12. Предложения..... | 158 |
| Приложение 1 | 160 |
| Приложение 2 | 161 |
| Приложение 3 | 162 |
| Приложение 4 | 163 |
| Приложение 5 | 169 |
| Приложение 6 | 171 |
| Приложение 7 | 175 |
| Приложение 8 | 178 |
| Приложение 9 | 195 |
| Приложение 10 | 197 |
| Приложение 11 | 199 |
| Приложение 12 | 206 |
| Приложение 13 | 207 |
| Приложение 14 | 211 |

1. Общие положения

Заключение Счетной палаты Красноярского края на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2016 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 2016 год представлен Правительством Красноярского края в Счетную палату Красноярского края 14.04.2017, 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 2016 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов»

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

2.1.1. Анализ макроэкономических условий исполнения краевого бюджета произведен относительно показателей Прогноза социально-экономического развития Красноярского края на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов (далее – Прогноз СЭР края), представленного одновременно с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов», а также относительно оценки, представленной с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

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

2.1.2. В течение 2016 года в социально-экономическом развитии Красноярского края сохранялась напряженная ситуация, ставшая следствием введенных в 2014 году экономических санкций в отношении России со стороны США, Канады, Австралии, Японии и стран Евросоюза. Основные индикаторы состояния промышленного комплекса, потребительского рынка, рынка труда, внешнеэкономической деятельности Красноярского края не достигли своих прогнозных значений. Вместе с тем, отмечалась положительная динамика в строительном комплексе, сельском хозяйстве, а также инвестиционной активности организаций.

Тенденции социально-экономического развития Красноярского края в целом соответствовали общероссийской динамике (сравнение показателей представлено в приложении 2).

2.1.3. Счетная палата Красноярского края в заключении на проект закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» (утверждено коллегией Счетной палаты Красноярского края, протокол от 06.11.2015 № 13) отмечала следующие ожидаемые риски реализации Прогноза социально-экономического развития Красноярского края:

1) **нормативно-правовые риски.** Стратегия социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года, определяющая проблемы и перспективы развития региона, принята на сессии Законодательного Собрания Красноярского края в апреле 2017 года.

При отсутствии утвержденного основополагающего долгосрочного стратегического документа в 2016 году бюджетная политика в Красноярском крае не была ориентирована на долгосрочные приоритеты развития, а также

не учитывала основных рисков развития в условиях нестабильной геополитической и финансово-экономической ситуации.

При учете фактически сложившихся цен на нефть и цветные металлы и уточнении основных параметров доходной части краевого бюджета в течение 2016 года изменения в показатели Прогноза социально-экономического развития Красноярского края не вносились.

Действующие в 2016 году стратегические документы представляли собой лишь набор целей, задач и мероприятий по развитию отдельных отраслей экономики и социальной сферы. При этом приоритеты, ориентиры развития и меры государственного регулирования отдельных сфер и отраслей были рассредоточены по различным нормативно-правовым актам Красноярского края (концепциям, стратегиям, программам и т.п.).

Основными документами, определяющими ориентиры развития в соответствующих сферах, являлись государственные программы Красноярского края, при этом, большинство показателей Прогноза социально-экономического развития Красноярского края на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов не нашло своего отражения в целевых показателях и показателях результативности действующих государственных программ. В результате стала невозможной оценка соответствия государственной социально-экономической политики долгосрочным планам развития региона.

2) управленческие риски. В условиях дестабилизации геополитической и социально-экономической ситуации и необходимости быстрого реагирования на изменяющиеся условия внешней среды на первый план выходят системные решения органов государственной власти края, принимаемые с учетом возможности использования механизмов государственно-частного партнерства, базирующиеся на комплексном анализе ситуации в различных видах экономической деятельности.

В 2016 году одним из основных рисков данной группы выступала существующая система государственного управления социально-экономическим развитием, которая зачастую не успевала реагировать на вызовы внешней среды и быстро меняющуюся внутристрановую и внутрирегиональную ситуацию. Сложная организационная структура и недочеты механизма принятия управленческих решений не позволяли адекватно отвечать на возникающие точечные задачи или реализовывать отраслевые проекты в короткие сроки. Отсутствие системы государственного управления стратегическим развитием привело к тому, что не была обеспечена прозрачность, обоснованность и своевременность принятия управленческих решений, а также эффективность межведомственного и межотраслевого взаимодействия, что, в конечном итоге, негативно сказалось на устойчивом развитии региона в целом.

С целью предупреждения данного риска возможно применение принципа проектного управления, который позволяет в кратчайшее время аккумулировать усилия органов управления и необходимые ресурсы для решения возникающих

задач. Внедрение данного принципа в систему государственного управления социально-экономическим развитием Красноярского края начато в 2017 году.

3) **структурные риски.** Экономика Красноярского края носит ярко выраженный монофункциональный характер, который представляет собой риск стабильного развития региона, поскольку вызывает высокую степень зависимости от внешних факторов (ценовой конъюнктуры мировых ресурсных рынков, состояния экспортно-импортных операций и т.п.), повышает уязвимость от негативного влияния социально-экономических изменений (административные реформы, изменение налогового бремени и т.п.), снижает адаптивные способности в случае возникновения дестабилизационных процессов (мировые финансовые кризисы и т.п.). Кроме того, от развития профильного вида деятельности зависят уровень жизни населения, занятость и безработица, состояние объектов инженерной, коммунальной, социальной и транспортной инфраструктур, наращивание экономического потенциала, инвестиционная привлекательность, инновационная активность и все смежные сектора экономики и социальной сферы.

Структура валовой добавленной стоимости по видам экономической деятельности

(процентов к итогу)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| РАЗДЕЛЫ А, В: Сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство; Рыболовство и рыбоводство | 3,7 | 3,8 | 3,8 | 3,9 | 4,4 |
| Раздел С. Добыча полезных ископаемых | 15,4 | 17,2 | 17,0 | 17,5 | 18,0 |
| Раздел Д. Обрабатывающие производства | 29,8 | 28,1 | 31,1 | 33,5 | 30,6 |
| Раздел Е. Производство и распределение электроэнергии, газа и воды | 3,5 | 3,8 | 4,2 | 4,7 | 4,8 |
| РАЗДЕЛ F: Строительство | 8,1 | 6,2 | 6,7 | 6,7 | 6,9 |
| РАЗДЕЛЫ G, H: Оптовая и розничная торговля; ремонт автотранспортных средств, мотоциклов, бытовых изделий и предметов личного пользования; Гостиницы и рестораны | 10,1 | 9,9 | 9,1 | 7,8 | 8,2 |
| РАЗДЕЛ I: Транспорт и связь | 9,0 | 8,4 | 6,9 | 6,4 | 7,6 |
| РАЗДЕЛЫ J,K,L,M,N,O,P,Q: Прочие виды экономической деятельности | 20,4 | 22,6 | 21,2 | 19,5 | 19,5 |

За последние годы структура валовой добавленной стоимости по видам экономической деятельности не претерпела значительных изменений: в ней по-прежнему преобладают обрабатывающие производства (их доля составляет около 30%), а также добывающий сектор (чуть меньше 20%). При этом остается небольшим (менее 10%) удельный вес энергетики, строительного и транспортного комплексов. Данный факт свидетельствует о том, что процесс диверсификации экономики Красноярского края до сих пор не начат, а, следовательно, в условиях высокой неопределенности внешней среды устойчивое развитие региона в долгосрочной перспективе остается под угрозой.

4) **системно-стратегические риски.** В условиях существенной зависимости экономики от мировой конъюнктуры требуется подготовка комплекса системных превентивных и корректирующих мер по нивелированию негативного влияния внешних воздействий.

Счетная палата Красноярского края неоднократно обращала внимание на необходимость создания системы управления рисками, проведения количественной оценки риско-чувствительных сфер развития Красноярского края, проработки мер по предупреждению эффективных, потенциальных, динамических и других рисков. Однако к концу 2016 года система управления рисками не была создана.

5) производственные риски. Замедление темпов экономического роста, в первую очередь проявившееся в снижении объемов промышленного производства, наблюдается с 2015 года. Так, индекс промышленного производства в Красноярском крае в 2015 году сложился на уровне 99,0%, в 2016 году – 98,5% (при прогнозе – 101,8%, оценке – 99,6%). В Российской Федерации в 2016 году индекс составил 101,1%.

Сложившиеся тенденции развития промышленного комплекса Красноярского края, главным образом, обусловлены отрицательной динамикой объемов выпуска продукции в металлургии: в 2016 году индекс производства по виду экономической деятельности «Металлургическое производство и производство готовых металлических изделий» составил 93,7% (прогноз – 101,3%, оценка – 99,5%). Изменения связаны с поэтапной реализацией планов Заполярного филиала ПАО «ГМК «Норильский Никель» по модернизации Надеждинского металлургического завода, расширению мощностей Талнахской обогатительной фабрики, закрытию Никелевого завода и прекращению производства товарного никеля.

Индексы производства промышленной продукции по остальным видам деятельности представлены в приложении 3.

Кроме того, факторами замедления экономического роста стали снижение инвестиционной активности в последние годы и ограниченность финансовых ресурсов. Так, несмотря на реализацию масштабных инвестиционных проектов по комплексному развитию Нижнего Приангарья, расширению сети объектов транспортной инфраструктуры, строительству объектов XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске, индекс физического объема инвестиций в основной капитал, начиная с 2013 года, не достигал 100%. В 2016 году (по предварительным итогам) данный показатель составил 100,9%.

При этом сохранилась отрицательная динамика объема капиталовложений в сельском хозяйстве, добыче топливно-энергетических полезных ископаемых, производстве продуктов питания, деревообработке и других видах деятельности.

В Российской Федерации в целом индекс физического объема инвестиций в основной капитал сложился хуже – 99,1%.

б) инфляционные риски. Несмотря на то, что целевые уровни инфляции не были превышены (фактически сложившийся сводный индекс потребительских цен составил 104,7% при прогнозе 106,2%, оценке – 105,7%), стоимость отдельных товаров и услуг в течение 2016 года увеличивалась достаточно высокими темпами.

Темпы инфляции
(декабрь к декабрю)

(процентов)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Индекс потребительских цен и тарифов на все товары и услуги | 106,8 | 104,8 | 109,5 | 110,6 | 104,7 |
| в том числе: | | | | | |
| продовольственные товары | 108,5 | 106,2 | 113,8 | 112,0 | 105,2 |
| непродовольственные товары | 105,4 | 103,4 | 106,9 | 112,0 | 105,3 |
| услуги | 106,8 | 105,2 | 108,3 | 106,9 | 103,2 |

Так, в числе продовольственных товаров наибольший рост цен был отмечен по копченой колбасе (на 7,3%), куриному мясу (на 9,4%), молочной продукции (на 10,5%), пиву (на 10,9%), карамельным конфетам (на 12,1%), рыбе (на 18,8%), гречневой крупе (на 22,4%), маслу сливочному (на 23,3%).

Среди непродовольственных товаров существенное увеличение стоимости было зафиксировано по одежде (на 5,8%), тканям (на 7,4%), обуви (на 7,7%), мылу (на 14,3%), сигаретам (на 14,5%), оконным стеклам (на 14,6%).

Рост тарифов на услуги, в основном, был связан с подорожанием консультации у стоматолога (на 13,4%), дополнительных занятий в школах (на 16,4%), холодного водоснабжения (на 16,7%), проезда в городском электрическом транспорте (на 18,8%).

Рост цен в 2016 году, главным образом, был обусловлен ослаблением курса рубля к доллару США, действием эмбарго на отдельные виды товаров, медленной реализацией программ импортозамещения.

В Российской Федерации в целом сводный индекс потребительских цен в 2016 году составил 105,4%.

7) социальные риски. В 2016 году продолжилось снижение уровня и качества жизни населения, начавшееся в 2014 году. Реальные денежные доходы населения по сравнению с предыдущим годом стали ниже на 2,1% (при прогнозном росте на 0,7%, оценка предполагала снижение лишь на 1,7%). При этом среднероссийский индикатор уровня жизни снизился на 5,6%.

Несмотря на ожидаемое снижение, по итогам года реальная заработная плата увеличилась на 0,8% (план – снижение на 0,4%, оценка – снижение на 0,1%). Вместе с тем, такой незначительный прирост не свидетельствует о повышении уровня жизни населения Красноярского края, поскольку не увеличивается один из важнейших показателей социально-экономического развития – прирост сбережений. Так, в 2015 году прирост сбережений населения края составил 14,3%, в 2016 году – 10,0%.

В целом по Российской Федерации реальная заработная плата увеличилась на 0,7%.

Помимо размера доходов уровень жизни населения определяет ситуация на региональном рынке труда, которая за отчетный год практически не изменилась. Уровень безработицы по методологии МОТ в 2016 году составил

6,1% (в 2015 году – 6,2%) при общероссийском показателе 5,5%. При этом увеличилась безработица среди женского населения края (2015 год – 6,0%, 2016 год – 6,3%), а также среди жителей сельской местности (7,6% и 7,8% соответственно).

8) **потребительские риски.** В 2016 году на потребительском рынке Красноярского края сохранились негативные тенденции 2014-2015 годов. Вследствие снижения реальных доходов населения сократился потребительский спрос, что нашло отражение в объемах реализованных товаров и услуг.

Оборот розничной торговли по итогам года уменьшился на 0,5% (при прогнозируемом увеличении на 0,8% и оценочном снижении на 3,0%), объем платных услуг населению – уменьшился на 3,9% (прогноз – рост на 1,6%, оценка – снижение на 3,5%).

Снижение оборота розничной торговли произошло как в продовольственном, так и в непродовольственном секторе.

Среди продуктов питания и напитков сократилось потребление мяса, рыбы и морепродуктов, мороженого, чая, муки, круп, безалкогольных напитков, сигарет, молочных напитков, соли.

В числе непродовольственных товаров жители Красноярского края стали меньше покупать бытовую химию, косметику, парфюмерию, мебель, бытовую технику, книги, ткани, одежду, обувь, строительные материалы, ювелирные изделия, автомобили, бензины.

При снижении объемов потребления товарная структура оборота розничной торговли Красноярского края в целом изменилась незначительно. При этом в общей структуре товарооборота увеличилась доля продаж продовольственной группы товаров.

Товарная структура оборота розничной торговли Красноярского края

(процентов к итогу)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Все товары | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Продовольственные товары | 41,9 | 41,8 | 43,1 | 45,1 | 45,4 |
| из них: | | | | | |
| мясо и мясные продукты | 7,2 | 6,9 | 6,9 | 7,7 | 8,7 |
| рыба и морепродукты | 1,7 | 1,6 | 1,7 | 1,8 | 2,0 |
| масла и жиры | 1,1 | 1,1 | 1,2 | 1,3 | 1,5 |
| молочная продукция, яйца | 4,0 | 4,0 | 4,3 | 4,6 | 5,2 |
| сахар и кондитерские изделия | 3,6 | 3,5 | 3,6 | 4,4 | 4,6 |
| мука, крупы, макаронные изделия | 0,9 | 0,8 | 0,9 | 1,2 | 1,2 |
| хлеб и хлебобулочные изделия | 1,6 | 1,6 | 1,6 | 1,8 | 2,0 |
| свежие фрукты и овощи | 3,4 | 3,4 | 3,3 | 4,0 | 3,9 |
| алкогольные напитки, пиво | 8,3 | 7,8 | 8,0 | 8,0 | 7,8 |
| табачные изделия | 1,4 | 1,7 | 1,9 | 2,3 | 2,8 |
| Непродовольственные товары | 58,1 | 58,2 | 56,9 | 54,9 | 54,6 |
| из них: | | | | | |
| верхняя одежда, одежда из меха | 8,9 | 8,7 | 8,2 | 8,4 | 9,1 |
| обувь кожаная | 2,8 | 2,8 | 2,6 | 2,7 | 2,5 |
| бытовая химия | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,6 | 0,7 |

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------|------|------|------|------|------|
| косметика и парфюмерия | 1,7 | 1,8 | 1,9 | 2,3 | 2,1 |
| бытовая техника | 3,2 | 3,2 | 3,0 | 2,8 | 3,7 |
| автомобили легковые | 5,9 | 5,5 | 5,3 | 4,4 | 3,7 |
| бензин | 7,6 | 7,5 | 7,6 | 7,7 | 7,2 |
| мебель | 1,6 | 1,6 | 1,6 | 1,7 | 1,5 |
| строительные материалы | 2,1 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 1,9 |
| медицинские товары и препараты | 2,9 | 2,9 | 3,0 | 3,7 | 3,7 |

В числе услуг жители края стали больше отказываться от услуг ателье, мастерских по ремонту обуви, станций технического обслуживания автомобилей, бань, саун, парикмахерских, салонов красоты, меньше посещать платные образовательные, медицинские учреждения и юридические консультации, меньше пользоваться общественным транспортом и услугами почты, меньше ездить на отдых.

При этом в структуре услуг, оказанных населению Красноярского края, по-прежнему, преобладают услуги обязательного характера (сфер жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи), что также свидетельствует не в пользу повышения качества жизни жителей края.

Структура услуг, оказанных населению Красноярского края

(процентов к итогу)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Все услуги | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| из них: | | | | | |
| бытовые услуги | 8,9 | 9,9 | 10,2 | 10,0 | 7,5 |
| транспортные услуги | 16,1 | 16,2 | 15,4 | 14,6 | 14,6 |
| услуги связи | 18,2 | 16,7 | 16,9 | 15,6 | 15,7 |
| жилищно-коммунальные услуги | 36,2 | 32,4 | 32,5 | 34,7 | 37,2 |
| услуги учреждений культуры, физической культуры и спорта | 1,7 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 3,0 |
| туристские услуги, услуги гостиниц и аналогичных средств размещения | 5,2 | 3,6 | 3,7 | 3,1 | 2,9 |
| медицинские и санаторно-оздоровительные услуги; социальные услуги, предоставляемые гражданам пожилого возраста и инвалидам | 5,3 | 5,7 | 6,5 | 6,6 | 6,4 |
| ветеринарные услуги | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| услуги правового характера | 0,7 | 0,6 | 0,9 | 0,9 | 1,1 |
| услуги системы образования | 4,9 | 7,4 | 6,1 | 6,2 | 6,7 |

В Российской Федерации потребление товаров и услуг населением также сократилось: оборот розничной торговли снизился на 4,5%, объем платных услуг, оказанных населению, – на 0,3%.

9) **финансовые риски.** Данные риски проявляются в тенденциях развития банковского сектора, в первую очередь, в динамике процентных ставок по кредитам, свертыванием программ и ограничением объемов кредитования, как населения, так и малого и среднего бизнеса.

Индикаторы кредитного рынка Красноярского края
(по данным Центрального банка Российской Федерации;
информация по кредитам, предоставленным в рублях)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Объем выданных юридическим лицам кредитов, млн рублей | 303 714,0 | 349 806,0 | 436 630,0 | 344 817,0 | 280 975,0 |
| из него: | | | | | |
| объем выданных субъектам малого и среднего предпринимательства кредитов, млн рублей | 119 640,0 | 134 150,0 | 111 193,0 | 73 947,0 | 96 172,0 |
| Объем выданных физическим лицам кредитов, млн рублей | 187 862,0 | 212 566,0 | 191 713,0 | 126 170,0 | 151 524,0 |
| из него: | | | | | |
| объем выданных ипотечных кредитов, млн рублей | 27 477,0 | 35 095,0 | 47 507,0 | 27 551,0 | 34 007,0 |
| Средневзвешенная ставка по кредитам, выданным нефинансовым организациям, % | 10,1 | 10,5 | 11,4 | 15,4 | 13,0 |
| Средневзвешенная ставка по кредитам, выданным субъектам малого и среднего предпринимательства, % | ... | ... | 13,3 | 17,3 | 15,7 |
| Средневзвешенная ставка по кредитам, выданным физическим лицам, % | 21,7 | 21,7 | 20,7 | 23,0 | 20,4 |
| Средневзвешенная ставка по ипотечным кредитам, % | 12,5 | 12,8 | 12,7 | 13,5 | 12,6 |

С момента введения экономических санкций состояние кредитного рынка Красноярского края характеризуется негативными тенденциями развития. Особенно ярко это проявляется в динамике кредитования нефинансовых организаций и, в частности, субъектов малого и среднего предпринимательства.

Следствием ухудшения условий кредитования в последние годы стала недоступность финансовых ресурсов для осуществления вложений в перспективное развитие производства и потребления, что оказало негативное влияние на индикаторы производственного процесса и потребительского спроса.

10) **внешнеторговые риски.** В динамике внешнеторговой деятельности и развитии внешнеэкономических отношений Красноярского края трех последних лет отчетливо прослеживается сокращение объемов экспорта и импорта, связанное, в основном, с действием экономических санкций, общим снижением спроса на продукцию регионального сырьевого экспорта, в частности, на металлургическую продукцию, при одновременном снижении импорта товаров и услуг вследствие изменений в потребительском поведении.

Так, в 2016 году по отношению к 2015 году объем экспорта товаров и услуг в фактически действовавших ценах уменьшился на 22,9%, объем импорта – на 13,4%. В Российской Федерации в целом снижение соответствующих показателей составило 15,5% и 5,4% соответственно.

При сокращении объемов внешней торговли изменилась и ее структура.

Товарная структура экспорта

(процентов к итогу)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Экспорт – всего | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| в том числе: | | | | | |
| продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье | 0,1 | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,7 |
| минеральные продукты | 4,5 | 5,1 | 6,3 | 3,8 | 7,8 |

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| из них: | | | | | |
| топливно-энергетические товары | 0,7 | 1,1 | 1,5 | 1,0 | 1,4 |
| продукция химической промышленности, каучук | 8,8 | 10,3 | 6,9 | 7,0 | 6,3 |
| кожевенное сырье, пушнина и изделия из них | x | 0,0 | 0,0 | x | 0,0 |
| древесина и целлюлозно-бумажные изделия | 7,1 | 8,1 | 8,2 | 8,2 | 12,0 |
| текстиль, текстильные изделия и обувь | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| драгоценные камни, драгоценные металлы и изделия из них | 0,6 | 1,4 | 1,7 | 2,6 | 3,0 |
| металлы и изделия из них | 77,6 | 73,7 | 75,6 | 77,3 | 67,9 |
| машины, оборудование и транспортные средства | 1,1 | 1,0 | 0,9 | 0,8 | 2,0 |
| другие товары | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |

В структуре экспорта, по-прежнему, преобладают металлы и изделия из них, но их доля сократилась на 9,4 процентного пункта. При этом увеличился вклад древесины и целлюлозно-бумажных изделий (на 3,8 процентного пункта) и минеральных продуктов (на 4,0 процентных пункта).

Товарная структура импорта

(процентов к итогу)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Импорт – всего | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| в том числе: | | | | | |
| продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье | 2,6 | 3,7 | 4,2 | 1,8 | 2,2 |
| минеральные продукты | 4,1 | 4,2 | 4,8 | 4,7 | 3,4 |
| из них: | | | | | |
| топливно-энергетические товары | 4,0 | 4,1 | 4,7 | 4,4 | 3,3 |
| продукция химической промышленности, каучук | 26,2 | 30,7 | 37,3 | 34,6 | 31,7 |
| кожевенное сырье, пушнина и изделия из них | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,2 |
| древесина и целлюлозно-бумажные изделия | 0,4 | 1,0 | 1,0 | 0,6 | 0,2 |
| текстиль, текстильные изделия и обувь | 0,7 | 0,6 | 0,8 | 0,5 | 0,7 |
| драгоценные камни, драгоценные металлы и изделия из них | 0,0 | 1,7 | 2,9 | 9,7 | 3,6 |
| металлы и изделия из них | 6,7 | 5,7 | 6,2 | 6,5 | 4,6 |
| машины, оборудование и транспортные средства | 57,2 | 50,6 | 40,7 | 39,8 | 51,9 |
| другие товары | 2,1 | 1,8 | 2,2 | 1,8 | 1,5 |

Основной объем импортных товаров формируется за счет машин, оборудования и транспортных средств, а также за счет продукции химической промышленности, каучука. В 2016 году в общей структуре импорта сократился удельный вес минеральных продуктов (на 1,3 процентного пункта), металлов и изделий из них (на 1,9 процентного пункта), продукции химической промышленности, каучука (на 2,9 процентного пункта), драгоценных камней, драгоценных металлов и изделий из них (на 6,1 процентного пункта). Одновременно доля машин, оборудования и транспортных средств увеличилась на 12,1 процентного пункта.

Параметры внешней торговли подвержены ценовой конъюнктуре мировых рынков, а также сокращению реальных располагаемых доходов потребителей импортной продукции. В связи с реализацией программ импортозамещения основным источником покрытия внутреннего спроса в 2016 году должно было

стать отечественное производство, однако, индекс промышленного производства, не достигший 100%, свидетельствует о том, что этого не произошло.

Цены, определяющие динамику внешней торговли

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------|
| Доллар США, рублей за единицу | 31,1 | 31,8 | 38,4 | 61,0 | 66,9 |
| Нефть марки «Ural's», долларов за баррель | 110,5 | 107,9 | 97,6 | 51,2 | 41,7 |
| Алюминий первичный, долларов за 1 тонну | 2 019,4 | 1 845,6 | 1 866,0 | 1 663,0 | 1 604,0 |
| Медь, долларов за 1 тонну | 7 949,4 | 7 325,7 | 6 860,0 | 5 502,0 | 4 863,0 |
| Никель, долларов за 1 тонну | 17 532,8 | 15 022,0 | 16 869,0 | 11 835,0 | 9 609,0 |
| Золото в слитках, долларов за тр. унцию | 1 668,8 | 1 411,0 | 1 266,0 | 1 159,0 | 1 250,0 |
| Платина, долларов за тр. унцию | 1 552,5 | 1 486,6 | 1 385,0 | 1 052,0 | 988,0 |
| Палладий, долларов за тр. унцию | 644,6 | 725,3 | 804,0 | 690,0 | 614,0 |

В 2016 году цены на нефть марки «Ural's» и цветные металлы, экспортируемые Красноярским краем, не достигли своих прогнозных значений, но были близки к ожидаемой оценке по итогам года.

Курс доллара США составил 66,9 рубля при прогнозе 63,3 рубля, оценке – 67,5 рубля.

11) **демографические риски.** Основным фактором реализации данных рисков выступает повышение в последние годы демографической нагрузки, связанное с сокращением численности населения трудоспособного возраста. За 2012-2016 годы численность населения Красноярского края трудоспособного возраста сократилась на 5,0%, молодежь трудоспособного возраста – увеличилась на 11,1%, старше трудоспособного возраста – увеличилась на 10,0%.

Численность населения по возрастным группам (на конец года)

(тыс. человек)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Население в возрасте моложе трудоспособного | 506,8 | 520,4 | 533,7 | 548,8 | 563,0 |
| Население в трудоспособном возрасте | 1 751,1 | 1 729,8 | 1 707,2 | 1 683,9 | 1 664,2 |
| Население в возрасте старше трудоспособного | 588,6 | 602,6 | 617,9 | 633,8 | 647,2 |

Сокращение численности населения трудоспособного возраста при невысоких темпах модернизации и технологического переоснащения производства и одновременном росте интенсификации труда в будущем может привести к дефициту трудовых ресурсов.

2.1.4. Счетной палатой Красноярского края систематически проводится сравнительный анализ прогнозных, оценочных и фактически сложившихся значений основных показателей развития региона. Ежегодное недостижение макроэкономическими индикаторами своих целевых уровней ставит под сомнение качество прогнозов социально-экономического развития, которые служат основой для формирования плановых показателей по доходам и расходам краевого бюджета.

2.2. Анализ исполнения основных параметров краевого бюджета

Основные параметры краевого бюджета на 2016 год, утвержденные соответствующими законами края, сводной бюджетной росписью и их исполнение в 2016 году представлены в следующей таблице.

(млрд рублей)

| Основные параметры краевого бюджета | Краевой бюджет на 2016 год, утвержденный законами края о бюджете | | | | | | | | | | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------------|-----------|
| | на 2014 год и плановый период 2015-2016 годов | | | на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов | | | на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов | | | | | |
| | 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 | от 02.12.2015 № 9-3931 | от 21.04.2016 № 10-4410 | от 26.05.2016 № 10-4528 | от 27.10.2016 № 2-26 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Доходы | 165,5 | 168,0 | 168,9 | 171,2 | 171,3 | 171,3 | 192,9 | 194,4 | 194,6 | 191,3 | 191,3 | 187,3 |
| Расходы | 179,5 | 182,0 | 182,9 | 186,0 | 186,1 | 186,1 | 207,0 | 211,8 | 212,1 | 208,7 | 209,6 | 200,4 |
| Дефицит | 14,0 | 14,0 | 14,0 | 14,8 | 14,8 | 14,8 | 14,1 | 17,4 | 17,4 | 17,4 | 18,3 | 13,1 |
| Условно утвержденные расходы | 10,0 | 9,5 | 9,5 | 4,3 | 4,3 | 4,5 | X | X | X | X | X | X |
| Верхний предел госдолга | 113,9 | 109,4 | 109,4 | 106,5 | 98,2 | 98,1 | 101,5 | 98,4 | 98,4 | 98,4 | X | 95,9 |

Необходимо отметить, что в 2013-2016 годах основные параметры краевого бюджета на 2016 год законодательно устанавливались 10 раз, увеличившись по доходам на 15,6%, расходам – на 16,3%, дефициту – на 24,3%. Верхний предел государственного долга снижен на 15 484,6 млн рублей, или на 13,6%.

В течение 2016 года общий объем доходов уменьшен на 1 612,0 млн рублей (на 0,8%), что было обусловлено прогнозируемым на текущий период времени сокращением налоговых доходов (в основном, по налогам на прибыль, на доходы физических лиц и на имущество организаций) и безвозмездных поступлений из федерального бюджета (в основном, по дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов).

Расходы краевого бюджета в отчетном периоде возросли на 2 555,9 млн рублей (на 1,2%). Без внесения изменений в Закон Красноярского края от 02.12.2015 № 9-3931 «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» (с изменениями) (далее – Закон края о бюджете) в соответствии со статьей 6 данного закона и статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации показатели сводной бюджетной росписи увеличены на 878,6 млн рублей (на 0,4%), при этом расходы:

увеличены на 1 150,4 млн рублей, из них:

1 100,3 млн рублей – средства межбюджетных трансфертов, передаваемых из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов на осуществление отдельных целевых расходов (в соответствии с пунктом 7 статьи 6 Закона края о бюджете);

1,0 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);

49,1 млн рублей – средства межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение и поступившие сверх объемов, утвержденных Законом края о бюджете (в соответствии с частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации);

уменьшены на 271,7 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 1 123,1 млн рублей, в том числе:

в сумме 208,1 млн рублей по основаниям, установленным частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации (наибольшая сумма 160,0 млн рублей – использование средств резервных фондов, а также средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований);

в сумме 915,0 млн рублей по основаниям, предусмотренным статьей 6 Закона края о бюджете (наибольшие суммы – на предоставление субсидий и субвенций муниципальным образованиям края на частичное финансирование расходов на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников не ниже МРОТ (258,0 млн рублей), а также расходов на персональные выплаты молодым специалистам и работникам, которым присвоены ученая степень, почетные звания (226,7 млн рублей)).

Доходы краевого бюджета в 2016 году составили 187 275,9 млн рублей, что на 3 977,3 млн рублей, или на 2,1% меньше показателя (191 253,2 млн рублей), установленного Законом края о бюджете, расходы – 200 381,6 млн рублей, что на 9 173,7 млн рублей, или на 4,4%, меньше показателя (209 555,3 млн рублей) сводной бюджетной росписи. Дефицит краевого бюджета составил 13 105,7 млн рублей, что меньше утвержденного значения (18 302,2 млн рублей) на 5 196,5 млн рублей, или на 28,4%.

Общий объем государственного долга по состоянию на 01.01.2017 составил 95 900,8 млн рублей, увеличившись в течение года на 11 168,1 млн рублей, или на 13,2%.

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

2.3.1. В 2016 году в крае продолжалась работа по решению основных задач, поставленных Президентом Российской Федерации в посланиях Федеральному Собранию Российской Федерации.

1) В Посланиях Федеральному Собранию Российской Федерации от 04.12.2014 и от 03.12.2015 отмечалась необходимость проведения политики

импортозамещения, в том числе поддержки проектов импортозамещения с применением такого механизма, как специальный инвестиционный контракт.

В рамках реализации данной задачи в промышленной сфере принят Закон Красноярского края от 31.03.2016 № 10-4346 «О промышленной политике в Красноярском крае», при этом нормативные правовые акты, необходимые для его реализации, в том числе порядок заключения специального инвестиционного контракта, в отчетном году не приняты.

Кроме того, Правительством Красноярского края не разработана «дорожная карта» реализации данного закона, не принято решение по вопросу формирования инфраструктуры поддержки промышленности в регионе (Фонда развития промышленности, иных организаций, осуществляющих меры стимулирования деятельности в сфере промышленности), не определены меры стимулирования субъектов деятельности в сфере промышленности и критерии отбора инвестиционных проектов для предоставления мер государственной поддержки.

Таким образом, в крае необходимая нормативная правовая база не создана, поддержка проектов импортозамещения в промышленной сфере не осуществляется.

Об этом же свидетельствует и отсутствие существенных сдвигов в товарной структуре импорта и экспорта Красноярского края за период 2012-2016 годы. Так, в структуре экспорта наибольшая доля в анализируемом периоде стабильно приходится на «металлы и изделия из них» (в 2012 году – 77,6%, в 2016 году – 67,9%). В структуре импорта Красноярского края преобладают «машины, оборудование и транспортные средства» (в 2012 году – 57,2%, в 2016 году – 51,9%) и «Продукция химической промышленности, каучук» (в 2012 году – 26,2%, в 2016 году – 31,7%).

В целях обеспечения внутреннего рынка отечественным продовольствием осуществляется государственная поддержка субъектов агропромышленного комплекса Красноярского края (далее – субъекты АПК) (в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»).

Расходы краевого бюджета на осуществление государственной поддержки субъектов АПК в 2016 году по сравнению с 2015 годом увеличились на 310,9 млн рублей (на 9,9%) и составили 3 457,9 млн рублей, или 99,7% от уточненных бюджетных назначений.

В сопоставимых ценах рост объемов финансирования субъектов АПК по отношению к предыдущему году составил 1,0%.

Темпы сельскохозяйственного производства в сопоставимых ценах в 2016 году в Красноярском крае (105,0%) выше, чем в целом по Российской Федерации (104,8%), а также уровня 2015 года (102,2%).

Следует отметить, что у края есть возможности для дальнейшего увеличения объемов производства сельскохозяйственной продукции, поскольку

в настоящее время около 1 миллиона гектаров пашни не обрабатывается. Вовлечение данных земель в оборот, в том числе с помощью формирования новых механизмов мотивации трудоспособного населения к работе в сельской местности, а инвесторов к вложению средств в производство сельхозпродукции, позволило бы на треть увеличить объемы производимой сельскохозяйственной продукции и ускорить реализацию задач, поставленных Президентом Российской Федерации, среди которых и задача по увеличению объемов экспорта продуктов питания.

2) Задача по приведению в порядок региональных и местных дорог, удвоению объемов дорожного строительства в целом по стране поставлена Президентом Российской Федерации в послании от 04.12.2014.

В 2016 году расходы краевого бюджета на реализацию подпрограммы «Дороги Красноярья» государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы» составили 13 032,7 млн рублей, или 99,5% от уточненных бюджетных назначений (13 102,2 млн рублей), уменьшившись по сравнению с 2015 годом на 679,0 млн рублей, или на 5,0% (13 711,7 млн рублей).

В сопоставимых ценах расходы краевого бюджета по отношению к 2014 году увеличились в 2015 году на 9,0%, в 2016 году – уменьшились на 2,2%.

Согласно отчетам о реализации государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы» в 2016 году приведено в порядок (построено, реконструировано и отремонтировано) 810,8 км дорог, что на 125,1 км, или на 18,2% больше, чем в предыдущем году (в 2015 году 685,7 км). Также отремонтировано 486,4 погонного метра мостов (в 2015 году – 416,5 погонного метра).

Индекс физического объема по виду экономической деятельности «45.21.2 Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог» в 2014 году составил 82,1%, в 2015 году – 78,9%, в 2016 году – 26,6% (резкое снижение обусловлено завершением строительства 4-го моста в г. Красноярске).

Следует отметить, что сокращение расходов на строительство и ремонт дорог не способствует решению задач, поставленных Президентом Российской Федерации.

3) На необходимость развития взаимодействия с некоммерческими организациями по вопросам помощи пожилым людям и инвалидам, поддержке семей и детей, в том числе поэтапного направления таким организациям до 10% средств региональных и муниципальных социальных программ Президент Российской Федерации указал в Послании Федеральному Собранию Российской Федерации от 03.12.2015.

В 2016 году реализовывалось одно мероприятие, направленное на решение данной задачи, – «субсидии на возмещение затрат частным образовательным организациям на финансовое обеспечение получения дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющим

образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, расположенным на территории края, в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие образования», на которое израсходовано 86,4 млн рублей (99,3% от уточненных бюджетных назначений).

Доля расходов на поддержку частных образовательных организаций, предоставляющих услуги дошкольного образования детей, составила 0,2% от общего объема расходов государственной программы.

Следует отметить, что удельный вес численности детей дошкольного возраста, посещающих негосударственные дошкольные образовательные организации, расположенные на территории Красноярского края, предоставляющие услуги дошкольного образования, в общей численности детей, посещающих дошкольные образовательные организации, расположенные на территории Красноярского края, в отчетном году составил 2,27%.

Таким образом, задача развития взаимодействия с некоммерческими организациями по вопросам помощи пожилым людям и инвалидам, поддержке семей и детей, в том числе поэтапного направления таким организациям до 10% средств региональных и муниципальных социальных программ остается для края актуальной.

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

1. В крае не установлен особый режим налогообложения участников региональных инвестиционных проектов, установление которого предусматривалось налоговой политикой края на 2016 год. Решение о переносе сроков рассмотрения данного вопроса на очередной бюджетный цикл обусловлено необходимостью минимизации бюджетных рисков, связанных с расширением на федеральном уровне перечня организаций, которые смогут воспользоваться льготным режимом налогообложения без прохождения процедуры включения в реестр участников региональных инвестиционных проектов.

2. В анализируемом периоде в крае реализовывалось такое направление налоговой политики, как налоговое стимулирование развития малого предпринимательства через специальные налоговые режимы. В частности, установлены размеры потенциально возможных годовых доходов по 16 новым видам предпринимательской деятельности, в отношении которых может применяться патентная система налогообложения, установлены налоговые каникулы для впервые зарегистрированных индивидуальных предпринимателей и т.д.

Следует отметить, что поступления в краевой бюджет по налогам на совокупный доход в 2016 году составили 4 507,7 млн рублей, что на 15,8% больше чем в 2015 году (3 891,1 млн рублей) и на 19,7% выше уровня 2014 года (3 764,9 млн рублей).

При этом в течение двух последних лет в крае сокращается количество малых и средних организаций (с 53,8 тыс. организаций в 2014 году до 53,7 тыс. организаций в 2015 году и 47,0 тыс. организаций в 2016 году), а также индивидуальных предпринимателей (в 2014 году – 72,3 тыс. человек, в 2015 году – 71,1 тыс. человек, в 2016 году – 57,1 тыс. человек).

3. Основным направлением налоговой политики Красноярского края являлось налоговое стимулирование (предоставление налоговых льгот).

Основными видами экономической деятельности предприятий, для которых введено льготное налогообложение, являются нефтедобыча и нефтепереработка, производство электроэнергии, лесопромышленный и агропромышленный комплексы. Кроме того, в 2016 году предоставлены (продлонгированы) налоговые льготы организациям, реализующим крупные инвестиционные проекты, организациям, задействованным в подготовке и проведении XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске, организациям, содержащим частные дороги общего пользования.

По результатам оценки эффективности предоставления налоговых льгот по транспортному налогу и налогу на имущество организаций, проведенной министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края, общий объем выпадающих доходов краевого бюджета за 2015 год составил 3 113,9 млн рублей, или 2,2% налоговых и неналоговых доходов бюджета. По сравнению с 2014 годом объем выпадающих доходов увеличился на 52,0 млн рублей, или на 1,7%.

Следует отметить, что ожидаемых эффектов от предоставления налоговых преференций в полной мере достичь не удалось. В частности бюджетная и экономическая эффективность не достигнута от предоставления льгот по налогу на имущество организаций лесоперерабатывающим предприятиям и предприятиям теплоэнергетики (фактические показатели хозяйственной деятельности, а также фактические налоговые поступления в консолидированный бюджет края ниже прогнозных).

Социальная эффективность от предоставления льгот по транспортному налогу и налогу на имущество организаций достигнута за счет сокращения расходов отдельных групп населения, нуждающихся в социальной поддержке, обеспечения доступности лекарственных средств для населения, повышения среднемесячной заработной платы в сельском хозяйстве и т.д.

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%, в 2016 году – 7,8%).

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

1. В отчетном году достигнуты положительные результаты при решении задачи по снижению размера дефицита краевого бюджета. По состоянию

на 01.01.2017 краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 13 105,7 млн рублей, что на 28,5% меньше, чем в предыдущем году (на 01.01.2016 – 18 323,3 млн рублей).

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

а) установление связи между бюджетным и стратегическим планированием – в полной мере достичь не удалось, поскольку формирование в 2016 году краевого бюджета на 2017-2019 годы осуществлялось на основании бюджетного прогноза Красноярского края до 2030 года, который был разработан на основании еще не утвержденной Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года и в отсутствии прогноза социально-экономического развития края на долгосрочный период;

б) развитие программно-целевых методов управления – в 2016 году в крае впервые в соответствии с Законом края о бюджетном процессе принята программа, содержащая комплекс мероприятий, направленных на обеспечение стабильности и увеличения поступлений в краевой бюджет¹;

в) повышение эффективности бюджетной сети и повышение эффективности оказания государственных (муниципальных) услуг – в 2016 году проводились намеченные мероприятия по оптимизации сети учреждений. При этом в области ветеринарии из запланированных к ликвидации за счет объединения и укрупнения 4 учреждений, ликвидировано 3 учреждения, в транспортной отрасли к ГПКК «Краевое автотранспортное предприятие» присоединено 3 из запланированных 9 государственных автотранспортных предприятий, не осуществлено слияние краевых государственных учреждений центров занятости населения, расположенных на территориях Туруханского района, Эвенкийского и Таймырского Долгано-Ненецкого муниципальных районов.

Следует отметить, что в 2016 году из 502 учреждений, оказывающих государственные услуги (выполняющих работы), 139 учреждений, или 27,7% допустили неисполнение государственных заданий (выполнение составило менее 90%) по одной или нескольким услугам (работам). В предыдущем году доля таких учреждений составляла 25,4% (в 2015 году из 547 учреждений 139 не исполнили государственное задание).

Таким образом, задачу по повышению эффективности оказания государственных услуг в отчетном году решить не удалось;

г) развитие модели государственно-частного партнерства – механизмы государственно-частного партнерства в отчетном году, как и в предыдущем, применялись при реализации мероприятий 3 государственных программ Красноярского края.

В 2016 году в рамках государственной программы:

¹ Распоряжение Правительства Красноярского края от 22.09.2016 № 786-р «Об утверждении программы «Комплекс мероприятий, направленных на обеспечение стабильности и увеличение поступлений доходов в краевой бюджет на 2016 год и плановый период 2017 - 2018 годов».

«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» 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» проводился капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры и жилищного фонда муниципальных образований город Норильск и Таймырский Долгано-Ненецкий муниципальный район. Расходы на данные цели составили 128,8 млн рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета 49,9 млн рублей (99,9% от плановых назначений);

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края» 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» произведены социальные выплаты на приобретение жилья гражданам, проживающим в городском округе город Норильск и городском поселении город Дудинка на сумму 1 021,5 млн рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета 119,7 млн рублей (100% от плановых назначений);

«Развитие транспортной системы» на основании соглашений о социально-экономическом развитии, заключенным между Правительством Красноярского края с ООО «Новоангарский обогатительный комбинат» и ПАО «Полюс-Золото», осуществлялся ремонт автомобильных дорог. Следует отметить, что в государственной программе отсутствует «развернутая» информация о мероприятиях, реализуемых в рамках государственно-частного партнерства (объекты, предусмотренные средства в разрезе источников финансирования и т.д.). Согласно отчету о реализации данной государственной программы в отчетном году на данные цели было израсходовано 640,3 млн рублей, в том числе 128,8 млн рублей – на ремонт автомобильной дороги общего пользования регионального значения Мотыгино – Широкий Лог, 511,5 млн рублей – на капитальный ремонт автомобильной дороги Епишино – Северо-Енисейский.

3. Задачу по увеличению объема финансовой поддержки из федерального бюджета в отчетном году реализовать в полной мере не удалось.

В 2016 году по сравнению с 2015 годом безвозмездные поступления сократились по дотациям на 27,9% (в связи с сокращением дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов) и по иным межбюджетным трансфертам на 63,8% (обусловлено окончанием строительства перинатального центра в г. Ачинске, сокращением средств на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства, включая проекты, реализуемые с применением механизмов государственно-частного партнерства), по субвенциям – остались практически на том же уровне (рост на 1,0%),

увеличились по субсидиям на 22,5% в связи с выделением средств из федерального бюджета на софинансирование строительства объектов, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске.

В целом объем межбюджетных трансфертов из федерального бюджета на 3 573,4 млн рублей (на 13,7%) меньше поступлений прошлого года (2015 год – 26 020,4 млн рублей, 2016 год – 22 447,0 млн рублей).

4. Задачу по совершенствованию межбюджетных отношений в целях обеспечения сбалансированности бюджетов муниципальных образований края, сохранения их финансовой устойчивости в полной мере решить не удастся на протяжении многих лет.

Данный вывод, в частности, подтверждает рост долга муниципальных образований Красноярского края, который отмечается с 2010 года. В течение 2016 года объем муниципального долга увеличился на 14,4% и к 01.01.2017 составил 13 557,2 млн рублей. Регион вошел в десятку субъектов с наибольшим объемом указанного долга (3,7% от общего объема долга муниципальных образований Российской Федерации).

О необходимости дальнейшего совершенствования межбюджетных отношений свидетельствует значительный разрыв в уровне бюджетной обеспеченности муниципальных образований края. В 2016 году разрыв фактической бюджетной обеспеченности наиболее «богатого» (Большеулуйский район, 56,5 тыс. рублей на одного человека) муниципального образования края и наиболее «бедного» (Дзержинский район, 6,4 тыс. рублей на одного человека) муниципального образования составил 8,8 раза (без учета северных территорий).

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 2016 году.

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

В результате совместной работы Правительства Красноярского края и Законодательного Собрания Красноярского края с органами государственной власти Российской Федерации по выделению межбюджетных трансфертов из федерального бюджета, а также по получению дополнительных средств федерального бюджета, проведение которой предусмотрено в Резолюции публичных слушаний по вопросу «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» (постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 17.11.2015 № 9-3876П), в 2016 году бюджету Красноярского края Министерством финансов Российской Федерации предоставлен бюджетный кредит на сумму 9 297,6 млн рублей, что позволило заменить заимствования в коммерческих банках. Всего в 2016 году

дополнительно в краевой бюджет поступило 3 914,9 млн рублей целевых средств, что на 1 826,3 млн рублей, или на 31,8% меньше, чем в прошлом году (в 2015 году – 5 741,2 млн рублей). Из общей суммы 3 160,2 млн рублей остатков целевых средств по состоянию на 31.12.2015 в отчетном году восстановлены 2 372,3 млн рублей, или 75,1%.

В части поручения «обеспечить погашение кредиторской задолженности по социальным обязательствам края» (постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 02.12.2015 № 9-3932П «О предложениях Правительству Красноярского края в связи с принятием Закона края «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов») следует отметить, что согласно годовому отчету об исполнении краевого бюджета за 2016 год (форма 0503169) кредиторская задолженность по социальным обязательствам (код вида расхода – 300) по состоянию на 01.01.2017 составила 314,3 млн рублей, в том числе долгосрочная – 3,7 млн рублей.

Кроме того, не исполнен пункт 1 постановления Правительства Красноярского края от 19.01.2016 № 6-п «О мерах по реализации Закона Красноярского края от 02.12.2015 № 9-3931 «О краевом бюджете на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» – главными администраторами доходов краевого бюджета задолженность по администрируемым платежам в бюджет не только не сокращена, а, наоборот, увеличена.

Задолженность по данным платежам увеличилась за отчетный период на 46,6% и составила 1 064,3 млн рублей, или 4,0% от суммы поступивших в 2016 году доходов, администрируемых органами власти Красноярского края. Наибольшая доля в общем объеме задолженности (51,8%) приходится на министерство лесного хозяйства Красноярского края (плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы).

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

2.4.1. В 2016 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 2016 году исполнены в сумме 41 417,0 млн рублей, или 96,3% от уточненных бюджетных назначений, что больше уровня 2015 года на 2 159,0 млн рублей, или на 5,5%.

В структуре исполненных расходов краевого бюджета за 2016 год «майские» указы занимают 20,7% общей суммы.

В структуре фактических расходов, направленных на реализацию «майских» указов в 2016 году, наибольший объем расходов (43,1%) приходится на Указ № 597, наименьший (0,02%) – на Указ № 602.

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

(млн рублей)

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 год | | | | | Дополнительная потребность в средствах на 2016 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------|
| | | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения | Доля расходов на реализацию указа в общей сумме финансирования «майских» указов, % | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» (далее – Указ № 596) | 9 599,7 | 10 937,9 | 10 872,2 | 99,4 | 26,3 | 504,4 | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ № 597) | 17 330,4 | 17 872,9 | 17 836,3 | 99,8 | 43,1 | 234,5 | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения» (далее – Указ № 598) | 3 161,4 | 4 005,9 | 3 967,5 | 99,0 | 9,6 | 0,0 | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» (далее – Указ № 599) | 2 467,9 | 1 879,4 | 1 525,5 | 81,2 | 3,7 | 0,0 | |
| 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) | 3 547,3 | 4 822,9 | 4 258,4 | 88,3 | 10,3 | 628,0 | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» (далее – Указ № 601) | 506,6 | 804,5 | 726,1 | 90,2 | 1,8 | 0,0 | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 602 «Об обеспечении межнационального согласия» (далее – Указ № 602) | 1,0 | 8,0 | 8,0 | 100 | 0,02 | 0,0 | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» (далее – Указ № 606) | 2 643,8 | 2 681,6 | 2 223,0 | 82,9 | 5,4 | 0,0 | |
| Итого | 39 258,0 | 43 013,1 | 41 417,0 | 96,3 | 100,0 | 1 366,9 | |

Основной объем средств краевого бюджета в 2016 году направлен на реализацию следующих мероприятий:

повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы (17 740,5 млн рублей, или 42,8% общей суммы средств, направленных на реализацию «майских» указов в 2016 году) – Указ № 597;

представление предложений по ускорению социально-экономического развития Сибири и Дальнего Востока в части обеспечения транспортных связей труднодоступных территорий (10 378,2 млн рублей, или 26,3%) – Указ № 596.

Наибольший процент исполнения в 2016 году сложился по Указу № 602 (100%), наименьший – по Указу № 599 (81,2%).

Не обеспечена потребность в дополнительных средствах на реализацию «майских» указов в сумме 1 366,9 млн рублей, основная часть которых приходится на Указы № 596 (504,4 млн рублей, или 36,9%), № 597 (234,5 млн рублей, или 17,2%) и № 600 (628,0 млн рублей, или 45,9%).

Среди главных администраторов бюджетных средств основной объем фактических расходов осуществлен министерством финансов Красноярского края (42,8%) и министерством транспорта Красноярского края (25,1%).

Наибольший процент исполнения расходов на реализацию «майских» указов сложился по министерству финансов Красноярского края (100,0%), а также агентству науки и инновационного развития Красноярского края (99,9%) и министерству сельского хозяйства Красноярского края (99,8%).

Наименьший объем бюджетных расходов приходится на агентство труда и занятости населения Красноярского края (0,03%), министерство культуры Красноярского края (0,06%) и агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития края Красноярского края (0,12%).

2.4.2. Анализ достижения целевых индикаторов, установленных «майскими» указами, произведен на основании данных типовой формы публичной отчетности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации².

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 2016 году характеризуется следующим образом (приложение 4):

значения 24 индикаторов лучше плановых показателей;

значения 6 индикаторов хуже плановых показателей;

значения 4 индикаторов соответствуют плановому показателю;

1 индикатор не имеет плановых значений;

3 индикатора не имеют фактических значений (обусловлено спецификой расчета показателей);

1 индикатор не имеет ни плановых, ни фактических значений.

Таким образом, на сегодняшний день результативность исполнения «майских» указов составляет 71,8% (в 2015 году – 74,4%), притом, что на их реализацию расходуется пятая часть средств краевого бюджета. Данный факт свидетельствует о необходимости дальнейшего повышения эффективности работы органов исполнительной власти Красноярского края в данной сфере.

Необходимо отметить, что в Прогноз СЭР края включены 16 из 39 показателей «майских» указов. В Прогнозе СЭР края полностью отсутствуют показатели Указов № 596 и № 601, частично – Указов № 597, № 597, № 598, № 600.

² 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.

2.5. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета и годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год

Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2016 год.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств осуществлялась в форме выездных (5 главных администраторов бюджетных средств) и камеральных (32 главных администратора бюджетных средств) проверок.

При проверке соответствия бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (по основным параметрам: доходы, расходы, источники финансирования дефицита бюджета) отчету об исполнении бюджета по состоянию на 01.01.2017, 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, министерства финансов Красноярского края и Счетной палатой Красноярского края.

Состав бюджетной отчетности 2 главных администраторов бюджетных средств (служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края (устранено в ходе проверки) и агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края) 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 (далее – Инструкция № 191н).

Факты недостоверности бюджетной отчетности установлены при выездной внешней проверке бюджетной отчетности министерства спорта Красноярского края (в объем дебиторской задолженности на начало 2016 года не включена просроченная задолженность в объеме 6,9 тыс. рублей, не учтена задолженность на забалансовом счете 04 в сумме 6,5 тыс. рублей) и агентства государственного заказа Красноярского края (на забалансовом счете 01 отсутствуют сведения о недвижимом имуществе, полученном в безвозмездное пользование, стоимость данного имущества не определена).

Кроме того, по результатам выездных внешних проверок выявлены:

неправомерные расходы на сумму 54,5 тыс. рублей (по министерству спорта Красноярского края – 51,8 тыс. рублей, по агентству государственного заказа Красноярского края – 2,7 тыс. рублей);

неэффективные расходы на сумму 4 324,5 тыс. рублей (по министерству социальной политики Красноярского края – 2 024,4 тыс. рублей, по министерству спорта Красноярского края – 2 204,4 тыс. рублей, по агентству государственного заказа Красноярского края – 89,3 тыс. рублей, по министерству транспорта Красноярского края – 6,4 тыс. рублей);

нарушения законодательства о контрактной системе на сумму 942,5 тыс. рублей (по министерству спорта Красноярского края – 501,6 тыс. рублей, по министерству социальной политики Красноярского края – 345,3 тыс. рублей, по агентству государственного заказа Красноярского края – 95,6 тыс. рублей);

недоначисление средств на сумму 1,2 тыс. рублей по агентству государственного заказа Красноярского края.

В ходе камеральных проверок:

установлены факты, способные негативно повлиять на достоверность отчетности, у 15 главных администраторов бюджетных средств³;

выявлено 285 разного рода нарушений и недостатков Инструкции № 191н и письма министерства финансов Красноярского края от 08.02.2017 № 02-23/920 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности краевых государственных бюджетных и автономных учреждений главными распорядителями (распорядителями) средств краевого бюджета за 2016 год».

Наибольшее количество нарушений, в том числе и повторных, как и в предыдущие годы, допущено министерством образования Красноярского края.

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

Результаты проверок по каждому главному администратору бюджетных средств оформлены заключениями, которые рассмотрены на коллегии Счетной палаты Красноярского края 17.05.2017 и направлены в адрес главных администраторов бюджетных средств.

³ Законодательное Собрание Красноярского края, министерство культуры Красноярского края, министерство образования Красноярского края, министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края, министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края, служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края, агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края, агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края, агентство труда и занятости населения Красноярского края, агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края, агентство информатизации и связи Красноярского края, агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края, архивное агентство Красноярского края и агентство науки и инновационного развития Красноярского края.

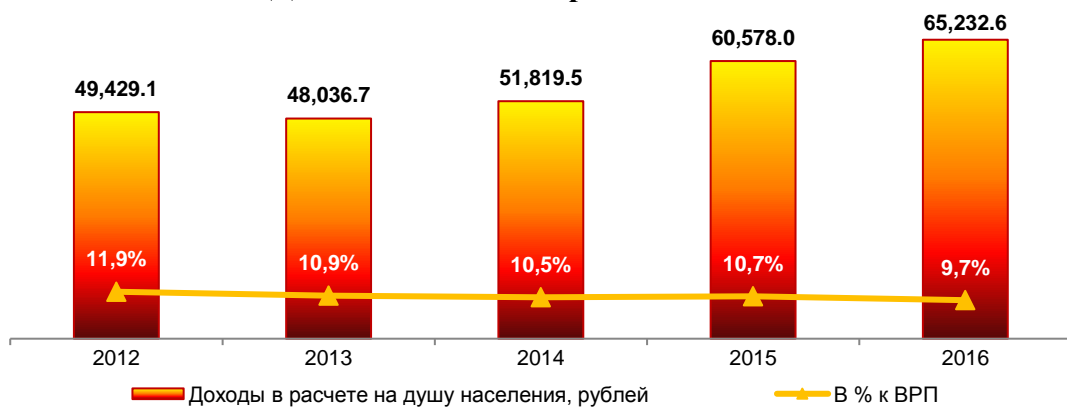
3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета

3.1. Исполнение краевого бюджета по доходам по итогам 2016 года составило 187 275,9 млн рублей, или 97,5% от уточненного плана, в том числе: налоговые доходы – 159 257,4 млн рублей, или 97,7%; неналоговые доходы – 3 674,6 млн рублей, или 98,6%; безвозмездные поступления – 24 343,8 млн рублей, или 96,1%.

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

По отношению к объему ВРП доходы краевого бюджета составили 9,7%, что на 1 процентный пункт ниже уровня 2015 года (10,7%).

Динамика доходов краевого бюджета

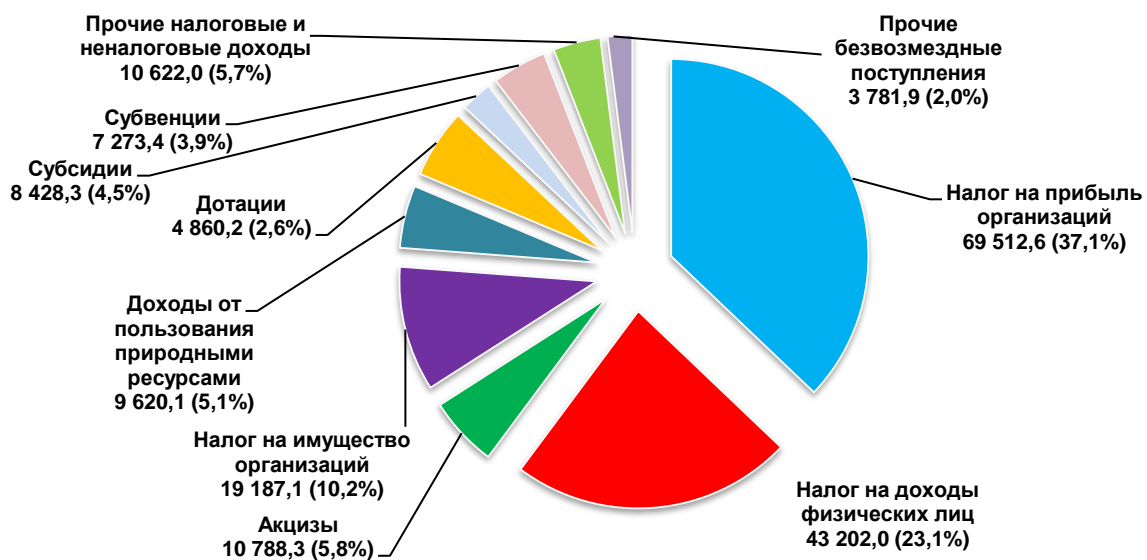


За 2016 год объем доходов краевого бюджета в расчете на душу населения при росте численности населения Красноярского края на 8 811 человек (на 0,3%) увеличился на 7,7% и составил 65 232,6 рублей, что, главным образом, обусловлено ростом налоговых поступлений на 19 825,8 млн рублей (на 14,2%).

3.2. Структура доходной части краевого бюджета по сравнению с предыдущим годом существенно не изменилась и представлена на диаграмме.

Структура доходов краевого бюджета в 2016 году

(млн рублей)



В 2016 году основную долю доходов краевого бюджета (85% от общего объема поступлений) составили налоговые доходы, основными из которых, как и в предыдущие годы, являлись налог на прибыль организаций (37,1%) и налог на доходы физических лиц (23,1%). Доля неналоговых доходов составила 2% от общего объема доходов, безвозмездных поступлений – 13%.

3.3. Налоговые доходы краевого бюджета.

3.3.1. Анализ налоговых доходов краевого бюджета за период 2012-2016 годов представлен в таблице.

Налоговые доходы краевого бюджета
(по данным министерства финансов Красноярского края)

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Плановые бюджетные назначения по налоговым доходам краевого бюджета, млн рублей | 107 883,5 | 110 782,2 | 114 880,1 | 146 741,6 | 163 069,3 |
| Фактическое поступление налоговых доходов в краевой бюджет, млн рублей | 108 179,6 | 107 177,7 | 111 843,9 | 139 431,6 | 159 257,4 |
| % исполнения | 100,3 | 96,7 | 97,3 | 95,0 | 97,7 |
| Темп роста фактически поступивших налоговых доходов, % к предыдущему году | 99,3 | 99,1 | 104,4 | 124,7 | 114,2 |
| Удельный вес налоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, % | 77,0 | 78,3 | 75,6 | 80,4 | 85,0 |
| Переплата по налоговым доходам, поступившим в бюджет, млн рублей | 7 012,9 | 10 914,7 | 17 760,7 | 21 645,1 | 18 229,4* |
| % к фактически поступившим налоговым доходам | 6,5 | 10,2 | 15,9 | 15,5 | 11,4* |
| Фактическое поступление налоговых доходов в бюджет без учета излишне уплаченных платежей (переплат), млн рублей | 101 166,7 | 96 263,0 | 94 083,2 | 117 786,5 | 141 028,0* |
| Задолженность по налоговым доходам перед бюджетом, млн рублей, в том числе: | | | | | |
| недоимка по налоговым платежам, млн рублей | 4 869,3 | 4 958,6 | 5 336,1 | 5 657,2 | 6 666,3 |
| | 2 222,1 | 2 335,0 | 2 448,5 | 2 562,3 | 3 412,9 |

* Без учета сумм излишне уплаченных платежей по налогу на доходы физических лиц, образовавшихся в связи с внесением изменений в пункт 2 статьи 230 Налогового кодекса Российской Федерации.

В целом в 2012-2016 годах наблюдается устойчивая тенденция роста объема фактически поступивших налоговых доходов в краевой бюджет. Исключением является только 2012-2013 годы, когда налоговые доходы снизились по отношению к предыдущему году на 0,7% и 0,9% соответственно.

В целом за 5 лет поступления налогов и сборов в краевой бюджет увеличились на 47,2%.

Несмотря на рост налоговых доходов краевого бюджета, в последние годы фактическое исполнение бюджетных назначений по доходам не достигает запланированного уровня. Начиная с 2013 года объем фактически поступивших налоговых доходов в краевой бюджет ни разу не достиг плановых бюджетных назначений. При этом наименьший процент исполнения (95,0%) был зафиксирован в 2015 году.

Негативной тенденцией в 2012-2016 годах стало увеличение общего объема налоговых поступлений за счет существенного роста переплаты по налогам и сборам. В целом за 5 лет переплата в краевой бюджет (без учета «технической» переплаты по налогу на доходы физических лиц, обусловленной изменением налогового законодательства) увеличилась в 2,6 раза и к концу анализируемого периода составила 18 229,4 млн рублей.

Удельный вес переплаты по налогам и сборам в общем объеме налоговых доходов краевого бюджета увеличился с 6,5% в 2012 году до 11,4% в 2016 году.

Динамика объема фактически поступивших в бюджет Красноярского края налоговых доходов без учета излишне уплаченных налоговых платежей существенно отличается от объема поступлений с учетом переплаты по налогам и сборам. Так, снижение налоговых поступлений без учета переплаты отмечается в 2013 и 2014 годах. В целом за 5 лет налоговые доходы краевого бюджета без учета переплаты увеличились на 39,4%, против 47,2% общего темпа роста объема фактически поступивших в краевой бюджет налоговых доходов.

Основной объем переплаты по налогам и сборам в краевой бюджет в 2012-2015 годах формировали налог на прибыль организаций (с 55,8% в общем объеме переплаты в 2012 году до 83% в 2015 году) и налоги на совокупный доход (с 30,2% в 2012 году до 11,7% в 2015 году). В 2016 году структура переплаты значительно изменилась: существенно увеличилась доля налога на доходы физических лиц (с 2,1% в 2015 году до 42,1% в 2016 году) и сократилась доля налога на прибыль (с 83% в 2015 году до 45% в 2016 году), что обусловлено внесением изменений в статью 230 Налогового кодекса Российской Федерации, в результате которых с 2016 года налог уплачивается ранее срока представления расчета сумм налога, исчисленных и удержанных налоговым агентом.

Значительный объем переплаты создает риски снижения финансовой устойчивости региона, поскольку может привести к уменьшению доходов краевого бюджета в случае предъявления требований налогоплательщиками по возврату (зачету) переплаты.

В анализируемом периоде наблюдается значительный рост объемов задолженности по налогам и сборам, уплате пеней и налоговых санкций во все уровни бюджетной системы. В целом за 5 лет задолженность налогоплательщиков перед краевым бюджетом увеличилась на 36,9%, и к концу 2016 года составила 6 666,3 млн рублей.

Удельный вес общей задолженности по уплате налогов и сборов, начисленным пени и налоговым санкциям по ним в общем объеме налоговых доходов краевого бюджета в 2016 году составил 4,2%. Данное соотношение характеризует уровень потерь краевого бюджета.

Стоит отметить, что по отдельным налогам уровень собираемости в 2016 году значительно снизился по сравнению с 2015 годом. Так, уровень собираемости налога на прибыль организаций в 2016 году уменьшился на 7,4 процентного пункта и составил 91,8% (в 2015 году – 99,2%), по транспортному налогу – на 1,4 процентного пункта до 83,7% (в 2015 году – 85,1%).

Информация об уровне собираемости налогов представлена в таблице.

(процентов)

| Наименование | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------------------------------------|------|------|-------|-------|------|
| Налог на прибыль организаций | 99,3 | 99,9 | 99,6 | 99,2 | 91,8 |
| Акцизы на пиво, производимое на территории Российской Федерации | 99,9 | 99,8 | 99,8 | 97,7 | 99,8 |
| Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта | 94,2 | 92,9 | 107,9 | 100,0 | 99,1 |

| Наименование | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| свыше 9% (за исключением пива, вин, фруктовых вин, игристых вин (шампанских), винных напитков, изготавливаемых без добавления ректифицированного этилового спирта, произведенного из пищевого сырья, и (или) спиртованных виноградного или иного фруктового сусле, и (или) винного дистиллята, и (или) фруктового дистиллята), производимую на территории Российской Федерации | | | | | |
| Акцизы на нефтепродукты | 98,3 | 99,8 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 98,7 | 98,7 | 99,1 | 98,3 | 98,2 |
| Единый налог на вмененный доход | 99,5 | 99,4 | 98,9 | 98,3 | 99,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 95,0 | 85,5 | 84,3 | 97,7 | 96,6 |
| Налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 105,0 | - | - | - | - |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | - | 95,6 | 100,2 | 94,9 | 99,0 |
| Налог на имущество организаций | 99,2 | 98,4 | 97,9 | 98,3 | 98,7 |
| Транспортный налог | 85,2 | 91,1 | 92,4 | 85,1 | 83,7 |
| транспортный налог с организаций | 97,2 | 95,9 | 96,6 | 94,9 | 94,7 |
| транспортный налог с физических лиц | 81,3 | 89,6 | 91,1 | 82,3 | 80,7 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 99,9 | 100,0 | 99,8 | 100,0 | 100,0 |

Повышение собираемости налогов и сборов и повышение эффективности работы по взысканию задолженности являются одними из основных резервов роста доходной части бюджета.

Еще одним фактором, оказывавшим влияние на объем налоговых поступлений краевого бюджета в 2012-2016 годах, являлось предоставление налоговых льгот, предусмотренное Законами Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге на имущество организаций», от 08.11.2007 № 3-676 «О транспортном налоге», от 18.12.2008 № 7-2619 «О ставке налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет края, для отдельных категорий налогоплательщиков» и от 07.07.2016 № 10-4907 «О ставке налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджет края, для отдельных категорий налогоплательщиков».

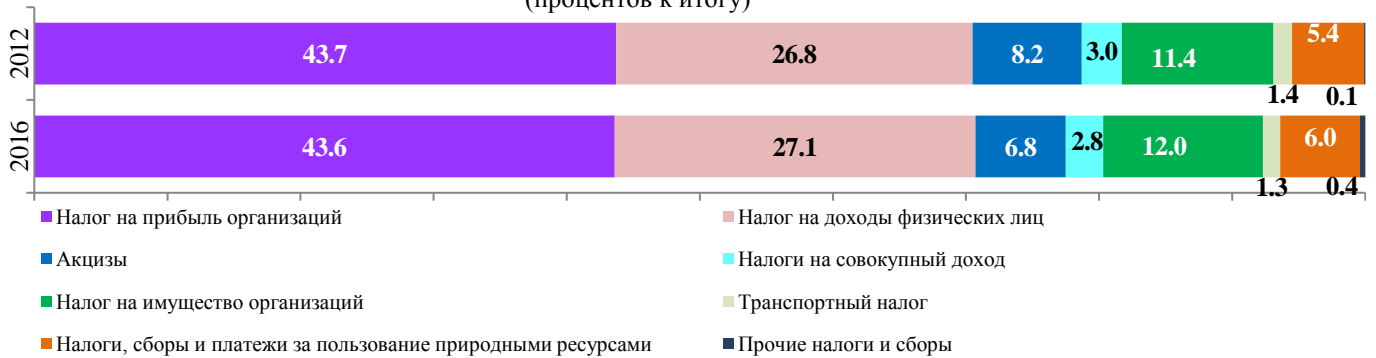
Согласно результатам оценки эффективности предоставления налоговых льгот по транспортному налогу и налогу на имущество организаций, проведенной министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края, общий объем выпадающих доходов краевого бюджета за 2015 год составил 3 113,9 млн рублей (2,2% налоговых доходов бюджета), что на 52,0 млн рублей, или на 1,7% больше, чем в 2014 году (3 061,9 млн рублей, или 2,7% налоговых доходов бюджета).

Налоговые льготы по налогу на прибыль организаций в 2014-2015 годах не предоставлялись.

3.3.2. В 2016 году по сравнению с 2012 годом структура налоговых доходов краевого бюджета существенных изменений не претерпела.

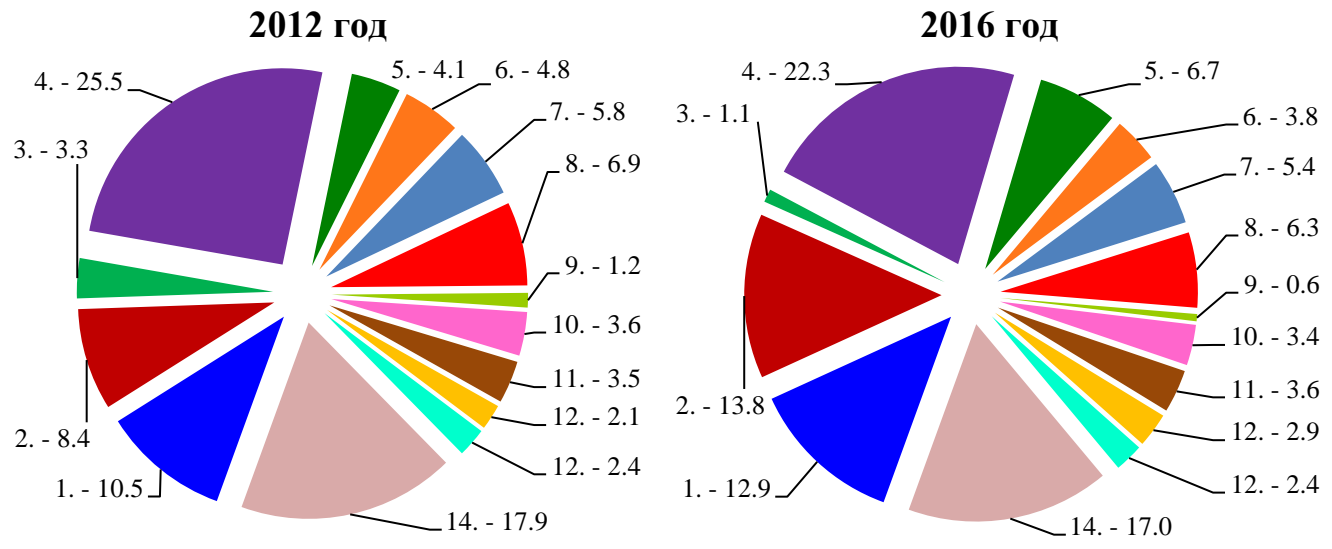
Основными доходобразующими налогами для краевого бюджета являются налог на прибыль организаций, доля которого составляет около 44% от общего объема налоговых доходов краевого бюджета и налог на доходы физических лиц, составляющий 27% налоговых поступлений.

Структура налоговых доходов краевого бюджета (процентов к итогу)



Структура налоговых доходов краевого бюджета в разрезе видов экономической деятельности представлена на диаграмме.

Структура налоговых доходов краевого бюджета по видам экономической деятельности (процентов к итогу)



1. Добыча нефти и газа; 2. Добыча металлических руд; 3. Производство пищевых продуктов; 4. Металлургия; 5. Энергетика; 6. Строительство; 7. Торговля; 8. Транспорт; 9. Связь; 10. Финансовая деятельность; 11. Государственное управление; 12. Образование; 13. Здравоохранение; 14. Другие.

По-прежнему, основной объем налоговых поступлений обеспечивают предприятия металлургии, при этом их доля в общем объеме доходов краевого бюджета за последние 5 лет сократилась на 3,2 процентного пункта (22,3% в 2016 году против 25,5% в 2012 году). Одновременно увеличился вклад предприятий, осуществляющих добычу нефти и газа, на 2,4 процентного пункта, и предприятий добывающих металлические руды на 5,4 процентного пункта.

Большая часть изменений обусловлена реализацией в 2012-2016 годах на территории Красноярского края крупных инвестиционных проектов по освоению рудных и нефтегазовых месторождений, строительству Богучанского алюминиевого завода, а также выходом на проектную мощность таких объектов, как Богучанская ГЭС, Ванкорского и Богданного месторождений и других. При этом налоговые поступления от организаций, реализующих инвестиционные проекты на территории края, формируют

примерно 30% налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета.

С точки зрения наибольшего влияния на формирование доходов края и его экономику к числу крупнейших налогоплательщиков относятся ПАО «ГМК «Норильский Никель», группа компаний ПАО «НК «Роснефть», АО «Полюс», филиал «Красноярская железная дорога» ОАО «РЖД», Сибирский банк ПАО Сбербанк, ПАО «Богучанская ГЭС», филиал «Березовская ГРЭС» ПАО «Юнипро», группа компаний ПАО «Транснефть», группа компаний АО «СУЭК», группа компаний АО «РУСАЛ», ООО «Новоангарский обогатительный комбинат», АО «ПО «Электрохимический завод», ПАО «Красноярская ГЭС», ОАО «Красноярский завод цветных металлов им. В.Н. Гулидова», ПАО «МРСК Сибири», ООО «Соврудник», АО «Информационные спутниковые системы» им. академика М.Ф. Решетнева» Данные организации формируют более 60% налоговых доходов краевого бюджета.

3.3.3. В 2016 году бюджетные назначения по налоговым доходам исполнены в сумме 159 257,4 млн рублей, или на 97,7%. В 2015 году исполнение по налоговым доходам краевого бюджета составило 139 431,7 млн рублей, или 95%.

Сумма неисполненных бюджетных назначений в 2016 году составила 3 811,9 млн рублей.

Бюджетные назначения по *налогу на прибыль организаций* исполнены в сумме 69 512,6 млн рублей, или на 92,6% (в 2015 году – 59 856,9 млн рублей).

Основной объем поступлений налога на прибыль организаций формируют добывающий сектор (37,4% от объема поступлений 2016 года) и металлургия (33,1%).

Рост поступлений по налогу на прибыль организаций в 2016 году по сравнению с 2015 годом, главным образом, обусловлен увеличением с 90% до 95% нормативов отчислений в краевой бюджет по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по налогу на прибыль организаций в 2016 году составила 5 566,1 млн рублей. Основными причинами неисполнения являются рост расходов на капитальные вложения у налогоплательщиков по виду деятельности «добыча полезных ископаемых» в 4 квартале 2016 года и произведенного зачета переплаты по налогу в 4 квартале отчетного года у налогоплательщиков по виду экономической деятельности «металлургическое производство».

Уровень собираемости налога на прибыль организаций в 2016 году составил 91,8%, снизившись по сравнению с 2015 годом на 7,4 процентных пункта.

Бюджетные назначения по *налогу на доходы физических лиц* исполнены в сумме 43 202,0 млн рублей, или на 99,9% (в 2015 году – 40 151,2 млн рублей).

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

Рост поступлений по налогу в 2016 году по сравнению с 2015 годом обусловлен, главным образом, темпом роста показателя «фонд начисленной заработной платы» (за 11 месяцев 2016 года составил 104,1%) и погашением задолженности по уплате налога на доходы физических лиц рядом компаний.

Сумма неисполненных бюджетных назначений по налогу на доходы физических лиц составила 27,6 млн рублей. Основными причинами неисполнения является снижение количества выданных патентов в 2016 году по сравнению с 2015 годом, физическим лицам, являющимися иностранными гражданами, осуществляющими трудовую деятельность по найму на основании патента в соответствии со статьей 227.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

Бюджетные назначения по **акцизам** исполнены в сумме 10 788,3 млн рублей, или на 106,4% (в 2015 году – 7 615,5 млн рублей).

Рост поступлений по акцизам в сравнении с предыдущим годом, главным образом, обусловлен ростом объемов производства и реализации алкогольной продукции с объемной долей этилового спирта свыше 9% и увеличением доли реализации средних дистиллятов покупателям на территории Российской Федерации.

В 2016 году уровень собираемости акцизов на пиво составил 99,8% (в 2015 году – 97,7%); акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9% – 99,1% (в 2015 году – 100,0%), акцизов на нефтепродукты – 100,0% (в 2015 году – 100,0%).

Бюджетные назначения по **налогу на имущество организаций** исполнены в сумме 19 187,1 млн рублей, или на 102,7% (в 2015 году – 17 636,1 млн рублей).

Основной объем поступлений налога на имущество организаций формируют добыча полезных ископаемых (33,1% поступлений в 2016 году), энергетика (18,7%), металлургия (13%), транспорт (11%).

Основной причиной роста поступлений по налогу в 2016 году по сравнению с предыдущим годом стало поэтапное повышение ставок в отношении имущества естественных монополий.

Уровень собираемости налога на имущество организаций составил 98,7% и увеличился по сравнению с 2015 годом на 0,4 процентного пункта.

Бюджетные назначения по **налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами** исполнены в сумме 9 620,1 млн рублей, или на 104,8% (в 2015 году – 8 017,0 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 исполнены в сумме 9 591,9 млн рублей, или на 104,8% (в 2015 году – 7 991,5 млн рублей).

По сравнению с 2015 годом поступления по налогу на добычу полезных ископаемых увеличились, главным образом, за счет золотодобывающей отрасли края (в результате роста курса доллара и цены на золото).

Уровень собираемости налога на добычу полезных ископаемых по итогам 2016 года не изменился по сравнению с предыдущим годом и составил 100,0%.

3.4. Неналоговые доходы краевого бюджета.

3.4.1. В структуре доходов краевого бюджета удельный вес неналоговых доходов в 2016 году по сравнению с 2012 годом сократился на 1,2 процентного пункта, и составил 2%.

Анализ неналоговых доходов краевого бюджета за период 2012-2016 годов представлен в таблице.

Неналоговые доходы краевого бюджета

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Плановые назначения по неналоговым доходам краевого бюджета, млн рублей | 3 794,3 | 3 066,1 | 2 961,4 | 3 788,6 | 3 725,7 |
| Фактическое поступление неналоговых доходов в краевой бюджет, млн рублей | 4 544,8 | 3 265,7 | 3 107,3 | 3 859,6 | 3 674,6 |
| % исполнения | 119,8 | 106,5 | 104,9 | 101,9 | 98,6 |
| Темп роста фактически поступивших неналоговых доходов, % к предыдущему году | 185,2 | 59,9 | 95,1 | 124,2 | 95,2 |
| Удельный вес неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, % | 3,2 | 2,4 | 2,0 | 2,2 | 2,0 |
| Задолженность краевых главных администраторов доходов бюджета* по неналоговым доходам, млн рублей | 65,3 | 416,9 | 600,7 | 729,5 | 1 064,3 |

*органы законодательной и исполнительной власти Красноярского края, государственные органы Красноярского края

В 2012-2016 годах наблюдается неустойчивая динамика объема фактически поступивших неналоговых доходов в краевой бюджет. По сравнению с 2012 годом общий объем неналоговых доходов в 2016 году сократился на 19,1% и составил 3 674,6 млн рублей. В целом за 5 лет неналоговые доходы уменьшились на сумму 870,2 млн рублей (в основном за счет сокращения доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности).

Начиная с 2012 года объем фактически поступивших неналоговых доходов не достиг плановых бюджетных назначений только в 2016 году.

В анализируемом периоде наблюдается значительный рост объемов задолженности по неналоговым доходам, администрируемым органами законодательной и исполнительной власти Красноярского края, государственными органами Красноярского края (далее – краевые главные администраторы доходов бюджета). Общий объем указанной задолженности перед краевым бюджетом увеличился более чем в 16 раз и к концу 2016 года составил 1 064,3 млн рублей.

Задолженность по неналоговым платежам в разрезе краевых главных администраторов доходов бюджета, представлена в таблице.

(млн рублей)

| № п/п | Наименование главных администраторов доходов краевого бюджета | Задолженность по администрируемым доходам по состоянию на | |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|
| | | 01.01.2016 | 01.01.2017 |
| 1 | Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края | 2,42 | 1,72 |
| 2 | Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края | 526,65 | 14,08 |
| 3 | Министерство лесного хозяйства Красноярского края | X | 551,2 |
| 4 | Министерство культуры Красноярского края | 0,0 | 0,05 |
| 5 | Служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края | 0,02 | 0,0 |
| 6 | Министерство образования Красноярского края | 6,88 | 5,3 |
| 7 | Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края | 44,79 | 93,4 |

| № п/п | Наименование главных администраторов доходов краевого бюджета | Задолженность по администрируемым доходам по состоянию на | |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|
| | | 01.01.2016 | 01.01.2017 |
| 8 | Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края | 24,93 | 232,4 |
| 9 | Служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края | 0,0 | 42,7 |
| 10 | Служба по ветеринарному надзору Красноярского края | 7,39 | 10,1 |
| 11 | Министерство сельского хозяйства Красноярского края | 65,71 | 70,95 |
| 12 | Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края | 3,62 | 3,5 |
| 13 | Министерство социальной политики Красноярского края | 5,98 | 5,6 |
| 14 | Архивное агентство Красноярского края | 0,002 | 0,01 |
| 15 | Агентство труда и занятости населения Красноярского края | 0,01 | 13,4 |
| 16 | Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края | 0,01 | 0,01 |
| 17 | Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края | 0,04 | 0,06 |
| 18 | Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края | 0,01 | 0,0 |
| 19 | Министерство здравоохранения Красноярского края | 37,71 | 14,6 |
| 20 | Министерство транспорта Красноярского края | 0,006 | 0,0 |
| 21 | Министерство финансов Красноярского края | 3,29 | 5,18 |
| | ИТОГО | 729,47 | 1 064,26 |

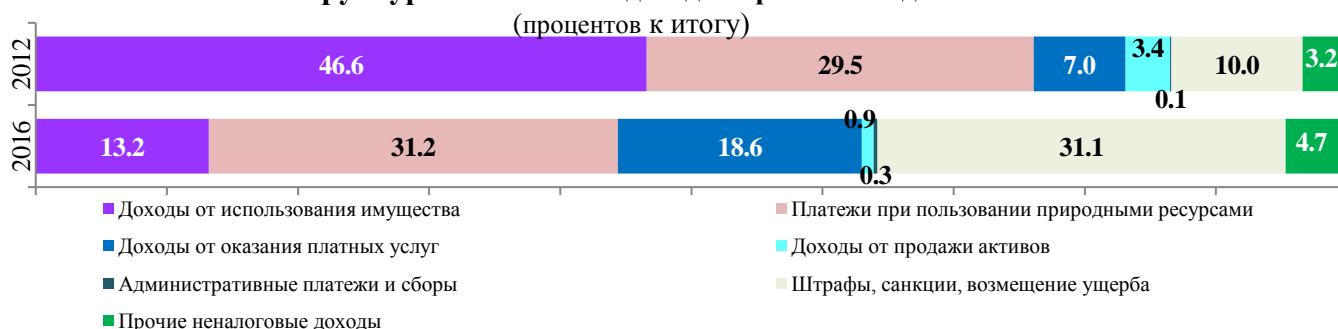
По сравнению с 2015 годом задолженность по администрируемым платежам увеличилась за 2016 год на 45,9% и составила 1 064,3 млн рублей, или 4,0% от суммы поступивших в 2016 году доходов, администрируемых органами власти и государственными органами Красноярского края.

Наибольшая доля в общем объеме задолженности приходится на министерство лесного хозяйства Красноярского края (51,8% – плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы) и агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края (21,8% – доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации).

Объемы задолженности по неналоговым доходам, а также ее динамика свидетельствуют о необходимости усиления работы по взысканию недопоступивших доходов краевого бюджета.

3.4.2. В 2016 году по сравнению с 2012 годом структура неналоговых доходов краевого бюджета существенно изменилась. В отчетном году основными неналоговыми доходами для краевого бюджета стали платежи при пользовании природными ресурсами (31,2% от общего объема поступивших неналоговых доходов) и штрафы, санкции и возмещение ущерба (31,1%), в то время как в 2012 году основными являлись доходы от использования имущества (46,6%).

Структура неналоговых доходов краевого бюджета



В целом доля доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2016 году по отношению к 2012 году сократилась на 33,5 процентного пункта, при одновременном росте доли доходов от оказания платных услуг (на 11,6 процентного пункта) и штрафов, санкций, возмещения ущерба (на 21,1 процентного пункта).

3.4.3. В отчетном году бюджетные назначения по неналоговым доходам исполнены в сумме 3 674,6 млн рублей, или на 98,6%, сократившись по сравнению с 2015 годом на 3,3 процентных пункта (в 2015 году – 3 859,6 млн рублей, или 101,9%). Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 51,1 млн рублей.

Бюджетные назначения по **доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, исполнены в сумме 484,8 млн рублей, или на 79,5% (в 2015 году – 511,7 млн рублей).

Основной причиной неисполнения является отсутствие платежей по договору аренды, заключенному с АО «Красноярская региональная энергетическая компания», поскольку основной потребитель поставляемой тепловой энергии МУП «Гортеплоэнерго» не производит оплату за поставку тепловой энергии и теплоносителя, ввиду задолженности бюджета Красноярского края перед ним по компенсации выпадающих доходов.

Бюджетные назначения по **платежам при пользовании природными ресурсами** исполнены в сумме 1 147,9 млн рублей, или на 107,7% (в 2015 году – 1 446,1 млн рублей). Сумма перевыполненных бюджетных назначений составила 81,6 млн рублей.

Перевыполнение обусловлено погашением задолженности прошлых периодов, проведением аукционов на право заключения договоров купли-продажи лесных насаждений со значительным повышением начальной цены аукциона в процессе торгов, увеличением объема проданной древесины по сравнению с запланированными объемами.

В сравнении с предыдущим годом объем поступлений сократился на 20,6%, в основном за счет уменьшения платы за негативное воздействие на окружающую среду, поскольку в 2016 году не поступали платежи от крупнейшего плательщика в связи с судебными разбирательствами по поводу корректировки платы за прошедшие периоды.

В структуре платежей при пользовании природными ресурсами 41,8% занимает плата за негативное воздействие на окружающую среду, 41,2% – плата за использование лесов, 17% – платежи при пользовании недрами.

Бюджетные назначения по **доходам от продажи материальных и нематериальных активов** исполнены в сумме 34,3 млн рублей, или на 130,0% (в 2015 году – 64,3 млн рублей). Сумма перевыполненных бюджетных назначений составила 7,9 млн рублей.

Основные причины перевыполнения обусловлены следующими фактами:

произведена продажа помещений в объекте культурного наследия «Торговый дом Смирновых» незапланированных в 2016 году (на сумму 5,3 млн рублей) в рамках Закона Красноярского края от 02.12.2015 № 9-3981 «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» (далее – Закон края о плане приватизации на 2016-2018 годы);

осуществлена продажа 8 земельных участков в соответствии с Законом Красноярского края от 04.12.2008 № 7-2542 «О регулировании земельных отношений в Красноярском крае» и 1 земельного участка в рамках Закона края о плане приватизации на 2016-2018 годы.

Несмотря на то, что приватизация помещений в объекте культурного наследия «Торговый дом Смирновых» и земельного участка была предусмотрена Законом края о плане приватизации на 2016-2018 годы, доходы от продажи указанного имущества не были включены в доходную часть краевого бюджета на 2016 год. Данный факт свидетельствует о некачественном планировании доходов от продажи материальных и нематериальных активов.

Бюджетные назначения по **штрафам, санкциям, возмещению ущерба** исполнены в сумме 1 141,3 млн рублей, или на 94,3% (в 2015 году – 1 376,0 млн рублей). Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 68,6 млн рублей.

Основными причинами неисполнения являются неплатежеспособность должников, а также невозможность установить их местонахождение.

3.5. Безвозмездные поступления.

3.5.1. Информация о безвозмездных поступлениях в краевой бюджет за период 2012-2016 годов представлена в таблице.

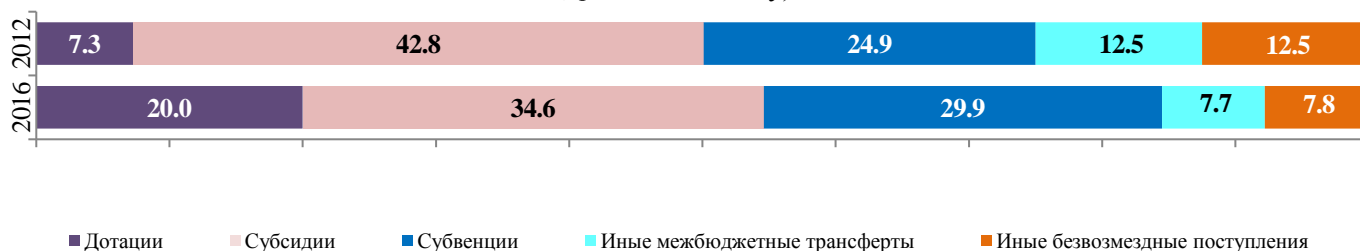
Безвозмездные поступления краевого бюджета

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Плановые назначения по безвозмездным поступлениям, млн рублей | 27 419,6 | 24 200,1 | 33 917,5 | 30 088,4 | 25 336,8 |
| Фактическое поступление безвозмездных поступлений, млн рублей | 27 774,7 | 26 444,0 | 33 034,6 | 30 121,2 | 24 343,8 |
| % исполнения | 101,3 | 109,3 | 97,4 | 100,1 | 96,1 |
| Темп роста фактических безвозмездных поступлений, % к предыдущему году | 87,9 | 95,2 | 124,9 | 91,2 | 80,8 |
| Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета, % | 19,8 | 19,3 | 22,3 | 17,4 | 13,0 |

В целом в 2012-2016 годах наблюдается тенденция уменьшения объема фактически поступивших безвозмездных поступлений в краевой бюджет. Исключением является только 2014 год, когда темп роста фактических безвозмездных поступлений к предыдущему году составил 124,9%.

3.5.2. В структуре доходов краевого бюджета удельный вес безвозмездных поступлений в 2016 году по сравнению с 2012 годом сократился на 6,8 процентного пункта и составил 13% от общего объема доходов краевого бюджета.

Структура безвозмездных поступлений краевого бюджета (процентов к итогу)



За 2012-2016 годы структура безвозмездных поступлений в краевой бюджет претерпела существенные изменения. Так, доля дотаций и субвенций увеличилась на 12,7 и 5 процентных пунктов соответственно, субсидий – сократилась на 8,2 процентного пункта.

В 2016 году основную долю в структуре безвозмездных поступлений занимают субсидии (34,6%), субвенции (29,9%) и дотации (20%).

В целом за 5 лет безвозмездные поступления уменьшились на сумму 3 430,9 млн рублей (на 12,3%) в основном за счет сокращения объема субсидий.

3.5.3. Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям исполнены в сумме 24 343,8 млн рублей, или на 96,1%. В 2015 году исполнение по безвозмездным поступлениям в краевой бюджет составило 30 121,2 млн рублей, или 100,1%.

Сумма неисполненных бюджетных назначений в 2016 году составила 992,9 млн рублей.

Из общего объема исполненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям 85,4% занимают средства федерального бюджета, внебюджетных государственных фондов и фонда содействия реформированию ЖКХ, имеющие целевое назначение.

Бюджетные назначения по **дотациям** исполнены в сумме 4 860,2 млн рублей, или на 114,5% (в 2015 году – 6 737,7 млн рублей).

Снижение объема дотаций в 2016 году по сравнению с 2015 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 2016 году составила 614,7 млн рублей, по причине дополнительно поступления в декабре дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, имеющей нецелевой характер (на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 17.12.2016 № 2715-Р).

Бюджетные назначения по **субсидиям** исполнены в сумме 8 428,3 млн рублей, или на 88,9% (в 2015 году – 6 880,6 млн рублей).

Сумма неисполненных бюджетных назначений в 2016 году составила 1 054,1 млн рублей.

Рост объема субсидий по отношению к 2015 году, в основном, связан с выделением средств из федерального бюджета для строительства объектов

капитального строительства, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске.

В связи с тем, что строительно-монтажные работы на объектах универсиады выполнены в 2016 году в объемах ниже запланированных, сумма неисполненных бюджетных назначений по субсидиям в текущем году составила 827,8 млн рублей.

Бюджетные назначения по *субвенциям* исполнены в сумме 7 273,3 млн рублей, или на 98,2% (в 2015 году – 7 200,6 млн рублей). Сумма неисполненных бюджетных назначений по субвенциям в 2016 году составила 133,3 млн рублей.

Основной причиной неисполнения бюджетных назначений по субвенциям явилось поступление средств из федерального бюджета по фактической потребности.

Бюджетные назначения по *иным межбюджетным трансфертам* исполнены в сумме 1 885,1 млн рублей, или на 97,5% (в 2015 году – 5 201,6 млн рублей). Сумма неисполненных бюджетных назначений по иным межбюджетным трансфертам в 2016 году составила 47,9 млн рублей.

В сравнении с 2015 годом сокращение объема поступлений по межбюджетным трансфертам в отчетном году связано, в основном, с отсутствием безвозмездных поступлений, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации на реализацию мероприятий региональных программ модернизации здравоохранения (в части укрепления материально-технической базы медицинских учреждений), и сокращением трансфертов, направляемых в сферу дорожного хозяйства.

Бюджетные назначения по *иным безвозмездным поступлениям* исполнены в сумме 1 896,8 млн рублей, или на 83,6% (в 2015 году – 4 100,8 млн рублей). Сумма неисполненных бюджетных назначений по иным безвозмездным поступлениям в 2016 году составила 372,2 млн рублей.

По сравнению с 2015 годом объем поступлений данных бюджетных назначений уменьшился в два раза. Сокращение объемов поступлений вызвано уменьшением прочих безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Согласно пояснительной записке министерства финансов Красноярского края, причиной низкого исполнения послужило принятое решение о переносе сроков перечисления средств государственной организацией на 2017 год, вместо 2016 года (не поступили доходы от продажи акций АО «ЭРА Групп»).

3.6. 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 включен в группу регионов, в которых не изучается мнение населения о качестве оказания государственных услуг в соответствии с установленным порядком.

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 2015 году – 3,6%, 2014 году – 4,75%, в 2013 году – 7,46%, в 2012 году – 3,80%. Как правило, это значение является средним уровнем по субъектам Российской Федерации⁴.

4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета

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

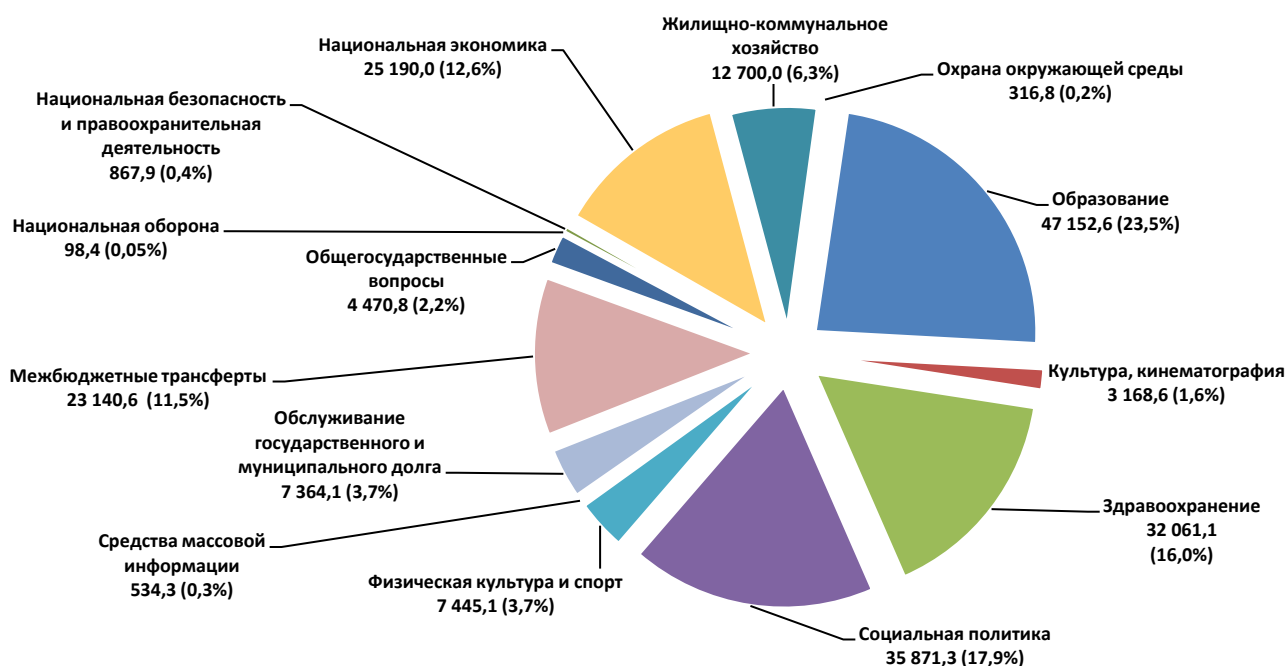
Расходы краевого бюджета за 2016 год исполнены в сумме 200 381,6 млн рублей, увеличившись по сравнению с 2015 годом на 8 645,9 млн рублей, или на 4,5%.

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2016 год по разделам классификации расходов бюджетов приведен в приложении 6.

Структура расходов краевого бюджета 2016 года в сравнении с 2015 годом существенно не изменилась и представлена на диаграмме.

Структура расходов краевого бюджета

(млн рублей)



⁴ Согласно информации, размещенной в сети Интернет по адресу: http://minfin.ru/ru/performance/regions/monitoring_results/monitoring_finance/.

Практически 3/4 расходов (149 373,5 млн рублей, или 74,5%) в 2016 году направлено на финансирование социальной сферы (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт, средства массовой информации) и межбюджетные трансферты (в 2015 году – 73,3%).

Исполнение расходов краевого бюджета составило 95,6% от уточненных бюджетных назначений. Не исполнены расходы в сумме 9 173,7 млн рублей, или 4,4% от уточненных бюджетных назначений (в 2015 году не исполнено 10 702,4 млн рублей).

Низкий процент исполнения отмечен по следующим разделам:

«Физическая культура и спорт» – 84,6%;

«Охрана окружающей среды» – 85,7%;

«Общегосударственные вопросы» – 89,5%;

«Здравоохранение» – 91,5%.

Наибольший рост расходов краевого бюджета по сравнению с 2015 годом установлен по разделам: «Физическая культура и спорт» (на 3 471,4 млн рублей, или на 87,4%), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (на 1 575,2 млн рублей, или на 27,2%), «Образование» (на 5 107,9 млн рублей, или на 12,1%).

Уменьшились расходы краевого бюджета по сравнению с прошлым годом по следующим разделам: «Охрана окружающей среды» (на 107,3 млн рублей, или на 25,3%), «Культура, кинематография» (на 705,9 млн рублей, или на 18,2%), «Национальная экономика» (на 1 968,9 млн рублей, или на 7,2%).

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

В соответствии с ведомственной структурой расходов краевого бюджета на 2016 год предусмотрены бюджетные ассигнования 38 главным распорядителям средств краевого бюджета, включая новый краевой орган исполнительной власти – министерство лесного хозяйства Красноярского края. Казначейству Красноярского края (служба Красноярского края), ликвидированному в феврале 2016 года, бюджетные ассигнования предусматривались на январь-февраль отчетного года.

По сравнению с 2015 годом исключены главные распорядители бюджетных средств – Красноярское краевое государственное бюджетное учреждение дополнительного профессионального образования «Институт муниципального развития», а также два органа исполнительной власти – министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края и министерство инвестиций и инноваций Красноярского края в результате реорганизации.

Ниже 90% исполнены расходы по 3 из 38 главных распорядителей средств краевого бюджета: по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (81,2%), Постоянному представительству Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (84,6%),

министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края (87,5%).

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2016 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 – экономия по результатам конкурсных процедур, оптимизация расходов (по оплате труда, за коммунальные услуги, телефонную связь, на командировочные расходы и другие).

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

Исполнение расходов краевого бюджета в 2016 году осуществлялось по 21 государственной программе Красноярского края, на долю которых приходится 98,1% (196 483,7 млн рублей) общих исполненных расходов краевого бюджета, непрограммных расходов – 1,9 % (3 897,9 млн рублей).

Исполнение по государственным программам Красноярского края составило 95,7% от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение по непрограммным расходам краевого бюджета составило 90,7%. Не освоены средства краевого бюджета в сумме 401,4 млн рублей, из которых:

91,3 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);

66,2 млн рублей – не востребованные средства по министерству финансов Красноярского края на осуществление расходов, связанных с уплатой государственной пошлины, обжалованием судебных актов и исполнением судебных актов по искам к Красноярскому краю о возмещении вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов государственной власти Красноярского края или их должностных лиц, в том числе в результате издания органами государственной власти Красноярского края актов, не соответствующих закону или иному нормативному правовому акту, а также по иным искам о взыскании денежных средств за счет казны Красноярского края (за исключением судебных актов о взыскании денежных средств в порядке субсидиарной ответственности главных распорядителей средств краевого бюджета);

46,4 млн рублей – сэкономленные средства по Управлению делами Губернатора и Правительства Красноярского края, предусмотренные на осуществление расходов, связанных с эксплуатацией зданий, оборудования, средств связи, материально-техническим и транспортным обеспечением,

содержанием объектов краевого жилищного фонда и служебного жилого фонда (уменьшение количества рабочих поездок Губернатора края, экономия по результатам торгов и т.д.);

40,1 млн рублей – не востребовавшие средства на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений министерства экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края в связи с отказом в согласовании сделки по заключению государственного контракта на оплату услуг по информационному обеспечению исполнения доходов бюджета Красноярского края ввиду утраты его актуальности;

40,0 млн рублей – нераспределенные средства резервного фонда исполнительных органов государственной власти края.

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

Доля исполненных расходных обязательств Красноярского края, принятых сверх полномочий, обязательно предусмотренных федеральным законодательством («инициативные» расходы) в общем объеме расходов краевого бюджета в 2016 году по сравнению с 2015 годом сократилась с 5,3% до 4,8%. Объем указанных расходов составил 9 634,8 млн рублей (в 2015 году – 10 099,3 млн рублей).

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 2016 год представлена в приложении 8.

Немногом более 55% общей суммы указанных расходов приходится на финансирование мер социальной поддержки населения 5 339,5 млн рублей (в 2015 году – 54,2%, 5 477,6 млн рублей), из которых 39,7% (2 120,7 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 675,9 млн рублей, направленных в 2016 году на дополнительное финансовое обеспечение переданных Российской Федерацией полномочий, исполнено 641,2 млн рублей. Более 90% (584,8 млн рублей) бюджетных ассигнований приходится на финансирование переданных полномочий в области лесного хозяйства (в 2015 году – 238,3 млн рублей, или 81,5%).

На иные цели направлено 3 654,2 млн рублей средств краевого бюджета, из них 2 196,4 млн рублей составляют субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию выпадающих доходов энергоснабжающих организаций, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию, вырабатываемую дизельными

электростанциями на территории Красноярского края для населения (в 2015 году – 2 066,5 млн рублей из 4 329,3 млн рублей).

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 бюджетным и автономным учреждениям, государственным унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность (далее – контрактные расходы).

Информация об исполнении контрактных расходов представлена в следующей таблице.

(млн рублей)

| Код вида расхода | Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|----------------|
| | | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | исполнено | % 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 | 10 614,3 | 11 796,0 | 12 142,7 | 11 591,3 | 95,5 | 551,4 |
| 323 | Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения | 3 038,7 | 1 418,6 | 1 524,4 | 1 519,2 | 99,7 | 5,2 |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 13 592,1 | 16 908,4 | 16 729,7 | 12 309,8 | 73,6 | 4 419,9 |
| 880 | Специальные расходы | 91,1 | 827,6 | 275,9 | 263,1 | 95,4 | 12,8 |
| ИТОГО | | 27 336,2 | 30 950,6 | 30 672,7 | 25 683,4 | 83,7 | 4 989,3 |

В 2016 году объем контрактных расходов составил 25 683,4 млн рублей (12,8% от общего объема расходов краевого бюджета), сократившись по сравнению с прошлым годом на 1 652,8 млн рублей, или на 6,0%.

Исполнение контрактных расходов составило 83,7% от уточненных бюджетных назначений.

Наиболее низкий уровень исполнения (73,6%) установлен по группе расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности».

Более чем в 2,8 раза по сравнению с данными за 2015 год увеличились контрактные расходы по группе расходов «Специальные расходы», в 2 раза уменьшились расходы по группе расходов «Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения». По остальным группам расходов исполненные бюджетные ассигнования в 2016 году сложились с небольшими отклонениями (в пределах 10%) от 2015 года.

Согласно данным, представленным главными администраторами бюджетных средств, в 2016 году государственными заказчиками за счет средств краевого бюджета и бюджетов внебюджетных фондов, предусмотренных на 2016-2018 годы, проведено 29,2 тыс. закупок, размещение которых обязательно в единой информационной системе в сфере закупок, по результатам которых заключено 81,4 тыс. контрактов на общую сумму 43 196,5 млн рублей, в том числе 39,8 тыс. контрактов (48,9%) на сумму 5 126,5 млн рублей с единственным поставщиком.

Экономия средств краевого бюджета, полученная в результате применения конкурентных способов определения поставщиков, составила 2 213,0 млн рублей (4,6%).

Количество контрактов, цена которых по результатам торгов сложилась ниже начальной (максимальной), составляет 19,7 тыс. ед. (24,4%).

Среди способов осуществления закупок электронный аукцион имеет наибольшую долю в денежном выражении – 31 421,6 млн рублей (72,7%).

Реализация в 2016 году Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в Красноярском крае характеризуется увеличением доли электронных аукционов в денежном выражении среди прочих конкурентных процедур. Доля контрактов, заключенных с единственным поставщиком на поставку товаров, работ, услуг для государственных нужд Красноярского края, остается на прежнем уровне.

Итоги аудита в сфере закупок, проведенного Счетной палатой Красноярского края в 2016 году, свидетельствуют о наличии многочисленных нарушений, касающихся как процедур проведения, так и эффективности и результативности закупок, повлекших возбуждение дел об административных правонарушениях в отношении виновных должностных лиц, а также направление материалов проверок в адрес правоохранительных органов.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в сфере закупок Счетной палатой Красноярского края направлено 2 обращения в службу финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края, по итогам рассмотрения которых возбуждено 19 дел об административных правонарушениях в отношении должностных и юридических лиц (на сумму 0,9 млн рублей).

В течение 2016 года Счетной палатой Красноярского края выявлено 952 нарушения законодательства о контрактной системе на сумму 445,7 млн рублей, из них неэффективные расходы краевого бюджета – 11,5 млн рублей, неправомерные – 0,4 млн рублей.

Наибольший объем нарушений (69,2%) выявлен в ходе проверок осуществления закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), существенную долю (10,5%) занимают нарушения, выявленные при проверке

документации о закупках, 8,4% от общего объема выявленных нарушений установлено при проверке исполнения контрактов.

В 2016 году на основании информации, представленной Правительством Красноярского края, проведен анализ расходов на подготовку проектной документации для строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства.

В результате указанного анализа установлено, что на подготовку проектной документации, которая в дальнейшем не нашла практического применения, за период 2013-2016 годы, израсходовано 266,7 млн рублей, или 32% от общей суммы расходов на эти цели, что не соответствует принципу ответственности за результативность обеспечения государственных нужд и эффективности осуществления закупок, установленному статьей 12 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», так как данные закупки не достигли ожидаемого результата.

Кроме того, расходы краевого бюджета в сумме 574,2 млн рублей на проведение капитального ремонта объектов и строительства государственной собственности края осуществлены *без подготовки проектной документации, что является* нарушением Градостроительного кодекса Российской Федерации.

Основными причинами выявленных нарушений в сфере закупок остаются: слабый ведомственный контроль исполнительных органов власти за подведомственными учреждениями; низкая исполнительская дисциплина и недостаточная квалификация должностных лиц, ответственных за осуществление закупок; отсутствие стандартов, регламентов и методических рекомендаций.

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 2016 году сократилось на 11 единиц и составило на конец анализируемого периода 511 учреждений, из них: бюджетных – 401, автономных – 110 учреждений. При этом количество автономных учреждений не изменилось (данные формы 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий»).

В 2016 году бюджетным и автономным учреждениям предоставлены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) и субсидии на иные цели.

Информация о предоставленных в 2015-2016 годах субсидиях из краевого бюджета бюджетным и автономным учреждениям представлена в таблице.

(млн рублей)

| Коды вида расхода | Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| | | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | исполнено | % 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) | 19 755,6 | 18 385,3 | 18 560,8 | 18 363,7 | 98,9 | 197,1 |
| 612; 622 | Субсидии на иные цели | 2 834,6 | 2 658,7 | 2 631,4 | 2 189,9 | 83,2 | 441,5 |
| ИТОГО | | 22 590,2 | 21 044,0 | 21 192,2 | 20 553,6 | 97,0 | 638,7 |

Доля вышеуказанных субсидий в общем объеме расходов краевого бюджета в 2016 году уменьшилась к показателю 2015 года на 1,5 процентного пункта до 10,3%. Исполнение составило 20 553,6 млн рублей, или 97,0% от уточненных бюджетных ассигнований на 2016 год (в 2015 году – 22 590,2 млн рублей, или 98,2%).

4.6.2. 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 2016 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 гос.услуг (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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края | 4 | 12 | 6 | 50% | 6 | 50% | 0 | 0% |

| Наименование ГАБС | Количество учреждений | Количество оказываемых гос.услуг (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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края | 47 | 7 | 6 | 86% | 1 | 14% | 0 | 0% |
| Агентство труда и занятости Красноярского края | 60 | 23 | 23 | 100% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Архивное агентство Красноярского края | 2 | 6 | 6 | 100% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Министерство культуры Красноярского края | 35 | 25 | 20 | 80% | 5 | 20% | 0 | 0% |
| Министерство лесного хозяйства Красноярского края | 62 | 13 | 11 | 85% | 0 | 0% | 2 | 15% |
| Министерство образования Красноярского края | 116 | 35 | 34 | 97% | 1 | 3% | 0 | 0% |
| Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края | 4 | 15 | 11 | 73% | 4 | 27% | 0 | 0% |
| Министерство социальной политики Красноярского края | 74 | 5 | 5 | 100% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Министерство спорта Красноярского края | 21 | 24 | 24 | 100% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края | 1 | 2 | 1 | 50% | 1 | 50% | 0 | 0% |
| Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края | 2 | 3 | 2 | 67% | 1 | 33% | 0 | 0% |
| Министерство здравоохранения Красноярского края | 21 | 14 | 10 | 71% | 4 | 29% | 0 | 0% |
| Служба по ветеринарному надзору Красноярского края | 50 | 3 | 2 | 67% | 0 | 0% | 1 | 33% |
| Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края | 1 | 3 | 3 | 100% | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Агентство науки и инновационного развития Красноярского края | 2 | 5 | 4 | 80% | 1 | 20% | 0 | 0% |
| Итого | 502 | 195 | 168 | 86% | 24 | 12% | 3 | 2% |

Анализ выполнения государственных заданий показал, что в 2016 году выполнение показателей государственного задания осуществлено по 195 услугам (работам), оказываемым (выполняемым) 502 учреждениями, находящимися в ведении 16 главных администраторов бюджетных средств.

Выполнены не в полном объеме (выполнение составляет менее 90%) 3 услуги (работы), или 2%. Плановые показатели выполнены (исполнение составляет 90-105%) по 168 услугам (работам), или 86%, перевыполнение плановых значений (процент исполнения более 106%) установлено по 24 услугам (работам), или 12%.

По сравнению с 2015 годом с 4 до 5 увеличилось количество главных администраторов бюджетных средств, учреждения которых выполнили все государственные задания на высоком уровне (90-105%): агентство труда и занятости населения Красноярского края, архивное агентство Красноярского края, министерство социальной политики Красноярского края, министерство спорта Красноярского края, управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края.

Большой процент перевыполнения плановых значений услуг (работ) установлен по учреждениям, подведомственным агентству молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края и министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края. В ряде причин перевыполнения значений показателей значится высокое качество выполненной работы, повышение контроля качества, востребованность мероприятий среди молодежи.

Если в прошлом отчетном периоде количество главных администраторов бюджетных средств, подведомственные учреждения которых выполнили государственные задания не в полном объеме (менее 90%), составляло 6 единиц, то по итогам 2016 года данный показатель снизился до 2. В число указанных администраторов вошли созданное в 2016 году министерство лесного хозяйства Красноярского края и служба по ветеринарному надзору Красноярского края. Количество выполненных не в полном объеме услуг в 2016 году по сравнению с прошлым годом сократилось с 23 до 3.

Причинами невыполнения услуг (работ) в сфере ветеринарии названы снижение поголовья свиней, уменьшение реализации свинины населением. Среди прочих причин невыполнения плановых значений государственного задания в сфере лесного хозяйства отмечены: отсутствие заявок, удаленность и недоступность участков при неблагоприятных погодных условиях, экономическая нецелесообразность, отсутствие свободной расчетной лесосеки.

Следует отметить, что средства, запланированные на обеспечение деятельности подведомственных учреждений службы по ветеринарному надзору Красноярского края, в 2016 году исполнены на 97,8%, в министерстве лесного хозяйства Красноярского края исполнение по субсидиям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) составило 99,7%.

4.6.3. На основании постановления Правительства Красноярского края от 28.06.2011 № 375-п «Об утверждении Порядка определения объема и условий предоставления из краевого бюджета краевым государственным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ)» (далее в настоящем пункте – Порядок) органы исполнительной власти Красноярского края, осуществляющие функции и полномочия учредителя бюджетного или автономного учреждения, в срок до 1 марта текущего финансового года направляют в министерство финансов Красноярского края и министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края сводный отчет об использовании субсидий на иные цели бюджетными и автономными учреждениями в отчетном финансовом году.

Согласно Порядку субсидии на иные цели предоставляются для возмещения расходов бюджетных и автономных учреждений, не связанных с оказанием ими

в соответствии с государственным заданием государственных услуг (выполнением работ), включая расходы на:

приобретение основных средств и (или) материальных запасов для осуществления видов деятельности бюджетных или автономных учреждений, предусмотренных учредительными документами (далее в настоящем пункте – субсидии на приобретение основных средств и материальных запасов);

осуществление работ по разработке проектно-сметной документации, проведению государственной экспертизы проектно-сметной документации, капитальному ремонту имущества, закрепленного за бюджетным или автономным учреждением на праве оперативного управления (далее в настоящем пункте – субсидии на осуществление работ по разработке ПСД и капитальный ремонт);

осуществление иных расходов, не относящихся к расходам, осуществляемым за счет средств субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Красноярского края и приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Красноярского края (далее в настоящем пункте – субсидии на осуществление иных расходов).

Анализ сводных отчетов об использовании субсидии на иные цели бюджетными и автономными учреждениями в 2016 году, предоставленных министерством финансов Красноярского края, показал следующее.

Субсидии на иные цели в 2016 году предоставлялись совокупно 303 бюджетным и автономным учреждениям, полномочия учредителя которых осуществляли 12 главных распорядителей средств краевого бюджета.

Данные об использовании бюджетных ассигнований, выделенных из краевого бюджета в виде субсидий на иные цели, приведены в следующей таблице.

(млн рублей)

| Наименование ГАБС | Количество учреждений | Перечислено учреждению | Фактические расходы* | Отклонение |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края | 2 | 12,5 | 12,5 | 0,0 |
| Министерство лесного хозяйства Красноярского края | 3 | 1,3 | 1,3 | 0,0 |
| Министерство культуры Красноярского края | 24 | 129,5 | 106,0 | 23,5 |
| Агентство науки и инновационного развития Красноярского края | 1 | 118,5 | 65,7 | 52,7 |
| Министерство образования Красноярского края | 112 | 812,1 | 785,8 | 26,3 |
| Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края | 1 | 65,3 | 65,3 | 0,0 |
| Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края | 2 | 10,5 | 10,5 | 0,0 |
| Министерство социальной политики Красноярского края | 34 | 101,3 | 104,7 | -3,3 |
| Министерство спорта Красноярского края | 18 | 354,6 | 280,7 | 73,9 |
| Агентство труда и занятости населения Красноярского края | 1 | 0,4 | 0,4 | 0,0 |
| Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края | 2 | 34,8 | 34,7 | 0,0 |
| Министерство здравоохранения Красноярского края | 103 | 549,1 | 493,5 | 55,6 |
| Итого | 303 | 2 189,9 | 1 961,3 | 228,6 |

* - с учетом остатков прошлого года

Кассовое исполнение расходов краевого бюджета на предоставление крайевым бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели в 2016 году составило 1 961,3 млн рублей, или 89,6% бюджетных ассигнований, перечисленных учреждениям. Не освоено 228,6 млн рублей.

В полном объеме освоены бюджетные ассигнования подведомственными учреждениями шести главных распорядителей средств краевого бюджета.

Из числа учреждений, не освоивших средства краевого бюджета в полном объеме, наибольший объем сложился по министерству спорта Красноярского края (73,9 млн рублей, или 32,3% общего объема неосвоенных субсидий), министерству здравоохранения Красноярского края (55,6 млн рублей, 24,3%), агентству науки и инновационного развития Красноярского края (52,7 млн рублей, 23,1%).

Информация за 2016 год о фактическом и кассовом исполнении субсидий на иные цели в разрезе главных администраторов бюджетных средств и видов расходов представлена в приложении 9.

Наименьший уровень использования средств субсидий установлен по учреждениям, подведомственным агентству науки и инновационного развития Красноярского края (1,8%) и министерству спорта Красноярского края (79,2%).

В общем объеме неиспользованных средств субсидий на иные цели более 84% приходится на три главных администратора бюджетных средств: агентство науки и инновационного развития Красноярского края (116,4 млн рублей, или 39,8% общего объема неисполненных субсидий), министерство спорта Красноярского края (73,9 млн рублей, или 25,3%), министерство здравоохранения Красноярского края (55,6 млн рублей, или 19,0%).

Кассовое исполнение субсидий на иные цели по видам расходов сложилось следующим образом.

Около 44% субсидий (832,5 млн рублей) направлено на осуществление иных расходов, из которых 67,9% (565,6 млн рублей) израсходовано 112 учреждениями, подведомственными министерству образования Красноярского края (обеспечение горячим питанием, возмещение расходов на проезд до места отпуска и обратно, выплата стипендии, денежная компенсация взамен обеспечения горячим питанием и пр.).

Более 33% субсидий (640,1 млн рублей) израсходовано на приобретение основных средств и материальных запасов, из которых 48,1% (307,6 млн рублей) приходится на учреждения, подведомственные министерству здравоохранения Красноярского края (обеспечение беспрепятственного доступа к крайевым государственным учреждениям здравоохранения: устройство внешних пандусов, путей движения, входных групп, приобретение и установка подъемных устройств, замена лифтов, ремонт крыльца, обустройство зон оказания услуг, санитарно-гигиенических помещений, прилегающих территорий, парковочных мест для инвалидов, оснащение системами с дублирующими световыми устройствами,

информационными табло с тактильной пространственно-рельефной информацией и другим оборудованием; приобретение расходных лабораторных материалов для обследования населения в диагностических лабораториях учреждений здравоохранения; приобретение и монтаж модульных ФАПов и пр.).

На осуществление работ по разработке ПСД и капитальный ремонт в 2016 году краевыми учреждениями израсходовано 425,0 млн рублей субсидий на иные цели (22,4% кассовых расходов), из которых 64,2% (272,9 млн рублей) приходится на учреждения, подведомственные министерству образования Красноярского края (142,9 млн рублей) и министерству здравоохранения Красноярского края (130,0 млн рублей).

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 2016 году законодательно было предусмотрено направить средства краевого бюджета в сумме 282,3 млн рублей, исполнено – 266,1 млн рублей, или 94,3% уточненной бюджетной росписи.

4.7.1. Так, согласно статье 26 «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 2016 году КГКУ «Дирекция по комплексному развитию Нижнего Приангарья» запланировано было выделить 16,9 млн рублей. Исполнение за год составило 100%.

4.7.2. В полном объеме (17,5 млн рублей) освоены средства краевого бюджета, запланированные по статье 27 «Субсидии некоммерческим организациям» Закона края о бюджете, на предоставление субсидии в виде денежного взноса для осуществления уставной деятельности следующим некоммерческим организациям: Ассоциация экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации «Ассоциация инновационных регионов России» (5,0 млн рублей); Межрегиональная ассоциация «Сибирское соглашение» (12,5 млн рублей).

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

Региональному фонду капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края – 167,2 млн рублей (исполнено 151,0 млн рублей, или 90,3%). Причиной неполного освоения министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края указывается экономия средств, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур;

автономной некоммерческой организации «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» – 50,7 млн рублей (исполнено в полном объеме).

Кроме того, освоены в полном объеме запланированные в Законе края о бюджете инвестиции на увеличение уставного капитала АО «Красноярское региональное агентство поддержки малого и среднего бизнеса и микрофинансовая организация» для предоставления микрозаймов субъектам малого и (или) среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, осуществляющим свою деятельность в сельской местности, с целью пополнения оборотных средств в сумме 30,0 млн рублей.

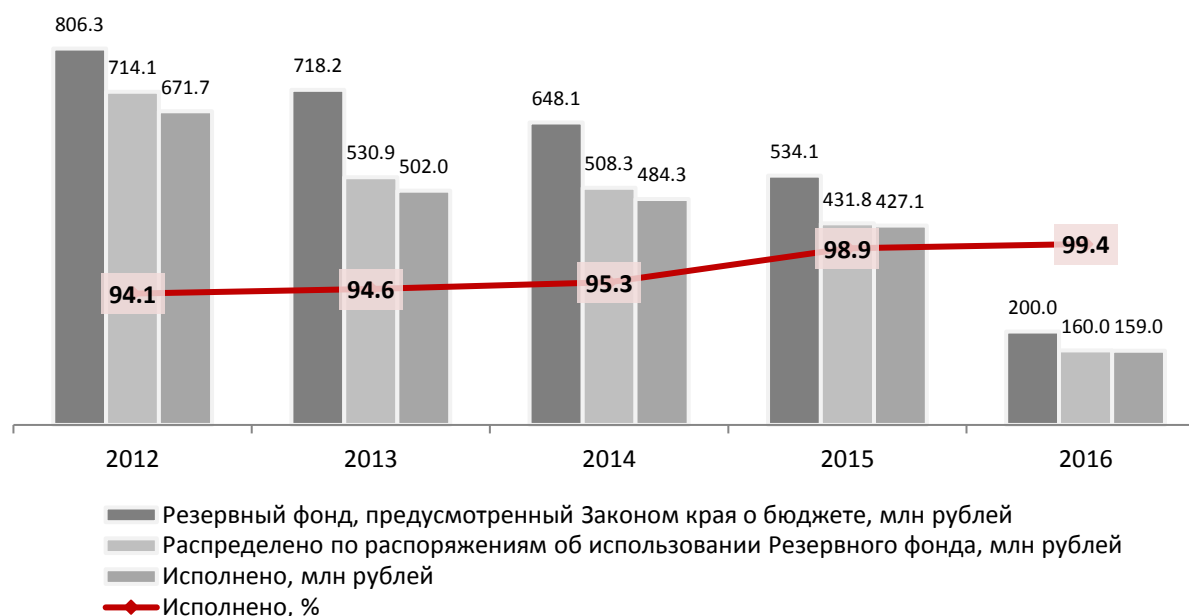
4.8. Анализ использования средств резервного фонда Правительства Красноярского края показал следующее.

Статьей 33 Закона края о бюджете размер резервного фонда Правительства Красноярского края (далее – Резервный фонд) на 2016 год утвержден в сумме 200,0 млн рублей, что ниже уровня 2015 года на 334,1 млн рублей.

Процент исполнения Резервного фонда в 2016 году на 0,5 процентного пункта выше значения прошлого года (99,4% и 98,9% соответственно).

В 2016 году приняты распоряжения Правительства Красноярского края об использовании средств Резервного фонда на сумму 160,0 млн рублей. Нераспределенный остаток средств Резервного фонда составил 40,0 млн рублей.

Анализ использования средств Резервного фонда



В структуре расходов Резервного фонда основную долю составили расходы на возмещение ущерба по прямым затратам, понесенного субъектами агропромышленного комплекса края в случае утраты в связи с утратой (гибелью) урожая зерновых и (или) зернобобовых в результате стихийных бедствий, опасных или неблагоприятных метеорологических или агрометеорологических природных явлений на территориях края – 107,1 млн рублей, или 67,3%.

В 2015 году на указанные расходы приходилось 60,1 млн рублей, или 14,1%.

Кроме того, 22,5% средств Резервного фонда израсходовано министерством социальной политики Красноярского края на оказание разного рода единовременной материальной помощи (35,8 млн рублей).

В ходе выездной внешней проверки бюджетной отчетности министерства социальной политики Красноярского края за 2016 год установлено следующее:

требует актуализации персональный состав комиссии по рассмотрению вопросов выделения средств Резервного фонда на оказание в исключительных случаях гражданам единовременной материальной помощи, созданной распоряжением Совета администрации Красноярского края от 05.06.2008 № 607-р;

Положением о порядке расходования средств Резервного фонда, утвержденным постановлением Правительства Красноярского края от 21.07.2009 № 380-п, не установлен порядок использования средств, выделяемых на строительство (восстановление) и проведение ремонтных работ жилых домов (квартир), а также не предусмотрено предоставление промежуточных отчетов об использовании средств Резервного фонда (когда одного месяца не достаточно для освоения средств);

средства Резервного фонда в отдельных случаях направлялись на приобретение жилья гражданам, имеющим долю в домах (квартирах) (2 человека), а также на оказание единовременной материальной помощи гражданину на цели, на которые средства выделялись ранее, что противоречит положениям постановления Правительства Красноярского края от 21.07.2009 № 380-п.

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

В 2016 году финансирование государственных программ Красноярского края (далее – государственные программы) осуществлялось за счет средств федерального, краевого и местных бюджетов, а также за счет средств Пенсионного фонда Российской Федерации, Федерального фонда обязательного медицинского страхования (далее – ФФОМС), Территориального фонда обязательного медицинского страхования Красноярского края (далее – ТФОМС) и иных внебюджетных источников.

Стоит отметить, что в Законе края о бюджете учитываются не все расходы, осуществляемые за счет внебюджетных источников и отраженные в государственных программах. Так, например, в Законе края о бюджете не отражаются средства бюджетов муниципальных образований края (государственные программы «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов», «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края», «Создание условий для обеспечения

доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края)), а также средства иных внебюджетных источников («Развитие здравоохранения», «Развитие системы социальной поддержки граждан»).

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ, учтенных в Законе края о бюджете, в разрезе источников финансирования приведена в таблице.

(млн рублей)

| Наименование | Исполнено в 2015 году* | 2016 | | | | |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|--------------|----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | исполнено* | % исполнения | не исполнено* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5/4*100) | 7 (5-4) |
| Всего | 186 494,2 | 204 106,1 | 205 256,0 | 196 483,7 | 95,7 | 8 772,3 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| федеральный бюджет | 20 806,9 | 19 461,3 | 20 278,2 | 19 059,7 | 94,0 | 1 218,5 |
| краевой бюджет | 163 811,8 | 181 282,1 | 181 548,8 | 174 259,8 | 96,0 | 7 289,0 |
| внебюджетные источники | 1 875,5 | 3 362,8 | 3 429,1 | 3 164,2 | 92,3 | 264,9 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | | |
| Пенсионный фонд РФ | 7,5 | 8,0 | 25,0 | 25,0 | 100,0 | 0,0 |
| ФФОМС | 611,0 | 1 708,0 | 1 708,0 | 1 537,6 | 90,0 | 170,4 |
| прочие внебюджетные источники | 1 257,0 | 1 646,9 | 1 696,1 | 1 601,6 | 94,4 | 94,5 |

*по источникам, учтенным в Законе о краевом бюджете.

Общий объем расходов на реализацию 21 государственной программы, предусмотренный Законом края о бюджете на 2016 год, составил 204 106,1 млн рублей.

Объем исполненных программных расходов, учтенных в Законе края о бюджете, составил 196 483,7 млн рублей, или 95,7% от уточненных бюджетных назначений.

Исполненные программные расходы краевого бюджета в отчетном году по сравнению с 2015 годом увеличились на 9 989,5 млн рублей, или на 5,4%.

Не исполнены расходы в сумме 8 772,3 млн рублей. По сравнению с 2015 годом объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Красноярского края в отчетном году снизился на 1 072,7 млн рублей или на 10,9%.

Информация об исполнении расходов в разрезе государственных программ Красноярского края приведена в приложении 10.

В ходе анализа исполнения программных расходов краевого бюджета установлено, что наибольшее исполнение (более 99%) сложилось по 4 государственным программам («Развитие транспортной системы», «Молодежь Красноярского края в XXI веке», «Управление государственными финансами», «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»); в диапазоне от 95% до 99% исполнено 10 государственных программ; по 7 государственным программам исполнение сложилось на уровне от 84% до 95%.

В ходе анализа исполнения программных расходов краевого бюджета отмечены факты значительного неисполнения ряда мероприятий государственных программ, имеющие систематический характер. Так, например, по мероприятиям:

«Субсидии на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов» исполнение в 2015 году сложилось на уровне 2,1%, в 2016 году – 41,2% (не исполнено 26,9 млн рублей);

«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» исполнение в 2015 году сложилось на уровне 55,2%, в 2016 году – 75,6% (не исполнено 288,9 млн рублей);

«Сохранение объектов культурного наследия» исполнение в 2015 году сложилось на уровне 69,7%, в 2016 году – 46,6% (не исполнено 38,6 млн рублей);

«Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов края на выполнение отдельных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных» исполнение в 2015 году сложилось на уровне 86,7%, в 2016 году – 83,2% (не исполнено 6,3 млн рублей).

Таким образом, подтвердились риски низкого освоения бюджетных средств, отмеченные в заключениях по результатам финансово-экономической экспертизы проектов государственных программ, проводимой Счетной палатой Красноярского края.

К числу основных причин неисполнения мероприятий государственных программ, носящих системный характер, в 2016 году, как и в предыдущие годы, относятся:

экономия средств, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур;

перенос сроков выполнения мероприятий;

задолженность по оплате выполненных работ (по причине несвоевременного представления заказчиком документов на финансирование и длительным устранением подрядной организацией замечаний);

кредиторская задолженность (в связи с отсутствием финансирования).

Отмеченные выше факты свидетельствуют как о недостатках процесса планирования, так и о слабом внутреннем контроле хода реализации государственных программ.

Переход в 2014 году к программному формату бюджета предполагал увязку бюджетных ассигнований с целевыми показателями и показателями результативности государственных программ (далее – показатели). Между тем, изменение перечня мероприятий либо объемов финансирования государственных

программ в отчетном году осуществлялось, в большинстве случаев, без изменения целевых показателей и ожидаемых конечных результатов. Данные факты неоднократно отмечались Счетной палатой Красноярского края в заключениях по результатам финансово-экономической экспертизы государственных программ.

Контроль исполнения показателей государственных программ, затрудняет также их значительное количество: в государственных программах Красноярского края в 2016 году предусмотрено 528 показателей, имеющих числовые значения, что на 41 показатель больше, чем в 2015 году.

Наибольшее количество показателей установлено следующими государственными программами:

«Развитие образования» – 60 показателей;

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» – 52 показателя;

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» – 40 показателей.

Анализ достижения показателей государственных программ показал следующее.

Из 528 показателей, установленных государственными программами в отчетном году:

80 показателей (15,2%) – не выполнены;

201 показатель (38,1%) – перевыполнены;

234 показателя (44,3%) – выполнены на 100%.

По 13 показателям (2,4%) – данные не предоставлены.

Наибольшая доля недостигнутых показателей отмечается по следующим государственным программам:

«Развитие лесного хозяйства» – не исполнено 50% от общего количества показателей государственной программы (7 из 14 показателей);

«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» – не исполнено 38,5% от общего количества показателей государственной программы (5 из 13 показателей);

«Развитие здравоохранения» – не исполнено 38,2% от общего количества показателей государственной программы (13 из 34 показателей);

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» – не исполнено 27,5% от общего количество показателей государственной программы (11 из 40 показателей);

«Развитие транспортной системы» – не исполнено 25,0% от общего количества показателей государственной программы (3 из 12 показателей).

Наибольшая доля перевыполненных показателей отмечается по следующим государственным программам:

«Молодежь Красноярского края в XXI веке» – перевыполнено 90,9% от общего количества показателей государственной программы (10 из 11 показателей);

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края» – перевыполнено 88,9% от общего количества показателей государственной программы (8 из 9 показателей);

«Содействие развитию гражданского общества» – перевыполнено 64,3% от общего количества показателей государственной программы (9 из 14 показателей).

Значительная доля перевыполненных показателей (50% и выше) отмечается также по государственным программам «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», «Развитие здравоохранения», «Развитие культуры и туризма» «Развитие транспортной системы».

Перевыполнение показателей государственных программ свидетельствует о низком качестве планирования и необходимости уточнения их значений в 2017 году.

Анализ соответствия показателей государственных программ показателям, предусмотренным «майскими» указами, показал, что не все предусмотренные «майскими» указами показатели учтены в государственных программах: из 39 показателей, предусмотренных «майскими» указами, в государственных программах нашли отражение лишь 16 показателей (41,0%). Так, например, в государственных программах не предусмотрены показатели, характеризующие отношение заработной платы работников культуры, образования, здравоохранения, социальной сферы к средней заработной плате по региону.

Из 528 показателей государственных программ в Прогнозе СЭР края отражено 26 показателей, при этом 9 из них имеют различные значения в государственных программах и Прогнозе СЭР края.

Таким образом, показатели государственных программ не позволяют дать объективную оценку достижения в отчетном году запланированных результатов государственной политики в соответствующих сферах.

Не утратило актуальности замечание Счетной палаты Красноярского края, связанное с неприменением данных государственного статического наблюдения при определении показателей государственных программ. Расчет показателей на основании данных ведомственной отчетности существенно затрудняет контроль исполнения и внешнюю оценку достоверности их фактических значений.

Таким образом, требуется принятие дополнительных мер по корректировке перечня показателей государственных программ с учетом сроков их расчетов и формирования официальной статистической отчетности.

В 2016 году не осуществлялась своевременная корректировка параметров государственных программ. В течение отчетного года неоднократно нарушались

сроки приведения объемов финансирования государственных программ в соответствие с Законом края о бюджете, установленные статьей 16 Закона края о бюджетном процессе. Таким образом, объемы финансового обеспечения на реализацию государственных программ не соответствовали законодательно установленным бюджетным ассигнованиям.

Механизмы реализации большинства государственных программ, реализуемых в 2016 году, не предполагали использования инструментов государственно-частного партнерства, как наиболее перспективного способа объединения усилий органов государственной власти и бизнеса с целью развития инфраструктуры учреждений, повышения доступности и качества платных услуг и др.

Государственно-частное партнерство, соответствующее требованиям, установленным в статье 3 Федерального закона от 13.07.2015 № 224-ФЗ «О государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве в Российской Федерации и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предусмотрено лишь 3 государственными программами: «Развитие транспортной системы», «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края».

Финансирование ряда мероприятий государственных программ в 2016 году осуществлялось в отсутствие установленных расходных обязательств Красноярского края.

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).

При подготовке заключения на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2015 год, Счетная палата Красноярского края отмечала, что отражение в государственных программах Красноярского края плановых, а не фактических значений бюджетных ассигнований за периоды, предшествующие году разработки проекта постановления Правительства края о внесении изменений в государственную программу, приводит к искажению информации о фактическом финансовом обеспечении мероприятий государственных программ.

В 2016 году данное замечание Счетной палаты Красноярского края учтено: Правительством Красноярского края внесены соответствующие изменения в постановление от 01.08.2013 № 374-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации», в связи с чем, в 2017 году подлежит корректировке отраженная в государственных программах информация о ресурсном обеспечении за предшествующие периоды, в части замены плановых значений бюджетных ассигнований предшествующих периодов их фактическими значениями.

5.1. Государственная программа «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 системы обязательного медицинского страхования.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено* | Неисполненные назначения * | % исполнения |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 912,4 | 2 694,1 | 2 543,2 | 2 696,4 | 2 534,0 | 162,4 | 94,0 |
| Краевой бюджет | 32 406,4 | 33 821,6 | 33 821,6 | 33 842,2 | 31 199,4 | 2 642,8 | 92,2 |
| Внебюджетные источники (платные услуги) | 2 337,2 | 2 613,0 | - | - | - | - | X |
| Средства ФФОМС | 0,0 | 1 708,0 | 1 708,0 | 1 708,0 | 1 537,6 | 170,4 | 90,0 |
| Средства ТФОМС | 21 973,0 | 21 134,0 | - | - | - | - | X |
| Итого | 57 629,0 | 61 970,8 | 38 072,8 | 38 246,6 | 35 271,0 | 2 805,2 | 92,2 |

*по источникам, учтенным в бюджете.

В течение 2016 года в ГП-1 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-1 от 01.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 7,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 4,4% (1 415,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-1, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 652-п), за счет средств федерального бюджета (с учетом средств ФФОМС – 4 402,1 млн рублей) не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете (4 251,2 млн рублей).

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-1 в 2016 году предусмотрены в сумме 38 246,6 млн рублей, что на 173,8 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-1 за 2016 год составило 35 271,0 млн рублей, или 92,2% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 94,0% от уточненной бюджетной росписи;

ФФОМС – 90,0%;

краевой бюджет – 92,2%.

Из 72 мероприятий ГП-1, подлежащих финансированию в 2016 году, в полном объеме исполнено 31 мероприятие.

Не реализовано 1 мероприятие.

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

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов» – 2 451,9 млн рублей, или 82,4% от общего объема неисполненных средств. Из них: 2 122,9 млн рублей не исполнено по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» в связи тем, что из-за длительного периода неблагоприятных погодных условий и коротких сроков навигации для доставки строительных материалов и техники строительно-монтажные работы по объекту не выполнены в полном объеме; 237,4 млн рублей – по объекту «Реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», г. Красноярск» из-за отсутствия утвержденных тарифов РЭК не был заключен государственный контракт на оплату аванса за техническое присоединение к сетям водоснабжения, водоотведения;

«Реализация мероприятий по строительству перинатальных центров за счет Федерального фонда обязательного медицинского страхования» – 170,4 млн рублей, или 5,7% общего объема неисполненных средств. Не выполнены в полном объеме строительно-монтажные работы по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» из-за неблагоприятных погодных условий и коротких сроков навигации для доставки строительных материалов и техники.

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 8 показателей из 34 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-1.

К этим показателям относятся:

ожидаемая продолжительность жизни при рождении;

соотношение среднемесячной заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги, и среднемесячной заработной платы в субъекте Российской Федерации;

соотношение среднемесячной заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала и среднемесячной заработной платы в субъекте Российской Федерации;

соотношение среднемесячной заработной платы младшего медицинского персонала и среднемесячной заработной платы в субъекте Российской Федерации

смертность от дорожно-транспортных происшествий;

смертность от туберкулеза;

обеспеченность врачами;

обеспеченность средним медицинским персоналом.

Отмечается несоответствие значений указанных ниже целевых показателей и показателей результативности в ГП-1 и Прогнозе СЭР края за 2016 год.

| Наименование показателя | Единица измерения | Значение показателя | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------|---------------------|
| | | в ГП-1 | | В Прогнозе СЭР края |
| | | план | факт | |
| Соотношение среднемесячной заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги и среднемесячной заработной платы в субъекте Российской Федерации | % | 146,6 | 150,8 | 159,6 |
| Соотношение среднемесячной заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала и среднемесячной заработной платы в субъекте Российской Федерации | % | 81,3 | 81,6 | 86,3 |
| Соотношение среднемесячной заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала и среднемесячной заработной платы в субъекте Российской Федерации | % | 51,4 | 51,9 | 70,6 |
| Обеспеченность врачами | чел. на 10 тыс. населения | 36,3 | 35,7 | 50,2 |
| Обеспеченность средним медицинским персоналом | чел. на 10 тыс. населения | 100,6 | 94,8 | 119,6 |

Из 10 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в «майских» указах, в ГП-1 включены 9 с идентичными значениями.

Перечень целевых показателей и показателей результативности ГП-1 на 2016 год увеличен с 31 до 34 показателей: включены 3 показателя по среднемесячной заработной плате врачей, среднего и младшего медицинского персонала. В течение 2016 года при внесении изменений в ГП-1 значения показателей не корректировались. Вместе с тем проектом постановления Правительства Красноярского края о внесении изменений в ГП-1, представленным в Счетную палату Красноярского края для подготовки заключения (письмо министерства здравоохранения Красноярского края от 17.04.2017 № 71-05-05/5984), корректируются значения двух показателей за 2016 год: «обеспеченность врачами на 10 тыс. человек» – с 36,3 до 35,8; «обеспеченность средним медицинским персоналом на 10 тыс. человек» – со 100,6 до 99,6.

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

- по 13 показателям (38,2%) фактическое значение ниже запланированного;
- по 17 показателям (50,0%) фактические значения показателей можно характеризовать положительно;
- по 3 показателям (8,8%) фактическое значение соответствует плановым;
- по 1 показателю данные не предоставлены.

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

- рост смертности от внешних причин (случаев отравления алкоголем, самоубийств);

низкая обеспеченность кадрами и снижение уровня доходов от предпринимательской деятельности как одного из источников финансового обеспечения заработной платы работников,

недостаточная мотивация граждан трудоспособного возраста к прохождению диспансеризации в поликлиниках по месту прикрепления;

увеличение продолжительности жизни пациентов со злокачественными новообразованиями в результате применения специализированных методов лечения, что не позволяет наиболее точно спрогнозировать смертность от онкопатологии;

расторжение договоров о целевом обучении для нужд Красноярского края медицинских и фармацевтических специалистов с возвратом средств социальной поддержки, отпуск по уходу за ребенком;

высокая доля увольнения среди врачей и среднего медицинского персонала лиц пенсионного возраста, низкая доля пополнения «молодыми специалистами»; по среднему медицинскому персоналу увольнение студентов, завершивших обучение в университете; перевод работников в прочий персонал в связи с отсутствием соответствующего образования (медицинский регистратор, медицинский дезинфектор, медицинский статистик).

За отчетный период по 4 показателям ГП-1 наблюдается невыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности более чем на 15%, по 1 показателю – значительное перевыполнение (на 63%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 92,2% доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 61,8%.

Значения 14 целевых показателей и показателей результативности ГП-1 не прозрачны, так как их источником является внутриведомственное региональное статистическое наблюдение.

Реализация мероприятий ГП-1 в 2016 году осуществлялась с нарушением Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации», Закона Красноярского края от 19.05.2011 № 12-5833 «О Территориальном фонде обязательного медицинского страхования Красноярского края» в части передачи средств краевого бюджета бюджету ТФОМС на финансовое обеспечение исполнения расходных обязательств субъекта Российской Федерации, связанных с оказанием медицинской помощи в рамках территориальной программы государственных гарантий, не входящей в территориальную программу обязательного медицинского страхования, и с решением вопросов осуществления мер социальной поддержки.

С нарушением законодательства в 2016 году исполнены расходы на сумму 7 553 940,1 тыс. рублей, в том числе:

2 958,0 тыс. рублей – на обеспечение деятельности ТФОМС в связи с выполнением переданных функций по реализации отдельных мероприятий территориальной программы государственных гарантий и мер социальной поддержки населения Красноярского края;

5 726,4 млн рублей – на выполнение отдельных мероприятий территориальной программы государственных гарантий;

1 744,5 млн рублей – на реализацию мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в части льготного обеспечения лекарственными средствами, изделиями медицинского назначения и зубопротезирования;

80,1 млн рублей – на обеспечение восстановительного лечения (долечивания) в санаторно-курортных организациях отдельных категорий работающих граждан, проживающих на территории Красноярского края.

5.2. Государственная программа «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, краевого бюджета и внебюджетных источников.

Информация об исполнении ГП-2 за 2016 год приведена в таблице.

| (млн рублей) | | | | | | | |
|-------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------|
| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-2 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-2 (в ред. по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 291,5 | 457,9 | 401,6 | 470,0 | 467,2 | 2,8 | 99,4 |
| Краевой бюджет | 41 793,4 | 50 657,9 | 50 657,9 | 50 854,0 | 49 380,8 | 1 473,2 | 97,1 |
| Внебюджетные источники | 0,0 | 24,9 | 24,9 | 25,1 | 16,9 | 8,2 | 67,5 |
| Итого | 42 084,9 | 51 140,7 | 51 084,4 | 51 349,1 | 49 864,9 | 1 484,2 | 97,1 |

В течение 2016 года в ГП-2 изменения вносились 7 раз.

По сравнению с редакцией ГП-2 от 01.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 21,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 21,2% (8 864,5 млн рублей).

Объем финансирования ГП-2, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 651-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-2 в 2016 году предусмотрены в сумме 51 349,1 млн рублей, что на 264,7 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-2 за 2016 год составило 49 864,9 млн рублей, или 97,1% от уточненных бюджетных назначений. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,4% от уточненной бюджетной росписи;

краевой бюджет – 97,1%;

внебюджетные источники – 67,5%.

Из 96 мероприятий ГП-2, предполагающих реализацию в 2016 году, в полном объеме исполнено 35. Не реализовано 1 мероприятие.

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 288,9 млн рублей (в связи с не распределением субсидий муниципальным образованиям, не заключением контракта на приобретение здания в Березовском районе, невыполнением принятых обязательств по муниципальному контракту в Большеулуйском районе);

«Субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, за исключением обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-вспомогательного персонала и иных категорий работников образовательных организаций, участвующих в реализации общеобразовательных программ в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами» – не исполнено 172,1 млн рублей (в связи с экономией, образовавшейся в результате проведения конкурсных процедур, применением регрессивной ставки по страховым выплатам, экономией средств по командировочным расходам).

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 60 показателей на конец отчетного года откорректировано 26). Кроме того, в ГП-2 дополнительно включен 21 целевой показатель и показатель результативности, исключен 1.

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

«Количество детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, которым необходимо приобрести жилые помещения в соответствии с соглашением о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Красноярского края» (показатель уменьшен с 347 человек до 142);

«Удельный вес численности педагогических работников в возрасте до 35 лет в общей численности педагогических работников общеобразовательных организаций, расположенных на территории Красноярского края» (показатель уменьшен с 25,6% до 23% в 2014-2017 годах).

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

5 показателей, или 8,3% не выполнены;

22 показателя, или 36,7% перевыполнены;

33 показателя, или 55% выполнены на 100%.

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

отсутствие федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по 50 наиболее перспективным и востребованным на рынке труда профессиям, требующим среднего профессионального образования;

низкая активность частных дошкольных организаций в получении лицензии на образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования.

По ряду показателей ГП-2 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности: «Отношение численности детей в возрасте от 1,5 до 3 лет, осваивающих образовательные программы дошкольного образования, к численности детей в возрасте от 1,5 до 3 лет, осваивающих образовательные программы дошкольного образования, и численности детей в возрасте от 1,5 до 3 лет, состоящих на учете для предоставления места в дошкольном образовательном учреждении с предпочтительной датой приема в текущем году» (план 27,24%, факт 68,06%), «Количество детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из их числа, которым необходимо приобрести жилые помещения в соответствии с соглашением о предоставлении субсидий из федерального бюджета бюджету Красноярского края» (план 142%, факт 533%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,1%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 91,7%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-2 не прозрачны, поскольку отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Из 60 показателей 54 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.

5.3. Государственная программа «Развитие системы социальной поддержки граждан»

Государственная программа «Развитие системы социальной поддержки граждан» 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.

Стоит отметить, что средства внебюджетных источников, отраженные в ГП-3, не учтены в Законе края о бюджете.

Информация об исполнении ГП-3 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-3 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-3 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено* | Неисполненные назначения* | % исполнения |
|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 3 716,4 | 3 799,7 | 3 727,9 | 4 313,9 | 4 154,3 | 159,5 | 96,3 |
| Краевой бюджет | 19 493,3 | 19 428,9 | 19 428,9 | 19 441,3 | 18 776,8 | 664,6 | 96,6 |
| Пенсионный фонд Российской Федерации | 0,0 | 25,0 | 8,0 | 25,0 | 25,0 | 0,0 | 100,0 |
| Прочие внебюджетные источники | 716,1 | 716,1 | - | - | - | - | X |
| Итого | 23 925,7 | 23 969,7 | 23 164,8 | 23 780,2 | 22 956,1 | 824,1 | 96,5 |

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2016 года в ГП-3 изменения вносились 6 раз.

По сравнению с редакцией ГП-3 от 02.10.2015, общий объем финансирования государственной программы за счет всех источников, по состоянию на 31.12.2016, увеличен на 0,2% (на 44,0 млн рублей), при этом объем финансирования за счет средств краевого бюджета уменьшен на 0,3% (на 64,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-3, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 27.12.2016 № 671-п), без учета внебюджетных источников, не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-3 в 2016 году предусмотрены в сумме 23 780,2 млн рублей, что на 615,4 млн рублей больше объемов финансирования, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-3 за 2016 год составило 22 956,1 млн рублей, или 96,5% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 96,3%;

краевой бюджет – 96,6%;

Пенсионный фонд Российской Федерации – 100%.

Из 167 мероприятий ГП-3, предполагающих реализацию в 2016 году, в полном объеме исполнено 23 мероприятия, не исполнено 6 мероприятий.

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

«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 185,8 млн рублей, или 22,5% от общего объема неисполненных по ГП-3 средств;

«Выплата, доставка и пересылка субсидий гражданам на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилья и коммунальных услуг с учетом их доходов (в соответствии с Законом края от 17 декабря 2004 года № 13-2804 «О социальной поддержке населения при оплате жилья и коммунальных услуг»)» – не исполнено 110,4 млн рублей, или 13,3 % от общего объема неисполненных по ГП-3 средств;

«Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан» – не исполнено 108,9 млн рублей, или 13,2 % от общего объема неисполненных по ГП-3 средств.

Основными причинами неисполнения является заявительный характер предоставления мер социальной поддержки, а также приостановление выплат, при наличии у получателей задолженности по оплате жилья и коммунальных услуг.

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

Индикатор, «Отношение средней заработной платы социальных работников к средней заработной плате по субъекту Российской Федерации», закрепленный в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащийся в Указе № 597, в ГП-3 не включен.

В отчетном году, при внесении изменений в ГП-3, корректировались значения целевых показателей и показателей результативности: количество показателей ГП-3 увеличилось с 22 до 24, откорректированы значения 12 показателей.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие показатели ГП-3:

«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» (увеличена с 11,5% до 23,4%);

«Доля семей с детьми, получающих различные меры социальной поддержки (с учетом адресности и нуждаемости), от общего количества семей с детьми в крае» (увеличена с 36,2% до 44,6%);

«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» (увеличен с 2% до 3%).

Изменение показателей и результатов, ожидаемых от реализации мероприятий ГП-3, связано, в большинстве случаев, с приведением их значений в соответствие с фактически достигнутыми значениями – численностью получателей различных мер социальной поддержки (ожидаемые результаты от реализации более 90% мероприятий ГП-3 отражают количество получателей мер социальной поддержки).

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

3 показателя, или 12,5%, не выполнены;

11 показателей, или 45,8%, выполнены на 100%;

10 показателей, или 41,7%, перевыполнены.

Наименьшее достижение сложилось по показателям:

«Доля приоритетных объектов, доступных для инвалидов и других МГН в сфере здравоохранения, в общем количестве приоритетных объектов, в сфере здравоохранения в Красноярском крае (92,3%) – показатель не выполнен в связи с пролонгацией конкурсных процедур по двум объектам по причине многократного обращения участников с жалобами в УФАС по Красноярскому краю;

«Доля семей с детьми, получающих различные меры социальной поддержки (с учетом адресности и нуждаемости), от общего количества семей с детьми в крае (94,2%) – основной причиной недостижения планового значения показателя является заявительный характер предоставления мер социальной поддержки, а также зависимость от установленной величины прожиточного минимума.

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

«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 – 3,0%, факт – 9,1%) – причиной перевыполнения планового значения показателя является увеличение спроса граждан на получение социальных услуг в негосударственных организациях;

«Доля семей, имеющих детей-инвалидов, охваченных социальным сопровождением, в общей численности семей, имеющих детей-инвалидов, в Красноярском крае» (план – 70%, факт – 88,3%) – причиной перевыполнения является заниженное плановое значение показателя.

При исполнении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию ГП-3, на 96,5%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 87,5%.

В ГП-3 отражена информация о развитии государственно-частного партнерства в сфере социальной защиты граждан. Между тем, мероприятия, указанные в разделе 9 «Информация о мероприятиях, реализуемых в рамках государственно-частного партнерства...», не соответствуют определению государственно-частного партнерства, закрепленному в статье 3 Федерального закона от 13.07.2015 № 224-ФЗ «О государственно-частном партнерстве, муниципально-частном партнерстве в Российской Федерации и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Остаются актуальными следующие замечания Счетной палаты Красноярского края:

в нарушение требований статьи 85 Бюджетного кодекса Российской Федерации финансирование ряда мероприятий ГП-3 в 2016 году осуществлялось в отсутствие установленных расходных обязательств Красноярского края (например, «Адресная социальная помощь отдельным категориям граждан с учетом расходов на доставку и пересылку»);

отмечается отсутствие взаимосвязи объемом финансирования отдельных мероприятий ГП-3 с результатами, ожидаемыми от их реализации, целевыми показателями и показателями результативности ГП-3;

показатели ГП-3 не в полной мере отражают достижение установленных целей и задач;

расчет большинства показателей ГП-3 осуществляется на основании данных ведомственной отчетности (неприменение данных государственного статического наблюдения, при определении значения показателей государственных программ, существенно затрудняет контроль исполнения и внешнюю оценку достоверности их фактических значений).

5.4. Государственная программа

«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 краевого бюджета, местных бюджетов, внебюджетных источников.

Информация об исполнении ГП-4 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-4 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-4 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено* | Неисполненные назначения* | % исполнения |
|-------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Краевой бюджет | 10 893,9 | 9 753,8 | 9 753,8 | 9 753,8 | 9 266,1 | 487,7 | 95,0 |
| Местные бюджеты | 4,2 | 5,9 | - | - | - | - | X |
| Внебюджетные источники | 704,7 | 162,4 | - | - | - | - | X |
| Итого | 11 602,8 | 9 922,1 | 9 753,8 | 9 753,8 | 9 266,1 | 487,7 | 95,0 |

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2016 года в ГП-4 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-4 от 01.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 уменьшен на 14,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 10,5% (1 140,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-4, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 15.11.2016 № 586-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-4 в 2016 году предусмотрены в сумме 9 753,8 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-4 за 2016 год составило 9 266,1 млн рублей (в полном объеме средства краевого бюджета), или 95,0% от уточненной бюджетной росписи.

Из 26 мероприятий ГП-4, предполагающих реализацию в 2016 году, в полном объеме исполнено 5. Не реализовано 3 мероприятия.

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 334,3 млн рублей, или 68,5% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является снижение объемов потребления коммунальных услуг);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на финансирование (возмещение) расходов по капитальному ремонту, реконструкции находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры, источников тепловой энергии и тепловых сетей, объектов электросетевого хозяйства и источников электрической энергии, а также на приобретение технологического оборудования, спецтехники для обеспечения функционирования систем теплоснабжения, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод» – не исполнено 27,0 млн рублей, или 7,6% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения

является нарушение сроков исполнения и иных условий соглашений, а также экономия по результатам проведения конкурсных процедур);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований края, расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях с ограниченными сроками завоза грузов, на возмещение недополученных доходов и на финансирование (возмещение) затрат теплоснабжающих, энергосбытовых и водоснабжающих организаций, возникших в результате тарифообразования, в целях обеспечения устойчивой работы жилищно-коммунального комплекса края на 2016 год» – не исполнено 24,2 млн рублей, или 5,0% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является неподтверждение потребности муниципальными образованиями).

Стоит отметить, что из 38 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-4, Прогноз СЭР края содержит только 2.

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 38 показателей на конец отчетного года откорректировано 13. Наиболее существенные изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Объем ремонта инженерных сетей» (уменьшен с 18 216 до 16 717 погонных метров);

«Объем сноса аварийных и ветхих строений» (уменьшен с 43 710 до 36 777 квадратных метров);

«Количество отремонтированных квартир» (уменьшено с 800 до 662 единиц);

«Объем восстановления жилищного фонда» (уменьшен с 1 200 до 800 единиц).

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

2 показателя, или 5,3% не выполнены;

2 показателя, или 5,3% перевыполнены;

34 показателя, или 89,5% выполнены на 100%.

Причиной невыполнения показателей является прекращение деятельности по управлению многоквартирными домами 46 управляющими компаниями.

По показателю «Объем внебюджетных средств, используемых для финансирования мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, в общем объеме финансирования подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Красноярском крае» за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение планового значения (план – 40%, факт – 100%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 95,0%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 94,8%.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка результативности (эффективности и экономности) использования средств краевого бюджета, выделяемых Таймырскому Долгано-Ненецкому муниципальному району на обеспечение твердым топливом граждан, проживающих в домах с печным отоплением» Счетной палатой Красноярского края были установлены следующие замечания и нарушения:

средства в сумме 1,9 млн рублей, направленные на обеспечение дровами граждан п. Хантайское озеро вследствие форс-мажорных обстоятельств (падение уровня воды в водных системах муниципального района), использованы неправомерно;

средства в сумме 291,0 млн рублей, направленные на поставку угля гражданам поселков с.п. Хатанга, отсев которого в неиспользуемую угольную пыль достигает 50%, использованы неэффективно;

не подготовлен и не утвержден порядок расходования субвенции бюджету Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района на обеспечение бесплатным углем граждан, проживающих в домах с печным отоплением (включая доставку);

не актуализирован в соответствии с действующим законодательством Порядок предоставления угля, утвержденный постановлением Правительства Красноярского края от 03.02.2009 № 50-п;

не установлены сроки и формы отчетов органов местного самоуправления по осуществлению ими переданных государственных полномочий;

не инициируется проведение оптимизации количества завозимого угля с учетом модернизации котельных, осуществляемой в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе с использованием внебюджетных средств;

вместо точных данных в извещениях о закупках указаны ссылки на конкурсную документацию, не указаны место и порядок подачи заявок участников закупки, порядок обеспечения исполнения контракта, место доставки, а также сроки поставки товара и источник финансирования;

отчеты об исполнении контрактов размещены с нарушением сроков.

5.5. Государственная программа

«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 Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 515-п (далее – ГП-5).

Финансирование ГП-5 предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-5 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-5 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-5 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 18,5 | 18,5 | 18,5 | 18,5 | 0,0 | 100,0 |
| Краевой бюджет | 950,4 | 931,2 | 931,2 | 931,2 | 901,3 | 29,9 | 96,8 |
| Итого | 950,4 | 949,8 | 949,8 | 949,8 | 919,8 | 29,9 | 96,9 |

В течение 2016 года в ГП-5 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-5 от 01.10.2015 объем финансирования по состоянию на 31.12.2016 уменьшен на 0,1%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 2,0% (19,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-5, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 19.11.2016 № 612-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-5 в 2016 году предусмотрены в сумме 949,8 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-5 за 2016 год составило 919,8 млн рублей, или 96,9% от уточненной бюджетной росписи.

Из 18 мероприятий ГП-5 в полном объеме исполнено 5. Нереализованные мероприятия отсутствуют.

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

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» – не исполнено 19,0 млн рублей, или 63,5% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является оптимизация расходов краевого бюджета по заработной плате, капитальным вложениям и оплате услуг);

«Выполнение функций оператора комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» – не исполнено 5,2 млн рублей, или 17,4% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является экономия по результатам проведения конкурсных процедур).

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 25 показателей на конец

отчетного года откорректировано 2, добавлено 3 новых показателя. Изменения коснулись следующих показателей:

«Количество застрахованных добровольных пожарных и работников территориальных подразделений добровольной пожарной охраны» (увеличено с 1 347 до 9 800 человек);

«Процент готовности комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» на территории города Красноярска» (уменьшен с 70% до 50%).

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

3 показателя, или 12,0% не выполнены;

7 показателей, или 28,0% перевыполнены;

15 показателей, или 60,0% 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:

«Количество человек, погибших при ЧС и происшествиях в зоне оперативного действия КГКУ «Спасатель» (план – не более 87 человек, факт – 45 человек);

«Количество человек, спасенных при ЧС и происшествиях в зоне оперативного действия КГКУ «Спасатель» (план – не менее 146 человек, факт – 203 человека);

«Количество человек, пострадавших при ЧС и происшествиях на территории Таймырского Долгано-Ненецкого и Эвенкийского муниципальных районов края» (план – не более 222 человек, факт – 124 человека).

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

При исполнении бюджетных ассигнований на 96,9%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 88,0%.

5.6. Государственная программа

«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 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-6 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-6 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено* | Неисполненные назначения* | % исполнения |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 107,0 | 129,9 | 129,9 | 122,6 | 119,5 | 3,0 | 97,5 |
| Краевой бюджет | 588,1 | 524,9 | 524,9 | 525,0 | 427,3 | 97,7 | 81,4 |
| Бюджеты муниципальных образований | 1,1 | 1,2 | - | - | - | - | X |
| Итого | 696,2 | 656,0 | 654,8 | 647,5 | 546,8 | 100,7 | 84,4 |

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2016 года в ГП-6 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-6 от 01.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 уменьшен на 5,8%, в том числе за счет средств краевого бюджета сокращен на 10,7% (на 63,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-6, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 635-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-6 в 2016 году предусмотрены в сумме 647,5 млн рублей, что на 7,3 млн рублей меньше объемов финансирования, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-6 за 2016 год составило 546,8 млн рублей, или 84,4% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 97,5% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 81,4%.

Из 25 мероприятий ГП-6 в полном объеме исполнено 5 мероприятий, не исполнены в полном объеме 2 мероприятия.

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

«Субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на мероприятия в области обеспечения капитального ремонта, реконструкции и строительства гидротехнических сооружений» – не исполнено 27,6 млн рублей, или 27,4% общего объема неисполненных средств по ГП-6. Основной причиной неисполнения министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края (ответственным исполнителем ГП-6) указывается: перечисление межбюджетных трансфертов в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств местных бюджетов;

«Проведение мероприятий по осуществлению радиационного мониторинга и обеспечению радиационной безопасности населения» – не исполнено 16,5 млн рублей, или 16,4% общего объема неисполненных средств по ГП-6. Причиной неисполнения указывается: оплата договорных обязательств

по фактическим объемам выполненных работ (оказанных услуг) осуществлялась на основании актов выполненных работ (оказанных услуг);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на приобретение и (или) монтаж комплексов по обезвреживанию отходов» – не исполнено 15,0 млн рублей, или 14,9% общего объема неисполненных средств по ГП-6. Причиной неисполнения указывается: нарушения муниципальными образованиями сроков исполнения и иных условий соглашений, которые связаны с нарушением условий поставки товаров подрядными организациями, предусмотренных муниципальными контрактами;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство полигонов твердых бытовых отходов» – не исполнено 9,1 млн рублей, или 9,0% общего объема неисполненных средств по ГП-6. Причиной неисполнения указывается: отсутствие заявок муниципальных образований.

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

Предусмотренные ГП-6 на 2016 год 13 целевых показателей и показателей результативности в течение отчетного периода не корректировались.

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

- 5 показателей, или 38,5% не выполнены;
- 5 показателей, или 38,5% выполнены на 100%;
- 2 показателя, или 15,4% перевыполнены;
- данные по 1 показателю не предоставлены.

Наряду с прочими причинами не достижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края указываются следующие причины: сокращение объема субсидий и субвенций из федерального бюджета, не проведение работ по капитальному ремонту гидротехнических сооружений, корректировка проектно-сметной документации.

По причине формирования органами государственной статистики показателя в срок «до 21.04.2017» отсутствует фактическое значение показателя «Снижение объема выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от стационарных источников, расположенных на территории Красноярского края (нарастающим итогом)» (план – 113 301,4 тонн).

При исполнении бюджетных ассигнований на 84,4%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 53,9%.

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.

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 содержит следующие мероприятия:

предполагающие использование инструментов государственно-частного партнерства. Между тем, государственно-частное партнерство при реализации экологических проектов предусмотрено в разделе «Чистый край для нынешнего и будущих поколений» проекта Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года (далее – проект Стратегии);

экологической политики, предусмотренных проектом Стратегии, включая внедрение ресурсосберегающих, экологически безопасных и эффективных технологий, в том числе технологий, предусматривающих переработку отходов и использование вторичного сырья; реализация мер, направленных на ликвидацию причиненного экологического ущерба.

Целесообразна консолидация в рамках ГП-6 мероприятий, установленных в распоряжениях Губернатора Красноярского края, направленных на снижение негативного воздействия на окружающую среду на территории Красноярского края:

от 25.11.2013 № 556-рг «Об утверждении программы «Снижение негативного воздействия на окружающую среду предприятиями Красноярского края на 2014-2020 годы», цель которой снижение негативного воздействия на атмосферный воздух, водные объекты, земли в промышленных центрах края;

от 08.09.2014 № 453-рг «О первоочередных задачах, направленных на снижение негативного воздействия на окружающую среду на территории Красноярского края»;

от 13.07.2015 № 362-рг «Об утверждении плана мероприятий по реализации первоочередных задач, направленных на снижение негативного воздействия на окружающую среду на территории Красноярского края, на 2015-2020 годы».

По итогам проведенного Счетной палатой Красноярского края экспертно-аналитического мероприятия «Оценка эффективности реализации органами исполнительной власти Красноярского края полномочий в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности» отмечалась необходимость дополнения ГП-6 отдельными положениями, включая:

развитие механизмов общественного и промышленного экологического надзора;

формирование краевого бюджетного экологического фонда за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду и отчислений от экологического налога;

передача памятников природы краевого значения под охрану лиц, в чье ведение они переданы, по обеспечению отдельных прав госинспекторов, установленных законодательством края, о создании и эксплуатации информационной системы особо охраняемых природных территорий края,

о реализации прав по принятию решений о резервировании земель, которые предполагалось объявить особо охраняемыми природными территориями, и об ограничении на них хозяйственной деятельности;

мероприятия по осуществлению охраны окружающей среды в пределах границ региональных территорий традиционного природопользования коренных малочисленных народов.

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».

5.7. Государственная программа «Развитие лесного хозяйства»

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 и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-7 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-7 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-7 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 1 017,6 | 910,0 | 910,0 | 946,7 | 930,8 | 15,9 | 98,3 |
| Краевой бюджет | 241,8 | 613,3 | 613,3 | 613,3 | 584,8 | 28,5 | 95,4 |
| Итого | 1 259,4 | 1 523,3 | 1 523,3 | 1 560,0 | 1 515,6 | 44,4 | 97,2 |

В течение 2016 года изменения в ГП-7 вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-7 от 01.10.2015, общий объем финансирования государственной программы за счет всех источников, по состоянию на 31.12.2016, увеличен на 21% (263,9 млн рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета – увеличен в 2,5 раза (на 371,5 млн рублей).

Объем финансирования ГП-7, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 650-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-7 в 2016 году предусмотрены в сумме 1 560,0 млн рублей, что на 36,7 млн рублей больше расходов, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-7 за 2016 год составило 1 515,6 млн рублей, или 97,2% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,3 %;

краевой бюджет – 95,4%.

Анализ реализации мероприятий ГП-7 показал, что из 9 мероприятий ГП-7, предполагающих реализацию в 2016 году, в полном объеме исполнено 4 мероприятия.

Не реализовано 2 мероприятия по приобретению специализированной лесопожарной техники и оборудования, финансирование которых предполагалось осуществить за счет средств федерального и краевого бюджетов (не исполнено 15,9 млн рублей, или 35,8% от общего объема неисполненных средств, в том числе: 15,0 млн рублей – за счет средств федерального бюджета; 0,9 млн рублей – за счет средств краевого бюджета. Причина неисполнения – отсутствие бюджетных ассигнований федерального бюджета).

Значительное неисполнение (в связи с переносом сроков), отмечено также по мероприятию «Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета в рамках подпрограммы «Использование лесного фонда с учетом его сохранения и восстановления» – не исполнено 26,1 млн рублей, или 58,8% от общего объема неисполненных средств.

В отчетном году, при внесении изменений в ГП-7, количество показателей государственной программы уменьшилось с 17 до 14. Корректировка значений показателей результативности, установленных ГП-7 на 2016 год, не осуществлялась.

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

7 показателей, или 50,0 %, не выполнены;

3 показателя, или 21,4%, выполнены на 100%;

4 показателя или 28,5% перевыполнены.

Наименьшее исполнение сложилось по показателям:

«Отношение площади искусственного лесовосстановления к площади выбытия лесов в результате сплошных рубок» (67,5%) – показатель не выполнен в связи с увеличением спроса на древесину и увеличением процента освоения расчетной лесосеки на арендованных лесных участках;

«Доля крупных лесных пожаров от общего количества пожаров (не более)» – при плане в 3,6 % показатель достиг значения 6,2% – в связи с тем, что силы и средства КГАУ «Лесопожарный центр» рассчитаны на среднюю горимость территории (доставка сил и средств в авиационную и космическую зону требовала длительного времени).

По отдельным показателям результативности ГП-7 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений. Это такие показатели, как:

«Отношение суммы возмещенного ущерба от нарушителей лесного законодательства к сумме нанесенного ущерба от нарушения лесного законодательства» (перевыполнен в 2 раза) – перевыполнение обусловлено возмещением ущерба прошлых лет;

«Отношение фактического объема заготовки древесины к установленному допустимому объему изъятия древесины» (выполнение – 135,4%) – перевыполнение обусловлено увеличением спроса на древесину и увеличением процента освоения расчетной лесосеки на арендованных лесных участках, что привело к росту заготовки древесины.

При исполнении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию ГП-7 на 97,2%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 50,0%.

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

Государственная программа не предполагает использование инструментов государственно-частного партнерства и не содержит мероприятий, направленных на реализацию научной, научно-технической и инновационной деятельности.

Результаты контрольной и экспертно-аналитической деятельности Счетной палаты Красноярского края, проводимой в 2014-2016 годах, показали, что проведение реорганизации органов исполнительной власти Красноярского края в сфере природных ресурсов и экологии не обеспечило повышения эффективности в соответствующей сфере управления.

Остаются актуальными следующие замечания Счетной палаты Красноярского края:

недостаточное финансирование из федерального бюджета переданных на краевой уровень полномочий по тушению лесных пожаров.

осуществление финансирования из краевого бюджета федеральных полномочий по организации и обеспечению охраны лесов, а также по осуществлению на землях лесного фонда федерального государственного лесного надзора – лесной охраны (данные расходные обязательства приняты сверх обязательно предусмотренных федеральным законодательством);

расчет большинства показателей ГП-7 на основании данных ведомственной отчетности (неприменение данных государственного статического наблюдения, при определении значения показателей государственных программ, существенно затрудняет контроль исполнения и внешнюю оценку достоверности их фактических значений);

отсутствие взаимосвязи объемов финансирования отдельных мероприятий ГП-7 с результатами, ожидаемыми от их реализации и показателями государственной программы.

5.8. Государственная программа «Развитие культуры и туризма»

Государственная программа Красноярского края «Развитие культуры и туризма» 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 01.10.2015) | Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5)*100 |
| Федеральный бюджет | 3,5 | 111,0 | 111,0 | 111,0 | 110,6 | 0,4 | 99,7 |
| Краевой бюджет | 3 512,3 | 3 281,5 | 3 281,5 | 3 305,3 | 3 074,0 | 231,3 | 93,0 |
| Итого | 3 515,8 | 3 392,5 | 3 392,5 | 3 416,3 | 3 184,6 | 231,7 | 93,2 |

В течение 2016 года в ГП-8 изменения вносились 7 раз.

По сравнению с редакцией ГП-1 от 01.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 уменьшен на 3,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 6,6% (230,8 млн рублей).

Объем финансирования ГП-8, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 01.12.2015 № 624-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-8 в 2016 году предусмотрены в сумме 3 416,3 млн рублей, что на 23,8 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-8 за 2016 год составило 3 184,6 млн рублей, или 93,2% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,7% от уточненной бюджетной росписи;
краевой бюджет – 93,0%.

Из 54 мероприятий ГП-8 в полном объеме исполнено 28. Не реализованные мероприятия отсутствуют.

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» – 66,3 млн рублей за счет средств краевого бюджета. Причины неисполнения: экономия по результатам конкурсных процедур; срыв сроков производства работ по причине несвоевременной выдачи технических условий, несвоевременного выполнения археологических раскопок; внесение значительных изменений в рабочую документацию в части несущих конструкций в процессе производства работ и т.д.

«Сохранение объектов культурного наследия» в рамках подпрограммы «Сохранение культурного наследия» – 38,6 млн рублей за счет средств краевого

бюджета. Причины неисполнения: выявление объема дополнительного комплекса проектных работ; расторжение контракта с подрядчиком в связи с замечаниями по выполненным работам; невыполнение ремонтно-реставрационных работ в полном объеме или частично и др.

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 1 показатель включен, 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 показателя результативности в Указе № 597 и в ГП-8 идентичны.

При внесении изменений в ГП-8 значения целевых показателей и показателей результативности не корректировались. Их количество в 2016 году увеличено с 32 показателей до 40: перечень целевых показателей и показателей результативности дополнен 8 показателями, характеризующими качество финансового менеджмента.

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

6 показателей, или 15% не выполнены;

21 показатель, или 52,5% перевыполнен;

5 показателей, или 12,5% исполнены на 100%.

По 8 показателям (20%), характеризующим качество финансового менеджмента, информация не представлена.

Причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются:

«Увеличение посещаемости музейных учреждений» – снижение посещаемости ряда муниципальных музеев края (в связи с проведением реставрации зданий, переводом музея в другое помещение с меньшей площадью);

«Доля объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем количестве объектов культурного наследия на территории города Енисейска» – увеличение срока проведения ремонтно-реставрационных работ;

«Доля муниципальных архивов Красноярского края, хранящих архивные документы в нормативных условиях, в общем количестве муниципальных архивов Красноярского края» – частичное финансирование мероприятий по проведению капитального ремонта, реконструкции зданий, помещений, сооружений, противопожарных мероприятий в муниципальных архивах

Красноярского края в 2016 году (на период 2017-2019 годы значение показателя откорректировано);

«Число участников клубных формирований на 1 тыс. человек населения», «Число участников клубных формирований» и «Увеличение численности участников культурно-досуговых мероприятий» – сокращение сети учреждений культурно-досугового типа в 2016 году.

По ряду показателей ГП-8 за отчетный период наблюдается перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности (более чем на 40%):

«Количество посетителей краевых государственных учреждений культурно-досугового типа на 1 тыс. человек населения» – при плане 230 человек факт 335,7 человека (перевыполнение на 46%);

«Минимальное число социокультурных проектов в области культуры, реализованных муниципальными учреждениями» – при плане 24 единицы факт 39 единиц (перевыполнение на 62,5%);

«Количество специалистов, повысивших квалификацию, прошедших переподготовку, обученных на семинарах и других мероприятиях» – при плане 580 человек факт 1582 человека (перевыполнение в 2,7 раза);

«Количество специалистов из числа работающих в туриндустрии, проинформированных о туристско-рекреационных возможностях, туристских продуктах, мерах поддержки, формах обслуживания на территории Красноярского края» – при плане 55 человек факт 284 человека (перевыполнение в 5,2 раза).

При исполнении бюджетных ассигнований на 93,2%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 65%.

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 40 показателей, предусмотренных в перечне целевых показателей и показателей результативности ГП-8, 21 показатель рассчитывается на основе ведомственной статистики, для 5 показателей источником является ведомственная отчетность.

Результаты контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования средств, выделенных на развитие и функционирование сферы культуры Красноярского края», проведенного Счетной палатой Красноярского края в 2016 году, показали, что в проверяемом периоде министерством культуры Красноярского края осуществлялось финансовое обеспечение содержания недвижимого имущества, незакрепленного за КГБУК «Красноярская краевая филармония» (части площадей здания 1 104,2 кв. м, расположенного по адресу: г. Красноярск, пр. Мира, 2 «Б»), что привело к незаконным расходам в сумме 1 435,1 тыс. рублей (возмещены в доход краевого бюджета в январе 2017 года).

5.9. Государственная программа «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 и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-9 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-9 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-9 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 3 995,5 | 3 995,5 | 3 995,5 | 3 166,4 | 829,1 | 79,2 |
| Краевой бюджет | 5 261,2 | 5 713,3 | 5 713,3 | 5 720,1 | 5 086,9 | 633,2 | 88,9 |
| Итого | 5 261,2 | 9 708,8 | 9 708,8 | 9 715,6 | 8 253,3 | 1 462,3 | 84,9 |

В течение 2016 года в ГП-9 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-9 от 02.10.2015 объем финансирования государственной программы за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 84,5% (4 447,6 млн рублей), в том числе, за счет средств краевого бюджета – на 8,6% (452,1 млн рублей), за счет средств федерального бюджета – на 3 995,5 млн рублей. Стоит отметить, что информация об объеме финансирования за счет средств федерального бюджета в редакции ГП-9 от 02.10.2015 отсутствовала.

Объем финансирования ГП-9, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 646-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-9 в 2016 году предусмотрены в сумме 9 715,6 млн рублей, что на 6,8 млн рублей больше объемов финансирования, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-9 за 2016 год составило 8 253,3 млн рублей, или 84,9% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 79,2 %;

краевой бюджет – 88,9 %.

Анализ реализации мероприятий ГП-9 показал, что из 39 мероприятий, предполагающих реализацию в 2016 году, в полном объеме исполнено 21 мероприятие, не исполнено 1 мероприятие («Проведение капитального ремонта объектов, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске»).

Значительное неисполнение, отмечено также по строительству и реконструкции объектов капитального строительства, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске, финансирование которых осуществлялось за счет средств федерального и краевого бюджетов (не исполнено 1 191,3 млн рублей или 81,5% от общего объема неисполненных средств, в том числе: 827,8 млн рублей – за счет средств федерального бюджета; 363,5 млн рублей – за счет средств краевого бюджета. Основными причинами неисполнения являются не выполнение в полном объеме строительно-монтажных работ на объектах спортивно-тренировочного комплекса «Академия зимних видов спорта» («Старт-комплекс с лыжным стадионом», «Спортивно-тренировочный блок «Снежный», «Многофункциональный спортивный комплекс «Радуга»), кредиторская задолженность по объекту «Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка», позднее заключение государственного контракта по объекту спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Административно-тренировочный блок «Фристайл», а также экономия, сложившаяся при вводе объектов в эксплуатацию.

Прогноз СЭР края содержит 4 показателя результативности, предусмотренных ГП-9. Значения показателей в ГП-9 и Прогнозе СЭР края совпадают.

В отчетном году, при внесении изменений в ГП-9, корректировались значения 5 показателей результативности (государственной программой на 2016 год предусмотрено 4 целевых показателя и 23 показателя результативности).

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

1 показатель, или 3,7%, не выполнен;

9 показателей, или 33,3%, перевыполнены;

17 показателей, или 63,0%, выполнены на 100%.

Не выполнен показатель «Численность занимающихся в организациях, осуществляющих спортивную подготовку» – 97,1% (основная причина – ужесточение требований к деятельности спортивных школ, а также перевод контингента занимающихся на новые образовательные и спортивные программы).

По двум показателям результативности ГП-9 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений:

«Доля учащихся и студентов, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения, принявшего участие в сдаче нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)» (план – 30%, факт – 50,3%);

«Единовременная пропускная способность объектов спорта Красноярского края, введенных в эксплуатацию в рамках государственной программы (нарастающим итогом)» (план – 596 человек, факт – 769 человек).

Значения перечисленных выше показателей требуют корректировки в 2017 году.

При исполнении бюджетных ассигнований на 84,9%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 96,3%.

Следует отметить, что показатель государственной программы «Количество спортивных сооружений в Красноярском крае» не является качественным показателем, поскольку не отражает обеспеченность спортивными сооружениями жителей края (государственной программой Российской Федерации предусмотрен показатель – «Уровень обеспеченности населения спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта»).

Счетная палата Красноярского края неоднократно отмечала, что значительная часть показателей ГП-9 определяется по данным отраслевых мониторингов и ведомственной статистики. Такие показатели не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения и не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.10. Государственная программа «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 01.10.2015) | Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5)*100 |
| Краевой бюджет | 371,8 | 357,6 | 357,6 | 358,1 | 356,0 | 2,1 | 99,4 |
| Итого | 371,8 | 357,6 | 357,6 | 358,1 | 356,0 | 2,1 | 99,4 |

В течение 2016 года в ГП-10 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-10 от 01.10.2015 объем финансирования за счет средств краевого бюджета по состоянию на 31.12.2016 уменьшен на 3,8% (14,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-10, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 637-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-10 в 2016 году предусмотрены в сумме 358,1 млн рублей, что на 0,5 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-10 за 2016 год составило 356,0 млн рублей, или 99,4% от уточненной бюджетной росписи.

Из 10 мероприятий ГП-10 в полном объеме исполнены 6 мероприятий.

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

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» в рамках подпрограммы «Вовлечение молодежи Красноярского края в социальную практику» – 1,5 млн рублей в связи с экономией по результатам проведения конкурсных процедур, оптимизацией расходов по закупкам основных средств.

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 созданных рабочих мест для несовершеннолетних граждан, проживающих в Красноярском крае», значение которого уменьшено с 4800 ед. до 2800 ед. в связи с сокращением на 33,4% объема финансирования мероприятия по трудовому воспитанию несовершеннолетних.

Количество целевых показателей и показателей результативности на 2016 год изменено с 12 до 11 показателей: исключен целевой показатель «Удельный вес благополучателей – граждан, проживающих в Красноярском крае, получающих безвозмездные услуги от участников молодежных социально-экономических проектов Красноярского края» в связи с невозможностью определения числа пользователей конечного результата проектов, так как большая часть из них связаны с организацией массовых (в том числе уличных) мероприятий, в рамках которых не предусмотрена регистрация или продажа билетов.

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

10 показателей, или 90,9% перевыполнены;

1 показатель, или 9,1% не исполнен.

Не исполнен целевой показатель и показатель результативности «Количество несовершеннолетних граждан, проживающих в Красноярском крае, принявших участие в профильных лагерях» в связи с тем, что из 1500 путевок, распределенных среди муниципальных образований края, остались не востребованными 15 путевок (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:

«Количество молодых людей, являющихся членами проектной команды по реализации социально-экономических проектов Красноярского края» перевыполнен на 55% (при плане 4134 человек факт 6397);

«Удельный вес молодых граждан, проживающих в Красноярском крае, вовлеченных в реализацию социально-экономических проектов Красноярского края» – на 12,04 процентных пункта (при плане 35,42% факт 47,46%);

«Удельный вес молодых граждан, проживающих в Красноярском крае, вовлеченных в добровольческую деятельность, в их общей численности» – на 7,74 процентных пункта (при плане 1,29% факт 9,03%).

Следует отметить, что значительное перевыполнение указанных показателей отмечалось и за 2015 год. Данный факт, а также исключение целевого показателя в связи с невозможностью определения его фактического значения свидетельствуют о необоснованности и формальном подходе к планированию показателей.

Счетная палата Красноярского края неоднократно обращала внимание на отсутствие официально утвержденных методик расчета количественного значения целевых показателей и показателей результативности, так как источниками всех целевых показателей и показателей результативности ГП-10 является ведомственная отчетность.

При исполнении бюджетных ассигнований на 99,4%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 90,9%.

5.11. Государственная программа

«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 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-11 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-11 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено* | Неисполненные назначения* | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 198,0 | 198,0 | 198,0 | 196,3 | 1,7 | 99,1 |
| Краевой бюджет | 622,9 | 611,8 | 611,8 | 611,8 | 580,5 | 31,3 | 94,9 |
| Местные бюджеты | 2,9 | 2,9 | - | - | - | - | X |
| Итого | 625,8 | 812,7 | 809,8 | 809,8 | 776,8 | 33,0 | 95,9 |

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2016 года в ГП-11 изменения вносились 6 раз.

По сравнению с редакцией ГП-11 от 02.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен в 1,3 раза, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 1,8% (на 11,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-11, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 27.12.2016 № 673-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-11 в 2016 году предусмотрены в сумме 809,8 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-11 за 2016 год составило 776,8 млн рублей, или 95,9% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,1%;

краевой бюджет – 94,9%.

Из 29 мероприятий ГП-11 в полном объеме исполнено 15 мероприятий. Не реализовано 14 мероприятий.

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

«Обеспечение ввода в эксплуатацию объектов, строящихся в рамках реализации инвестиционного проекта «Комплексное развитие Нижнего Приангарья» и мероприятий по подготовке к затоплению ложа водохранилища Богучанской ГЭС на территории Красноярского края» – 11,7 млн рублей, или 35,3% от общего объема неисполненных средств, – связано с расторжением государственного контракта на выполнение комплекса кадастровых, геодезических, землеустроительных и лесоустроительных работ для эксплуатации объектов схемы выдачи мощности Богучанской ГЭС, а также в связи с невозможностью заключения договоров аренды земельных участков под объектами СВМ БоГЭС из-за не завершенных вовремя работ по формированию земельных участков;

«Субсидии юридическим лицам (за исключением государственных и муниципальных учреждений) и индивидуальным предпринимателям в целях финансового обеспечения затрат, связанных с оказанием услуг по организации и проведению Красноярского экономического форума» – 10,0 млн рублей, или 30,3% от общего объема неисполненных средств, преимущественно обусловлено переносом сроков проведения Красноярского экономического форума в 2017 году. Конкурсный отбор объявлен в декабре 2016 года, подведение итогов конкурсного отбора и заключение соглашения произведены в 2017 году, в пределах бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели в краевом бюджете на 2017 год;

«Предоставление субсидий на возмещение части затрат по уплате процентов получателям кредитов в российских кредитных организациях на реализацию инвестиционных проектов или лизинговых платежей,

уплачиваемых российским лизинговым компаниям за имущество, приобретаемое по договорам лизинга для реализации инвестиционных проектов» – 6,0 млн рублей, или 18,2% от общего объема неисполненных средств, – обусловлено отсутствием инвестиционных проектов, отобранных в установленном порядке, отвечающих требованиям законодательства, а также с изменением условий банковского кредитования.

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 16 показателей, имеющих числовые значения на 2016 год, на конец отчетного года откорректировано 6).

Наиболее существенные изменения на 2016 год внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Увеличение объема инвестиций Красноярского края за период реализации государственной программы» – уменьшен с 440 114,8 млн рублей до 384 335,4 млн рублей;

«Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку за период реализации программы (нарастающим итогом)» – уменьшен с 45 750 до 36 680 единиц (в рамках задачи 2);

«Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку за период реализации программы» – увеличен с 430 до 613 единиц (в рамках задачи 1).

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

2 показателя, или 12,5% не достигнуты;

7 показателей, или 43,8% перевыполнены;

5 показателей, или 31,3% выполнены на 100%;

по 2 показателям фактические данные не приведены.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются: задержка реализации проекта по созданию нанотехнологического центра, вызванного поздним поступлением средств от соинвестора проекта (ФИОП РОСНАНО), а также переносом на 2017 год срока создания территории опережающего социально-экономического развития (ТОСЭР) на территории ЗАТО г. Железногорск; отказ Министерства финансов Российской Федерации в подтверждении к использованию остатка субсидии прошлых лет, в связи с чем не определен источник финансирования работ по завершению строительства объекта – железнодорожная линия «Карабула-Ярки».

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 3 раза (план – 4 760 единиц, факт – 14 280 единиц).

При исполнении бюджетных ассигнований на 95,9%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 75,0%.

Отдельные целевые показатели и показатели результативности ГП-11 непрозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения).

5.12. Государственная программа «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 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-12 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-12 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 1 799,8 | 2 552,9 | 2 552,9 | 2 467,3 | 2 467,3 | 0,0 | 100,0 |
| Краевой бюджет | 13 623,0 | 13 180,3 | 13 180,3 | 13 181,0 | 13 101,9 | 79,2 | 99,4 |
| в том числе: | | | | | | | |
| дорожный фонд | 10 841,6 | 10 600,2 | 10 600,2 | 10 600,2 | 10 533,3 | 66,9 | 99,4 |
| Итого | 15 422,8 | 15 733,1 | 15 733,1 | 15 648,4 | 15 569,2 | 79,2 | 99,5 |

В течение 2016 года в ГП-12 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-12 от 02.10.2015 объем финансирования по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 2,0%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 3,2% (442,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-12, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 15.11.2016 № 558-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-12 в 2016 году предусмотрены в сумме 15 648,4 млн рублей, что на 84,7 млн меньше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-12 за 2016 год составило 15 569,2 млн рублей, или 99,5% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100,0%;

краевой бюджет – 99,4% (из него дорожный фонд – 99,4%).

Из 35 мероприятий ГП-12 в полном объеме исполнено 19. Не реализовано 1 мероприятие.

Анализ реализации мероприятий ГП-12 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края» – не исполнено 24,1 млн рублей, или 30,4% от общего объема неисполненных средств (основными причинами неисполнения являются экономия по результатам конкурсных процедур, расторжение муниципальных контрактов);

«Строительство и реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края» – не исполнено 20,3 млн рублей, или 25,6% от общего объема неисполненных средств (основной причиной неисполнения является уточнение стоимости фактически выполненных работ).

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

ГП-12 предполагает реализацию Указа № 596. Объем бюджетных средств, фактически израсходованных на реализацию мероприятий Указа № 596 в рамках ГП-12, составил 13 032,7 млн рублей (83,7% расходов на реализацию ГП-12 в 2016 году и 6,5% общего объема расходов краевого бюджета). 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 5, добавлен 1 новый показатель. 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 9 945,89 до 10 049,90 километра и с 71,18% до 71,93% соответственно);

«Объем субсидий на 1 пассажира» (увеличен с 82,35 до 91,97 рубля на человека);

«Снижение числа погибших в дорожно-транспортных происшествиях» (уменьшено с 593 до 586 человек).

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

3 показателя, или 25,0% не выполнены;

6 показателей, или 50,0% перевыполнены;

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

по 1 показателю информация не представлена.

Основными причинами неисполнения показателей являются расторжение муниципальных контрактов на выполнение работ, связанных с осуществлением дорожной деятельности, выделение 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:

«Снижение числа погибших в дорожно-транспортных происшествиях» (план – 586 человек, факт – 437 человек);

«Обустройство пешеходных переходов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения (план – 366 единиц, факт – 407 единиц).

При исполнении бюджетных ассигнований на 99,5%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 66,7%, что свидетельствует об установлении показателей реализации ГП-12, не отражающих результативность и эффективность бюджетных расходов.

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.

По результатам контрольных мероприятий по фактам проверок формирования и использования средств дорожного фонда Красноярского края Счетной палатой Красноярского края были установлены следующие замечания и нарушения:

пробелы нормативно-правового регулирования в области автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в крае свидетельствуют о ненадлежащем исполнении установленных полномочий органов государственной власти края;

выполнение полномочий органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в полном объеме не осуществляется ни в одном муниципальном образовании края;

наблюдается недостаточный уровень паспортизации и оформления прав собственности на дорожные объекты (в краевую собственность оформлено 55% сети, в муниципальную собственность – менее 10%);

большинство нарушений при осуществлении дорожной деятельности допускается на муниципальном уровне;

планирование расходов на осуществление дорожной деятельности, осуществляется не из потребности, а из возможности;

на краевом уровне из 14 доходных источников фактически задействованы в формировании дорожного фонда только 8, на муниципальном уровне – из 20 источников задействованы 17;

отмечается сокращение поступлений в дорожный фонд, связанное с изменением законодательства в сфере централизуемых акцизов;

отсутствие в дорожном фонде Красноярского края достаточного объема средств приводит к занижению нормативов финансирования по содержанию краевых автомобильных дорог, что является основным фактором ненадлежащего состояния более трети автодорог регионального и межмуниципального значения в крае;

на объекты федерального значения и муниципальные автодороги расходуется около половины всех средств дорожного фонда, что служит причиной нехватки средств на исполнение полномочий субъекта Российской Федерации;

основной объем субсидий, выделяемых из краевого бюджета муниципальным образованиям края на осуществление дорожной деятельности, приходится на г. Красноярск;

рост расходов на дорожное хозяйство не приводит к значительному улучшению состояния сети региональных дорог;

существующая сеть автодорог не отвечает социально-экономическим задачам региона, служит препятствием для развития инвестиционно - привлекательных направлений;

государственно-частное партнерство в дорожной сфере не развито;

формируемая перед краевым предприятиями кредиторская задолженность за выполненные объемы дорожных работ, в том числе плановая, является скрытым дефицитом бюджета, финансируемым за счет подрядчиков, привлекающих банковские кредиты для обеспечения текущей деятельности.

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 2016 году предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-13 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-13 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-13 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 199,0 | 26,6 | 210,9 | 208,6 | 2,3 | 98,9 |
| Краевой бюджет | 433,6 | 428,1 | 428,1 | 428,1 | 395,7 | 32,3 | 92,4 |
| Итого | 433,6 | 627,1 | 454,7 | 639,0 | 604,3 | 34,6 | 94,6 |

В течение 2016 года в ГП-13 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-13 от 02.10.2015, объем финансирования государственной программы за счет всех источников, по состоянию на 31.12.2016, увеличен на 44,6% (на 193,5 млн рублей), в том числе:

за счет средств краевого бюджета – уменьшен на 1,3 % (на 5,5 млн рублей);

за счет средств федерального бюджета – увеличен на 199,0 млн рублей (информация об объеме финансирования за счет средств федерального бюджета в редакции ГП-13 от 02.10.2015 отсутствовала).

Объем финансирования ГП-13, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 29.11.2016 № 610-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-3 в 2016 году предусмотрены в сумме 639,0 млн рублей, что на 184,3 млн рублей больше объемов финансирования, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-13 за 2016 год составило 604,3 млн рублей, или 94,6% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,9 %;

краевой бюджет – 92,4%.

Из 15 мероприятий ГП-13 в полном объеме исполнено 3 мероприятия. Не реализовано 1 мероприятие – «Оказание услуг по предоставлению доступа к сети передачи данных, трансляции сигнала в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в целях осуществления видеотрансляций процедур голосования избирателей и подсчета голосов избирателей, а также услуг по сбору и хранению записей таких видеотрансляций, (в связи с предоставлением субсидии из федерального бюджета на реализацию мероприятия).

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

«Развитие и наполнение государственных информационных систем органов исполнительной власти Красноярского края» – не исполнено 10,6 млн рублей, или 30,5% от общего объема неисполненных по государственной программе средств;

«Выполнение функций оператора информационных систем» – не исполнено 4,2 млн рублей, или 12,1% от общего объема неисполненных по государственной программе средств.

Основной причиной неисполнения указанных выше мероприятий является экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур.

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.

Государственной программой предусмотрен 1 целевой показатель и 15 показателей результативности.

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

3 показателя, или 18,8 % не выполнены;

10 показателей, или 62,5 % выполнены на 100%;

3 показателя, или 18,8 % перевыполнены.

Неисполнение показателей результативности связано с приостановкой реализации мероприятия по обеспечению доступа населения Красноярского края к государственным и муниципальным услугам в электронной форме с помощью универсальной электронной карты (в соответствии со статьей 4 Федерального закона от 28.12.2016 № 471-ФЗ), а также увеличением стоимости услуг связи и уменьшением количества точек доступа.

При исполнении бюджетных ассигнований на 94,6%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 81,3%.

В ГП-13 не предусмотрены мероприятия, реализуемые в рамках государственно-частного партнерства.

Остается актуальным замечание Счетной палаты Красноярского края о неприменении данных государственного статического наблюдения, при определении значения показателей государственной программы, что существенно затрудняет контроль исполнения и внешнюю оценку достоверности их фактических значений (расчет большинства показателей ГП-13 осуществляется на основании данных ведомственной отчетности).

5.14. Государственная программа

«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 2016 году осуществлялось за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-14 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-14 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-14 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 609,5 | 1 936,1 | 1 936,1 | 1 863,5 | 1 854,9 | 8,6 | 99,5 |
| Краевой бюджет | 4 517,8 | 4 888,4 | 4 888,4 | 4 894,1 | 4 810,5 | 83,5 | 98,3 |
| Итого | 5 127,3 | 6 824,5 | 6 824,5 | 6 757,5 | 6 665,4 | 92,1 | 98,6 |

В течение 2016 года в ГП-14 изменения вносились 6 раз.

По сравнению с редакцией ГП-14 от 02.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 33,1%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 8,2% (на 370,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-14, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 16.12.2016 № 657-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-14 в 2016 году предусмотрены в сумме 6 757,5 млн рублей, что на 67,0 млн рублей меньше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-14 за 2016 год составило 6 665,4 млн рублей, или 98,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,5% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 98,3%.

Из 93 мероприятий ГП-14 в полном объеме исполнено 55 мероприятий.

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

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений, включая средства от приносящей доход деятельности» по всем подведомственным учреждениям – не исполнено 60,0 млн рублей, или 65,1% общего объема неисполненных средств. Основными причинами неисполнения службой по ветеринарному надзору Красноярского края указывается: приостановка финансирования приобретения основных средств; длительность проведения конкурсных процедур на капитальный ремонт здания;

«Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов края на выполнение отдельных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных» – не исполнено 6,3 млн рублей, или 6,8% общего объема неисполненных средств. Основными причинами неисполнения службой по ветеринарному надзору Красноярского края указывается следующее: в Новоселовском и Дзержинском районах государственные контракты в течение 2016 года не заключались; в Партизанском районе по итогам прокурорской проверки были выявлены нарушения, контракт остался не оплачен; в Нижнеингашском и Пировском районах в конце декабря были заключены государственные контракты, но подтверждающие документы на выполненные работы, услуги не были предоставлены. По некоторым муниципальным образованиям при проведении торгов образовалась экономия в цене.

Подтвердились риски низкого освоения бюджетных средств по ряду мероприятий, отмеченные Счетной палатой Красноярского края в заключениях по результатам финансово-экономической экспертизы проекта ГП-14 и внесения в нее изменений.

Например, по мероприятию «Субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов края на выполнение отдельных государственных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных» (исполнение за 2015 год – 86,7%, за 2016 год – 83,2%); «Субсидии базовым хозяйствам

на компенсацию части затрат, связанных с выплатой заработной платы студенту, в случае его трудоустройства по срочному трудовому договору в период прохождения производственной практики» (13,2% и 85,3%, соответственно).

Стоит отметить, что в Прогнозе СЭР края отражены 7 из 52 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14.

Плановые значения данных показателей соответствуют значениям аналогичных показателей Прогноза СЭР края.

К этим показателям относятся:

«Индекс производства продукции сельского хозяйства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 101,5;

«Индекс производства продукции растениеводства (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 100,4;

«Индекс производства продукции животноводства (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 102,5;

«Индекс производства пищевых продуктов (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 101,9;

«Производство муки, тыс. тонн» – 257,0;

«Производство колбасных изделий, тыс. тонн» – 48,4;

«Производство цельномолочной продукции (в пересчете на молоко), тыс. тонн» – 310,6.

При внесении изменений в ГП-14 в 2016 году корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Так, из 52 показателей на конец отчетного года откорректировано 5 показателей, по 1 показателю добавлено значение, введен новый показатель.

Наиболее существенно скорректированы следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Количество крестьянских (фермерских) хозяйств, начинающих фермеров, получивших гранты на создание и развитие крестьянского (фермерского) хозяйства, единиц» (увеличен с 15 до 53);

«Количество глав крестьянских (фермерских) хозяйств, получивших гранты на развитие семейных животноводческих ферм, единиц» (увеличен с 5 до 10);

«Количество граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов, улучшивших жилищные условия, человек» (уменьшен с 186 до 143).

Добавлено значение показателя «Ввод в действие фельдшерско-акушерских пунктов и офисов врача общей практики в сельской местности, единиц» – 2.

Введен показатель «Количество муниципальных районов, получивших иные межбюджетные трансферты на реализацию муниципальных программ (подпрограмм муниципальных программ)» со значением на 2016 год «2 муниципальных района».

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14, показал следующее:

- 5 показателей, или 9,6% не выполнены;
- 27 показателей, или 51,9% перевыполнены;
- 20 показателей, или 38,5% выполнены на 100%.

Наряду с прочими причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерством сельского хозяйства Красноярского края указываются следующие: изменение покупательского спроса, сокращение объема заявок на продукцию от торговых сетей, ассортиментный сдвиг производства молочной продукции, опережение списания техники над обновлением, отсутствие финансирования за счет средств федерального бюджета по целевой программе «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014-2017 годы и на период до 2020 года».

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 90,4%.

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 и ведомственный мониторинг.

Остаются актуальными следующие замечания Счетной палаты Красноярского края, отмеченные в заключениях по результатам финансово-экономической экспертизы проекта ГП-14 и внесения в нее изменений:

отсутствие в ГП-14 целей, аналогичных целям Государственной программы 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: «Повышение финансовой устойчивости предприятий агропромышленного комплекса»; «Обеспечение сбыта сельскохозяйственной продукции»;

несогласованность целей ГП-14 с рядом подпрограммных мероприятий (например, субвенции бюджетам муниципальных районов и городских округов края на выполнение отдельных государственных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных), которые не обеспечивают достижение заявленных целей;

отсутствие в ГП-14 задач по обеспечению роста производства и повышения конкурентоспособности алкогольной продукции, производимой предприятиями (организациями) Красноярского, по осуществлению противоэпизоотических мероприятий в отношении заразных болезней животных;

при предоставлении государственной поддержки по ряду мероприятий подпрограммы «Кадровое обеспечение агропромышленного комплекса края», которые по своей сути являются мерами социального характера, не учитывается возможное получение иных мер социальной поддержки.

5.15. Государственная программа «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 в отчетном периоде осуществлялось за счет средств краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-15 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-15 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-15 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Краевой бюджет | 1 176,6 | 1 137,7 | 1 137,7 | 1 137,7 | 1 015,8 | 121,9 | 89,3 |
| Итого | 1 176,6 | 1 137,7 | 1 137,7 | 1 137,7 | 1 015,8 | 121,9 | 89,3 |

В течение 2016 года в ГП-15 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-15 от 02.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 уменьшен на 38,9 млн рублей или на 3,3%.

Объем финансирования ГП-15, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 29.11.2016 № 609-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-15 в 2016 году предусмотрены в сумме 1 137,7 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-15 за 2016 год составило 1 015,8 млн рублей, или 89,3% от уточненной бюджетной росписи.

Из 14 мероприятий ГП-15 в полном объеме исполнено 1 мероприятие («Предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований в целях содействия достижению и (или) поощрения достижения наилучших значений показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов», 25,0 млн рублей). Исполнение расходов по двум мероприятиям составило 0% («Предоставление субсидии бюджету города Сосновоборска на строительство здания и приведение его в соответствие с требованиями, установленными для многофункциональных центров», 18,9 млн рублей; «Создание дополнительных окон в действующих структурных подразделениях многофункционального центра», 2,8 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 67,7 млн рублей, или 55,5% от общего объема неисполненных средств. Причиной неисполнения данного направления расходов министерство экономического развития и инвестиционной политики

Красноярского края указывает следующее: экономия по итогам проведения торгов; перенос сроков открытия структурных подразделений КГБУ «МФЦ»; задолженность по обязательствам, принятым в конце декабря 2016 года;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на осуществление (возмещение) расходов, направленных на создание безопасных и комфортных условий функционирования объектов муниципальной собственности, развитие муниципальных учреждений» – 22,0 млн рублей, или 18,0% от общего объема неисполненных средств. Причинами неисполнения данного направления расходов министерство экономического развития и инвестиционной политики указывает расторжение контракта по причине погодных условий, не позволяющих соблюсти технологии выполнения работ, и экономию по результатам конкурсных процедур;

«Предоставление субсидии бюджету города Сосновоборска на строительство здания и приведение его в соответствие с требованиями, установленными для многофункциональных центров» – 18,9 млн рублей, или 15,5% от общего объема неисполненных средств. Причинами неисполнения данного направления расходов министерство экономического развития и инвестиционной политики указывает непредставление документов, необходимых для перечисления субсидии бюджету города Сосновоборска, по причине незавершения работ по строительству МФЦ в г. Сосновоборск.

Стоит отметить, что Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-15.

Из 2 индикаторов, закрепленных на 2016 год в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе № 601, в ГП-15 включен 1 индикатор – «Уровень удовлетворенности граждан Российской Федерации качеством предоставления государственных и муниципальных услуг к 2018 году – не менее 90 процентов». При этом плановое значение по данному индикатору в ГП-15 составляет 95%, исполнение – 99,9%.

Не нашел отражения в ГП-15 показатель, предусмотренный Указом № 601 «Доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, к 2018 году не менее 70%».

При внесении изменений в ГП-15 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности.

Так, из 18 показателей на конец отчетного года:

дополнен значением показатель «Доля муниципальных образований, принявших участие в конкурсе «На лучшую организацию работы с населением в местной администрации», от общего количества муниципальных образований края» (8,4%);

введены 2 новых показателя «Доля приведенных в надлежащее состояние сетей уличного освещения в общей протяженности освещенных улиц, проездов, набережных к уровню 2013 года» (3,1%) и «Доля городских округов и (или) муниципальных районов края, улучшивших в отчетном году материально-

техническое состояние муниципального имущества от общего количества городских округов и муниципальных районов края» (не менее 32,0%).

Анализ выполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-15, показал следующее:

2 показателя, или 11,2% не выполнены;

8 показателей, или 44,4% перевыполнены;

8 показателей, или 44,4% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края указывает:

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;

низкую активность представительных органов для участия в конкурсе «На лучшую организацию работы представительного органа муниципального образования» (30 из 38) в связи с окончанием срока полномочий и подготовкой к избирательному процессу в ряде муниципальных образований края.

Установлено, что ряд целевых показателей и показателей результативности, установленных ГП-15, непрозрачны, отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Источником информации таких показателей, согласно приложению № 1 к паспорту ГП-15, является сводный доклад Красноярского края о результатах мониторинга эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов края по итогам отчетного периода.

Отмечаем, что ГП-15 разработана без определения в крае органа исполнительной власти Красноярского края, наделенного полномочиями по нормативно-правовому регулированию в сфере взаимодействия с муниципальными образованиями края, содействия развитию местного самоуправления.

Система управления процессами взаимодействия с органами местного самоуправления в крае не изменена и не предусматривает наличие органа государственной власти, ответственного за реализацию «территориальной» политики, направленной на эффективное развитие муниципальных образований.

Остаются актуальными следующие замечания, неоднократно обозначенные Счетной палатой Красноярского края в заключениях по результатам финансово-экономической экспертизы проектов постановлений Правительства Красноярского края о внесении изменений в ГП-15, а также проектов других краевых государственных программ, предусматривающих реализацию мероприятий, направленных на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям края:

ГП-15 не предусматривает решение ряда задач, обозначенных федеральной бюджетной политикой в сфере межбюджетных отношений на период 2016-2018 годов (сохранение высокой роли выравнивающей составляющей межбюджетных трансфертов; продолжение консолидации межбюджетных субсидий, предоставляемых из федерального бюджета в рамках государственных программ, а также их распределение приложениями к федеральному бюджету);

концепция и приоритеты межбюджетных отношений не консолидированы в одной государственной программе Красноярского края;

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;

краевая политика в сфере межбюджетных отношений не скорректирована в части консолидации субсидий и сокращения объемов, распределяемых в течение бюджетного года межбюджетных трансфертов;

наличие в подпрограммах трудноизмеримых и труднооценимых критериев отбора муниципальных образований.

5.16. Государственная программа «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 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-16 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-16 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 73,6 | 73,6 | 73,6 | 73,0 | 0,6 | 99,2 |
| Краевой бюджет | 5 321,2 | 5 326,9 | 5 326,9 | 5 326,9 | 4 768,3 | 558,6 | 89,5 |
| Местные бюджеты | 297,8 | 236,3 | – | – | – | – | X |
| Внебюджетные источники | 1 545,3 | 1 621,9 | 1 621,9 | 1 671,0 | 1 584,7 | 86,3 | 94,8 |
| Итого | 7 164,2 | 7 258,8 | 7 022,5 | 7 071,5 | 6 426,0 | 645,5 | 90,9 |

В течение 2016 года в ГП-16 изменения вносились 8 раз.

По сравнению с редакцией ГП-16 от 01.10.2015 объем финансирования по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 1,3%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 0,1% (5,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-16, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 639-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-16 в 2016 году предусмотрены в сумме 7 071,5 млн рублей, что на 49,0 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-16 за 2016 год составило 6 426,0 млн рублей, или 90,9% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,2%;

краевой бюджет – 89,5%;

внебюджетные источники – 94,8%.

Из 36 мероприятий ГП-16, предполагающих реализацию в 2016 году, в полном объеме исполнено 5. Не реализовано 3 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-16 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств краевого бюджета, направляемых на долевое финансирование» – не исполнено 266,6 млн рублей, или 41,3% от общего объема неисполненных средств (основными причинами неисполнения являются экономия по результатам конкурсных процедур, уточнение планов расселения граждан, перераспределение расселяемого жилищного фонда между этапами программы, изменение способа расселения аварийного жилищного фонда);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, за исключением средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – и средств краевого бюджета, направляемых на долевое финансирование» – не исполнено 173,9 млн рублей, или 26,9% от общего объема неисполненных средств (основными причинами неисполнения являются экономия по результатам конкурсных процедур, уточнение планов расселения граждан, изменение способа расселения аварийного жилищного фонда);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе 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» – не исполнено 86,3 млн рублей, или 13,4% от общего объема неисполненных средств (основными

причинами неисполнения являются экономия по результатам конкурсных процедур, уточнение планов расселения граждан, изменение способа расселения аварийного жилищного фонда).

Стоит отметить, что из 40 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16, Прогноз СЭР края содержит только 3.

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 40 показателей на конец отчетного года откорректировано 15, добавлен 1 новый показатель. Основные изменения коснулись следующих показателей:

«Доля кредитов (займов) на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома, по которым оказана государственная помощь, от общего количества выданных кредитов (займов) на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома на территории Красноярского края» (уменьшена с 34,5% до 28,1%);

«Документы территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований Красноярского края» (увеличены с 0 до 10 единиц);

«Годовой объем ввода жилья» (увеличен с 1 250 до 1 320 тыс. квадратных метров);

«Площадь земельных участков, обеспеченных (полностью или частично) коммунальной и транспортной инфраструктурой, предоставляемая для семей, имеющих трех и более детей» (уменьшена с 246,1 до 42,6 га)

«Количество граждан, получивших социальные выплаты при уплате кредитов (займов), привлеченных на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома на территории Красноярского края» (уменьшено с 4 834 до 3 933 человек);

«Количество семей, которым оказана социальная поддержка путем предоставления социальных выплат на улучшение жилищных условий» (уменьшено с 1 191 до 817 семей);

«Проведение внутреннего финансового контроля подведомственных учреждений» (увеличено с 5 до 22 проверок).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16, показал следующее:

11 показателей, или 27,5% не выполнены;

11 показателей, или 27,5% перевыполнены;

18 показателей, или 45,0% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности являются приостановление приема новых получателей социальных выплат, изменением способа переселения граждан из аварийного жилищного фонда.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-16 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений:

«Доля семей, имеющих возможность приобрести жилье, соответствующее стандартам обеспечения жилыми помещениями, с помощью собственных и заемных средств» (план – 32%, факт – 42%);

«Документы территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований Красноярского края» (план – 10 единиц, факт – 26 единиц);

«Общее количество предоставленных ипотечных жилищных кредитов в Красноярском крае» (план – 14 000 кредитов, факт – 22 097 кредитов);

«Количество семей, которым оказана социальная поддержка путем предоставления социальных выплат на улучшение жилищных условий» (план – 817 семей, факт – 1025 семей).

Основными причинами перевыполнения показателей являются снижение стоимости разработанных документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований Красноярского края, большим числом семей, обратившимся за оказанием государственной поддержки.

При исполнении бюджетных ассигнований на 90,9%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 72,5%.

По результатам контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования бюджетных средств, направленных в 2010-2014 годах на улучшение жилищных условий отдельных категорий граждан, проживающих в Красноярском крае» Счетной палатой Красноярского края были установлены следующие замечания и нарушения:

не определены единые подходы к реализации в Красноярском крае жилищной политики;

на краевом уровне не урегулированы вопросы управления и распоряжения жилыми помещениями государственного жилищного фонда Красноярского края, государственный жилищный фонд края не сформирован в структуре, определенной Жилищным кодексом Российской Федерации;

не разработаны и не утверждены административные регламенты оказания государственных услуг по улучшению жилищных условий отдельных категорий граждан, в том числе государственных услуг, переданных на исполнение органам местного самоуправления;

отсутствует единая краевая государственная информационная система, отражающая права граждан на улучшение жилищных условий, механизмы реализации таких прав, очередность, наличие жилых помещений

в муниципальных образованиях, в том числе государственного (муниципального) жилищного фонда края, данные о финансировании и иные сопутствующие вопросы;

нарушения в использовании бюджетных средств, направленных на переселение граждан, проживающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях края, в районы с благоприятными условиями проживания составили 2,5 млн рублей;

нарушения в использовании бюджетных средств, направленных на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, составили 643,4 млн рублей;

нарушения в использовании бюджетных средств, направленных на предоставление жилых помещений молодым семьям, составили 3,1 млн рублей;

нарушения в использовании бюджетных средств, направленных на улучшение жилищных условий работников бюджетной сферы, составили 11,4 млн рублей;

нарушения в использовании бюджетных средств, направленных на улучшение жилищных условий многодетных семей, составили 108,2 млн рублей

неправомерное использование бюджетных средств, направленных на предоставление единовременной денежной выплаты гражданам, составило 0,4 млн рублей;

нарушения законодательства о закупках муниципальными заказчиками при переселении граждан из аварийного жилищного фонда и обеспечении жильем молодых семей составили 157,1 млн рублей.

5.17. Государственная программа «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 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-17 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-17 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 995,5 | 1 116,5 | 1 116,5 | 1 070,2 | 1 038,1 | 32,2 | 97,0 |
| Краевой бюджет | 834,0 | 907,1 | 907,1 | 907,1 | 885,7 | 21,4 | 97,6 |
| Итого | 1 829,5 | 2 023,6 | 2 023,6 | 1 977,4 | 1 923,7 | 53,6 | 97,3 |

В течение 2016 года в ГП-17 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-17 от 02.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 11,0%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 9,0% (на 73,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-17, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 634-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-17 в 2016 году предусмотрены в сумме 1 977,4 млн рублей, что меньше чем утверждено Законом края о бюджете (2 023,6 млн рублей) на 46,2 млн рублей.

Исполнение расходов ГП-17 за 2016 год составило 1 923,7 млн рублей, или 97,3% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 97,0% от уточненных бюджетных назначений;

краевой бюджет – 97,6% от уточненных бюджетных назначений.

Из 20 мероприятий ГП-17 в полном объеме исполнено 2. Не в полной мере реализовано 18 мероприятий.

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» – 26,9 млн рублей, или 50,2% от общего объема неисполненных средств;

«Реализация мероприятий, направленных на повышение мобильности трудовых ресурсов» – 11,5 млн рублей, или 21,5% от общего объема неисполненных средств.

Бюджетные средства по указанным мероприятиям не освоены в связи изменением экономической ситуации на предприятиях, а также недостаточным количеством кандидатов на трудоустройство из других субъектов Российской Федерации, готовых переехать в Красноярский край и соответствующих требованиям работодателей.

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)». Плановые значения указанных целевых показателей и показателей результативности в ГП-17 и Прогнозе СЭР края на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов совпадают.

В ГП-17 в течение 2016 года увеличено значение 1 показателя результативности «Численность участников Государственной программы переселения и членов их семей, прибывших на территорию Красноярского края и зарегистрированных в Управлении по вопросам миграции ГУ МВД России по Красноярскому краю» с 859 человек на 1 820 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 (снизилась активность работодателей по трудоустройству граждан), неисполнением доходной части краевого бюджета и оптимизацией расходов, а также с длительным оформлением документов, необходимых для трудоустройства, вновь прибывших граждан – участников Государственной программы переселения.

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,3%, 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 «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 и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-18 за 2016 год приведена в таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-18 (редакция от 02.10.2015) | Предусмотрено ГП-18 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 1 664,4 | 1 664,4 | 1 664,4 | 1 664,4 | 1 664,4 | 0,0 | 100,0 |
| Краевой бюджет | 28 083,9 | 28 562,2 | 28 562,2 | 28 562,2 | 28 539,0 | 23,2 | 99,9 |
| Итого | 29 748,3 | 30 226,6 | 30 226,6 | 30 226,6 | 30 203,5 | 23,2 | 99,9 |

В течение 2016 года в ГП-18 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-18 от 02.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 1,6%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 1,7% (на 478,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-18, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 15.11.2016 № 560-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-18 в 2016 году предусмотрены в сумме 30 226,6 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-18 за 2016 год составило 30 203,5 млн рублей, или 99,9% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100% от уточненной бюджетной росписи;

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

Из 12 мероприятий ГП-18 в полном объеме исполнено 7.

Анализ реализации мероприятий ГП-18 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по расходам на обслуживание государственного долга (не исполнено 15,8 млн рублей, или 68,1% от общего объема неисполненных средств и 0,2% плановых назначений).

Основными причинами неисполнения расходов по мероприятию «Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти» министерство финансов Красноярского края отмечает наличие вакантных должностей, уменьшение числа командировок и дней пребывания в командировках, не проведение торгов по подготовке проектно-сметной документации по аварийным лестницам в здании министерства финансов Красноярского края, сокращение расходов на ремонт и обслуживание здания, сокращение приобретения материальных запасов.

Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18.

При внесении изменений в 2016 году в ГП-18 значения 31 показателя не корректировались.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18, показал следующее:

2 показателя, или 6,5% не выполнены;

3 показателя, или 9,7% перевыполнены;

26 показателей, или 83,8% выполнены на 100%.

При исполнении бюджетных ассигнований на 99,9%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 90,4%.

В числе прочих причин невыполнения целевых показателей и показателей результативности министерством финансов Красноярского края указывается: неудовлетворительное качество предъявляемых к регистрации бюджетных обязательств; не были созданы новые административные комиссии в муниципальных образованиях, в которых в сентябре 2015 года проведены выборы.

По ряду показателей ГП-18 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности (например, по показателю «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 – 98,8). Аналогичный факт перевыполнения данного показателя отмечался Счетной палатой Красноярского края в 2015 году.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-18 непрозрачны (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 согласно приложению № 1 к паспорту ГП-18 предусматривается ведомственная статистика, законы Красноярского края, отчеты о контрольной деятельности по итогам года, годовой отчет об исполнении бюджета.

Остаются актуальными следующие замечания, обозначенные Счетной палатой Красноярского края в заключениях по результатам финансово-экономической экспертизы проектов постановлений Правительства Красноярского края о внесении изменений в ГП-18:

до настоящего времени на уровне края не принята региональная программа повышения эффективности управления государственными финансами, рекомендованная к разработке распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.12.2013 № 2593-р «Об утверждении Программы повышения эффективности управления общественными (государственными и муниципальными) финансами на период до 2018 года»;

не в полной мере учтена долговая политика Красноярского края на 2016-2017 годы, утвержденная распоряжением Правительства Красноярского края от 26.01.2015 № 48-р.

5.19. Государственная программа

«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 2016 год приведена в следующей таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-19 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-19 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 17,6 | 26,5 | 26,5 | 26,5 | 26,5 | 0,0 | 99,9 |
| Краевой бюджет | 386,0 | 423,3 | 423,3 | 423,3 | 409,2 | 14,1 | 96,7 |
| Итого | 403,6 | 449,8 | 449,8 | 449,8 | 435,7 | 14,1 | 96,9 |

В течение 2016 года в ГП-19 изменения вносились 6 раз.

По сравнению с редакцией ГП-19 от 01.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 11,4%, в том числе за счет средств краевого бюджета – на 9,6% (на 37,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-19, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2016 № 647-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-19 в 2016 году предусмотрены в сумме 449,8 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе о краевом бюджете.

Исполнение расходов ГП-19 за 2016 год составило 435,7 млн рублей, или 96,9% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,9% от уточненных бюджетных назначений;
краевой бюджет – 96,7%.

Из 58 мероприятий ГП-19 в полном объеме исполнено 23. Анализ реализации мероприятий ГП-19 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субвенция бюджету муниципального образования на обеспечение детей из числа коренных малочисленных народов Севера, обучающихся в общеобразовательных школах-интернатах (общеобразовательных школах) и проживающих в интернатах при общеобразовательных школах, проездом от населенного пункта, в котором родители (законные представители) имеют постоянное место жительства, до места нахождения родителей (законных представителей) вне населенного пункта (в тундре, в лесу, на промысловых точках) и обратно один раз в год авиационным видом транспорта (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»)» – 2,8 млн рублей не исполнено в связи с тем, что часть детей была доставлена родителями самостоятельно;

«Субвенция бюджету Таймырского района на безвозмездное обеспечение кочевым жильем в виде балка или выплаты компенсации расходов на изготовление и оснащение кочевого жилья» – 2,1 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.

7 показателей, или 46,7% перевыполнены;

7 показателей, или 46,7% выполнены на 100%;

1 показатель, или 6,6% выполнен на 66,7% («Количество контрольных мероприятий в отношении исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления муниципальных районов Красноярского края по исполнению переданных государственных полномочий в сфере организации и обеспечения защиты исконной среды обитания, традиционного образа жизни, хозяйствования и промыслов коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края» вместо 3, 2 акта проверки).

По двум показателям ГП-19 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Удельный вес лиц, ведущих традиционный образ жизни коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации, от общей численности коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации» (план – 14,2%, факт – 18,3%);

«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 – 4 250 человек, факт – 5 163 человека).

При исполнении бюджетных ассигнований на 96,9%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 93,3%.

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.

По результатам проведенного Счетной палатой Красноярского края в 2016 году контрольного мероприятия «Проверка эффективности государственной программы Красноярского края «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных

народов Красноярского края» за период с 2014 по 2015 годы» было установлено следующие.

В нарушение статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Порядок предоставления субсидии Региональной Ассоциации общественных объединений коренных малочисленных народов Севера Красноярского края на осуществление деятельности по решению вопросов обеспечения гарантий прав коренных малочисленных народов Севера в 2014 - 2015 годах не содержит целей и условий предоставления субсидии. Государственной программой не определены целевые показатели использования субсидии получателем. В нарушение законодательства органами местного самоуправления Таймырского Долгано-Ненецкого и Эвенкийского муниципальных районов использованы средства краевого бюджета в сумме 1,7 млн рублей.

5.20. Государственная программа «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 01.10.2015) | Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5)*100 |
| Краевой бюджет | 665,8 | 655,4 | 655,4 | 655,4 | 623,0 | 32,4 | 95,1 |
| Итого | 665,8 | 655,4 | 655,4 | 655,4 | 623,0 | 32,4 | 95,1 |

В течение 2016 года в ГП-20 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-20 от 02.10.2015 объем финансирования за счет средств краевого бюджета по состоянию на 31.12.2016 уменьшен на 1,6% (10,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-20, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 27.12.2016 № 676-п) соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-20 в 2016 году предусмотрены в сумме 655,4 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-20 за 2016 год составило 623,0 млн рублей, или 95,1% от уточненной бюджетной росписи.

Из 20 мероприятий ГП-20 в полном объеме исполнено 9 мероприятий. Не реализованные мероприятия отсутствуют.

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) – 5,44 млн рублей в связи с оптимизацией расходов

на оплату труда, командировки, повышение квалификации специалистов агентства; экономией расходов по результатам конкурсных процедур и т.д.;

«Краевые гранты на издательские проекты для издания книг и иных материалов в печатной и электронной форме» – 5,41 млн рублей в связи с экономией средств по результатам конкурса на предоставление грантов, информационное обеспечение грантовой программы.

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 2016 году не менялось и составляло 14.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-20, показал следующее.

9 показателей, или 64,3% перевыполнены;

4 показателя, или 28,6% исполнены на 100%;

1 показатель, или 7,1% не выполнен.

Причиной недостижения планового значения целевого показателя и показателя результативности «Уровень удовлетворенности населения Красноярского края информационной открытостью органов государственной власти Красноярского края» является расширенная география проведения опроса (в социологическом опросе кроме городского населения были задействованы жители районов края, в которых уровень доступа населения к различным информационным ресурсам ниже, чем в городах).

По ряду показателей ГП-20 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«Доля граждан, воспользовавшихся информационным пространством, способствующим развитию гражданских инициатив, от общего числа жителей Красноярского края» – на 5,3 процентных пункта (при плане 6% факт 11,3%);

«Востребованность информации о деятельности государственных органов Красноярского края в электронном виде» – в 2 раза (при плане 3 794,5 тыс. визитов факт 7 635,45);

«Уровень прироста социально ориентированных некоммерческих организаций Красноярского края, получивших информационную поддержку (базовый показатель 2012)» – при плане 71% фактическое исполнение составило 2 364,3%.

Следует отметить, что по двум последним показателям и в 2015 году отмечалось значительное перевыполнение плановых значений («Востребованность информации о деятельности государственных органов Красноярского края в электронном виде» – при плане 3 794,0 тыс. визитов факт 6 909,4; «Уровень прироста социально ориентированных некоммерческих организаций Красноярского края, получивших информационную поддержку

(базовый показатель 2012)» – при плане 57% факт 200%), что свидетельствует о формальном подходе к их планированию.

Счетная палата Красноярского края неоднократно обращала внимание на непрозрачность целевых показателей и показателей результативности ГП-20, так как официально утвержденные методики расчета их количественного значения отсутствуют. 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.

При исполнении бюджетных ассигнований на 95,1% доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 92,9%.

5.21. Государственная программа «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 федерального и краевого бюджетов.

Расходные обязательства Красноярского края по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов нормативными актами края не установлены.

Информация об исполнении ГП-21 за 2016 год приведена в следующей таблице.

(млн рублей)

| Источник финансирования | Предусмотрено ГП-21 (редакция от 01.10.2015) | Предусмотрено ГП-21 (в редакции по состоянию на 31.12.2016) | Утверждено Законом края о бюджете на 2016 год | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
|-------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7(5-6) | 8(6/5*100) |
| Федеральный бюджет | 0,0 | 29,1 | 29,1 | 29,1 | 29,1 | 0,0 | 100,0 |
| Краевой бюджет | 76,2 | 76,8 | 76,8 | 76,8 | 76,6 | 0,2 | 99,8 |
| Итого | 76,2 | 105,9 | 105,9 | 105,9 | 105,7 | 0,2 | 99,8 |

В течение 2016 года в ГП-21 изменения вносились 1 раз.

По сравнению с редакцией ГП-21 от 01.10.2015 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2016 увеличен на 38,9%, в основном за счет средств федерального бюджета (на 29,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-21, предусмотренный на 2016 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 07.10.2016 № 500-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-21 в 2016 году предусмотрены в сумме 105,9 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе о краевом бюджете.

Исполнение расходов ГП-21 за 2016 год составило 105,7 млн рублей, или 99,8% от уточненной бюджетной росписи.

Анализ реализации мероприятий ГП-21 показал, что мероприятия ГП-21 (13 мероприятий) в стоимостном выражении выполнены в полном объеме, за исключением мероприятия «Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений», неисполнение по которому составило 0,2 млн рублей.

При внесении изменений в ГП-21 значения целевых показателей и показателей результативности не менялись.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-21, показал следующее:

1 показатель, или 11,1% не достиг плановых значений;

8 показателей, или 88,9% перевыполнены.

На невыполнение показателя «Доля населения, высказывающегося за ужесточение государственного контроля в отношении мигрантов на территории Красноярского края» повлияло ухудшение экономической ситуации, которая привела к сокращению рабочих мест, увеличению скрытой безработицы, снижению доходов населения, увеличению конкуренции коренного населения с трудовыми мигрантами.

По ряду показателей ГП-21 за отчетный период наблюдается значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, например:

«Количество проведенных межнациональных мероприятий» (план – 41 мероприятие, факт – 66 мероприятий);

«Количество участников мероприятий» (план – 8,6 тыс. человек, факт – 36,7 тыс. человек).

Еще по двум целевым показателям ГП-21 за отчетный период некорректно определены плановые значения. В отсутствие значения показателя в базовом периоде запланирован прирост к нему: «Доля жителей Красноярского края, положительно оценивающих принадлежность к общероссийской гражданской нации» (план – 3% прироста к предыдущему году, факт – 85,3% прироста к предыдущему году) и «Уровень толерантного отношения к представителям другой национальности» (план – 3% прироста к предыдущему году, факт – 78,7% прироста к предыдущему году).

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 соответствии с Законом края о бюджете в 2016 году в рамках Перечня строек и объектов (далее – Перечень строек) предусматривалось строительство и реконструкция 93 объектов с общим объемом финансирования 14 425,3 млн рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 5 803,4 млн рублей (40,2%), средств краевого бюджета – 8 621,9 млн рублей (59,8%) (Приложение 11).

Фактически осуществлялось строительство и реконструкция 82 объектов Перечня строек. Бюджетные назначения по объектам Перечня строек в отчетном году исполнены в сумме 9 973,2 млн рублей, или на 70,1% от уточненных бюджетных назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета – 4 616,4 млн рублей (82,4%), за счет средств краевого бюджета – 5 356,8 млн рублей (62,1%).

В 2015 году Перечень строек предусматривал финансирование 113 объектов на общую сумму 14 322,1 млн рублей. Исполнение расходов составило 12 296,1 млн рублей, или 85,9% от уточненных бюджетных назначений.

6.2. Бюджетное финансирование осуществлялось в рамках 11 государственных программ и объекта из непрограммной части бюджета.

(млн рублей)

| Наименование государственной программы Красноярского края | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | исполнено | % исполнения | не исполнено |
| Государственные капитальные вложения - всего | 12 296,1 | 14 425,3 | 14 222,7 | 9 973,2 | 70,1 | 4 249,4 |
| 1. «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 13,5 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 100,0 | 0,0 |
| 2. «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» | 17,8 | 16,2 | 16,2 | 0,0 | 0,0 | 16,2 |
| 3. «Развитие транспортной системы» | 4 990,8 | 1 700,0 | 1 497,4 | 1 477,1 | 98,6 | 20,3 |
| 4. «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края» | 434,2 | 6,0 | 6,0 | 6,0 | 100,0 | 0,0 |
| 5. «Развитие образования» | 2 811,5 | 1 328,1 | 1 328,1 | 1 115,8 | 84,0 | 212,3 |
| 6. «Развитие культуры и туризма» | 197,9 | 57,3 | 57,3 | 22,5 | 39,2 | 34,9 |
| 7. «Развитие здравоохранения» | 1 990,4 | 5 494,9 | 5 494,9 | 2 864,1 | 52,1 | 2 630,8 |
| 8. «Развитие системы социальной поддержки граждан» | 15,8 | 22,8 | 22,8 | 17,1 | 75,1 | 5,7 |
| 9. «Развитие физической культуры, спорта, туризма» | 816,8 | 5 632,2 | 5 632,2 | 4 310,0 | 76,5 | 1 322,2 |
| 10. «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» | 896,9 | 134,7 | 134,7 | 130,6 | 96,9 | 4,1 |
| 11. «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» | 91,1 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 100,0 | 0,0 |
| 12. «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» | 5,4 | X | X | X | X | X |
| 13. Непрограммные расходы | 13,9 | 3,0 | 3,0 | 0,01 | 0,4 | 2,99 |

Анализ показал, что уровень исполнения расходов, направленных на капитальные вложения в рамках государственных программ Красноярского края, варьируется от 0% до 100,0%. Ниже среднего уровня (70,1%) исполнены расходы по 3 из 11 государственных программ Красноярского края, а также непрограммные расходы.

Самый высокий уровень исполнения бюджетных назначений (100,0%) отмечается по государственным программам Красноярского края: «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края», «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения».

Не исполнены бюджетные назначения (исполнение 0%) по государственной программе «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов».

Низкое исполнение сложилось по государственным программам Красноярского края «Развитие здравоохранения» – 52,1% и «Развитие культуры и туризма» – 39,2%, а также по непрограммным расходам – 0,4%.

Общий объем неисполненных средств составил 4 249,4 млн рублей, в том числе 3 265,1 млн рублей – средства краевого бюджета, 984,4 млн рублей – средства федерального бюджета.

Максимальное неисполнение в суммарном выражении сложилось по государственным программам Красноярского края «Развитие здравоохранения» (2 630,8 млн рублей) и «Развитие физической культуры, спорта, туризма» (1 322,2 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:

длительная процедура проведения конкурсных торгов по определению подрядной организации для строительства;

длительная процедура согласования разрабатываемой проектно-сметной документации с федеральными органами государственной власти по объектам, необходимым для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске;

образование кредиторской задолженности, связанной с напряженным исполнением краевого бюджета;

невыполнение подрядными организациями принятых обязательств и/или сроков исполнения условий контрактов;

необходимость корректировки проектно-сметной документации, выявленная в ходе проведения строительно-монтажных работ;

экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур и ввода объектов в эксплуатацию.

Счетной палатой Красноярского края по итогам 2015 года также отмечалось, что несвоевременное выполнение обязательств органами исполнительной власти Красноярского края в части разработки проектно-сметной документации, получения государственной экспертизы по объектам, поздние сроки представления на оплату пакетов документов привело к неосвоению средств на строительство и переносу сроков строительства объектов.

6.3. Сводной бюджетной росписью в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы» уменьшены расходы за счет средств федерального бюджета по объектам:

«Строительство автодороги в створе ул. Волочаевской от ул. Дубровинского до ул. Копылова» в г. Красноярске, I этап строительства» – на 188,0 млн рублей;

«Строительство 4-го автодорожного мостового перехода через реку Енисей в г. Красноярске на участке от ул. Дубровинского до ул. Свердловская (1 этап)» – 14,6 млн рублей.

Данное уменьшение связано с оптимизацией расходов федерального бюджета и уменьшением объемов финансирования в рамках заключенного с Федеральным дорожным агентством соглашения.

Указанные изменения не противоречат положениям пункта 8 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 2016 год и плановый период 2017-2018 годов без внесения изменений в указанный Закон в случае уменьшения суммы средств межбюджетных трансфертов из федерального бюджета).

6.4. Анализ исполнения расходов в разрезе объектов показал следующее.

В 2016 году не осуществлялось финансирование 11 объектов, утвержденный объем расходов на строительство которых составлял 114,8 млн рублей. Особо следует отметить, что 4 из них планировались к вводу в 2016 году.

По остальным 82 объектам исполнение сложилось следующим образом:

от 0,4% до 25,0% – по 8 объектам;

от 30,0% до 69,9% – по 11 объектам;

от 70,0% до 99,9% – по 38 объектам;

100,0% – по 25 объектам.

В соответствии с Законом края о бюджете в 2016 году планировались к вводу 16 объектов Перечня строек. Согласно пояснительной записке к годовому отчету в 2016 году введены в эксплуатацию 8 объектов (в 2015 году – 34) капитального строительства, или 50,0% от запланированного количества, в том числе: 2 образовательных объекта, 3 спортивных объекта, 2 объекта жилищно-коммунального хозяйства, а также перинатальный центр в г. Ачинске.

При анализе отчетов об исполнении государственных программ в 2016 году выявлено еще два введенных объекта – «Строительство наружной тепловой сети и горячего водоснабжения КГБОУ «Ужурская общеобразовательная школа-интернат» и «Приобретение здания для размещения Новоселовского филиала КГБПОУ «Балахтинский аграрный техникум» государственной программы «Развитие образования». Год ввода последнего объекта был запланирован на 2017 год.

Таким образом, в 2016 году введены 10 объектов Перечня строек.

Вместе с тем из 34 объектов, введенных в действие в 2015 году, в Перечень строек и объектов на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов вновь включены 28 объектов. Финансирование уже введенных объектов в рамках Перечня строек свидетельствует о наличии значительных объемов скрытой кредиторской задолженности.

Освоение средств по 4 из 28 указанных выше объектов составило от 24,7% до 66,7%, еще по 12 объектам – от 81,8% до 95,0%. По информации министерства финансов Красноярского края неосвоенные средства образовались в результате экономии. Достаточно большие суммы экономии (от 33,3% до 75,3% от утвержденных бюджетных назначений) по уже введенным в 2015 году объектам могут свидетельствовать о некачественном планировании бюджетных расходов.

Считаем, что в пояснительной записке к годовому отчету должна отражаться информация о введенных объектах не только в части введенных объектов, государственные капитальные вложения в которые осуществляет министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, а по полному кругу государственных заказчиков, осуществляющих строительство объектов в рамках Перечня строек (главных распорядителей бюджетных средств).

6.5. По информации министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, на 01.01.2017 наибольший объем дебиторской задолженности по Перечню строек, образовавшейся в результате исполнения условий государственных контрактов, занимает отрасль «Развитие физической культуры, спорта и туризма» – 1 202,8 млн рублей, в том числе по объектам:

«Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта «Снежный» – 417,8 млн рублей;

«Старт-комплекс с лыжным стадионом» – 445,9 млн рублей,

«Ледовый дворец на 2 500-3 000 зрителей в Красноярске» – 28,2 млн рублей.

Дебиторская задолженность по отрасли «Развитие здравоохранения» на 01.01.2017 составила 628,9 млн рублей, в том числе по объектам:

«Перинатальный центр в г. Норильске» – 622,3 млн рублей;

«Реконструкция центральной районной больницы, с. Богучаны» – 6,0 млн рублей.

По состоянию на 01.01.2017 кредиторская задолженность составила 853,4 млн рублей.

Наибольший объем кредиторской задолженности за выполненные строительно-монтажные работы и приобретенное оборудование приходится на следующие объекты:

«Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» – 586,9 млн рублей;

«Ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3 500 мест, г. Красноярск» – 4,3 млн рублей за счет средств федерального бюджета;

«Перинатальный центр в г. Ачинске» – 208,0 млн рублей;

«Детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске, пгт. Стрелка» – 1,2 млн рублей.

Значительные объемы дебиторской и кредиторской задолженности по объектам капитального строительства, а также перераспределение объемов бюджетных ассигнований в течение текущего финансового года свидетельствует о невысокой эффективности расходования 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 31.12.2016 составил 66 856,8 млн рублей, что на 24 780,4 млн рублей, или на 58,8% больше, чем на начало отчетного года.

Объем незавершенного строительства на 5% превысил балансовую стоимость недвижимого имущества края (63 649,6 млн рублей).

Данной динамике способствовало, в том числе и неисполнение плановых показателей по вводу объектов в эксплуатацию – в 2016 году введено в действие чуть больше половины от запланированного количества объектов (9 объектов из 16 запланированных к вводу, 56,2%).

По данным, представленным главными администраторами бюджетных средств, по состоянию на 01.01.2017 всего в крае числится 522 объекта незавершенного строительства, в том числе по:

министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 456 объектов на сумму 18 306,6 млн рублей;

министерству транспорта Красноярского края – 41 объект на сумму 15 777,7 млн рублей;

министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края – 21 объект на сумму 32 748,0 млн рублей;

министерству природных ресурсов и экологии Красноярского края – 1 объект на сумму 17,4 млн рублей;

министерству образования Красноярского края – 2 объекта на сумму 4,3 млн рублей;

службе по ветеринарному надзору Красноярского края – 1 объект на сумму 2,8 млн рублей.

Следует отметить, что значительное количество объектов числится в составе незавершенного строительства в течение длительного времени: 12 931,5 млн рублей, или 19,3% от общего объема незавершенного строительства израсходованы более 5 лет назад (в 2010 году и ранее), в том числе 590,1 млн рублей, или 0,9% – 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 оценки эффективности реализации проектов, отсутствие должного контроля за исполнением государственных контрактов на строительство.

6.7. В целях эффективного использования средств краевого бюджета, направляемых на капитальные вложения, в крае предусмотрено проведение оценки эффективности капитальных вложений в объекты капитального строительства⁵.

Данная оценка проводится в случаях принятия решения о выделении ассигнований краевого бюджета на осуществление бюджетных инвестиций в строительство, реконструкцию и техническое перевооружение объектов капитального строительства государственной собственности Красноярского края независимо от их сметной стоимости, включая подготовку (корректировку) проектной документации.

Оценка эффективности капитальных вложений проводится министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края. Также данным министерством ведется реестр объектов капитального строительства государственной собственности Красноярского края, прошедших оценку эффективности капитальных вложений и получивших положительное заключение о результатах оценки эффективности капитальных вложений.

Согласно информации, размещенной на официальном портале Красноярского края⁶, оценка эффективности капитальных вложений осуществлена в 2015-2016 годах в отношении 16 из 93 объектов, включенных в Перечень строек в 2016 году.

⁵ Постановление Правительства Красноярского края от 10.11.2011 № 681-п «О Порядке оценки эффективности капитальных вложений в объекты капитального строительства за счет средств краевого бюджета».

⁶ <http://www.econ.krskstate.ru/gosprog/kapital>.

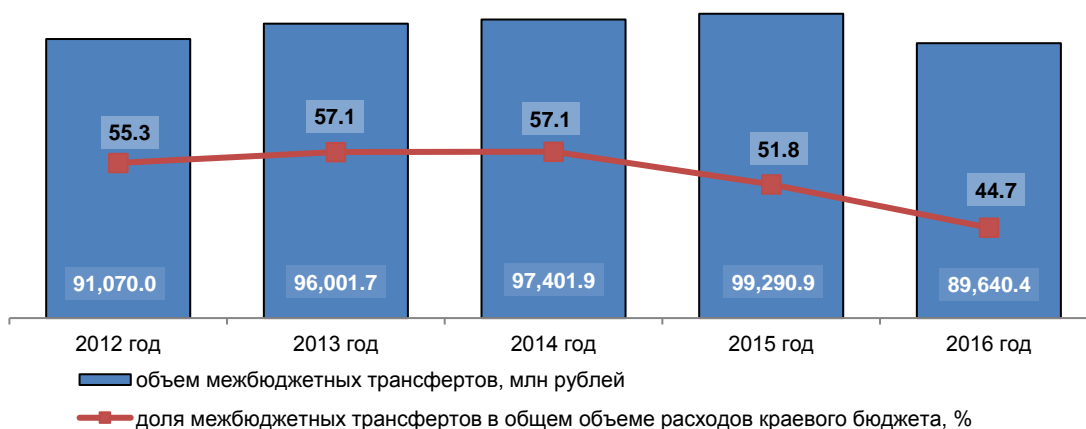
7. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

7.1. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов показал следующее (приложение 12).

На долю фактических расходов, направленных в 2016 году на межбюджетные трансферты (89 640,4 млн рублей), приходится 44,7% общего объема средств краевого бюджета, что ниже уровня 2015 года на 7,1 процентного пункта (факт 2015 года – 99 290,9 млн рублей).

Динамика доли межбюджетных трансфертов в общем объеме средств краевого бюджета за 2012-2016 годы представлена на следующей диаграмме.

**Динамика доли межбюджетных трансфертов
в общем объеме средств краевого бюджета за 2012-2016 годы**



В 2016 году из общего объема межбюджетных трансфертов (89 640,4 млн рублей) на межбюджетные трансферты:

бюджетам муниципальных образований Красноярского края направлено 81 702,1 млн рублей (97,4% от уточненных бюджетных назначений);

бюджету ТФОМС – 7 882,4 млн рублей (100%);

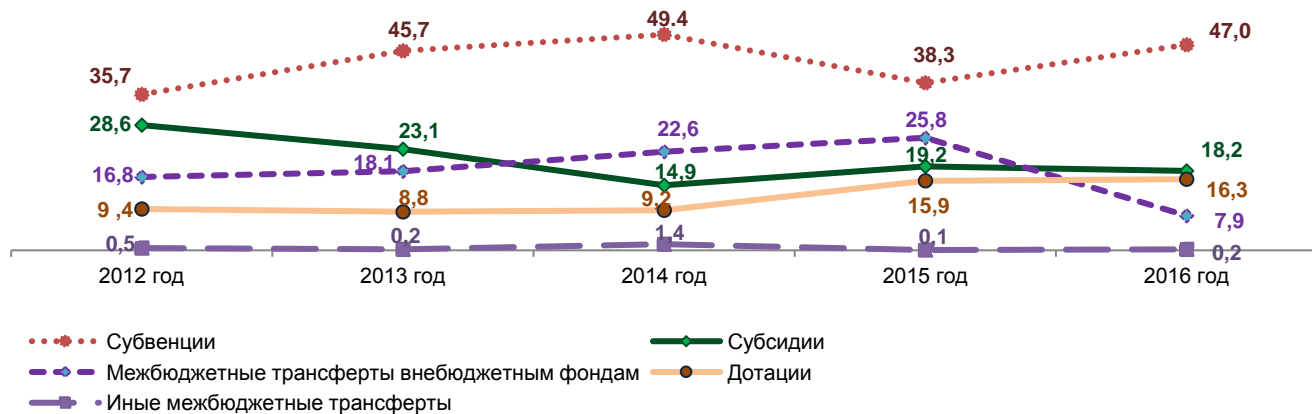
бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 56,0 млн рублей (100%).

Кроме того, наряду с предоставлением субвенций муниципальным образованиям Красноярского края в рамках непрограммных расходов органов судебной власти в 2016 году Законом края о бюджете и уточненной бюджетной росписью 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 0,7 млн рублей. Указанное направление расходов в анализируемом периоде не реализовано, исполнение составило 0 рублей (в 2015 году: план – 0,8 млн рублей, факт – 0).

В период с 2012 по 2016 годы объем межбюджетных трансфертов сократился на 1 429 млн рублей, или на 1,6%.

Анализ динамики межбюджетных трансфертов краевого бюджета за период 2012-2016 годы приведен на следующей диаграмме.

Анализ динамики межбюджетных трансфертов краевого бюджета за период 2012-2016 годы
(млрд рублей)



Увеличение в 2016 году по сравнению с 2015 годом объема дотаций, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и межбюджетных трансфертов ТФОМС сопровождается снижением субсидий, межбюджетных трансфертов Пенсионному фонду Российской Федерации и исключением межбюджетных трансфертов ФФОМС и субвенций, которые, начиная с 2016 года, учитываются как социальные выплаты гражданам (вид расходов 320, ранее – 560).

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 13).

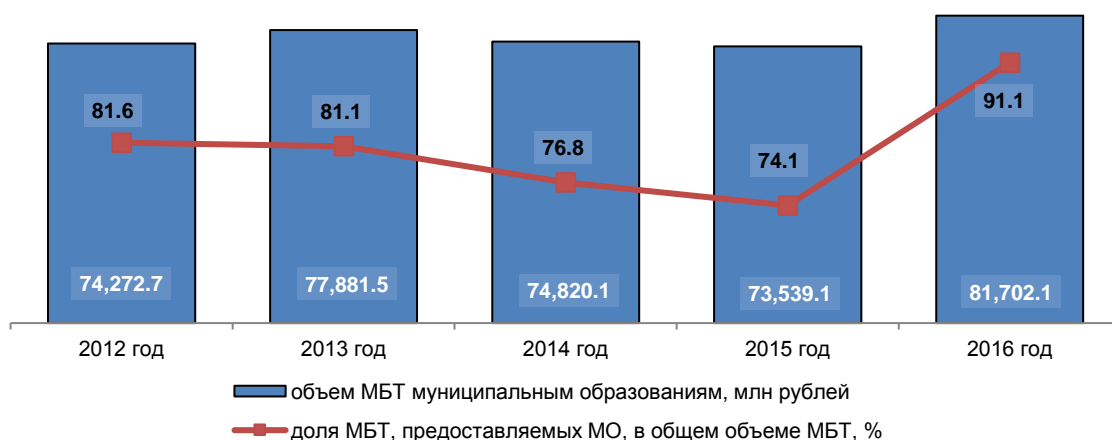
В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов в 2016 году составили 83 855,3 млн рублей, увеличившись к утвержденным Законом края о бюджете ассигнованиям на 403,6 млн рублей, или на 0,5%.

Исполнение в 2016 году составило 81 702,1 млн рублей, или 97,4% от уточненных бюджетных назначений (в 2015 году – 73 539,1 млн рублей, или 96,7%).

Доля исполненных межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, в 2016 году в общем объеме межбюджетных трансфертов на 17 процентных пунктов ниже показателя 2015 года (91,1% и 74,1%, соответственно).

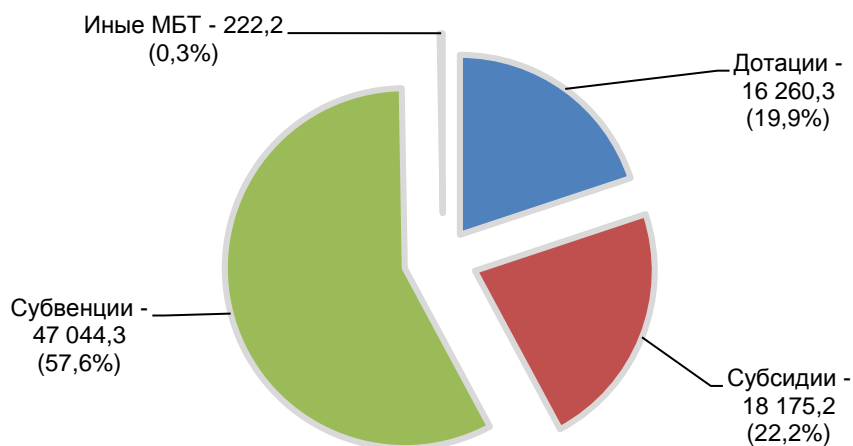
Информация о межбюджетных трансфертах, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, и их доле в общем объеме межбюджетных трансфертов за 2012-2016 годы представлена на следующей диаграмме.

**Динамика доли межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям края
в общем объеме межбюджетных трансфертов, предоставляемых из краевого бюджета
за 2012-2016 годы**



Структура межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Красноярского края в 2016 году представлена на следующей диаграмме.

**Структура межбюджетных трансфертов
муниципальным образованиям края в 2016 году**
(млн рублей)



По сравнению с прошлым отчетным периодом по итогам 2016 года структура межбюджетных трансфертов претерпела следующие изменения: доля дотаций сократилась на 1,7 процентного пункта; субсидий – уменьшилась на 3,9 процентного пункта; субвенций – увеличилась на 5,5 процентного пункта; иных межбюджетных трансфертов – увеличилась на 0,2 процентного пункта.

Основной причиной структурных сдвигов является внесение изменений в бюджетную классификацию Российской Федерации, которыми, начиная с 2016 года, уплата страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения в бюджет ФФОМС учитывается как социальные выплаты гражданам по виду расходов 320 (ранее – учитывались по виду расходов 560 «Межбюджетные трансферты бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования»).

7.3. Так же, как и в предыдущем периоде, в 2016 году межбюджетные трансферты муниципальным образованиям края предоставлены по 18 из 21 государственных программ Красноярского края (за исключением государственных программ Красноярского края «Развитие лесного хозяйства», «Развитие информационного общества» и «Содействие занятости населения»).

Доля межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям в рамках государственных программ Красноярского края, составляет в 2016 году 99,5% общего объема предоставленных муниципальным образованиям межбюджетных трансфертов (в 2015 году – 97,5%).

На долю трех государственных программ Красноярского края приходится более 80% (65 761,7 млн рублей) общего объема межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям края: «Развитие образования» – 34 740,4 млн рублей, «Управление государственными финансами» – 22 478,7 млн рублей, «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» – 8 542,7 млн рублей.

В рамках государственных программ Красноярского края муниципальным образованиям предоставлены субвенции в сумме 46 864,8 млн рублей, или 57,7% общего объема межбюджетных трансфертов, предоставленных в рамках государственных программ (в 2015 году – 53,3%), субсидии – 17 929,4 млн рублей, или 22,1% (24,5%), дотации – 16 260,3 млн рублей, или 20% (22,2%) и иные межбюджетные трансферты – 206,2 млн рублей, или 0,2%.

7.4. Общее количество субсидий и субвенций, выделенных муниципальным образованиям края в совокупности по всем государственным программам Красноярского края и непрограммным мероприятиям, в 2016 году по отношению к 2015 году сократилось с 203 до 185. При этом количество субсидий уменьшилось на 24 (с 106 до 82), субвенций – увеличилось на 6 (с 97 до 103).

Несмотря на сокращение общего количества субсидий и субвенций, 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 этим сложности администрирования и контроля за использованием межбюджетных трансфертов.

7.5. Законами края и (или) нормативными правовыми актами Правительства Красноярского края не распределено 2,3% общей суммы уточненных на 2016 год сводной бюджетной росписью межбюджетных субсидий и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых муниципальным образованиям Красноярского края (448,6 млн рублей из 19 556,9 млн рублей).

Установлены факты распределения субсидии в объеме, превышающем уточненные бюджетные назначения.

Так, уточненной бюджетной росписью министерству природных ресурсов и экологии Красноярского края объем субсидии бюджетам муниципальных образований на осуществление капитального ремонта гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, на 2016 год утвержден в сумме 21 753,5 тыс. рублей, постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 512-п «Об утверждении государственной программы Красноярского края «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» распределены субсидии в сумме 29 081,1 тыс. рублей (Приложение № 3 к подпрограмме «Использование и охрана водных ресурсов» на 2014-2018 годы).

Аналогичное замечание установлено по иным межбюджетным трансфертам бюджетам муниципальных районов Красноярского края, реализующих муниципальные программы, направленные на развитие сельских территорий (министерство сельского хозяйства Красноярского края): уточненные бюджетные назначения – 147 082,7 тыс. рублей, распределено постановлением Правительства Красноярского края от 29.07.2016 № 376-п «Об утверждении перечня муниципальных районов Красноярского края – получателей иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджетам муниципальных районов Красноярского края, реализующим муниципальные программы (подпрограммы муниципальных программ), направленные на развитие сельских территорий, и размеров иных межбюджетных трансфертов на 2016 год» – 199 810,4 тыс. рублей.

7.6. Анализ уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований Красноярского края⁷ показал следующее.

7.6.1. Согласно расчетам уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований края средняя расчетная бюджетная обеспеченность *до выравнивания* в среднем по краю в 2016 году составила 12,5 тыс. рублей на одного человека (далее для данного раздела – тыс. рублей/чел.).

Наиболее обеспеченным муниципальным образованием края (без учета северный территорий края) является Большеулуйский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого составила 24,3 тыс. рублей/чел., а наименее обеспеченным – пос. Кедровый с расчетной бюджетной обеспеченностью в размере 2,6 тыс. рублей/чел.

⁷ 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 населения на 01.01.2014 (учитывалась министерством финансов Красноярского края при формировании краевого бюджета на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов).

Таким образом, средняя расчетная бюджетная обеспеченность наиболее «богатого» муниципального образования края превысила аналогичный показатель наиболее «бедного» муниципального образования в 9,3 раза (без учета северных территорий края).

7.6.2. После выравнивания уровень бюджетной обеспеченности в среднем по краю составил 20,1 тыс. рублей/чел., что в 1,6 раза выше среднего значения по краю до выравнивания.

Наиболее обеспеченным муниципальным образованием края (без учета северных территорий края) после выравнивания, так же как и до выравнивания является Большеулуйский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого составила 57,2 тыс. рублей/чел., а наименее обеспеченным – Дзержинский район с расчетной бюджетной обеспеченностью в размере 6,3 тыс. рублей/чел.

Разрыв бюджетной обеспеченности наиболее «богатого» муниципального образования края и наиболее «бедного» муниципального образования составил 9,1 раза (без учета северных территорий края).

7.6.3. Фактическое значение уровня бюджетной обеспеченности в среднем по краю составило 20,5 тыс. рублей/чел., что выше среднего значения показателя по краю после выравнивания на 2,0%, до выравнивания – в 1,6 раза.

Наиболее обеспеченным муниципальным образованием края (без учета северных территорий края), так же, как до выравнивания и после выравнивания, остался Большеулуйский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого составила 56,5 тыс. рублей/чел., а наименее обеспеченным остался Дзержинский район, расчетная бюджетная обеспеченность которого увеличилась на 1,6% и составила 6,4 тыс. рублей/чел.

Разрыв бюджетной обеспеченности наиболее «богатого» муниципального образования края и наиболее «бедного» муниципального образования составил 8,8 раза (без учета северных территорий края).

7.6.4. Установлено, что по 29 муниципальным образованиям края сложившаяся по факту бюджетная обеспеченность ниже уровня бюджетной обеспеченности после выравнивания. Наибольшее снижение отмечено по Таймырскому Долгано-Ненецкому муниципальному району – на 4,8% (с 118,4 тыс. рублей/чел. до 113,5 тыс. рублей/чел.), г. Дивногорск – на 1,8% (с 13,5 до 11,7), Шарыповскому району – на 1,8% (с 21,3 до 19,5) и г. Бородино – на 1,3% (с 16,8 до 15,5).

Не изменилось значение фактического показателя уровня бюджетной обеспеченности по 3 муниципальным образованиям края (в 2015 году – по 6 муниципальным образованиям края): Бирилюсский (22,3 тыс. рублей/чел.), Тюхтетский (22,8), Идринский (21,8), Тасеевский (17,7) и Канский (15,2) муниципальные районы и г. Лесосибирск (12,2).

7.7. Исполнение местных бюджетов в 2016 году характеризуется следующими особенностями.

7.7.1. Из 61 муниципального образования края общий объем доходов по итогам 2016 года по сравнению с 2015 годом снизился в 13 муниципальных образованиях, вырос – в 48 муниципальных образованиях (в 2015 году – 38 и 13 соответственно).

Снижение совокупного объема налоговых и неналоговых доходов в 2016 году по сравнению с прошлым годом установлено по 21 муниципальному образованию (в 2015 году – 52).

Наибольшее сокращение налоговых и неналоговых доходов (более 20%) отмечается по 4 территориям (Назаровский район – уменьшение на 32,5% (с 178,0 млн рублей до 120,2 млн рублей); города: Дивногорск – на 36,7% (с 558,7 млн рублей до 353,8 млн рублей), Норильск – на 20,6% (с 9 119,2 млн рублей до 7 241,3 млн рублей), Зеленогорск – на 20,2% (с 619,5 млн рублей до 494,1 млн рублей)).

В то же время объем безвозмездных поступлений по 4 вышеуказанным муниципальным образованиям в 2016 году по сравнению с 2015 годом увеличился. Наибольший рост в процентном выражении сложился по городу Дивногорск – на 75,2% (с 425,3 млн рублей до 744,9 млн рублей).

Наибольшее увеличение безвозмездных поступлений (в суммовом выражении) установлено по 4 муниципальным образованиям: города Норильск – на 1 502,3 млн рублей (с 8 072,1 млн рублей до 9 574,5 млн рублей), Красноярск – на 1 017,7 млн рублей (с 11 276,9 млн рублей до 12 294,6 млн рублей), Ачинск – на 513,5 млн рублей (с 1 499,5 млн рублей до 2 013,0 млн рублей); Эвенкийский муниципальный район – на 741,4 млн рублей (с 4 719,7 млн рублей до 5 461,1 млн рублей).

Так же, как и в прошлом году, в отчетном периоде 38 из 61 муниципального образования Красноярского края исполнили местный бюджет с дефицитом. При этом из них 15 муниципальных образований в 2015 году местный бюджет исполнили с профицитом.

7.7.2. Объем привлеченных бюджетных кредитов муниципальными образованиями Красноярского края из краевого бюджета за 2016 год на 15,3 млн рублей меньше уровня 2015 года (1 235,9 млн рублей и 1 267,4 млн рублей, соответственно). При этом количество муниципальных образований края, которым предоставлены кредиты, увеличилось с 31 до 32.

Впервые за пять лет (2012-2016 годы) в отчетном году привлекли кредиты из краевого бюджета пять муниципальных образования (муниципальные районы: Богучанский, Емельяновский, Новоселовский, Шарыповский; город Зеленогорск).

На 101,7 млн рублей (с 2 047,3 млн рублей до 2 149,0 млн рублей) за 2016 год увеличилась задолженность по основному долгу по бюджетным кредитам, предоставленным другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации. На долю 3 муниципальных образований приходится более 56% указанной задолженности (город Красноярск

– 670,0 млн рублей, Туруханский район – 350,0 млн рублей, город Канск – 187,1 млн рублей).

7.7.3. За январь-декабрь 2016 года долг муниципальных образований Красноярского края увеличился на 1 706,3 млн рублей, или на 14,4% и к 01.01.2017 сложился на уровне 13 557,2 млн рублей.

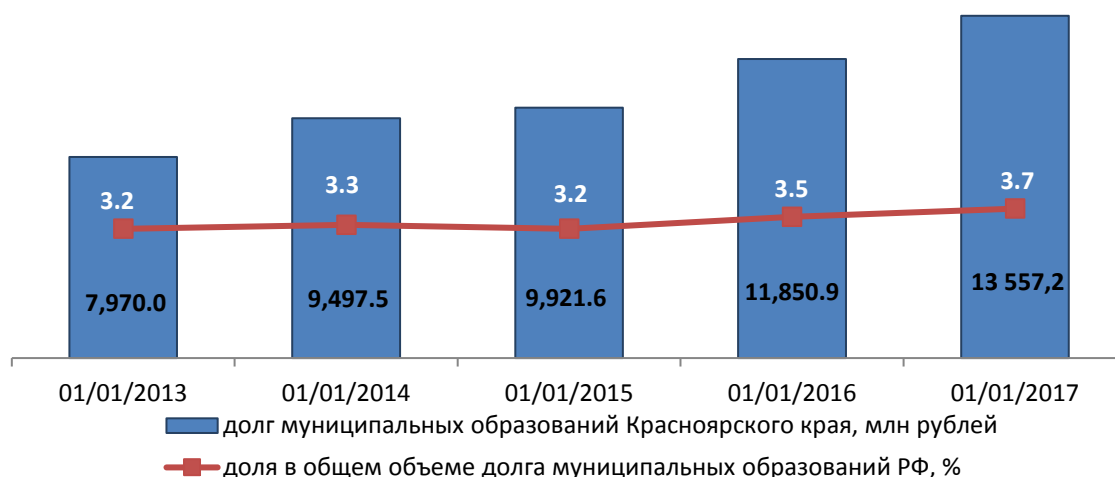
Доля долга муниципальных образований Красноярского края в общем объеме долга муниципальных образований Российской Федерации (364 311,7 млн рублей) на 01.01.2017 составила 3,7% (на 01.01.2016 – 3,5%). Регион вошел в десятку субъектов с наибольшим объемом указанного долга.

В общей сумме долга муниципальных образований Красноярского края на 01.01.2017 более 83% приходится на задолженность по кредитам от кредитных организаций (11 300,6 млн рублей). Задолженность по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составляет 2,2% (2 248,7 млн рублей), по муниципальным гарантиям – 0,1% (7,8 млн рублей).

Задолженность по кредитам от кредитных организаций за отчетный период увеличилась на 15,9% (на 01.01.2016 – 9 747,0 млн рублей), по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – на 6,9% (2 102,6 млн рублей), по муниципальным гарантиям – в 6,5 раз (1,2 млн рублей).

Динамика роста долга муниципальных образований Красноярского края за 2012-2016 годы представлена на следующей диаграмме.

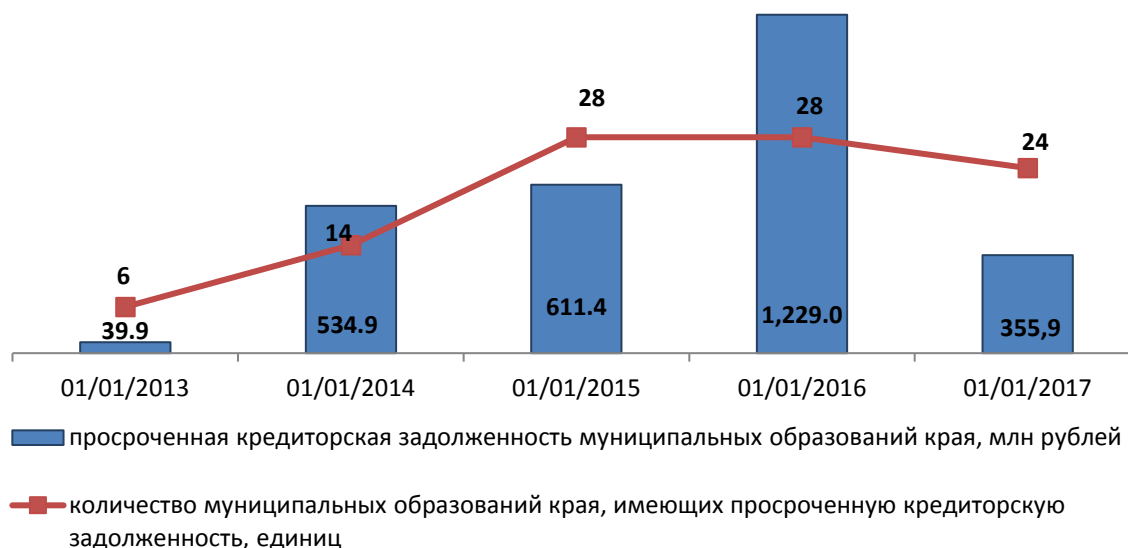
Динамика долга муниципальных образований Красноярского края за 2012-2016 годы



В 2016 году, как и в прошлом отчетном периоде, сохраняется отрицательная тенденция опережения более чем в 2 раза темпа прироста долга муниципальных образований Красноярского края над темпом прироста долга муниципальных образований Российской Федерации (в 2016 году – 14,4% и 6,7%, в 2015 году – 19,5% и 9% соответственно).

7.7.4. Информация о просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по муниципальным образованиям Красноярского края за 2012-2016 годы, представлена на следующей диаграмме.

Динамика просроченной кредиторской задолженности муниципальных образований Красноярского края за 2012-2016 годы



Совокупный размер просроченной кредиторской задолженности, сложившейся по муниципальным образованиям Красноярского края, по итогам 2016 года составил 355,9 млн рублей. Снижение к уровню прошлого года составило 3,5 раза (на 01.01.2016 – 1 229,0 млн рублей). Уменьшение указанной задолженности впервые сложилось, начиная с 2011 года.

Из 61 территории в 2016 году просроченная кредиторская задолженность установлена по 24 муниципальным образованиям края (в 2015 году – 28).

Только 25 муниципальных образования Красноярского края в период 2012-2016 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 2016 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 13 105,7 млн рублей.

Сдержанная политика расходования средств краевого бюджета в 2016 году позволила сократить дефицит бюджета относительно бюджетных назначений на 4 317,8 млн рублей, или на 24,8%, относительно 2015 года – на 5 217,6 млн рублей, или на 28,5%.

Дефицит краевого бюджета по отношению к валовому региональному продукту в отчетном году составил 0,7%, что на 0,3 процентных пункта ниже аналогичного показателя 2015 года.

Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений в отчетном году составило 8,0%, таким образом, ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не более 15%), соблюдены.

Законом края о бюджете источники внутреннего финансирования дефицита на 2016 год утверждены в сумме 17 423,5 млн рублей (приложение 14).

Фактическое исполнение источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета в отчетном году составило 13 105,7 млн рублей.

8.1.1. Основным источником внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета стали бюджетные кредиты (сальдо – 8 026,1 млн рублей).

В отчетном году бюджету Красноярского края из федерального бюджета были предоставлены бюджетные кредиты в сумме 40 708,0 млн рублей, в том числе:

9 297,6 млн рублей – два бюджетных кредита, предоставлены в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 14.12.2015 № 359-ФЗ «О федеральном бюджете на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» для частичного покрытия дефицита бюджета Красноярского края в целях погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации (срок привлечения – 3 года, стоимость – 0,1% годовых);

31 410,4 млн рублей – шесть краткосрочных бюджетных кредитов (50 дней) на пополнение остатков средств предоставлены в соответствии со статьей 93.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Погашение бюджетных кредитов осуществлено в объеме 32 681,8 млн рублей, в том числе:

1 271,4 млн рублей – плановое погашение бюджетных кредитов, привлеченных из федерального бюджета в 2012-2013 годах;

31 410,4 млн рублей – возвраты краткосрочных бюджетных кредитов, привлеченных в 2016 году.

8.1.2. Второе место в общем объеме источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета занимают государственные ценные бумаги (сальдо – 6 999,0 млн рублей).

В отчетном году осуществлены:

эмиссия государственных облигаций Красноярского края в объеме 18 231,0 млн рублей, что составляет 69,4% от предельного объема их выпуска, установленного Правительством Красноярского края на 2016 год (размещены на Московской межбанковской валютной бирже 02.11.2016 (RU34012KNA0); срок обращения – 7 лет; периодичность выплаты купонного дохода – 2 раза в год; погашение облигаций планируется осуществлять равными амортизационными частями, начиная с 2020 года);

погашение последней амортизационной части облигационного займа Красноярского края 2011 года (RU34005KNA0) в объеме 900,0 млн рублей;

погашение третьей амортизационной части облигационного займа Красноярского края 2012 года (RU34006KNA0) в объеме 3 382,0 млн. рублей;

погашение первой амортизационной части трех облигационных займов: 2013 года (RU34007KNA0) – в сумме 3 300,0 млн. рублей;

первого выпуска 2014 года (RU34008KNA0) – в сумме 2 000,0 млн рублей;

второго выпуска 2014 года (RU34009KNA0) – в сумме 1 650,0 млн рублей.

На операции по размещению долговых обязательств в 2016 году израсходовано 61,1 млн рублей (в 2015 году – 68,3 млн рублей).

8.1.3. В соответствии с заключенными государственными контрактами бюджету Красноярского края в 2016 году были предоставлены банковские кредиты на общую сумму 11 000,0 млн рублей, из которых:

7 500,0 млн рублей направлены на финансирование кассовых разрывов;

3 500,0 млн рублей – на финансирование дефицита краевого бюджета со сроком погашения в декабре 2020 года.

Отклонение фактических значений по привлечению кредитов коммерческих банков от предусмотренных Законом края о бюджете на 5 000,0 млн рублей обусловлено необходимостью соблюдения требований по предельному объему заимствований, установленных статьей 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В отчетном году осуществлен возврат банковских кредитов, привлеченных для финансирования кассовых разрывов, возникающих внутри финансового года, в сумме 7 500,0 млн рублей, а также кредитов, привлеченных для финансирования дефицита краевого бюджета и погашения долговых обязательств в объеме 7 268,1 млн рублей.

Таким образом, фактическое сальдо по кредитам кредитных организаций в отчетном году составило «минус» 3 768,1,0 млн рублей.

8.1.4. Сальдо по показателю «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» сложилось в сумме 1 940,5 млн рублей. По состоянию на 01.01.2017 остаток средств на счете краевого бюджета составил 1 840,5 млн рублей (в том числе целевые – 616,3 млн рублей, из них средства федерального бюджета – 12,6 млн рублей).

8.1.5. Отрицательное сальдо («минус» 91,8 млн рублей) сложилось по иным источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета: 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 1 252,1 млн рублей, в то время как возврат предоставленных бюджетных кредитов составил 1 160,3 млн рублей.

8.2. В 2016 году по сравнению с 2015 годом отмечаются положительные изменения в структуре источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета, которые связаны с сокращением объема коммерческих заимствований (кредитов кредитных организаций и государственных ценных бумаг) с одновременным увеличением доли бюджетных кредитов. Вместе с тем отмечается отрицательное влияние на структуру источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета увеличение в отчетном году объема

кредитов, предоставленных из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Красноярского края, а также отсутствие поступлений по источнику «Акции и иных формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности».

8.3. Верхний предел государственного долга Красноярского края по состоянию на 01.01.2017 установлен Законом края о бюджете в сумме 98 401,0 млн рублей, в том числе по государственным гарантиям Красноярского края 275,1 млн рублей.

За 2016 год размер государственного долга Красноярского края увеличился на 11 168,2 млн рублей и на 01.01.2017 составил 95 900,8 млн рублей (в том числе по государственным гарантиям – 271,8 млн рублей).

Объем заемных средств, привлеченных в бюджет Красноярского края в 2016 году, составил 69 939,0 млн рублей, или 74,8% от плановых назначений. Ограничения по объему заимствований, установленные статьей 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюдены.

Темп роста государственного долга в отчетном году по отношению к 2015 году составил 113,2%, что на 10,1 процентного пункта ниже аналогичного показателя предыдущего года (123,3%).

Объем государственного долга Красноярского края не превышает утвержденный общий годовой объем доходов краевого бюджета (без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), что соответствует требованиям части 2 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2016 году по сравнению с 2015 годом отношение объема государственного долга Красноярского края к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений снизилось на 0,2 процентных пункта и на 01.01.2017 составило 58,9%.

Динамика коэффициентов, характеризующих долговую нагрузку краевого бюджета (коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета) и темпы ее прироста по отношению к предыдущему году (коэффициент изменения долговой нагрузки краевого бюджета), приведена в таблице.

| (млн рублей) | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Показатель | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Государственный долг Красноярского края | 28 657,6 | 47 312,1 | 68 739,9 | 84 732,7 | 95 900,8 |
| в том числе сумма предоставленных гарантий Красноярского края | 1 241,7 | 1 557,1 | 2 202,3 | 360,7 | 271,8 |
| Доходы краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений | 112 724,4 | 110 443,5 | 114 951,2 | 143 291,3 | 162 932,1 |
| Коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета (без учета предоставленных гарантий) (ГД-ГГ)/Днн*100% ^[1] | 24,3 | 41,4 | 57,9 | 58,9 | 58,7 |
| Коэффициент изменения долговой нагрузки краевого бюджета по отношению к предыдущему году (ГД отч.- ГД баз.)/ГД баз.*100% ² | 69,4 | 65,1 | 45,3 | 23,3 | 13,2 |

^[1] ГД – общий объем государственного долга Красноярского края; ГГ – общая сумма предоставленных гарантий Красноярского края; Днн – общий годовой объем доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений; ГД отч. – общий объем государственного долга Красноярского края в отчетном году; ГД баз. – общий объем государственного долга Красноярского края в сравнительном (предыдущем) году.

Коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета (без учета предоставленных гарантий) в 2016 году составил 58,7%, что на 0,2 процентных пункта ниже, чем в 2015 году и на 34,4 процентных пункта выше аналогичного показателя 2012 года.

Коэффициент изменения долговой нагрузки бюджета Красноярского края в 2016 году по отношению к 2015 году составил 13,2%; по отношению к 2012 году – 234,6%.

Таким образом, несмотря на увеличение в 2016 году по сравнению с 2015 годом абсолютной величины государственного долга Красноярского края, приведенные выше показатели свидетельствуют о наметившейся в отчетном году тенденции снижения долговой нагрузки краевого бюджета.

Одновременно следует отметить, что в 2016 году Красноярский край занял 3 место в Российской Федерации по абсолютной величине государственного долга (после Краснодарского края и Московской области). Об этом свидетельствуют данные об объеме и структуре государственного долга субъектов Российской Федерации, размещенные на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации⁸.

Данные об изменении объема и структуры государственного долга в 2016 году приведены в таблице.

(млн рублей)

| Показатели | По состоянию на 01.01.2016 | | По состоянию на 01.01.2017 | | Отклонение | |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| | сумма | удельный вес, % | сумма | удельный вес, % | по сумме | по удельному весу, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (4-2) | 7 (5-3) |
| Государственные ценные бумаги | 53 664,0 | 63,3 | 60 663,0 | 63,3 | 6 999,0 | 0,0 |
| Бюджетные кредиты, привлеченные от других бюджетов бюджетной системы РФ | 16 776,3 | 19,8 | 24 802,4 | 25,9 | 8 026,1 | 6,1 |
| Кредиты, полученные от кредитных организаций | 13 928,4 | 16,4 | 10 160,4 | 10,6 | -3 768,1 | -5,8 |
| Государственные гарантии и поручительства | 360,7 | 0,4 | 271,8 | 0,3 | -88,9 | -0,1 |
| Иные государственные долговые обязательства (поручительства) | 3,2 | 0,0 | 3,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | 84 732,6 | 100,0 | 95 900,8 | 100,0 | 11 168,1 | 0,0 |

Анализ структуры государственного долга Красноярского края показал, что структура государственного долга в отчетном году по сравнению с 2015 годом изменилась незначительно.

По состоянию на 01.01.2017 основная часть государственного долга (63,3%) представлена государственными ценными бумагами (60 663,0 млн рублей). По сравнению с 2015 годом их доля в структуре государственного долга не изменилась.

Значительную часть в структуре государственного долга (25,9%) занимают бюджетные кредиты, предоставленные бюджету Красноярского края из федерального бюджета (24 802,4 млн рублей). По сравнению с 2015 годом

⁸ http://minfin.ru/ru/performance/public_debt/subdbt/2016.

их доля в структуре государственного долга увеличилась на 6,1 процентного пункта.

Доля кредитов, полученных в кредитных организациях, в общем объеме государственного долга по состоянию на 01.01.2017 составила 10,6 % (10 160,4 млн рублей). По сравнению с 2015 годом их доля в структуре государственного долга снизилась на 5,8 процентного пункта.

Государственные гарантии и поручительства в общем объеме государственного долга по состоянию на 01.01.2017 занимают 0,3% (271,8 млн рублей). По сравнению с 2015 годом их доля в структуре государственного долга снизилась на 0,1 процентного пункта.

На обслуживание государственного долга Красноярского края в 2016 году направлено 7 364,1 млн рублей (99,8% от уточненных бюджетных назначений), что не превышает предельных значений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В рамках реализации целей и задач по управлению государственным долгом в Красноярском крае принято и реализуется распоряжение Правительства Красноярского края от 26.01.2015 № 48-р «Об утверждении долговой политики Красноярского края на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов» (далее – Долговая политика).

К числу задач Долговой политики относятся:

сокращение рисков, связанных с управлением долговыми обязательствами;
оптимизация структуры государственного долга края с целью минимизации стоимости его обслуживания;

обеспечение взаимосвязи принятия решения о заимствованиях с реальными потребностями краевого бюджета в привлечении заемных средств;

развитие финансовых инструментов заимствований и другие.

Информация о достижении в 2016 году целевых показателей реализации мероприятий Долговой политики приведена в таблице.

| № п/п | Целевой показатель | Значения целевых показателей | | |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | плановое | фактическое | |
| | | | 2015 год | 2016 год |
| 1 | Отношение объема облигационных заимствований к общему объему рыночных заимствований | не менее 50% | 73,06% | 62,37% |
| 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% | 85,32 |
| 3 | Наличие амортизационных выплат при эмиссии государственных облигаций края | есть | есть | есть |
| 4 | Количество проводимых мониторингов финансового состояния принципалов | не реже 1 раза в год | 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% | 12% |
| 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% | 3,81% |

| № п/п | Целевой показатель | Значения целевых показателей | | |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------|
| | | плановое | фактическое | |
| | | | 2015 год | 2016 год |
| | Федерации | | | |
| 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 края о 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 не более 50% на 01.01.2017 не более 50% на 01.01.2018 | 47,17% | 43,47% |

Анализ данных таблицы показал, что по итогам 2016 года 7 из 8 показателей реализации мероприятий Долговой политики достигли установленных значений (как и в 2015 году, не достигнуто значение показателя «Доля доходов, фактически полученных при исполнении краевого бюджета сверх утвержденных законом о краевом бюджете, направленная на замещение государственных заимствований»).

Несмотря на то, что значения большинства целевых показателей Долговой политики в 2016 году достигнуты, наблюдается отрицательная динамика отдельных показателей Долговой политики по сравнению с 2015 годом:

«Отношение объема облигационных заимствований к общему объему рыночных заимствований» (значение показателя по сравнению с 2015 годом снизилось на 10,7 процентного пункта);

«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» (значение показателя по сравнению с 2015 годом увеличилось на 3,27 процентного пункта);

«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» (значение показателя по сравнению с 2015 годом увеличилось на 0,71 процентного пункта).

Долговой политикой предусмотрено также поэтапное сокращение 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.

По итогам 2016 года значение данного показателя составило 43,5% (на 01.01.2015 – 49,9%; на 01.01.2016 – 47,2%).

8.4. 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 01.01.2016 | Остаток задолженности на 01.01.2017 |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Министерство культуры Красноярского края | 0,0 | 3,0 |
| в том числе: | | |
| КГАУК «Красноярский театр юного зрителя» | 0,0 | 3,0 |
| Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края | 17,0 | 12,0 |
| в том числе: | | |
| КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм» | 17,0 | 11,0 |
| КГАУ «Редакция газеты «Грани» | 0,0 | 0,5 |
| КГАУ «Редакция газеты «Присяянье» | 0,0 | 0,5 |
| Итого | 17,0 | 15,0 |

В течение 2016 года задолженность по долговым обязательствам краевых автономных учреждений сократилась на 2,0 млн рублей (на 11,8%) и составила 15,0 млн рублей.

Стоит отметить, что в отчетном году указанная задолженность возникла у 2 учреждений, подведомственных Агентству печати и массовых коммуникаций Красноярского края: КГАУ «Редакция газеты «Грани» и КГАУ «Редакция газеты «Присяянье».

Задолженность учреждения КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм» за 2016 год сократилась на 5,1 млн рублей.

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 период⁹ обеспечивает размещение соответствующей информации на едином краевом портале «Красноярский край».

⁹ Создана постановлением Правительства Красноярского края от 25.09.2008 № 100-п.

По состоянию на 24.05.2017 информация о результатах оценки качества финансового менеджмента главных администраторов бюджетных средств за 2016 год в информационно-телекоммуникационной сети Интернет отсутствует.

Результаты оценки за предыдущие годы свидетельствуют о постепенном повышении качества финансового менеджмента.

Согласно результатам оценки качества финансового менеджмента за 2015 год его средний уровень по главным распорядителям средств краевого бюджета, имеющим подведомственные учреждения, составлял 0,73 (96 баллов из 150 возможных), по главным распорядителям, не имеющим подведомственных учреждений, – 0,80 (51 балл из 75 возможных).

В 2014 году средняя оценка уровня финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета, имеющих подведомственные учреждения, составляла 0,65 (81 балл из 150 возможных), по главным распорядителям, не имеющим подведомственных учреждений, – 0,80 (50 баллов из 75 возможных).

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 878,6 млн рублей, или на 0,4%, в том числе расходы краевого бюджета увеличены – на 1 150,3 млн рублей, уменьшены – на 271,7 млн рублей и перераспределены в сумме 1 123,1 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: | 2 273 430,2 | 100,0 |
| 1. Увеличение расходов в соответствии со статьей 6 Закона края о бюджете: | 1 101 302,2 | 48,4 |
| 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 (за исключением доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в краевой собственности и переданного в оперативное управление краевым казенным учреждениям), 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 | 1 033,1 | 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) правовых актов Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации и (или) соглашений, заключенных с главными распорядителями средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, и (или) уведомлений главных распорядителей средств федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов | 1 100 269,1 | 48,4 |
| 2. Увеличение расходов в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации: | 49 057,0 | 2,2 |
| в случае получения субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных законом о бюджете, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных средств | 49 057,0 | 2,2 |
| 3. Перераспределение расходов в соответствии со статьей 6 Закона края о бюджете: | 915 017,2 | 40,2 |
| 2) в случаях образования, переименования, реорганизации, ликвидации органов государственной | 1 870,1 | 0,1 |

| Содержание основания изменения сводной бюджетной росписи | Сумма, млн рублей | Структура, в % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| власти и иных государственных органов Красноярского края, перераспределения их полномочий и (или) численности, а также в случаях осуществления расходов на выплаты работникам при их увольнении в соответствии с действующим законодательством в пределах общего объема средств, предусмотренных настоящим Законом на обеспечение их деятельности | | |
| 3) в случаях переименования, реорганизации, ликвидации, создания краевых государственных учреждений, перераспределения объема оказываемых государственных услуг, выполняемых работ и (или) исполняемых государственных функций и численности, а также в случаях осуществления расходов на выплаты работникам при их увольнении в соответствии с действующим законодательством в пределах общего объема средств, предусмотренных настоящим Законом на обеспечение их деятельности | 609,5 | 0,0 |
| 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 | 46 858,5 | 2,1 |
| 5) в случаях изменения размеров субсидий, предусмотренных краевым бюджетным или автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания | 17 988,8 | 0,8 |
| 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 | 37 955,0 | 1,7 |
| 9) 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 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 | 226 703,5 | 10,0 |
| 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 учетом опыта работы при наличии ученой степени, почетного 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 учетом опыта работы при наличии ученой степени, почетного звания, нагрудного знака (значка), устанавливаются Правительством Красноярского края | 258 008,0 | 11,3 |
| 11) по главным распорядителям средств краевого бюджета и муниципальным образованиям края с соответствующим увеличением объема средств субсидий, предоставляемых местным бюджетам из краевого бюджета, - на сумму средств, предусмотренных настоящим Законом для финансирования расходов на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы края | 26 542,8 | 1,2 |
| 12) в пределах общего объема средств субвенций, предусмотренных бюджету муниципального образования края настоящим Законом, в случае перераспределения сумм указанных субвенций | 97 459,9 | 4,3 |
| 13) в пределах объема соответствующей субвенции, предусмотренной настоящим Законом, в случае перераспределения сумм указанных субвенций между муниципальными образованиями края | 2 624,8 | 0,1 |
| 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 | 198 167,5 | 8,7 |
| 18) в случае перераспределения бюджетных ассигнований, предусмотренных на выплату пособий, компенсаций и иных социальных выплат гражданам, не отнесенных к публичным нормативным обязательствам, в пределах общего объема расходов, предусмотренных главному распорядителю средств краевого бюджета | 228,8 | 0,0 |
| 4. Перераспределение расходов в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации: | 208 053,8 | 9,2 |
| в случае перераспределения бюджетных ассигнований, предусмотренных для исполнения публичных нормативных обязательств, - в пределах общего объема указанных ассигнований, утвержденных законом о бюджете на их исполнение в текущем финансовом году, а также с его превышением не более чем на 5 процентов за счет перераспределения средств, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований | 18 455,6 | 0,8 |

| Содержание основания изменения сводной бюджетной росписи | Сумма, млн рублей | Структура, в % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| в случае исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 29 632,6 | 1,3 |
| в случае использования (перераспределения) средств резервных фондов, а также средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований, с указанием в законе о бюджете объема и направлений их использования | 159 965,6 | 7,0 |

Наибольшее увеличение расходов (48,4% 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.

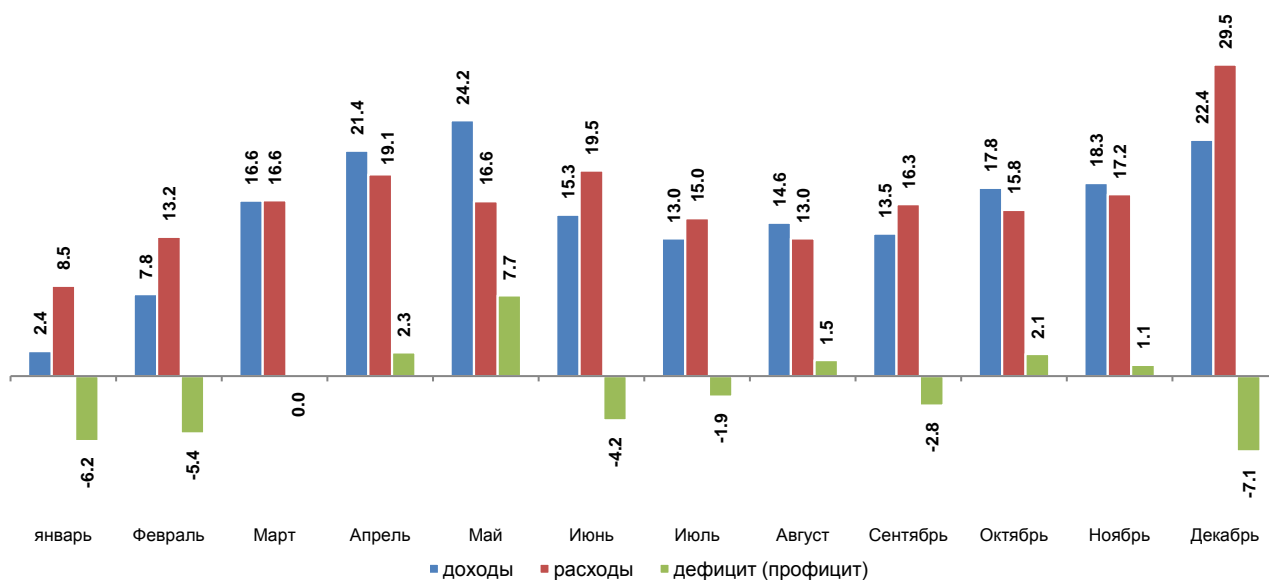
Уменьшение расходов, без учета перераспределяемых средств, связано с сокращением поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов (в соответствии с пунктом 8 статьи 6 Закона края о бюджете).

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 2016 года осуществлялось недостаточно равномерно. Расходы в IV квартале 2016 года составили 31,2% объема расходов, произведенных в целом за год.

В то же время наибольший удельный вес исполнения по доходам приходится на 2 квартал – 32,5% от общего объема доходов краевого бюджета.

Динамика исполнения доходов и расходов краевого бюджета в 2016 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 на конец отчетного периода по сравнению с 01.01.2017 уменьшились на 1 940,5 млн рублей и составили 1 840,5 млн рублей (на 01.01.2016 – 3 781,0 млн рублей).

(млн рублей)

| Наименование показателя | На 01.01.2016 | На 01.01.2017 | Отклонения |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Всего остатков, из них: | 3 781,0 | 1 840,5 | -1 940,5 |
| <i>целевые средства,</i> | <i>3 160,2</i> | <i>616,3</i> | <i>-2 543,9</i> |
| в том числе: | | | |
| средства федерального бюджета | 975,9 | 12,6 | -963,3 |
| средства внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ | 2 184,3 | 603,7 | -1 580,6 |
| <i>средства, не имеющие целевого характера</i> | <i>620,8</i> | <i>1 224,2</i> | <i>603,4</i> |

Уменьшение остатков обусловлено сокращением неиспользованных средств, имеющих целевой характер. В частности, остатки средств федерального бюджета на 01.01.2017 уменьшились в 77,4 раза, или на 963,3 млн рублей и составили 12,6 млн рублей; остатки средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ уменьшились в 3,6 раза и составили 603,7 млн рублей.

Наибольший объем неиспользованных средств федерального бюджета приходится на мероприятия, предусматривающие оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в рамках государственной программы Российской Федерации «Социальная поддержка граждан» – 6,0 млн рублей, или 47,6% от общей суммы остатков федерального бюджета, и мероприятия, предусматривающие государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, в рамках государственной программы Российской Федерации «Экономическое развитие и инновационная экономика» – 2,6 млн рублей, или 20,6%.

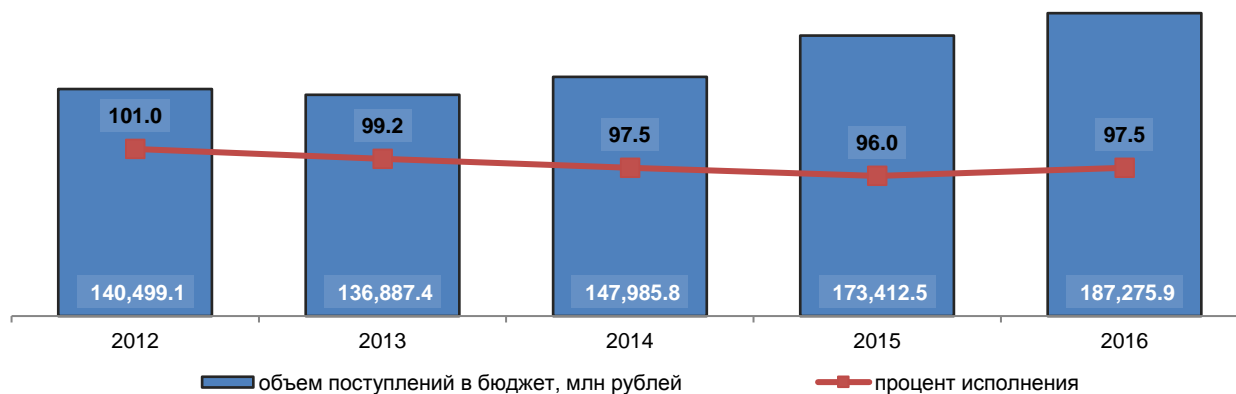
Наибольшая сумма остатков средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ приходится на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 427,6 млн рублей, или 70,8% от общего объема остатков средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ.

Остатки средств, не имеющих целевого характера, увеличились в 2 раза, или на 603,4 млн рублей и составили 1 224,2 млн рублей.

9.5. Анализ качества управления государственными финансами, проведенный Счетной палатой Красноярского края в части исполнения доходов краевого бюджета, показал следующее.

Динамика исполнения доходов краевого бюджета за 2012-2016 годы представлена на следующей диаграмме.

Динамика исполнения доходов краевого бюджета за 2012-2016 годы



В 2016 году поступление доходов меньше уточненного плана на 4 855,9 млн рублей, или на 2,5%, что выше уровня 2015 года (поступление доходов ниже показателей, предусмотренных уточненным планом, на 7 169,2 млн рублей, или на 4,0%), но ниже, чем в 2012 году (поступление доходов превысили запланированные показатели на 1 401,7 млн рублей, или на 1,0%).

По 49 главным администраторам доходов краевого бюджета отрицательные и положительные отклонения фактических доходов в 2016 году от прогнозных показателей существенны: от недоисполнения на 44,8% (министерство транспорта Красноярского края) до перевыполнения в 14,2 раза (служба по государственной охране объектов культурного наследия 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 Красноярского края в рамках внешней проверки годовой бюджетной отчетности, по состоянию на 01.01.2017 объем дебиторской задолженности составил 7 152,6 млн рублей и увеличился по сравнению с 01.01.2016 на 4 095,0 млн рублей, или в 2,3 раза (на 01.01.2016 – 3 057,6 млн рублей).

Наибольший объем дебиторской задолженности из 38 главных администраторов бюджетных средств приходится на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 3 714,2 млн рублей (51,9% от общего объема дебиторской задолженности), на министерство спорта Красноярского края – 754,4 млн рублей (10,5%), на министерство транспорта Красноярского края – 666,2 млн рублей (9,3%).

В структуре дебиторской задолженности 84,9% (6 074,0 млн рублей) занимают расчеты по выданным авансам (счет 020600000), 13,2% (945,9 млн рублей) – расчеты по доходам (счет 020500000).

В общем объеме задолженности по выданным авансам 51,8% (3 708,3 млн рублей) занимает задолженность министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, далее наибольший объем задолженности по счету 020600000 приходится на министерство спорта Красноярского края – 10,5% (754,3 млн рублей) и министерство транспорта Красноярского края – 9,3% (666,0 млн рублей).

В общей сумме задолженности по расчетам по доходам основная доля задолженности приходится на два главных администратора бюджетных средств: министерство лесного хозяйства Красноярского края – 58,3% (551,6 млн рублей) и агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края – 24,6% (232,5 млн рублей).

Объем долгосрочной дебиторской задолженности в 2016 году по сравнению с 2015 годом увеличился на 692,8 млн рублей (в 22,3 раза) и составил 725,2 млн рублей, просроченной – сократился на 20,5 млн рублей (на 15%) и составил 116,7 млн рублей.

Основной объем долгосрочной дебиторской задолженности (90,4%, или 655,8 млн рублей) приходится на министерство транспорта Красноярского края, просроченной (64,4%, или 75,2 млн рублей) – на министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края.

Долгосрочная дебиторская задолженность сложилась по контракту на строительство объекта «Строительство автомобильной дороги в створе ул. Волочаевской от ул. Дубровинского до ул. Копылова в г. Красноярске (1 этап)» (срок действия контракта с 12.12.2016 по 31.12.2018 года).

Просроченная дебиторская задолженность образовалась в связи с перечислением авансовых платежей за строительно-монтажные работы и невыполнением подрядчиком взятых обязательств по объекту «Строительство железнодорожной линии «Карабула-Ярки» (подрядная организация признана банкротом).

Рост долгосрочной дебиторской задолженности, сложившейся в связи с перечислением авансовых платежей по объектам капитального строительства, особенно в отсутствие строгого контроля за исполнением подрядчиками договорных обязательств, создает риски перехода в будущем данной задолженности в разряд просроченной и (или) невозможной к взысканию, и, как следствие, удорожанию строительства соответствующих объектов.

Другими словами, увеличение объемов долгосрочной дебиторской задолженности создает риски неэффективного использования бюджетных средств, примером которого является расходование бюджетных средств в сумме 75,2 млн рублей на строительство железнодорожной линии «Карабула-Ярки».

9.7. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2017 составил 2 331,7 млн рублей и по сравнению с началом отчетного периода уменьшился на 3 400,4 млн рублей, или в 2,5 раза.

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2016 году по сравнению с 2015 годом уменьшилась на 33,4 млн рублей (на 89,2%) и составила 4,0 млн рублей, просроченная – на 655,7 млн рублей (на 66,5%) и составила 330,7 млн рублей.

Основной объем долгосрочной кредиторской задолженности (90,5%, или 3,7 млн рублей) приходится на министерство здравоохранения Красноярского края, просроченной кредиторской задолженности (99,9%, или 330,3 млн рублей) – на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края.

Долгосрочная кредиторская задолженность сложилась перед поставщиками противотуберкулезных препаратов и препаратов, отпускаемых отдельным категориям граждан по установленной льготе.

Просроченная кредиторская задолженность образовалась по объектам «Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка», «Детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске, пгт. Стрелка» и др.

Основной причиной образования просроченной кредиторской задолженности является отсутствие финансирования в конце 2016 года.

Около 90% кредиторской задолженности приходится на 4 из 38 главных администраторов бюджетных средств: на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 37% (862,5 млн рублей), министерство транспорта Красноярского края – 29,1% (679,2 млн рублей), министерство социальной политики Красноярского края – 13,8% (322,1 млн рублей), министерство финансов Красноярского края – 9,4% (219,1 млн рублей).

В структуре кредиторской задолженности министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края 60,7% (523,2 млн рублей) приходится на задолженность за выполненные работы, оплата которых по условиям заключенных государственных контрактов предусмотрена в 2017-2018 годах; 38,3% (330,3 млн рублей) – на задолженность в связи с отсутствием финансирования в конце 2016 года.

Наибольшая кредиторская задолженность за выполненные строительно-монтажные работы и приобретенное оборудование числится по следующим объектам: «Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» – 586,9 млн рублей, в том числе 328,9 млн рублей – просроченная задолженность; «Перинатальный центр в г. Ачинске» – 207,9 млн рублей; «Детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске, пгт. Стрелка» – 1,2 млн рублей, вся задолженность просроченная.

В структуре кредиторской задолженности министерства транспорта Красноярского края 92,1% (625,1 млн рублей) приходится на задолженность за выполненные работы по капитальному ремонту, реконструкции и ремонту автомобильных дорог, которые по условиям заключенных государственных контрактов подлежат оплате в 2017 году; 7,9% (53,7 млн рублей) –

на задолженность, сложившуюся в связи с отсутствием финансирования в конце 2016 года.

В структуре кредиторской задолженности министерства социальной политики Красноярского края основную долю 95,6% (307,8 млн рублей) занимает задолженность по пособиям по социальной помощи населению, образовавшаяся в связи с особенностями списания кредиторской задолженности (списание текущей кредиторской задолженности производится на основании актов сверки с ФГУП «Почта России», которые предоставляются в срок до 25 числа месяца, следующим за отчетным месяцем).

В структуре кредиторской задолженности министерства финансов Красноярского края 85,1% (186,2 млн рублей) приходятся на остатки межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, предоставленных из федерального бюджета, Пенсионного фонда Российской Федерации и ТФОМС; 14,9% (32,7 млн рублей) – на задолженность за выполненные работы, которые по условиям заключенного государственного контракта будут оплачены в 2017-2018 годах.

10. Анализ осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств

10.1. Положения об осуществлении главными администраторами бюджетных средств внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита закреплены статьей 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 43.1 Закона края о бюджетном процессе, постановлением Правительства Красноярского края от 29.07.2014 № 316-п «Об утверждении Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными распорядителями (распорядителями) средств краевого бюджета, главными администраторами (администраторами) доходов краевого бюджета, главными администраторами (администраторами) источников финансирования дефицита краевого бюджета» (далее – постановление Правительства края № 316-п, Порядок).

Анализ результатов внешних проверок годовой бюджетной отчетности и информации, представленной главными администраторами бюджетных средств, свидетельствует о незавершенности в крае работы по формированию систем внутреннего финансового контроля и аудита.

В нарушение пункта 1.2 Порядка Постоянным представительством Красноярского края при Правительстве Российской Федерации и агентством информатизации и связи Красноярского края не утвержден порядок осуществления ими внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита.

10.2. В отношении **внутреннего финансового контроля** необходимо отметить следующее.

Внутренний финансовый контроль осуществляется в форме самоконтроля или контроля по уровню подчиненности (подведомственности) сплошным или выборочным способом в соответствии с утвержденным планом. К результатам внутреннего финансового контроля относят выявленные недостатки и (или) нарушения при исполнении внутренних бюджетных процедур, сведения о причинах и об обстоятельствах рисков возникновения нарушений и (или) недостатков и о предлагаемых мерах по их устранению.

Согласно предоставленной информации планы проведения внутреннего финансового контроля на 2016 год в нарушение пункта 2.9 Порядка не утверждали 9 из 37 главных администраторов бюджетных средств (24,3%)¹⁰.

В 2016 году в ходе внутреннего финансового контроля 9¹¹ главными администраторами бюджетных средств выявлено 228 нарушений на общую сумму 32,8 млн рублей.

Наибольшее количество нарушений выявлено при проверке учета и отчетности – 127 нарушений, или 55,7% от общего количества выявленных нарушений. Данные нарушения установлены министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края (79 нарушений), агентством печати и массовых коммуникаций Красноярского края (28 нарушений) и др.

В суммарном выражении наибольший объем нарушений приходится на нарушения условий предоставления бюджетных средств – 27,8 млн рублей, или 84,8% от общего объема выявленных нарушений (установлено министерством сельского хозяйства Красноярского края).

По результатам внутреннего финансового контроля в отчетном году привлечено к ответственности 9 должностных лиц, в том числе в министерстве сельского хозяйства Красноярского края – 3 человека, министерстве социальной политики Красноярского края – 3 человека и в агентстве печати и массовых коммуникаций Красноярского края – 3 человека.

10.3. В отношении **внутреннего финансового аудита** необходимо отметить следующее.

Внутренний финансовый аудит осуществляется посредством проведения плановых и внеплановых аудиторских проверок структурными подразделениями или уполномоченными должностными лицами главного администратора бюджетных средств на основе функциональной независимости.

¹⁰ Законодательное Собрание Красноярского края; Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации; служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края; агентство науки и инновационного развития Красноярского края; министерство спорта Красноярского края; архивное агентство Красноярского края; агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края; агентство информатизации и связи Красноярского края и агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края.

¹¹ Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края, министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края, министерство лесного хозяйства Красноярского края, служба по ветеринарному надзору Красноярского края, министерство сельского хозяйства Красноярского края, агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края, министерство социальной политики Красноярского края, агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края, министерство здравоохранения Красноярского края.

Самостоятельные структурные подразделения внутреннего финансового аудита, структурные подразделения в составе других подразделений созданы лишь в 6 из 37 главных администраторов бюджетных средств (16,2%): в министерстве культуры Красноярского края (3 штатные единицы), министерстве образования Красноярского края (3 штатные единицы), министерстве сельского хозяйства Красноярского края (3 штатные единицы), министерстве социальной политики Красноярского края (5 штатных единиц), министерстве здравоохранения Красноярского края (3 штатные единицы) и агентстве труда и занятости населения Красноярского края (4 штатные единицы).

Согласно предоставленной информации планы проведения внутреннего финансового аудита на 2016 год в нарушение пункта 3.7 Порядка не утверждали 15 из 37 главных администраторов бюджетных средств (40,5%)¹².

В 2016 году в ходе внутреннего финансового аудита 9¹³ главными администраторами бюджетных средств выявлено 304 нарушения на общую сумму 45,5 млн рублей.

Наибольшее количество нарушений выявлено при проверке учета и отчетности – 139 нарушений, или 45,7% от общего количества выявленных нарушений. Данные нарушения установлены министерством образования Красноярского края (108 нарушений), агентством труда и занятости населения Красноярского края (21 нарушение) и др.

В суммарном выражении данные нарушения составили 30,1 млн рублей, или 66,2% от общего объема выявленных нарушений, из которых 29,9 млн рублей установлено министерством образования Красноярского края.

В 2016 году по фактам нарушений, выявленных подразделениями внутреннего аудита, к ответственности привлечено 46 должностных лиц в 3 главных администраторах бюджетных средств, в том числе в агентстве труда и занятости населения Красноярского края – 37 должностных лиц.

10.4. По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проводимых Счетной палатой Красноярского края в 2016 году, были выявленные следующие нарушения и замечания, свидетельствующие

¹² Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края, министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, министерство спорта Красноярского края, министерство финансов Красноярского края, служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края, служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края, служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края, архивное агентство Красноярского края, агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края, агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края, агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края, Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации, Законодательное Собрание Красноярского края, Счетная палата Красноярского края, Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае.

¹³ Министерство культуры Красноярского края, министерство образования Красноярского края, министерство социальной политики Красноярского края, министерство промышленности, энергетики и торговли Красноярского края, министерство финансов Красноярского края, служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края, служба по ветеринарному надзору Красноярского края, агентство труда и занятости населения Красноярского края, агентство науки и инновационного развития Красноярского края.

о необходимости повышения качества организации и осуществления внутреннего финансового контроля и аудита.

В агентстве по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края:

в должностных регламентах заместителей руководителя отсутствуют положения об осуществлении текущего контроля за соблюдением последовательности действий, определенных административной процедурой по исполнению государственной функции, полнотой, качеством и сроками ее исполнения, контроля за исполнением государственной функции в форме проведения плановых и внеплановых проверок соблюдения и исполнения должностными лицами положений регламента, иных нормативных правовых актов, устанавливающих требования к исполнению государственной функции;

подведомственными администраторами доходов не приняты меры по открытию лицевых счетов в Управлении Федерального казначейства по краю в целях зачисления администрируемых доходов бюджета и др.

В министерстве здравоохранения Красноярского края:

документальные проверки в отношении имущества, принадлежащего подведомственным краевым государственным учреждениям на праве оперативного управления, не проводились; планы проверок на 2015-2016 годы в установленный срок не утверждались;

в должностных регламентах специалистов отдела по управлению материально-техническими ресурсами министерства здравоохранения Красноярского края отсутствуют фактически выполняемые обязанности и предусмотренные положением об отделе обязанности, связанные с управлением и распоряжением государственной собственностью и др.

В министерстве образования Красноярского края не осуществлялся контроль за использованием по назначению и сохранностью имущества подведомственных краевых государственных учреждений дополнительного образования и за деятельностью данных учреждений.

В министерстве транспорта Красноярского края не соблюдался порядок осуществления полномочий по администрированию доходов (нарушались сроки принятия нормативных актов).

В министерстве спорта Красноярского края не определено структурное подразделение или уполномоченное лицо по проведению финансового аудита, не обеспечено осуществление ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд Красноярского края и др.

10.5. Для обеспечения формирования полноценной системы внутреннего аудита в главных администраторах средств краевого бюджета принципиальное значение имеет обеспечение его функциональной независимости, как это предусмотрено Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Вместе с тем постановление Правительства края № 316-п не содержит положений, о том, что субъект внутреннего финансового аудита подчиняется

непосредственно и исключительно руководителю главного администратора бюджетных средств.

Согласно статье 3 Лимской декларации руководящих принципов аудита внутренняя служба аудита обязательно должна подчиняться руководителю организации, внутри которой она создана, при функциональной и организационной независимости внутри соответствующей организационной структуры.

В соответствии с международным профессиональным стандартом внутреннего аудита 1100 «Независимость и объективность» («Independence and Objectivity») внутренний аудит должен быть независимым, то есть свободным от условий, которые создают угрозу способности подразделения внутреннего аудита беспристрастно выполнять свои обязанности. Для эффективного выполнения подразделением внутреннего аудита своих обязанностей руководитель внутреннего аудита должен иметь прямой и ничем не ограниченный доступ к высшему органу управления организацией. Проблемы независимости внутреннего аудита должны быть реализованы путем обеспечения независимости обособленного аудитора, а также функциональной и организационной независимости подразделений внутреннего аудита.

Таким образом, результаты анализа осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств свидетельствуют о том, что в 2016 году главными администраторами бюджетных средств не в полной мере обеспечена реализация полномочий, определенных положениями статьи 160-2.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

11. Выводы

1. Исполнение краевого бюджета в 2016 году осуществлялось в условиях продолжения действия неблагоприятных внешних и внутриэкономических факторов. Основные индикаторы состояния промышленного комплекса, потребительского рынка, рынка труда, внешнеэкономической деятельности Красноярского края сложились ниже своих прогнозных значений. Вместе с тем отмечалась положительная динамика в строительном комплексе, сельском хозяйстве, а также инвестиционной активности организаций.

Негативные тенденции социально-экономического развития Красноярского края в целом соответствовали общероссийской динамике.

Фактически сложившиеся цены на нефть и цветные металлы, курс доллара учитывались при уточнении основных параметров доходной части краевого бюджета в течение 2016 года, при этом изменения в показатели Прогноза социально-экономического развития Красноярского края не вносились.

В целом, отмеченные Счетной палатой Красноярского края риски недостижения в 2016 году прогнозируемых значений ряда основных показателей развития региона (в частности, объемов и темпов роста ВРП, целевых объемов

промышленного производства и др.) оправдались, а ежегодное недостижение макроэкономическими индикаторами своих целевых уровней свидетельствует о низком качестве прогнозов социально-экономического развития края.

2. Доходы краевого бюджета исполнены в сумме 187 275,9 млн рублей, что больше уровня 2015 года на 13 863,4 млн рублей, или на 8,0% (за счет налоговых доходов).

Всего за период с 2012 по 2016 годы поступление налогов и сборов в краевой бюджет увеличилось на 47,2%, при этом значительное влияние на данную динамику оказал рост переплаты по налогам и сборам, которая за последние 5 лет возросла в 2,6 раза (без учета «технической» переплаты по налогу на доходы физических лиц, обусловленной изменением налогового законодательства) и к концу анализируемого периода составила 18 229,4 млн рублей (11,4% от общего объема налоговых доходов в 2016 году).

Большие объемы переплаты по налогам создают риски финансовой устойчивости региона, поскольку могут привести к уменьшению доходов краевого бюджета в случае предъявления требований налогоплательщиками по возврату (зачету) переплаты.

Еще одной отрицательной тенденцией последней пятилетки является рост задолженности по налогам и сборам перед бюджетом края (в 1,4 раза, до 6 666,3 млн рублей), а также по неналоговым платежам, администрируемым органами законодательной и исполнительной власти края, государственными органами края (в 16 раз, до 1 064,3 млн рублей).

Повышение собираемости налогов и сборов и повышение эффективности работы по взысканию задолженности являются одними из основных резервов роста доходной части краевого бюджета.

Несмотря на то, что в 2016 году органами исполнительной власти утверждены методики по формированию неналоговых доходов, в крае отмечается снижение уровня администрирования доходов краевого бюджета. По 49 главным администраторам доходов краевого бюджета выявлены значительные отклонения фактических доходов от прогнозных показателей. Наиболее существенными являются неисполнение прогнозных показателей на 44,8% по министерству транспорта Красноярского края, перевыполнение в 14,2 раза службой по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края, что свидетельствует о необходимости повышения качества администрирования и прогнозирования доходов краевого бюджета.

3. Расходы краевого бюджета за 2016 год исполнены в сумме 200 381,6 млн рублей (с ростом по отношению к 2015 году на 4,5%), из них на финансирование социальной сферы направлено 74,5%.

Программная часть краевого бюджета, сформированная на основании 21 государственной программы Красноярского края, составила 98,1% (196 483,7 млн рублей) общих исполненных расходов краевого бюджета, непрограммные расходы – 1,9% (3 897,9 млн рублей).

В 2016 году не достигнута цель реформирования краевого бюджета, традиционно отсутствовала увязка бюджетных ассигнований с конкретными достижимыми показателями и мероприятиями государственных программ. В частности, изменение перечня мероприятий, либо объемов финансирования государственных программ зачастую осуществлялось без изменения целевых показателей и ожидаемых конечных результатов. В государственных программах края отсутствовала значительная часть показателей «майских» указов (23 показателя, или 59% от их общего количества). В целом при исполнении программных расходов краевого бюджета на 95,7% не исполнены 15,2% от общего количества целевых показателей государственных программ.

В общем объеме расходов краевого бюджета остается значительной доля средств, направленных на исполнение расходных обязательств Красноярского края, принятых сверх полномочий, предусмотренных федеральным законодательством (в 2016 году – 4,8%, или 9 634,8 млн рублей), более половины из которых направлено на финансирование мер социальной поддержки населения.

В 2016 году до 27,8% возросла доля учреждений, не выполнивших государственные задания по одной или нескольким услугам (в 2015 году – 25,4%), при этом обязательства края по предоставлению субсидий на финансовое обеспечение государственных заданий исполнены на 98,9% (18 363,7 млн рублей).

Остается значительным количество выявляемых нарушений законодательства о контрактной системе. В течение 2016 года Счетной палатой Красноярского края выявлено 952 нарушения законодательства о контрактной системе на сумму 445,7 млн рублей, из них неэффективные расходы бюджета – 11,5 млн рублей, неправомерные – 0,4 млн рублей. Материалы проверок направлялись в правоохранительные органы, в службу финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края. В результате их рассмотрения возбуждено 19 дел об административных правонарушениях в отношении должностных и юридических лиц на сумму 0,9 млн рублей.

В ходе анализа расходов на подготовку проектной документации для строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства за период 2013-2016 годы установлено, что на подготовку проектной документации, которая в дальнейшем не нашла практического применения, израсходовано 266,7 млн рублей, или 32% от общей суммы расходов на эти цели (неэффективные расходы). Так же 574,2 млн рублей на проведение капитального ремонта объектов и строительства государственной собственности края в нарушение требований Градостроительного кодекса Российской Федерации израсходованы без подготовки проектной документации.

В крае не принимаются меры по сокращению объема незавершенного строительства (66 856,8 млн рублей, 522 объекта), который на 5% превышает балансовую стоимость недвижимого имущества края (63 649,6 млн рублей по состоянию на 01.01.2017). В числе причин его образования можно отметить отсутствие должного контроля за исполнением государственных контрактов

на строительство, низкое качество оценки эффективности реализации проектов на стадии принятия решения о строительстве и не внедрение проектного подхода при строительстве объектов. В частности, из 93 объектов, включенных в Перечень строек, в 2016 году оценка эффективности капитальных вложений министерством экономического развития и инвестиционной политики края осуществлена в отношении 16 объектов.

Главными администраторами бюджетных средств допускалось отвлечение бюджетных средств в дебиторскую задолженность, которая в течение отчетного года увеличилась в 2,3 раза и составила 7 152,6 млн рублей, а также образование просроченной кредиторской задолженности в сумме 330,7 млн рублей (общий объем кредиторской задолженности – 2 331,7 млн рублей).

4. На долю фактических расходов, направленных в 2016 году на межбюджетные трансферты, приходится 44,7% общего объема средств краевого бюджета (89 640,4 млн рублей, в том числе муниципальным образованиям – 81 702,1 млн рублей).

Существующая система поддержки муниципальных образований в части предоставления межбюджетных трансфертов не позволила обеспечить сбалансированность местных бюджетов, о чем свидетельствует, в частности, рост долга муниципальных образований Красноярского края (в 2016 году – на 14,4%, до 13 557,2 млн рублей), а также значительный разрыв в их уровне фактической бюджетной обеспеченности на одного человека (Эвенкийский муниципальный район – 179,4 тыс. рублей, Большеулуйский район – 56,5 тыс. рублей/чел., Дзержинский район – 6,4 тыс. рублей).

5. По итогам 2016 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 13 105,7 млн рублей. Сокращению дефицита бюджета относительно бюджетных назначений на 24,8% способствовала сдержанная политика расходования средств краевого бюджета.

Государственный долг Красноярского края увеличился на 11 168,2 млн рублей, или на 13,2%, в результате край занял 3 место в Российской Федерации по абсолютной величине государственного долга (95 900,8 млн рублей).

6. Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

В ходе камеральной внешней проверки 32 отчетов выявлено 285 нарушений и недостатков, наибольшее количество замечаний, как и в предыдущие 2014-2015 годы, допущено министерством образования Красноярского края.

По результатам выездных внешних проверок 5 главных администраторов бюджетных средств выявлены неэффективные расходы на сумму 4,3 млн рублей, неправомерные расходы – на 0,05 млн рублей, нарушения законодательства о контрактной системе – на 0,9 млн рублей.

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

12. Предложения

По итогам рассмотрения Счетной палатой Красноярского края годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2016 год сформулированы следующие предложения.

Правительству Красноярского края рассмотреть вопросы

по формированию долгосрочного прогноза социально-экономического развития края, а также по включению в документы стратегического развития описания возможных рисков в условиях нестабильной геополитической и финансово-экономической ситуации и механизмов их предотвращения;

по систематизации и взаимной увязке целей проекта стратегии социально-экономического развития края, со всеми другими документами стратегического планирования (концепциями, прогнозами, государственными программами, проектами) в части объемов финансирования, целевых показателей и показателей результативности;

по максимальному сокращению количества целевых показателей и показателей результативности в документах стратегического планирования, в том случае когда наличие показателя не требуется по условиям соглашений с федеральными ведомствами;

по сокращению сроков подведения итогов и формирования оценок результатов государственных программ, отраслевых программ, а также по впервые принятой в 2016 году программе обеспечения стабильности и увеличения поступлений в краевой бюджет;

по повышению собираемости налогов и повышению эффективности работы по взысканию задолженности по ним, а также по повышению качества администрирования и прогнозирования неналоговых доходов краевого бюджета;

по принятию плана действий, направленного на сокращение объемов незавершенного строительства в крае и повышение качества оценки эффективности капитальных вложений при вынесении решения о выделении средств на строительство;

по совершенствованию системы поддержки муниципальных образований края в части предоставления межбюджетных трансфертов, сбалансированности бюджетов и устранению значительных разрывов по уровню фактической бюджетной обеспеченности на одного человека.

Министерству финансов Красноярского края

рассмотреть вопрос о принятии мер по профилактике нарушений главными администраторами бюджетных средств требованиям 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 внешней проверки бюджетной отчетности за 2016 год, и их недопущению в будущих отчетных периодах.

Председатель
Счетной палаты
Красноярского края

Т.А. Давыденко

Основные макроэкономические показатели Красноярского края

| Наименование | Факт | | | | Прогноз на 2016 год | Оценка 2016 года* | Достигнутое значение 2016 года | Отклонение факта от прогноза | Отклонение факта от оценки |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------------|-------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | | | | | |
| Валовой региональный продукт, млрд рублей | 1 183,2 | 1 256,9 | 1 410,7 | 1 618,2 | 1 922,4 | 1 565,3 | - | X | X |
| Индекс физического объема валового регионального продукта, % к предыдущему году | 105,8 | 102,9 | 101,0 | 97,8 | 100,9 | 98,6 | - | X | X |
| Индекс промышленного производства, % к предыдущему году | 109,3 | 109,3 | 102,3 | 99,0 | 101,8 | 99,6 | 98,5 | -3,3 | -1,1 |
| Индекс сельскохозяйственного производства, % к предыдущему году | 94,9 | 100,5 | 97,8 | 102,2 | 101,5 | 102,3 | 105,0 | +3,5 | +2,7 |
| Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, % к предыдущему году | 117,2 | 96,1 | 92,9 | 96,4 | 88,5 | 92,5 | 100,9 | +12,4 | +8,4 |
| Индекс физического объема строительных работ, % к предыдущему году | 113,8 | 99,5 | 93,7 | 97,8 | 91,5 | 99,0 | 102,6 | +11,1 | +3,6 |
| Экспорт товаров и услуг, млн долларов США | 8 988,9 | 8 586,8 | 8 383,2 | 7 076,4 | 9 617,1 | 6 840,2 | 5 454,8 | -4 162,3 | -1 385,4 |
| Импорт товаров и услуг, млн долларов США | 2 206,3 | 2 406,0 | 1 898,1 | 1 800,5 | 2 152,7 | 1 413,3 | 1 559,1 | -593,6 | +145,8 |
| Индекс физического объема оборота розничной торговли, % к предыдущему году | 111,0 | 103,3 | 99,7 | 84,8 | 100,8 | 97,0 | 99,5 | -1,3 | +2,5 |
| Индекс физического объема платных услуг населению, % к предыдущему году | 106,2 | 100,5 | 97,1 | 96,1 | 101,6 | 96,5 | 96,1 | -5,5 | -0,4 |
| Сводный индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, % | 106,8 | 104,8 | 109,5 | 110,6 | 106,2 | 105,7 | 104,7 | -1,5 | -1,0 |
| Среднедушевые денежные доходы населения, рублей | 22 524,3 | 24 921,7 | 24 806,2 | 27 102,2 | 27 745,0 | 28 089,0 | 28 009,5 | +264,5 | -79,5 |
| Реальные денежные доходы населения, % к предыдущему году | 104,6 | 104,6 | 94,1 | 97,1 | 100,7 | 98,3 | 97,9 | -2,8 | -0,4 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей | 28 672,4 | 31 622,6 | 34 178,2 | 36 070,8 | 37 940,2 | 38 354,5 | 38 458,0 | +517,8 | +103,5 |
| Реальная заработная плата, % к предыдущему году | 106,1 | 104,0 | 102,0 | 93,6 | 99,6 | 99,9 | 100,8 | +1,2 | +0,9 |
| Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению | 5,5 | 5,7 | 5,0 | 6,2 | 5,8 | 6,4 | 6,1 | +0,3 | -0,3 |
| Доллар США, рублей за единицу | 31,1 | 31,8 | 38,4 | 61,0 | 63,3 | 67,5 | 66,9 | +3,6 | -0,6 |
| Нефть марки «Ural's», долларов за баррель | 110,5 | 107,9 | 97,6 | 51,2 | 50,0 | 41,0 | 41,7 | -8,3 | +0,7 |
| Алюминий первичный, долларов за 1 тонну | 2 019,4 | 1 845,6 | 1 866,0 | 1 663,0 | 1 690,0 | 1 600,0 | 1 604,0 | -86,0 | +4,0 |
| Медь, долларов за 1 тонну | 7 949,4 | 7 325,7 | 6 860,0 | 5 502,0 | 5 600,0 | 4 730,0 | 4 863,0 | -737,0 | +133,0 |
| Никель, долларов за 1 тонну | 17 532,8 | 15 022,0 | 16 869,0 | 11 835,0 | 12 000,0 | 9 500,0 | 9 609,0 | -2 391,0 | +109,0 |
| Золото в слитках, долларов за тр. унцию | 1 668,8 | 1 411,0 | 1 266,0 | 1 159,0 | 1 180,0 | 1 280,0 | 1 250,0 | +70,0 | -30,0 |
| Платина, долларов за тр. унцию | 1 552,5 | 1 486,6 | 1 385,0 | 1 052,0 | 1 100,0 | 1 030,0 | 988,0 | -112,0 | -42,0 |
| Палладий, долларов за тр. унцию | 644,6 | 725,3 | 804,0 | 690,0 | 750,0 | 600,0 | 614,0 | -136,0 | +14,0 |

*В соответствии с материалами, представленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

Динамика индексов производства по видам экономической деятельности

(процентов)

| Наименование | Факт | | | | Прогноз на 2016 год | Оценка 2016 года* | Достигнутое значение 2016 года |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|------------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | | | |
| Индекс промышленного производства | 109,3 | 109,3 | 102,3 | 99,0 | 101,8 | 99,6 | 98,5 |
| РАЗДЕЛ С: Добыча полезных ископаемых | 120,8 | 115,9 | 103,0 | 99,6 | 101,5 | 101,1 | 101,7 |
| Подраздел СА: Добыча топливно-энергетических полезных ископаемых | 121,0 | 116,2 | 103,0 | 100,0 | 101,2 | 101,0 | 100,8 |
| Подраздел СВ: Добыча полезных ископаемых, кроме топливно-энергетических | 116,4 | 109,0 | 103,3 | 91,4 | 110,0 | 103,0 | 121,4 |
| РАЗДЕЛ D: Обрабатывающие производства | 101,5 | 103,2 | 101,3 | 98,1 | 102,6 | 98,7 | 95,3 |
| Подраздел DA: Производство пищевых продуктов, включая напитки, и табака | 106,2 | 99,5 | 85,4 | 85,1 | 101,9 | 104,5 | 112,2 |
| Подраздел DD: Обработка древесины и производство изделий из дерева | 119,9 | 99,8 | 95,3 | 99,0 | 109,0 | 103,0 | 102,1 |
| Подраздел DE: Целлюлозно-бумажное производство; издательская и полиграфическая деятельность | 123,7 | 82,5 | 86,6 | 96,2 | 102,5 | 101,0 | 82,1 |
| Подраздел DF, вид деятельности 23.9: Производство кокса, нефтепродуктов | 102,0 | 98,2 | 91,1 | 112,1 | 102,0 | 104,0 | 110,6 |
| Подраздел DI: Производство прочих неметаллических минеральных продуктов | 100,4 | 112,1 | 106,2 | 84,7 | 101,3 | 99,5 | 93,9 |
| Подраздел DJ: Metallургическое производство и производство готовых металлических изделий | 100,0 | 103,3 | 104,3 | 98,5 | 102,5 | 97,5 | 93,7 |
| Подраздел DK, вид деятельности 38.9: Производство машин и оборудования без производства оружия и боеприпасов | 96,1 | 102,4 | 90,7 | 99,4 | 101,0 | 101,0 | 101,7 |
| Подраздел DL: Производство электрооборудования, электронного и оптического оборудования | 108,0 | 81,6 | 119,3 | 92,6 | 102,0 | 102,0 | 102,0 |
| Подраздел DM: Производство транспортных средств и оборудования | 131,2 | 138,4 | 70,2 | 78,9 | 101,0 | 94,0 | 93,2 |
| РАЗДЕЛ E: Производство и распределение электроэнергии, газа и воды | 97,1 | 106,5 | 104,2 | 103,3 | 98,0 | 100,7 | 101,1 |

*В соответствии с материалами, представленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов».

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Основные индикаторы социально-экономического развития Российской Федерации и Красноярского края

| Наименование | 2012 | | 2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| | РФ | край | РФ | край | РФ | край | РФ | край | РФ | край |
| Валовой региональный продукт (РФ – ВВП), млрд рублей | 66 926,9 | 1 183,2 | 71 016,7 | 1 256,9 | 79 199,7 | 1 410,7 | 83 232,6 | 1 618,2 | 86 043,6 | – |
| Индекс физического объема ВРП (ВВП), % к предыдущему году | 103,5 | 105,8 | 101,3 | 102,9 | 100,7 | 101,0 | 97,2 | 97,8 | 99,8 | – |
| Индекс промышленного производства, % к предыдущему году | 103,4 | 109,3 | 100,4 | 109,3 | 101,7 | 102,3 | 96,6 | 99,0 | 101,1 | 98,5 |
| Объем продукции сельского хозяйства, млрд рублей | 3 339,2 | 64,1 | 3 687,1 | 70,2 | 4 319,1 | 79,2 | 5 165,7 | 91,9 | 5 626,0 | 102,6 |
| Индекс сельскохозяйственного производства, % к предыдущему году | 95,2 | 94,9 | 105,8 | 100,5 | 103,5 | 97,8 | 102,6 | 102,2 | 104,8 | 105,0 |
| Инвестиции в основной капитал, млрд рублей | 12 586,1 | 381,7 | 13 450,2 | 376,9 | 13 902,6 | 364,0 | 13 897,2 | 396,9 | 14 639,8 | 419,1 |
| Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, % к предыдущему году | 106,8 | 117,2 | 100,8 | 96,1 | 98,5 | 92,9 | 89,9 | 96,4 | 99,1 | 100,9 |
| Объем работ, выполненных по виду экономической деятельности «Строительство», млрд рублей | 5 714,1 | 133,6 | 6 019,5 | 135,5 | 6 125,2 | 133,5 | 6 148,4 | 140,0 | 6 184,4 | 195,1 |
| Индекс физического объема строительных работ, % к предыдущему году | 102,5 | 113,8 | 100,1 | 99,5 | 97,7 | 93,7 | 95,2 | 97,8 | 95,7 | 102,6 |
| Экспорт товаров и услуг, млрд долларов США | 589,8 | 9,0 | 593,4 | 8,6 | 563,5 | 8,4 | 393,3 | 7,1 | 332,2 | 5,5 |
| Импорт товаров и услуг, млрд долларов США | 444,7 | 2,2 | 469,7 | 2,4 | 429,0 | 1,9 | 281,4 | 1,8 | 266,1 | 1,6 |
| Оборот розничной торговли, млрд рублей | 21 394,5 | 423,8 | 23 685,9 | 462,1 | 26 356,2 | 490,6 | 27 526,8 | 473,4 | 28 317,3 | 502,1 |
| Индекс физического объема оборота розничной торговли, % к предыдущему году | 106,3 | 111,0 | 103,9 | 103,3 | 102,7 | 99,7 | 90,0 | 84,8 | 95,5 | 99,5 |
| Объем платных услуг, оказанных населению, млрд рублей | 6 036,8 | 106,6 | 6 927,5 | 128,2 | 7 467,5 | 130,3 | 8 050,8 | 136,8 | 8 377,8 | 130,3 |
| Индекс физического объема платных услуг населению, % к предыдущему году | 103,5 | 106,2 | 102,0 | 100,5 | 101,0 | 97,1 | 98,9 | 96,1 | 99,7 | 96,1 |
| Сводный индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, % | 106,6 | 106,8 | 106,5 | 104,8 | 111,4 | 109,5 | 112,9 | 110,6 | 105,4 | 104,7 |
| Среднедушевые денежные доходы населения, рублей | 23 221,1 | 22 524,3 | 25 928,2 | 24 921,7 | 27 766,7 | 24 806,2 | 30 473,6 | 27 102,2 | 30 763,8 | 28 009,5 |
| Реальные денежные доходы населения, % к предыдущему году | 105,8 | 104,6 | 104,8 | 104,6 | 99,5 | 94,1 | 95,9 | 97,1 | 94,4 | 97,9 |
| Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей | 26 628,9 | 28 672,4 | 29 792,0 | 31 622,6 | 32 495,4 | 34 178,2 | 34 029,5 | 36 070,8 | 36 746,0 | 38 468,0 |
| Реальная заработная плата, % к предыдущему году | 108,4 | 106,1 | 104,8 | 104,0 | 101,2 | 102,0 | 90,7 | 93,6 | 100,7 | 100,8 |
| Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению | 5,5 | 5,5 | 5,5 | 5,7 | 5,2 | 5,0 | 5,6 | 6,2 | 5,5 | 6,1 |

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

**Анализ исполнения мероприятий и достижения целевых показателей указов Президента Российской Федерации
от 07.05.2012 №№ 596-602, 606 в 2016 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 | 10 937,9 | 10 872,2 | 65,7 | Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году, % | - | -8,6 | X |
| улучшение условий ведения предпринимательской деятельности | 494,4 | 494,0 | 0,4 | Отношение объема инвестиций в основной капитал к валовому региональному продукту, % | 24,6 | 26,8* | 2,2 |
| 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 | 10 443,5 | 10 378,2 | 65,3 | Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей в валовом региональном продукте относительно уровня 2011 года, % | 129,0 | - | X |
| | | | | Индекс производительности труда относительно уровня 2011 года, % | 105,6 | - | X |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» | | | | | | | |
| Всего | 17 872,9 | 17 836,3 | 36,6 | Рост реальной заработной платы относительно уровня 2011 года, % | 105,2 | 106,1 | 0,9 |
| повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы | 17 740,5 | 17 740,5 | 0,0 | Отношение средней заработной платы педагогических работников образовательных учреждений общего образования к средней заработной плате по субъекту РФ, % | 106,4 | 107,2 | 0,8 |
| 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, % | 103,0 | 100,9 | -2,1 |
| 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, % | 92,6 | 96,2 | 3,6 |
| разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс мер, направленных на повышение эффективности реализации мероприятий по содействию трудоустройству инвалидов | 11,1 | 10,6 | 0,5 | Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате по субъекту РФ, % | 60,1 | 62,1 | 2,0 |
| разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс мер, направленных на повышение эффективности реализации мероприятий по содействию трудоустройству инвалидов, на обеспечение | 4,92 | 4,85 | 0,07 | Отношение средней заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее образование, предоставляющих медицинские услуги к средней заработной плате по субъекту РФ, % | 146,6 | 151,7 | 5,1 |

| 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 |
| доступности профессионального образования, включая совершенствование методов профессиональной ориентации детей-инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, на подготовку специализированных программ профессионального обучения инвалидов с учетом особенностей их психофизического развития и индивидуальных возможностей, а также индивидуальных программ реабилитации инвалидов, на создание условий для повышения уровня занятости инвалидов, в том числе на оборудованных (оснащенных) для них рабочих местах | | | | Удельный вес численности высококвалифицированных работников в общей численности квалифицированных работников, % | 29,0 | 28,7 | -0,3 |
| | | | | Отношение средней заработной платы социальных работников к средней заработной плате по субъекту РФ, % | 53,9 | 54,8 | 0,9 |
| | | | | Отношение средней заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала к средней заработной плате по субъекту РФ, % | 81,3 | 82,7 | 1,4 |
| | | | | Отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала к средней заработной плате по субъекту РФ, % | 51,4 | 52,0 | 0,6 |
| предусмотреть начиная с 2013 года меры, направленные на увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций; | 55,1 | 54,0 | 1,1 | Количество оборудованных (оснащенных) рабочих мест для трудоустройства инвалидов за год, единиц | 69 | 68 | -1 |
| 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; | 0,5 | 0,5 | 0,0 | Прирост количества выставочных проектов, осуществляемых в субъектах РФ, относительно уровня 2011 года, % | 82,0 | 82,0 | 0,0 |
| создать к 2015 году в малых городах не менее пяти центров культурного развития | 57,3 | 22,5 | 34,8 | Доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, от общего числа детей, % | 16,0 | 24,7 | 8,7 |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения» | | | | | | | |
| Всего | 4 005,9 | 3 967,5 | 38,4 | Смертность населения от болезней системы кровообращения, случаев на 100 тыс. населения | 609,1 | 548,0* | -61,1 |
| разработать до 1 января 2013 г. с участием общественных организаций Стратегию лекарственного обеспечения населения РФ на период до 2025 года и план ее реализации; | 1 445,0 | 1 445,0 | 0,0 | Смертность от новообразований (в том числе злокачественных), случаев на 100 тыс. населения | 206,2 | 208,2* | 2,0 |
| 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 | 444,8 | 433,7 | 11,1 | Младенческая смертность, умерших в возрасте до 1 года на 1000 родившихся живыми | 8,5 | 6,0* | -2,5 |

| 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 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 | 280,1 | 252,9 | 27,1 | Смертность от дорожно-транспортных происшествий, случаев на 100 тыс. населения | 12,5 | 12,1* | 12,5 |
| утвердить до 1 июля 2012 г. план мероприятий по реализации Основ государственной политики РФ в области здорового питания населения на период до 2020 года | 1 836,0 | 1 835,9 | 0,1 | Смертность от туберкулеза, случаев на 100 тыс. населения | 15,9 | 13,5* | -2,4 |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» | | | | | | | |
| Всего | 1 879,4 | 1 525,6 | 353,8 | 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 | | | | Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, обучающихся по дополнительным образовательным программам, в общей численности детей этого возраста, % | 92,0 | 94,0 | 2,0 |
| | 1 879,4 | 1 525,6 | 353,8 | Доля занятого населения в возрасте от 25 до 65 лет, прошедшего повышение квалификации и (или) профессиональную подготовку, от общей численности занятого в области экономики населения этой возрастной группы, % | - | - | X |
| 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 | 22,2 | 10,7 |
| | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Доля внутренних затрат на исследования и разработки в валовом региональном продукте, % | 1,2 | - | 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 | 4 822,9 | 4 258,4 | 564,5 | 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; | 140,0 | 139,7 | 0,3 | | 25,0 | 26,7 | 1,7 |

| 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 |
| до марта 2013 г. разработать комплекс мер, направленных на решение задач, связанных с ликвидацией аварийного жилищного фонда; | 2 754,6 | 2 311,5 | 443,1 | 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; | 1 053,3 | 1 026,9 | 26,4 | | 14,7 | 14,0 | -0,7 |
| до января 2013 г. обеспечить формирование рынка доступного арендного жилья и развитие некоммерческого жилищного фонда для граждан, имеющих невысокий уровень дохода; | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Средняя стоимость 1 квадратного метра общей площади жилья эконом-класса, рублей | 46 299,2 | 45 257,3 | -1 041,9 |
| до сентября 2012 г. обеспечить формирование специальных условий ипотечного кредитования отдельных категорий граждан (молодых семей, работников бюджетной сферы) | 218,9 | 166,1 | 52,7 | Объем ввода жилья по стандартам эконом-класса, млн кв. м | 0,791 | 0,823 | 0,032 |
| 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; | 656,2 | 614,2 | 42,0 | Отношение числа российских семей, которые приобрели, или получили доступное и комфортное жилье в течение года, к числу российских семей, желающих улучшить свои жилищные условия, % | 30,0 | 30,9 | 0,9 |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» | | | | | | | |
| Всего | 804,5 | 726,1 | 78,4 | Уровень удовлетворенности граждан Российской Федерации качеством предоставления государственных и муниципальных услуг, % | 80,0 | 99,4 | 19,4 |
| организация поэтапного предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» - до 1 января 2015 г | 804,5 | 726,1 | 78,4 | 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 | 94,6 | 4,6 |

| 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 граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, % | 50,0 | 57,0 | 7,0 |
| | | | | Среднее число обращений представителей бизнес-сообщества в орган государственной власти РФ (орган местного самоуправления) для получения одной государственной (муниципальной) услуги, связанной со сферой предпринимательской деятельности, единиц | 2 | 2 | 0 |
| | | | | Среднее время ожидания в очереди при обращении заявителя в орган государственной власти Российской Федерации (орган местного самоуправления) для получения государственных (муниципальных) услуг, минут | 15 | 15 | 0 |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 602 «Об обеспечении межнационального согласия» | | | | | | | |
| Всего | 8,0 | 8,0 | 0,0 | | | | |
| 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 | 8,0 | 8,0 | 0,0 | | | | |
| Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» | | | | | | | |
| Всего | 2 681,6 | 2 223,0 | 458,6 | Суммарный коэффициент рождаемости, родившихся на 1 женщину | | | |
| установить до 1 июля 2012 г. нуждающимся в поддержке семьям ежемесячную денежную выплату в размере определенного в субъекте РФ прожиточного минимума для детей, назначаемую в случае рождения после 31 декабря 2012 г. третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет; | 483,9 | 458,1 | 25,8 | | 1,892 | 1,815* | -0,077 |
| иные меры социальной поддержки | 2 187,9 | 1 757,3 | 430,7 | Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет | | | |
| принять меры, направленные на создание условий для совмещения женщинами обязанностей по воспитанию детей с трудовой занятостью, а также на организацию профессионального обучения | 9,7 | 7,6 | 2,1 | | 71,2 | 70,01* | -1,19 |

| 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 |
| (переобучения) женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет | | | | | | | |
| ИТОГО | 43 013,1 | 41 417,0 | 1 596,1 | | | | |

- отсутствуют данные;

X сравнение невозможно;

* предварительные данные по информации министерства экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения доходов краевого бюджета

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических доходов в общем объеме доходов краевого бюджета, % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 | 11 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 143 291 270,7 | 166 794 257,0 | 166 795 038,7 | 781,7 | 100,0 | 162 932 054,3 | 3 862 984,4 | 97,7 | 113,7 | 87,0 |
| <i>Налоговые доходы</i> | <i>139 431 658,1</i> | <i>163 069 323,9</i> | <i>163 069 323,9</i> | <i>0,0</i> | <i>100,0</i> | <i>159 257 443,5</i> | <i>3 811 880,4</i> | <i>97,7</i> | <i>114,2</i> | <i>85,0</i> |
| Налог на прибыль организаций | 59 856 856,3 | 75 078 715,0 | 75 078 715,0 | 0,0 | 100,0 | 69 512 564,4 | 5 566 150,6 | 92,6 | 116,1 | 37,1 |
| Налог на доходы физических лиц | 40 151 161,6 | 43 229 615,9 | 43 229 615,9 | 0,0 | 100,0 | 43 201 978,5 | 27 637,4 | 99,9 | 107,6 | 23,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы) | 7 615 543,1 | 10 135 952,6 | 10 135 952,6 | 0,0 | 100,0 | 10 788 340,2 | -652 387,6 | 106,4 | 141,7 | 5,8 |
| Налоги на совокупный доход | 3 891 063,2 | 4 468 471,5 | 4 468 471,5 | 0,0 | 100,0 | 4 507 708,7 | -39 237,2 | 100,9 | 115,8 | 2,4 |
| Налоги на имущество | 19 699 338,3 | 20 682 544,1 | 20 682 544,1 | 0,0 | 100,0 | 21 314 614,8 | -632 070,7 | 103,1 | 108,2 | 11,4 |
| налог на имущество организаций | 17 636 091,4 | 18 686 467,3 | 18 686 467,3 | 0,0 | 100,0 | 19 187 081,1 | -500 613,8 | 102,7 | 108,8 | 10,2 |
| транспортный налог | 2 058 415,2 | 1 990 712,8 | 1 990 712,8 | 0,0 | 100,0 | 2 122 868,6 | -132 155,8 | 106,6 | 103,1 | 1,1 |
| налог на игорный бизнес | 4 831,7 | 5 364,0 | 5 364,0 | 0,0 | 100,0 | 4 665,1 | 698,9 | 87,0 | 96,6 | 0,0 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 8 017 032,1 | 9 180 586,5 | 9 180 586,5 | 0,0 | 100,0 | 9 620 144,2 | -439 557,7 | 104,8 | 120,0 | 5,1 |
| Государственная пошлина | 200 672,5 | 292 747,7 | 292 747,7 | 0,0 | 100,0 | 311 382,9 | -18 635,2 | 106,4 | 155,2 | 0,2 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | -9,1 | 690,6 | 690,6 | 0,0 | 100,0 | 709,8 | -19,2 | 102,8 | -7 830,1 | 0,0 |
| <i>Неналоговые доходы</i> | <i>3 859 612,7</i> | <i>3 724 933,1</i> | <i>3 725 714,8</i> | <i>781,7</i> | <i>100,0</i> | <i>3 674 610,8</i> | <i>51 104,0</i> | <i>98,6</i> | <i>95,2</i> | <i>2,0</i> |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 511 709,3 | 609 708,8 | 609 708,8 | 0,0 | 100,0 | 484 764,2 | 124 944,6 | 79,5 | 94,7 | 0,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 446 127,0 | 1 066 322,2 | 1 066 322,2 | 0,0 | 100,0 | 1 147 935,3 | -81 613,1 | 107,7 | 79,4 | 0,6 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических доходов в общем объеме доходов краевого бюджета, % |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | | |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 293 502,3 | 648 211,7 | 648 993,4 | 781,7 | 100,1 | 682 664,6 | -33 671,2 | 105,2 | 232,6 | 0,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 64 253,1 | 26 424,0 | 26 424,0 | 0,0 | 100,0 | 34 355,3 | -7 931,3 | 130,0 | 53,5 | 0,0 |
| Административные платежи и сборы | 11 757,0 | 13 237,2 | 13 237,2 | 0,0 | 100,0 | 12 439,4 | 797,8 | 94,0 | 105,8 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 376 018,3 | 1 209 932,0 | 1 209 932,0 | 0,0 | 100,0 | 1 141 284,2 | 68 647,8 | 94,3 | 82,9 | 0,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 156 245,6 | 151 097,2 | 151 097,2 | 0,0 | 100,0 | 171 167,8 | -20 070,6 | 113,3 | 109,6 | 0,1 |
| Безвозмездные поступления | 30 121 207,5 | 24 458 908,7 | 25 336 774,0 | 877 865,3 | 103,6 | 24 343 834,1 | 992 939,9 | 96,1 | 80,8 | 13,0 |
| Дотации | 6 737 686,0 | 4 245 570,8 | 4 245 570,8 | 0,0 | 100,0 | 4 860 236,8 | -614 666,0 | 114,5 | 72,1 | 2,6 |
| Субсидии | 6 880 563,2 | 9 529 239,5 | 9 482 430,0 | -46 809,5 | 99,5 | 8 428 340,2 | 1 054 089,8 | 88,9 | 122,5 | 4,5 |
| Субвенции | 7 200 554,6 | 6 873 655,5 | 7 406 668,8 | 533 013,3 | 107,8 | 7 273 351,6 | 133 317,2 | 98,2 | 101,0 | 3,9 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5 201 597,2 | 1 590 702,0 | 1 933 055,1 | 342 353,1 | 121,5 | 1 885 102,8 | 47 952,3 | 97,5 | 36,2 | 1,0 |
| Прочие межбюджетные поступления | 4 100 806,6 | 2 219 740,9 | 2 269 049,3 | 49 308,4 | 102,2 | 1 896 802,7 | 372 246,6 | 83,6 | 46,3 | 1,0 |
| ИТОГО | 173 412 478,3 | 191 253 165,7 | 192 131 812,7 | 878 647,0 | 100,5 | 187 275 888,4 | 4 855 924,3 | 97,5 | 108,0 | 100,0 |

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов краевого бюджета по разделам классификации расходов бюджетов

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполне ния | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 | 11 |
| Общегосударственные вопросы | 4 119 729,5 | 5 669 130,7 | 4 994 211,9 | -674 918,8 | 88,1 | 4 470 826,9 | 523 385,0 | 89,5 | 108,5 | 2,2 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 250 906,6 | 254 269,2 | 254 269,2 | 0,0 | 100,0 | 249 929,7 | 4 339,5 | 98,3 | 99,6 | 0,1 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 423 806,6 | 470 270,2 | 470 270,2 | 0,0 | 100,0 | 453 271,3 | 16 998,9 | 96,4 | 107,0 | 0,2 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 81 429,2 | 87 502,5 | 87 502,5 | 0,0 | 100,0 | 83 976,4 | 3 526,1 | 96,0 | 103,1 | 0,0 |
| Судебная система | 506 903,8 | 581 503,8 | 581 503,8 | 0,0 | 100,0 | 572 853,4 | 8 650,4 | 98,5 | 113,0 | 0,3 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 271 743,9 | 273 170,5 | 273 170,5 | 0,0 | 100,0 | 265 936,4 | 7 234,1 | 97,4 | 97,9 | 0,1 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 60 370,8 | 309 750,3 | 311 819,8 | 2 069,5 | 100,7 | 298 176,4 | 13 643,4 | 95,6 | 493,9 | 0,1 |
| Резервные фонды | 0,0 | 200 000,0 | 40 072,2 | -159 927,8 | 20,0 | 37,8 | 40 034,4 | 0,1 | X | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 2 524 568,6 | 3 492 664,2 | 2 975 603,7 | -517 060,5 | 85,2 | 2 546 645,5 | 428 958,2 | 85,6 | 100,9 | 1,3 |
| Национальная оборона | 100 354,5 | 99 999,5 | 99 999,5 | 0,0 | 100,0 | 98 422,0 | 1 577,5 | 98,4 | 98,1 | 0,0 |
| Мобилизационная и внебюджетная подготовка | 65 038,2 | 68 971,9 | 68 971,9 | 0,0 | 100,0 | 68 476,2 | 495,7 | 99,3 | 105,3 | 0,0 |
| Мобилизационная подготовка экономики | 35 316,3 | 31 027,6 | 31 027,6 | 0,0 | 100,0 | 29 945,8 | 1 081,8 | 96,5 | 84,8 | 0,0 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических расходов в общем расходов краевого бюджета, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполне ния | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 | 11 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 934 299,6 | 893 524,4 | 897 031,6 | 3 507,2 | 100,4 | 867 887,8 | 29 143,8 | 96,8 | 92,9 | 0,4 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 460 797,0 | 454 373,7 | 454 373,7 | 0,0 | 100,0 | 438 446,0 | 15 927,7 | 96,5 | 95,1 | 0,2 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 378 666,1 | 401 452,6 | 401 452,6 | 0,0 | 100,0 | 394 533,7 | 6 918,9 | 98,3 | 104,2 | 0,2 |
| Миграционная политика | 2 411,5 | 4 364,3 | 7 871,5 | 3 507,2 | 180,4 | 3 240,2 | 4 631,3 | 41,2 | 134,4 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 92 425,0 | 33 333,8 | 33 333,8 | 0,0 | 100,0 | 31 667,9 | 1 665,9 | 95,0 | 34,3 | 0,0 |
| Национальная экономика | 27 158 992,0 | 25 419 454,5 | 25 594 472,3 | 175 017,8 | 100,7 | 25 190 042,3 | 404 430,0 | 98,4 | 92,8 | 12,6 |
| Общэкономические вопросы | 982 201,9 | 1 026 272,9 | 1 032 301,2 | 6 028,3 | 100,6 | 974 536,5 | 57 764,7 | 94,4 | 99,2 | 0,5 |
| Топливно-энергетический комплекс | 967 922,8 | 21 251,0 | 21 251,0 | 0,0 | 100,0 | 21 251,0 | 0,0 | 100,0 | 2,2 | 0,0 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 6 024 552,3 | 6 352 163,6 | 6 444 979,4 | 92 815,8 | 101,5 | 6 362 284,1 | 82 695,3 | 98,7 | 105,6 | 3,2 |
| Водное хозяйство | 174 247,7 | 164 390,0 | 157 062,4 | -7 327,6 | 95,5 | 118 868,3 | 38 194,1 | 75,7 | 68,2 | 0,1 |
| Лесное хозяйство | 1 464 254,0 | 1 523 301,8 | 1 560 030,1 | 36 728,3 | 102,4 | 1 515 671,3 | 44 358,8 | 97,2 | 103,5 | 0,8 |
| Транспорт | 837 969,3 | 949 973,9 | 949 973,9 | 0,0 | 100,0 | 946 382,6 | 3 591,3 | 99,6 | 112,9 | 0,5 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 13 809 275,2 | 13 285 122,5 | 13 200 369,8 | -84 752,7 | 99,4 | 13 124 806,9 | 75 562,9 | 99,4 | 95,0 | 6,5 |
| Связь и информатика | 373 861,8 | 578 979,3 | 763 232,7 | 184 253,4 | 131,8 | 716 259,1 | 46 973,6 | 93,8 | 191,6 | 0,4 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 2 524 707,0 | 1 517 999,5 | 1 465 271,8 | -52 727,7 | 96,5 | 1 409 982,5 | 55 289,3 | 96,2 | 55,8 | 0,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 12 746 105,8 | 13 641 752,0 | 13 705 216,3 | 63 464,3 | 100,5 | 12 699 987,0 | 1 005 229,3 | 92,7 | 99,6 | 6,3 |
| Жилищное хозяйство | 3 804 850,3 | 4 991 221,5 | 5 040 278,4 | 49 056,9 | 101,0 | 4 462 613,1 | 577 665,3 | 88,5 | 117,3 | 2,2 |
| Коммунальное хозяйство | 8 016 971,6 | 7 807 072,2 | 7 821 479,6 | 14 407,4 | 100,2 | 7 458 396,3 | 363 083,3 | 95,4 | 93,0 | 3,7 |
| Благоустройство | 92 688,7 | 100 000,0 | 100 000,0 | 0,0 | 100,0 | 92 555,8 | 7 444,2 | 92,6 | 99,9 | 0,0 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 831 595,2 | 743 458,3 | 743 458,3 | 0,0 | 100,0 | 686 421,8 | 57 036,5 | 92,3 | 82,5 | 0,3 |
| Охрана окружающей среды | 424 086,3 | 369 554,6 | 369 598,8 | 44,2 | 100,0 | 316 793,8 | 52 805,0 | 85,7 | 74,7 | 0,2 |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 423 631,3 | 367 794,9 | 367 839,1 | 44,2 | 100,0 | 315 713,6 | 52 125,5 | 85,8 | 74,5 | 0,2 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 455,0 | 1 759,7 | 1 759,7 | 0,0 | 100,0 | 1 080,2 | 679,5 | 61,4 | 237,4 | 0,0 |
| Образование | 42 044 683,9 | 48 335 159,7 | 48 574 654,6 | 239 494,9 | 100,5 | 47 152 569,7 | 1 422 084,9 | 97,1 | 112,1 | 23,5 |
| Дошкольное образование | 10 997 723,0 | 13 244 851,8 | 13 364 920,3 | 120 068,5 | 100,9 | 12 820 105,3 | 544 815,0 | 95,9 | 116,6 | 6,4 |
| Общее образование | 22 446 287,7 | 25 926 358,3 | 25 969 038,7 | 42 680,4 | 100,2 | 25 494 861,1 | 474 177,6 | 98,2 | 113,6 | 12,7 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|---------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 | 11 |
| Среднее профессиональное образование | 6 230 897,1 | 6 691 958,1 | 6 682 912,6 | -9 045,5 | 99,9 | 6 400 662,1 | 282 250,5 | 95,8 | 102,7 | 3,2 |
| Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 315 246,9 | 302 598,8 | 304 375,0 | 1 776,2 | 100,6 | 301 177,0 | 3 198,0 | 98,9 | 95,5 | 0,2 |
| Высшее и послевузовское профессиональное образование | 262 976,8 | 177 380,3 | 177 380,3 | 0,0 | 100,0 | 154 902,3 | 22 478,0 | 87,3 | 58,9 | 0,1 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 1 060 844,7 | 1 108 129,5 | 1 134 991,4 | 26 861,9 | 102,4 | 1 103 866,0 | 31 125,4 | 97,3 | 104,1 | 0,6 |
| Другие вопросы в области образования | 730 707,7 | 883 882,9 | 941 036,3 | 57 153,4 | 106,5 | 876 995,9 | 64 040,4 | 93,2 | 120,0 | 0,4 |
| Культура, кинематография | 3 874 554,7 | 3 405 614,1 | 3 428 355,1 | 22 741,0 | 100,7 | 3 168 615,1 | 259 740,0 | 92,4 | 81,8 | 1,6 |
| Культура | 3 446 943,3 | 2 965 378,2 | 3 031 122,0 | 65 743,8 | 102,2 | 2 817 201,5 | 213 920,5 | 92,9 | 81,7 | 1,4 |
| Кинематография | 31 073,0 | 21 771,9 | 22 171,9 | 400,0 | 101,8 | 22 171,9 | 0,0 | 100,0 | 71,4 | 0,0 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 396 538,4 | 418 464,0 | 375 061,2 | -43 402,8 | 89,6 | 329 241,7 | 45 819,5 | 87,8 | 83,0 | 0,2 |
| Здравоохранение | 30 019 876,2 | 34 979 230,0 | 35 040 843,5 | 61 613,5 | 100,2 | 32 061 071,9 | 2 979 771,6 | 91,5 | 106,8 | 16,0 |
| Стационарная медицинская помощь | 2 837 777,7 | 7 713 002,2 | 7 732 371,6 | 19 369,4 | 100,3 | 4 865 394,4 | 2 866 977,2 | 62,9 | 171,5 | 2,4 |
| Амбулаторная помощь | 166 588,0 | 107 188,1 | 94 608,1 | -12 580,0 | 88,3 | 57 151,9 | 37 456,2 | 60,4 | 34,3 | 0,0 |
| Скорая медицинская помощь | 15 754,8 | 30 439,6 | 30 238,1 | -201,5 | 99,3 | 18 306,8 | 11 931,3 | 60,5 | 116,2 | 0,0 |
| Санаторно-оздоровительная помощь | 180 077,8 | 128 787,0 | 129 025,7 | 238,7 | 100,2 | 127 080,2 | 1 945,5 | 98,5 | 70,6 | 0,1 |
| Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов | 687 668,3 | 717 018,0 | 719 239,9 | 2 221,9 | 100,3 | 713 670,3 | 5 569,6 | 99,2 | 103,8 | 0,4 |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 26 132 009,6 | 26 282 795,1 | 26 335 360,1 | 52 565,0 | 100,2 | 26 279 468,3 | 55 891,8 | 99,8 | 100,6 | 13,1 |
| Социальная политика | 35 967 192,8 | 36 178 255,3 | 36 944 404,8 | 766 149,5 | 102,1 | 35 871 253,4 | 1 073 151,4 | 97,1 | 99,7 | 17,9 |
| Пенсионное обеспечение | 89 339,8 | 102 287,7 | 102 287,7 | 0,0 | 100,0 | 98 378,0 | 3 909,7 | 96,2 | 110,1 | 0,0 |
| Социальное обслуживание населения | 5 615 743,0 | 5 625 232,6 | 5 653 211,1 | 27 978,5 | 100,5 | 5 557 116,5 | 96 094,6 | 98,3 | 99,0 | 2,8 |
| Социальное обеспечение населения | 25 692 161,2 | 25 491 110,7 | 26 161 748,9 | 670 638,2 | 102,6 | 25 294 877,4 | 866 871,5 | 96,7 | 98,5 | 12,6 |
| Охрана семьи и детства | 2 974 600,3 | 3 337 088,3 | 3 403 005,3 | 65 917,0 | 102,0 | 3 325 730,3 | 77 275,0 | 97,7 | 111,8 | 1,7 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1 595 348,4 | 1 622 536,0 | 1 624 151,8 | 1 615,8 | 100,1 | 1 595 151,2 | 29 000,6 | 98,2 | 100,0 | 0,8 |
| Физическая культура и спорт | 3 973 686,2 | 8 798 378,3 | 8 800 645,1 | 2 266,8 | 100,0 | 7 445 095,0 | 1 355 550,1 | 84,6 | 187,4 | 3,7 |
| Физическая культура | 419 130,3 | 4 542 649,1 | 4 542 649,1 | 0,0 | 100,0 | 3 318 998,6 | 1 223 650,5 | 73,1 | 791,9 | 1,7 |
| Массовый спорт | 73 301,3 | 87 203,9 | 87 203,9 | 0,0 | 100,0 | 85 871,5 | 1 332,4 | 98,5 | 117,1 | 0,0 |
| Спорт высших достижений | 3 093 537,3 | 2 936 865,3 | 2 939 343,0 | 2 477,7 | 100,1 | 2 922 001,2 | 17 341,8 | 99,4 | 94,5 | 1,5 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполне ния | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 | 11 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 387 717,3 | 1 231 660,0 | 1 231 449,1 | -210,9 | 100,0 | 1 118 223,7 | 113 225,4 | 90,8 | 288,4 | 0,6 |
| Средства массовой информации | 513 158,5 | 563 075,0 | 563 075,0 | 0,0 | 100,0 | 534 313,8 | 28 761,2 | 94,9 | 104,1 | 0,3 |
| Телевидение и радиовещание | 189 607,4 | 202 645,8 | 202 645,8 | 0,0 | 100,0 | 197 397,5 | 5 248,3 | 97,4 | 104,1 | 0,1 |
| Периодическая печать и издательства | 197 912,3 | 218 199,6 | 218 199,6 | 0,0 | 100,0 | 217 199,6 | 1 000,0 | 99,5 | 109,7 | 0,1 |
| Другие вопросы в области средств массовой информации | 125 638,8 | 142 229,6 | 142 229,6 | 0,0 | 100,0 | 119 716,7 | 22 512,9 | 84,2 | 95,3 | 0,1 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 5 788 914,7 | 7 379 890,3 | 7 379 890,3 | 0,0 | 100,0 | 7 364 139,2 | 15 751,1 | 99,8 | 127,2 | 3,7 |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 5 788 914,7 | 7 379 890,3 | 7 379 890,3 | 0,0 | 100,0 | 7 364 139,2 | 15 751,1 | 99,8 | 127,2 | 3,7 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 24 070 101,6 | 22 943 682,4 | 23 162 949,4 | 219 267,0 | 101,0 | 23 140 581,2 | 22 368,2 | 99,9 | 96,1 | 11,5 |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 12 170 756,1 | 12 837 868,8 | 12 837 868,8 | 0,0 | 100,0 | 12 837 868,8 | 0,0 | 100,0 | 105,5 | 6,4 |
| Иные дотации | 4 263 377,2 | 4 014 149,9 | 4 014 149,9 | 0,0 | 100,0 | 4 014 149,9 | 0,0 | 100,0 | 94,2 | 2,0 |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 7 635 968,3 | 6 091 663,7 | 6 310 930,7 | 219 267,0 | 103,6 | 6 288 562,5 | 22 368,2 | 99,6 | 82,4 | 3,1 |
| ИТОГО | 191 735 736,4 | 208 676 700,8 | 209 555 348,2 | 878 647,4 | 100,4 | 200 381 599,1 | 9 173 749,1 | 95,6 | 104,5 | 100,0 |

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов краевого бюджета в разрезе главных администраторов бюджетных средств

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------|---------------|--------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполне ния | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4) | 10 (7/2*100) | 11 |
| Законодательное Собрание Красноярского края | 426 540,4 | 473 670,2 | 473 670,2 | 0,0 | 100,0 | 456 236,2 | 17 434,0 | 96,3 | 107,0 | 0,2 |
| Счетная палата Красноярского края | 61 714,9 | 65 530,9 | 65 530,9 | 0,0 | 100,0 | 62 093,3 | 3 437,6 | 94,8 | 100,6 | 0,0 |
| Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае | 22 975,8 | 24 954,0 | 24 954,0 | 0,0 | 100,0 | 24 672,1 | 281,9 | 98,9 | 107,4 | 0,0 |
| Избирательная комиссия Красноярского края | 60 370,8 | 309 750,3 | 309 750,3 | 0,0 | 100,0 | 296 106,9 | 13 643,4 | 95,6 | 490,5 | 0,1 |
| управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края | 821 963,9 | 850 884,7 | 850 884,7 | 0,0 | 100,0 | 789 125,4 | 61 759,3 | 92,7 | 96,0 | 0,4 |
| Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации | 72 538,1 | 53 055,5 | 53 055,5 | 0,0 | 100,0 | 44 905,3 | 8 150,2 | 84,6 | 61,9 | 0,0 |
| казначейство Красноярского края (служба Красноярского края) | 46 077,1 | 8 536,6 | 8 536,6 | 0,0 | 100,0 | 8 536,6 | X | 100,0 | 18,5 | X |
| министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края | 2 325 401,1 | 1 832 292,6 | 1 824 369,2 | -7 923,4 | 99,6 | 1 723 536,2 | 100 833,0 | 94,5 | 74,1 | 0,9 |
| министерство лесного хозяйства Красноярского края | X | 427 583,9 | 465 439,9 | 37 856,0 | 108,9 | 420 097,3 | 45 342,5 | 90,3 | X | 0,2 |
| министерство культуры Красноярского края | 3 810 236,4 | 3 203 228,6 | 3 207 222,1 | 3 993,5 | 100,1 | 3 120 381,7 | 86 840,4 | 97,3 | 81,9 | 1,6 |
| служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края | 42 242,8 | 81 695,8 | 81 695,8 | 0,0 | 100,0 | 74 772,7 | 6 923,1 | 91,5 | 177,0 | 0,0 |
| служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края | 82 742,7 | 88 256,5 | 88 256,5 | 0,0 | 100,0 | 86 436,6 | 1 819,9 | 97,9 | 104,5 | 0,0 |
| агентство науки и инновационного развития Красноярского края | 331 467,2 | 564 249,1 | 620 533,8 | 56 284,7 | 110,0 | 595 723,3 | 24 810,5 | 96,0 | 179,7 | 0,3 |
| министерство образования Красноярского края | 40 263 727,9 | 48 734 094,4 | 48 937 782,9 | 203 688,5 | 100,4 | 47 680 579,0 | 1 257 203,9 | 97,4 | 118,4 | 23,8 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------|---------------|--------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполне- ния | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4) | 10 (7/2*100) | 11 |
| министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края | 1 557 684,8 | 1 469 776,6 | 1 469 776,6 | 0,0 | 100,0 | 1 286 234,8 | 183 541,8 | 87,5 | 82,6 | 0,6 |
| агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края | 48 636,2 | 58 297,3 | 58 297,2 | -0,1 | 100,0 | 53 867,8 | 4 429,5 | 92,4 | 110,8 | 0,0 |
| агентство государственного заказа Красноярского края | 25 350,0 | 27 102,1 | 27 102,1 | 0,0 | 100,0 | 26 749,9 | 352,2 | 98,7 | 105,5 | 0,0 |
| служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края | 38 956,9 | 39 569,1 | 39 569,1 | 0,0 | 100,0 | 38 617,1 | 952,0 | 97,6 | 99,1 | 0,0 |
| служба по ветеринарному надзору Красноярского края | 1 018 372,1 | 1 153 551,2 | 1 159 197,2 | 5 646,0 | 100,5 | 1 091 329,6 | 67 867,6 | 94,1 | 107,2 | 0,5 |
| министерство сельского хозяйства Красноярского края | 5 163 843,6 | 5 622 510,9 | 5 650 974,5 | 28 463,6 | 100,5 | 5 619 115,4 | 31 859,0 | 99,4 | 108,8 | 2,8 |
| министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края | 24 138 393,2 | 29 106 266,6 | 29 202 142,9 | 95 876,3 | 100,3 | 23 702 910,7 | 5 499 232,2 | 81,2 | 98,2 | 11,8 |
| агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края | 513 158,5 | 563 075,0 | 563 075,0 | 0,0 | 100,0 | 534 313,7 | 28 761,3 | 94,9 | 104,1 | 0,3 |
| служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края | 16 384,8 | 16 448,4 | 16 448,4 | 0,0 | 100,0 | 16 220,4 | 228,0 | 98,6 | 99,0 | 0,0 |
| служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края | 164 686,6 | 165 336,6 | 165 336,6 | 0,0 | 100,0 | 161 219,5 | 4 117,1 | 97,5 | 97,9 | 0,1 |
| министерство социальной политики Красноярского края | 23 473 245,4 | 23 086 232,7 | 23 738 318,4 | 652 085,7 | 102,8 | 22 921 817,5 | 816 500,9 | 96,6 | 97,7 | 11,4 |
| министерство спорта Красноярского края | 4 635 665,3 | 5 294 604,9 | 5 301 350,3 | 6 745,4 | 100,1 | 5 058 620,2 | 242 730,1 | 95,4 | 109,1 | 2,5 |
| архивное агентство Красноярского края | 80 017,4 | 90 167,1 | 90 167,1 | 0,0 | 100,0 | 86 994,7 | 3 172,4 | 96,5 | 108,7 | 0,0 |
| агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края | 187 870,2 | 197 745,8 | 197 745,8 | 0,0 | 100,0 | 193 539,7 | 4 206,1 | 97,9 | 103,0 | 0,1 |
| Красноярское краевое государственное бюджетное учреждение дополнительного профессионального образования «Институт муниципального развития» | 20 213,90 | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| Региональная энергетическая комиссия Красноярского края | 40 003,0 | 43 121,7 | 43 121,7 | 0,0 | 100,0 | 41 579,4 | 1 542,3 | 96,4 | 103,9 | 0,0 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполне ния | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4) | 10 (7/2*100) | 11 |
| агентство труда и занятости населения Красноярского края | 1 952 499,7 | 2 040 094,4 | 1 993 858,4 | -46 236,0 | 97,7 | 1 940 108,6 | 53 749,7 | 97,3 | 99,4 | 1,0 |
| министерство промышленности, энергетики и торговли Красноярского края | 1 001 387,9 | 2 267 124,5 | 2 267 124,5 | 0,0 | 100,0 | 2 264 124,2 | 3 000,3 | 99,9 | 226,1 | 1,1 |
| агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края | 602 636,4 | 686 145,5 | 686 317,8 | 172,3 | 100,0 | 673 361,9 | 12 955,9 | 98,1 | 111,7 | 0,3 |
| министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края | 16 738,67 | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края | 415 505,6 | 449 595,3 | 449 595,3 | 0,0 | 100,0 | 435 529,5 | 14 065,8 | 96,9 | 104,8 | 0,2 |
| министерство здравоохранения Красноярского края | 30 996 727,8 | 31 306 656,1 | 31 481 163,0 | 174 506,9 | 100,6 | 31 277 769,2 | 203 393,8 | 99,4 | 100,9 | 15,6 |
| министерство транспорта Красноярского края | 16 135 360,2 | 15 658 434,0 | 15 573 681,3 | -84 752,7 | 99,5 | 15 494 527,1 | 79 154,1 | 99,5 | 96,0 | 7,7 |
| агентство информатизации и связи Красноярского края | 416 828,8 | 544 853,6 | 729 107,0 | 184 253,4 | 133,8 | 689 148,8 | 39 958,2 | 94,5 | 165,3 | 0,3 |
| агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края | 502 589,9 | 562 301,2 | 589 369,8 | 27 068,6 | 104,8 | 583 486,2 | 5 883,6 | 99,0 | 116,1 | 0,3 |
| министерство инвестиций и инноваций Красноярского края | 49 587,61 | X | X | X | X | X | X | X | X | X |
| министерство финансов Красноярского края | 30 155 392,4 | 31 509 907,1 | 31 050 825,6 | -459 081,5 | 98,5 | 30 807 210,5 | 243 615,1 | 99,2 | 102,2 | 15,4 |
| ИТОГО | 191 735 736,4 | 208 676 700,8 | 209 555 348,0 | 878 647,2 | 100,4 | 200 381 599,0 | 9 173 749,0 | 95,6 | 104,5 | 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)

(тыс. рублей)

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| «Развитие здравоохранения» | 97 585,8 | 106 523,0 | 108 023,0 | 1 500,0 | 101,4 | 107 832,1 | 190,9 | 99,8 |
| Льготное лекарственное обеспечение ветеранов труда края, пенсионеров, родителей и вдов (вдовцов) военнослужащих | 64 950,8 | 70 000,0 | 70 000,0 | 0,0 | 100,0 | 70 000,0 | 0,0 | 100,0 |
| Бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов женщин, награжденных Почетным знаком Красноярского края «Материнская слава» | 0,0 | 340,0 | 340,0 | 0,0 | 100,0 | 340,0 | 0,0 | 100,0 |
| Обеспечение граждан Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района бесплатным проездом или выплата компенсации расходов на оплату проезда к месту лечения, медицинского обследования, консультации и обратно | 8 581,1 | 12 382,5 | 11 350,4 | -1 032,1 | 91,7 | 11 200,1 | 150,3 | 98,7 |
| 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 | 4 509,0 | 4 509,0 | 0,0 | 100,0 | 4 509,0 | 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) | 264,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 22 422,3 | 19 291,5 | 21 823,6 | 2 532,1 | 113,1 | 21 783,0 | 40,6 | 99,8 |
| «Развитие образования» | 119 640,1 | 132 370,7 | 134 122,5 | 1 751,8 | 101,3 | 126 296,5 | 7 826,0 | 94,2 |
| Предоставление краевых именных стипендий студентам профессиональных образовательных организаций, находящихся на территории Красноярского края | 1 344,0 | 1 344,0 | 1 344,0 | 0,0 | 100,0 | 1 344,0 | 0,0 | 100,0 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| Ежемесячная денежная выплата научно-педагогическим работникам высшей квалификации с учетом доставки выплат | 29 577,9 | 28 986,0 | 28 986,0 | 0,0 | 100,0 | 28 986,0 | 0,0 | 100,0 |
| Краевые именные стипендии студентам образовательных организаций высшего образования, находящихся на территории Красноярского края, проведение мероприятия по награждению | 2 606,0 | 2 922,0 | 2 922,0 | 0,0 | 100,0 | 2 922,0 | 0,0 | 100,0 |
| Обеспечение социальных выплат по образовательным кредитам, привлеченным гражданами для оплаты обучения в государственных образовательных организациях высшего образования | 0,0 | 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 | 13 433,1 | 18 733,4 | 20 485,2 | 1 751,8 | 109,4 | 23 716,8 | -3 231,6 | 115,8 |
| Денежные премии победителям краевого конкурсного отбора по выявлению лучших педагогических работников, руководителей самодеятельных творческих коллективов, успешно работающих с одаренными детьми | 3 860,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 | 0,0 | X |
| Краевые именные стипендии одаренным обучающимся общеобразовательных организаций | 630,0 | 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 | 49 459,5 | 50 000,0 | 50 000,0 | 0,0 | 100,0 | 47 287,5 | 2 712,5 | 94,6 |
| Выплата педагогическим работникам, заключившим трудовой договор о работе в государственной или муниципальной общеобразовательной организации Красноярского края, | 5 950,0 | 17 675,0 | 17 675,0 | 0,0 | 100,0 | 13 475,0 | 4 200,0 | 76,2 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| реализующей основные общеобразовательные программы, расположенной в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа), с учетом доставки выплат | | | | | | | | |
| Выплата единовременного денежного вознаграждения при присвоении почетного краевого звания «Заслуженный педагог Красноярского края» с учетом доставки выплат | 287,4 | 306,4 | 306,4 | 0,0 | 100,0 | 306,4 | 0,0 | 100,0 |
| Выплата государственных премий Красноярского края в области профессионального образования с учетом доставки выплат | 4 200,0 | 4 232,0 | 4 232,0 | 0,0 | 100,0 | 4 200,0 | 32,0 | 99,2 |
| Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия» государственной программы Красноярского края «Развитие образования» | 5 165,8 | 4 395,4 | 4 395,4 | 0,0 | 100,0 | 302,3 | 4 093,1 | 6,9 |
| 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»)» | 3 126,5 | 3 126,5 | 3 126,5 | 0,0 | 100,0 | 3 126,5 | 0,0 | 100,0 |
| «Развитие системы социальной поддержки граждан» | 5 120 061,0 | 4 745 863,4 | 4 744 138,4 | -1 725,0 | 100,0 | 4 540 094,6 | 204 043,9 | 95,7 |
| 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»)» | 2 120 382,3 | 2 207 099,1 | 2 207 099,1 | 0,0 | 100,0 | 2 120 720,8 | 86 378,35 | 96,1 |
| 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 | 972 506,0 | 498 873,6 | 483 938,0 | -14 935,6 | 97,0 | 458 141,3 | 25 796,70 | 94,7 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| в группе кратковременного пребывания дошкольного образовательного учреждения | | | | | | | | |
| Единовременная адресная социальная помощь в денежной форме к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов ветеранам Великой Отечественной войны, бывшим несовершеннолетним узникам фашистских концлагерей, не вступившим в повторный брак вдовам (вдовцам) погибших (умерших) инвалидов и участников Великой Отечественной войны, с учетом расходов на доставку и пересылку | 283 751,4 | 46 672,7 | 46 672,7 | 0,0 | 100,0 | 46 387,2 | 285,5 | 99,4 |
| 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») | 400 351,7 | 525 138,9 | 525 288,5 | 149,6 | 100,0 | 481 786,7 | 43 501,80 | 91,7 |
| 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») | 146 080,8 | 158 843,0 | 158 843,0 | 0,0 | 100,0 | 157 833,5 | 1 009,5 | 99,4 |
| 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») | 262,1 | 276,2 | 276,2 | 0,0 | 100,0 | 243,3 | 32,9 | 88,1 |
| Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Ярыгиной Наталье Алексеевне, супруге погибшего Ярыгина Ивана Сергеевича (в соответствии с Законом края от 22 октября 1997 года № 15-602 «О материальном обеспечении супруги погибшего Ярыгина И.С.») | 95,9 | 104,1 | 104,1 | 0,0 | 100,0 | 102,3 | 1,8 | 98,3 |
| Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Загайновой Любове 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) | 61,0 | 66,3 | 66,3 | 0,0 | 100,0 | 65,1 | 1,2 | 98,2 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| «О материальном обеспечении вдовы Шпиллера И.В.») | | | | | | | | |
| 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.») | 61,0 | 66,3 | 66,3 | 0,0 | 100,0 | 65,1 | 1,2 | 98,2 |
| 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 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.») | 95,9 | 104,1 | 104,1 | 0,0 | 100,0 | 102,3 | 1,8 | 98,3 |
| 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.») | 43,6 | 47,5 | 47,5 | 0,0 | 100,0 | 46,5 | 1,0 | 97,9 |
| 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.») | 61,0 | 66,3 | 66,3 | 0,0 | 100,0 | 5,4 | 60,9 | 8,1 |
| 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.») | 61,0 | 66,3 | 66,3 | 0,0 | 100,0 | 65,1 | 1,2 | 98,2 |
| Ежемесячное материальное обеспечение вдовам (вдовцам) Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена | 3 130,2 | 3 419,2 | 3 419,2 | 0,0 | 100,0 | 3 387,7 | 31,5 | 99,1 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| 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») | | | | | | | | |
| 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 | 24 445,9 | 40 099,6 | 39 891,6 | -208,0 | 99,5 | 18 511,5 | 21 380,1 | 46,4 |
| 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») | 776 461,0 | 831 149,0 | 834 721,7 | 3 572,7 | 100,4 | 833 122,2 | 1 599,5 | 99,8 |
| 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)») | 8 059,8 | 8 509,2 | 8 509,2 | 0,0 | 100,0 | 8 188,2 | 321,0 | 96,2 |
| Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной денежной выплаты членам семей отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации (в соответствии с Законом | 6 246,0 | 7 090,3 | 7 090,3 | 0,0 | 100,0 | 7 066,3 | 24,0 | 99,7 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| края от 10 ноября 2011 года № 13-6418 «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации, и членов их семей») | | | | | | | | |
| 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») | 607,4 | 597,5 | 597,5 | 0,0 | 100,0 | 584,2 | 13,3 | 97,8 |
| 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.») | 91,7 | 99,6 | 99,6 | 0,0 | 100,0 | 97,8 | 1,8 | 98,2 |
| 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.») | 55,5 | 60,4 | 60,4 | 0,0 | 100,0 | 59,1 | 1,3 | 97,8 |
| 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 | 22 826,2 | 22 754,1 | 22 754,1 | 0,0 | 100,0 | 17 747,9 | 5 006,2 | 78,0 |
| 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 | 3 870,2 | 0,0 | 100,0 | 3 190,4 | 679,8 | 82,4 |
| 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») | 87 011,4 | 91 564,4 | 96 730,8 | 5 166,4 | 105,6 | 96 519,1 | 211,7 | 99,8 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| 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») | 33 123,6 | 33 776,9 | 33 776,9 | 0,0 | 100,0 | 31 819,1 | 1 957,8 | 94,2 |
| 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») | 2 432,2 | 3 602,9 | 3 966,9 | 364,0 | 110,1 | 2 928,9 | 1 038,0 | 73,8 |
| 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 | 24 886,8 | 4 851,6 | 4 851,6 | 0,0 | 100,0 | 4 850,2 | 1,4 | 100,0 |
| 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») | 13 943,3 | 16 529,1 | 18 579,0 | 2 049,9 | 112,4 | 18 554,9 | 24,1 | 99,9 |
| 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 поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае») | 668,3 | 695,7 | 695,7 | 0,0 | 100,0 | 688,7 | 7,0 | 99,0 |
| 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 | 55 854,6 | 62 711,2 | 62 973,8 | 262,6 | 100,4 | 52 793,4 | 10 180,4 | 83,8 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| 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») | 2 318,6 | 3 362,3 | 3 620,5 | 258,2 | 107,7 | 3 362,2 | 258,3 | 92,9 |
| 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») | 214,7 | 271,3 | 271,3 | 0,0 | 100,0 | 106,6 | 164,7 | 39,3 |
| Предоставление, доставка и пересылка ежемесячного денежного вознаграждения лицам, организовавшим приемную семью (в соответствии с Законом края от 8 июля 2010 года № 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» | 6 851,0 | 7 269,4 | 7 269,4 | 0,0 | 100,0 | 7 221,8 | 47,6 | 99,3 |
| 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») | 583,5 | 603,9 | 603,9 | 0,0 | 100,0 | 511,3 | 92,6 | 84,7 |
| 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») | 30 437,5 | 8 257,6 | 8 257,6 | 0,0 | 100,0 | 8 236,7 | 20,9 | 99,7 |
| Предоставление денежной компенсации расходов на оплату проезда к месту проведения лечения гемодиализом и обратно (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года | 22 193,7 | 85 483,2 | 85 483,2 | 0,0 | 100,0 | 83 850,3 | 1 632,9 | 98,1 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов») с учетом расходов на доставку и пересылку | | | | | | | | |
| Приобретение извещателей дымовых автономных в целях оснащения ими жилых помещений, занимаемых многодетными семьями, проживающими на территории Красноярского края, в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семей, имеющих детей» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан» | 0,0 | 3 000,0 | 3 000,0 | 0,0 | 100,0 | 2 999,7 | 0,3 | 100,0 |
| 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» | 6 674,1 | 4 271,6 | 4 271,6 | 0,0 | 100,0 | 4 271,6 | 0,0 | 100,0 |
| 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 № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края») | 1 721,5 | 1 412,3 | 1 412,3 | 0,0 | 100,0 | 1 365,5 | 46,8 | 96,7 |
| 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») | 3 713,5 | 2 771,4 | 4 224,4 | 1 453,0 | 152,4 | 4 129,4 | 95,0 | 97,8 |
| 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») | 945,0 | 369,6 | 369,6 | 0,0 | 100,0 | 179,3 | 190,3 | 48,5 |
| Предоставление, доставка и пересылка инвалидам (в том числе детям-инвалидам) и лицу, сопровождающему инвалида или ребенка-инвалида, бесплатного проезда к месту проведения | 7 600,3 | 8 091,9 | 8 234,1 | 142,2 | 101,8 | 8 113,8 | 120,3 | 98,5 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| лечения, переосвидетельствования, оздоровления и обратно либо компенсации расходов на оплату такого проезда, а также обеспечение компенсации 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») | 729,8 | 743,8 | 743,8 | 0,0 | 100,0 | 687,1 | 56,7 | 92,4 |
| 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») | 13 345,2 | 14 395,9 | 14 395,9 | 0,0 | 100,0 | 14 243,3 | 152,6 | 98,9 |
| 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») | 0,0 | 62,5 | 62,5 | 0,0 | 100,0 | 43,1 | 19,4 | 69,0 |
| 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») | 1 587,9 | 1 782,9 | 1 782,9 | 0,0 | 100,0 | 1 588,6 | 194,3 | 89,1 |
| 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 | 6,1 | 52,2 | 52,2 | 0,0 | 100,0 | 52,2 | 0,0 | 100,0 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| 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») | | | | | | | | |
| 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») | 2 693,6 | 2 704,7 | 2 704,7 | 0,0 | 100,0 | 2 541,5 | 163,2 | 94,0 |
| Предоставление единовременной премии лицам, удостоенным почетного звания «Почетный гражданин Красноярского края» (в соответствии с Законом края от 9 апреля 2015 года № 8-3316 «О почетном звании «Почетный гражданин Красноярского края»), в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан» | 0,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| Единовременная денежная выплата к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941–1945 годов детям погибших защитников Отечества с учетом расходов по доставке и пересылке (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») | 30 917,0 | 32 051,6 | 32 051,6 | 0,0 | 100,0 | 30 916,4 | 1 135,2 | 96,5 |
| «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» | 3 266 528,1 | 2 755 368,4 | 2 755 368,4 | 0,0 | 100,0 | 2 735 862,5 | 19 505,9 | 99,3 |
| Субсидии государственному предприятию Красноярского края «Центр транспортной логистики» на строительство объектов внешнего электроснабжения в ЗАТО г. Железногорск | 688 150,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 | 0,0 | X |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на компенсацию выпадающих доходов энергоснабжающих организаций, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию, вырабатываемую дизельными электростанциями на территории Красноярского края для населения | 2 066 542,5 | 2 196 439,5 | 2 196 439,5 | 0,0 | 100,0 | 2 196 439,5 | 0,0 | 100,0 |
| Субвенция бюджету муниципального образования на обеспечение твердым топливом граждан, проживающих на территории Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района в домах с печным отоплением (включая доставку) | 511 835,5 | 558 928,9 | 558 928,9 | 0,0 | 100,0 | 539 423,0 | 19 505,9 | 96,5 |
| «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» | 115 458,9 | 64 154,9 | 64 154,9 | 0,0 | 100,0 | 58 927,3 | 5 227,6 | 91,9 |
| Создание и развитие комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» | 89 570,1 | 30 000,0 | 30 000,0 | 0,0 | 100,0 | 30 000,0 | 0,0 | 100,0 |
| Выполнение функций оператора комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» | 25 888,8 | 34 154,9 | 34 154,9 | 0,0 | 100,0 | 28 927,3 | 5 227,6 | 84,7 |
| «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» | 18 936,3 | 18 903,1 | 18 903,1 | 0,0 | 100,0 | 18 307,6 | 595,5 | 96,8 |
| Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета на регулирование численности объектов животного мира | 0,0 | 1 757,0 | 1 757,0 | 0,0 | 100,0 | 1 748,2 | 8,8 | 99,5 |
| Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (проведение рейдовых мероприятий для обеспечения федерального государственного охотничьего надзора) | 18 936,3 | 17 146,1 | 17 146,1 | 0,0 | 100,0 | 16 559,4 | 586,7 | 96,6 |
| «Развитие лесного хозяйства» | 238 254,2 | 612 419,4 | 612 419,3 | -0,1 | 100,0 | 584 835,5 | 27 583,8 | 95,5 |
| Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (Проведение лесоустройства на землях лесного фонда (за исключением проектирования лесничеств, лесопарков, эксплуатационных лесов, защитных лесов, резервных лесов, особо защитных участков лесов); Разработка лесного плана Красноярского края) | 0,0 | 64 792,9 | 64 792,9 | 0,0 | 100,0 | 38 689,5 | 26 103,4 | 59,7 |
| Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета. Организация и обеспечение охраны лесов (в том числе осуществление мер пожарной безопасности) | 226 248,7 | 524 382,6 | 524 382,6 | 0,0 | 100,0 | 524 382,6 | 0,0 | 100,0 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| и тушения лесных пожаров) на землях лесного фонда, комплексное развитие системы лесопожарных формирований | | | | | | | | |
| Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (Осуществление на землях лесного фонда федерального государственного лесного надзора (лесной охраны)) | 12 005,5 | 23 243,9 | 23 243,8 | -0,1 | 100,0 | 21 763,4 | 1 480,4 | 93,6 |
| «Развитие культуры и туризма» | 5 446,9 | 4 700,0 | 4 700,0 | 0,0 | 100,0 | 4 700,0 | 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) | 746,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 | 0,0 | X |
| 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 | 4 700,0 | 0,0 | 100,0 | 4 700,0 | 0,0 | 100,0 |
| «Развитие физической культуры, спорта, туризма» | 53 260,2 | 57 043,8 | 57 043,8 | 0,0 | 100,0 | 48 654,2 | 8 389,6 | 85,3 |
| 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 | 50 077,5 | 53 801,9 | 53 801,9 | 0,0 | 100,0 | 45 412,4 | 8 389,5 | 84,4 |
| Пожизненное ежемесячное пособие чемпионам и призерам Олимпийских, Паралимпийских и Сурдлимпийских игр и их тренерам согласно пункту 3 статьи 13 Закона Красноярского края от 21 декабря 2010 года № 11-5566 «О физической культуре и спорте в Красноярском крае» | 3 152,7 | 3 211,9 | 3 211,9 | 0,0 | 100,0 | 3 211,8 | 0,1 | 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 | 30,0 | 0,0 | 100,0 | 30,0 | 0,0 | 100,0 |
| «Развитие транспортной системы» | 30 000,0 | 7 081,6 | 7 081,6 | 0,0 | 100,0 | 7 065,0 | 16,6 | 99,8 |
| Предоставление субсидии государственным унитарным предприятиям Красноярского края на финансовое обеспечение затрат, связанных с созданием и развитием многофункционального программного комплекса сбора и анализа данных по пассажирскому транспорту общего | 0,0 | 7 081,6 | 7 081,6 | 0,0 | 100,0 | 7 065,0 | 16,6 | 99,8 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| пользования, в целях обеспечения функционирования системы единых социальных проездных билетов, социальных карт (в том числе временных), единых социальных карт Красноярского края (Региональной единой информационной системы пассажирского транспорта общего пользования) | | | | | | | | |
| Субсидия бюджету Манского района на строительство пешеходного перехода через железнодорожные пути на станции Камарчага, включая разработку проектно-сметной документации | 30 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 | 0,0 | X |
| «Развитие информационного общества» | 5 469,0 | 8 489,0 | 8 489,0 | 0,0 | 100,0 | 7 318,6 | 1 170,4 | 86,2 |
| Создание инфраструктуры государственной геоинформационной системы Красноярского края | 5 469,0 | 8 489,0 | 8 489,0 | 0,0 | 100,0 | 7 318,6 | 1 170,4 | 86,2 |
| «Содействие развитию местного самоуправления» | 1 691,0 | 2 100,0 | 2 100,0 | 0,0 | 100,0 | 2 069,5 | 30,5 | 98,5 |
| Проведение конкурсов среди муниципальных образований края, приобретение ценных призов для награждения победителей, поощрительных призов для награждения участников и организации церемонии награждения | 1 691,0 | 2 100,0 | 2 100,0 | 0,0 | 100,0 | 2 069,5 | 30,5 | 98,5 |
| «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» | 535 516,8 | 956 378,2 | 956 378,2 | 0,0 | 100,0 | 866 827,9 | 89 550,3 | 90,6 |
| Возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях работниками бюджетной сферы Красноярского края на улучшение жилищных условий | 139 989,5 | 142 594,5 | 142 594,5 | 0,0 | 100,0 | 119 558,3 | 23 036,2 | 83,8 |
| Возмещение процентной ставки по кредитам или займам, привлеченным на завершение строительства многоквартирных домов на территории Красноярского края | 569,7 | 11 978,0 | 11 978,0 | 0,0 | 100,0 | 235,2 | 11 742,8 | 2,0 |
| Возмещение части расходов по погашению основного долга по кредитам на приобретение или строительство жилья на территории Красноярского края | 45 366,0 | 55 442,2 | 55 442,2 | 0,0 | 100,0 | 33 790,0 | 21 652,2 | 60,9 |
| Возмещение части процентной ставки по кредитам (займам), привлеченным в российских кредитных организациях гражданами, имеющими четверых и более детей, на улучшение жилищных условий | 11 814,6 | 20 815,2 | 20 815,2 | 0,0 | 100,0 | 12 779,2 | 8 036,0 | 61,4 |
| Возмещение части расходов по погашению основного долга по кредитам (займам), привлеченным отдельными категориями ветеранов на приобретение или строительство жилья на территории Красноярского края | 71 375,2 | 78 350,0 | 78 350,0 | 0,0 | 100,0 | 67 958,8 | 10 391,2 | 86,7 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| Социальные выплаты на приобретение жилья гражданам, проживающим в городском округе город Норильск и городском поселении город Дудинка | 108 449,2 | 119 810,9 | 119 810,9 | 0,0 | 100,0 | 119 738,5 | 72,4 | 99,9 |
| Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление социальных выплат гражданам, выезжающим за пределы муниципального района, на приобретение (строительство) жилья | 36 085,2 | 36 085,2 | 36 085,2 | 0,0 | 100,0 | 35 811,0 | 274,2 | 99,2 |
| Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление социальных выплат пенсионерам, выезжающим за пределы муниципального района, на приобретение (строительство) жилья | 14 514,3 | 14 514,3 | 14 514,3 | 0,0 | 100,0 | 14 302,5 | 211,8 | 98,5 |
| Предоставление дополнительных социальных выплат на приобретение жилья на территории города Красноярска гражданам, подвергшимся воздействию радиации, и приравненным к ним лицам | 2 677,8 | 2 754,6 | 2 754,6 | 0,0 | 100,0 | 1 495,4 | 1 259,2 | 54,3 |
| Социальные выплаты на приобретение жилья гражданам, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей Красноярского края | 49 239,8 | 50 000,0 | 50 000,0 | 0,0 | 100,0 | 49 285,5 | 714,5 | 98,6 |
| Субсидия Красноярскому краевому фонду жилищного строительства на строительство жилых домов с целью обеспечения жилыми помещениями граждан, пострадавших в результате пожара 12 апреля 2015 года | 55 435,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 | 0,0 | X |
| Субвенция бюджету муниципального образования Мотыгинский район на компенсацию расходов по проезду к новому месту жительства и провозу багажа отдельным категориям граждан и членам их семей, выезжающих из поселка Партизанск Мотыгинского района | 0,0 | 3 906,0 | 3 906,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 3 906,0 | 0,0 |
| Социальные выплаты гражданам, выезжающим из поселка Партизанск Мотыгинского района, на приобретение жилья | 0,0 | 215 347,4 | 215 347,4 | 0,0 | 100,0 | 214 253,0 | 1 094,4 | 99,5 |
| Социальные выплаты гражданам, выезжающим из поселка Таежный Кежемского района, на приобретение жилья | 0,0 | 197 886,5 | 197 886,5 | 0,0 | 100,0 | 197 120,5 | 766,0 | 99,6 |
| Субвенция бюджету муниципального образования Кежемский район на компенсацию расходов по проезду к новому месту жительства и провозу багажа отдельным категориям граждан, выезжающим из поселка Таежный Кежемского района | 0,0 | 6 893,4 | 6 893,4 | 0,0 | 100,0 | 500,0 | 6 393,4 | 7,3 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неиспол- ненные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) |
| «Содействие развитию гражданского общества» | 462 489,3 | 506 191,4 | 506 191,4 | 0,0 | 100,0 | 488 280,7 | 17 910,7 | 96,5 |
| Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (субсидии КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм» на выполнение государственного задания и иные цели) | 387 519,7 | 420 845,4 | 420 845,4 | 0,0 | 100,0 | 414 597,1 | 6 248,3 | 98,5 |
| 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 | 37 712,4 | 39 856,0 | 39 856,0 | 0,0 | 100,0 | 38 832,1 | 1 023,9 | 97,4 |
| Приобретение товаров, работ и услуг в целях производства и распространения социально значимых материалов для населения Красноярского края | 37 257,2 | 45 490,0 | 45 490,0 | 0,0 | 100,0 | 34 851,5 | 10 638,5 | 76,6 |
| Непрограммные расходы | 28 921,8 | 40 221,4 | 40 221,4 | 0,0 | 100,0 | 37 724,5 | 2 496,9 | 93,8 |
| Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета по агентству записи актов гражданского состояния Красноярского края | 28 921,8 | 40 221,4 | 40 221,4 | 0,0 | 100,0 | 37 724,5 | 2 496,9 | 93,8 |
| ИТОГО | 10 099 259,3 | 10 017 808,3 | 10 019 335,0 | 1 526,7 | 100,0 | 9 634 796,5 | 384 538,6 | 96,2 |

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

**Информация об исполнении субсидий на иные цели в 2016 году
в разрезе главных администраторов бюджетных средств и видов расходов**

(тыс. рублей)

| Наименование | Количество учреждений | Субсидии на иные цели, в том числе на: | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------------|---------------------|------------|------------------------|---------------------|------------|
| | | приобретение основных средств и материальных запасов | | | осуществление работ по разработке ПСД и капитальный ремонт | | | осуществление иных расходов | | | всего | | |
| | | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (3-4) | 6 | 7 | 8 (6-7) | 9 | 10 | 11 (9-10) | 12 (3+6+9) | 13 (4+7+10) | 14 (12-13) |
| Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края | 2 | 10 726,8 | 10 751,8 | -25,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 784,7 | 1 784,7 | 0,0 | 12 511,5 | 12 536,5 | -25,0 |
| Министерство лесного хозяйства Красноярского края | 3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 328,1 | 1 328,1 | 0,0 | 1 328,1 | 1 328,1 | 0,0 |
| Министерство культуры Красноярского края | 24 | 37 102,2 | 35 188,5 | 1 913,8 | 36 819,0 | 16 622,4 | 20 196,6 | 55 546,6 | 54 172,1 | 1 374,6 | 129 467,8 | 105 983,0 | 23 484,9 |
| Агентство науки и инновационного развития Красноярского края | 1 | 86 942,2 | 2 112,8 | 84 829,4 | 29 528,5 | 0,0 | 29 528,5 | 2 005,9 | 0,0 | 2 005,9 | 118 476,5 | 2 112,8 | 116 363,8 |
| Министерство образования Красноярского края | 112 | 77 060,2 | 77 416,4 | -356,2 | 161 758,4 | 142 872,5 | 18 885,9 | 573 281,4 | 565 559,9 | 7 721,5 | 812 099,9 | 785 848,8 | 26 251,2 |
| Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края | 1 | 33 433,5 | 33 433,5 | 0,0 | 27 559,2 | 27 559,2 | 0,0 | 4 351,2 | 4 351,2 | 0,0 | 65 343,9 | 65 343,9 | 0,0 |
| Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края | 2 | 10 470,8 | 10 461,3 | 9,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10 470,8 | 10 461,3 | 9,5 |
| Министерство | 34 | 47 783,9 | 48 446,7 | -662,8 | 41 845,5 | 44 765,3 | -2 919,8 | 11 718,3 | 11 482,9 | 235,4 | 101 347,8 | 104 694,9 | -3 347,1 |

| Наименование | Количество учреждений | Субсидии на иные цели, в том числе на: | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------|---------------------|-----------------|------------------------|---------------------|------------------|--|
| | | приобретение основных средств и материальных запасов | | | осуществление работ по разработке ПСД и капитальный ремонт | | | осуществление иных расходов | | | всего | | | |
| | | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение | перечислено учреждению | фактические расходы | отклонение | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (3-4) | 6 | 7 | 8 (6-7) | 9 | 10 | 11 (9-10) | 12 (3+6+9) | 13 (4+7+10) | 14 (12-13) | |
| социальной политики Красноярского края | | | | | | | | | | | | | | |
| Министерство спорта Красноярского края | 18 | 115 931,1 | 106 030,8 | 9 900,3 | 44 374,5 | 43 114,9 | 1 259,6 | 194 285,1 | 131 549,8 | 62 735,3 | 354 590,7 | 280 695,5 | 73 895,2 | |
| Агентство труда и занятости населения Красноярского края | 1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 364,8 | 364,8 | 0,0 | 364,8 | 364,8 | 0,0 | |
| Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края | 2 | 8 638,4 | 8 638,4 | 0,0 | 20 126,5 | 20 107,6 | 19,0 | 5 987,4 | 5 987,4 | 0,0 | 34 752,3 | 34 733,3 | 19,0 | |
| Министерство здравоохранения Красноярского края | 103 | 329 712,9 | 307 592,9 | 22 119,9 | 154 820,7 | 129 992,6 | 24 828,1 | 64 570,5 | 55 956,6 | 8 613,9 | 549 104,0 | 493 542,2 | 55 561,8 | |
| Итого | 303 | 757 801,9 | 640 073,0 | 117 728,9 | 516 832,3 | 425 034,5 | 91 797,8 | 915 224,0 | 832 537,5 | 82 686,5 | 2 189 858,2 | 1 897 645,0 | 292 213,2 | |

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов, предусмотренных на реализацию государственных программ Красноярского края

(тыс. рублей)

| Наименование государственной программы Красноярского края | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 год, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------|---------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4) | 10 (7/2) |
| «Развитие здравоохранения» | 33 193 781,0 | 38 072 791,6 | 38 246 581,1 | 173 789,4 | 100,5 | 35 270 963,3 | 2 975 617,8 | 92,2 | 106,3 |
| «Развитие образования» | 43 995 124,3 | 51 084 367,5 | 51 349 216,7 | 264 849,1 | 100,5 | 49 864 949,0 | 1 484 267,7 | 97,1 | 113,3 |
| «Развитие системы социальной поддержки граждан» | 23 501 000,7 | 23 164 764,4 | 23 780 215,2 | 615 450,8 | 102,7 | 22 956 133,3 | 824 081,9 | 96,5 | 97,7 |
| «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» | 11 536 868,2 | 9 753 771,2 | 9 753 771,2 | 0,0 | 100,0 | 9 266 070,7 | 487 700,5 | 95,0 | 80,3 |
| «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» | 979 239,5 | 949 762,8 | 949 762,8 | 0,0 | 100,0 | 919 849,2 | 29 913,6 | 96,9 | 93,9 |
| «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» | 704 596,2 | 654 791,9 | 647 508,5 | -7 283,4 | 98,9 | 546 794,6 | 100 713,9 | 84,4 | 77,6 |
| «Развитие лесного хозяйства» | 1 168 783,4 | 1 523 301,8 | 1 560 030,1 | 36 728,3 | 102,4 | 1 515 671,3 | 44 358,8 | 97,2 | 129,7 |
| «Развитие культуры и туризма» | 3 910 466,1 | 3 392 517,9 | 3 416 276,6 | 23 758,8 | 100,7 | 3 184 611,3 | 231 665,3 | 93,2 | 81,4 |
| «Развитие физической культуры, спорта, туризма» | 5 015 650,2 | 9 708 815,2 | 9 715 560,6 | 6 745,4 | 100,1 | 8 253 303,4 | 1 462 257,2 | 84,9 | 164,6 |
| «Молодежь Красноярского края в XXI веке» | 344 510,3 | 357 554,4 | 358 080,2 | 525,8 | 100,1 | 356 035,7 | 2 044,5 | 99,4 | 103,3 |
| «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края» | 1 736 453,8 | 809 786,5 | 809 786,5 | 0,0 | 100,0 | 776 783,2 | 33 003,3 | 95,9 | 44,7 |
| «Развитие транспортной системы» | 16 209 754,2 | 15 733 139,9 | 15 648 387,2 | -84 752,7 | 99,5 | 15 569 218,5 | 79 168,7 | 99,5 | 96,0 |
| «Развитие информационного общества» | 278 805,6 | 454 723,3 | 638 976,7 | 184 253,5 | 140,5 | 604 368,8 | 34 607,9 | 94,6 | 216,8 |
| «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | 6 218 427,4 | 6 824 520,9 | 6 757 532,9 | -66 988,3 | 99,0 | 6 665 427,4 | 92 104,5 | 98,6 | 107,2 |

| Наименование государственной программы Красноярского края | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 год, % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------|----------------------|--------------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4) | 10 (7/2) |
| «Содействие развитию местного самоуправления» | 915 421,3 | 1 137 686,3 | 1 137 686,3 | 0,1 | 100,0 | 1 015 815,7 | 121 870,6 | 89,3 | 111,0 |
| «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Красноярского края» | 5 606 162,8 | 7 022 484,8 | 7 071 541,9 | 49 057,1 | 100,7 | 6 426 007,7 | 645 534,2 | 90,9 | 114,6 |
| «Содействие занятости населения» | 1 926 999,7 | 2 023 594,3 | 1 977 358,4 | -46 236,0 | 97,7 | 1 923 738,6 | 53 619,8 | 97,3 | 99,8 |
| «Управление государственными финансами» | 28 148 376,3 | 30 226 642,9 | 30 226 643,0 | 0,1 | 100,0 | 30 203 488,7 | 23 154,3 | 99,9 | 107,3 |
| «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края» | 415 717,9 | 449 811,6 | 449 811,6 | 0,0 | 100,0 | 435 745,8 | 14 065,8 | 96,9 | 104,8 |
| «Содействие развитию гражданского общества» | 605 666,9 | 655 444,7 | 655 444,7 | 0,0 | 100,0 | 623 030,8 | 32 413,9 | 95,1 | 102,9 |
| «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края» | 82 417,1 | 105 872,9 | 105 872,9 | 0,0 | 100,0 | 105 686,5 | 186,4 | 99,8 | - |
| ИТОГО | 186 494 222,8 | 204 106 146,8 | 205 256 044,8 | 1 149 898,0 | 100,6 | 196 483 694,5 | 8 772 350,5 | 95,7 | 105,4 |

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности в 2016 году

(тыс. рублей)

| № п/п | Главный распорядитель бюджетных средств, 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*100-100) | 7 | 8 | 9 (7/4*100) | 10 |
| | ГОСУДАРСТВЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ - ВСЕГО, в том числе: | | 14 425 318,1 | 14 222 683,6 | -202 634,5 | -1,4 | 9 973 239,2 | 4 249 444,4 | 70,1 | 5,0 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 8 621 878,9 | 8 621 878,9 | 0,0 | 0,0 | 5 356 789,8 | 3 265 089,1 | 62,1 | 2,7 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 5 803 439,2 | 5 600 804,7 | -202 634,5 | -3,5 | 4 616 449,4 | 984 355,3 | 82,4 | 2,3 |
| 1 | «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» | | 59,0 | 59,0 | 0,0 | 0,0 | 59,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 1.1 | скотомогильник (биотермическая яма) в с. Краснотуранск Краснотуранского района | 2016 | 29,5 | 29,5 | 0,0 | 0,0 | 29,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 1.2 | скотомогильник (биотермическая яма) в с. Боготол Боготольского района | 2016 | 29,5 | 29,5 | 0,0 | 0,0 | 29,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 2 | «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства на территории края» | | 6 024,0 | 6 024,0 | 0,0 | 0,0 | 6 024,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 2.3 | промышленный парк на территории г. Железнодорожска. Площадка № 2* | 2015 | 6 024,0 | 6 024,0 | 0,0 | 0,0 | 6 024,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 3 | «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности» | | 134 690,8 | 134 690,8 | 0,0 | 0,0 | 130 578,9 | 4 111,9 | 96,9 | 0,1 |
| 3.4 | 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. Игарки с реконструкцией водозаборных сооружений (КЕССОН)»)» | 2016 | 45 731,8 | 45 731,8 | 0,0 | 0,0 | 45 731,8 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 3.5 | 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 | 11 367,8 | 11 367,8 | 0,0 | 0,0 | 11 363,7 | 4,1 | 100,0 | 0,0 |
| 3.6 | строительство сетей водоснабжения в п. Малиновка, Ачинский район Красноярского края** | 2016 | 37 510,0 | 37 510,0 | 0,0 | 0,0 | 37 421,1 | 88,9 | 99,8 | 0,0 |
| 3.7 | модульная котельная мощностью 2,4 МВт в с. Запасной Имбеж Партизанского района Красноярского края | 2017 | 2 200,0 | 2 200,0 | 0,0 | 0,0 | 2 200,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 3.8 | строительство локальных очистных сооружений в п. Шапкино Енисейского района | 2017 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 0,0 | 1 989,8 | 10,2 | 99,5 | 0,0 |
| 3.9 | Центральная котельная мощностью 22,68 МВт в | 2016 | 4 938,5 | 4 938,5 | 0,0 | 0,0 | 4 938,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |

| № п/п | Главный распорядитель бюджетных средств, 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*100-100) | 7 | 8 | 9 (7/4*100) | 10 |
| | с. Краснотуранск, Краснотуранский район* | | | | | | | | | |
| 3.10 | котельная, ул. Рябиновая г. Лесосибирска** | 2016 | 27 448,8 | 27 448,8 | 0,0 | 0,0 | 26 934,0 | 514,8 | 98,1 | 0,0 |
| 3.11 | Система технического водоснабжения для искусственного оснежения горнолыжных трасс «Академия зимних видов спорта», г. Красноярск, Октябрьский район | 2018 | 3 493,9 | 3 493,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3 493,9 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | «Развитие образования», в том числе: | | 1 328 071,7 | 1 328 071,7 | 0,0 | 0,0 | 1 115 784,7 | 212 287,0 | 84,0 | 0,6 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | <i>1 201 820,0</i> | <i>1 201 820,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>989 533,0</i> | <i>212 287,0</i> | <i>82,3</i> | <i>0,5</i> |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | <i>126 251,7</i> | <i>126 251,7</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>126 251,7</i> | <i>0,0</i> | <i>100,0</i> | <i>0,1</i> |
| 4.12 | детский сад на 95 мест в с. Пировское Пировского района** | 2015 | 34 606,2 | 34 606,2 | 0,0 | 0,0 | 32 800,3 | 1 805,9 | 94,8 | 0,0 |
| 4.13 | детский сад на 95 мест в г. Боготоле* | 2015 | 6 048,5 | 6 048,5 | 0,0 | 0,0 | 5 272,7 | 775,8 | 87,2 | 0,0 |
| 4.14 | детский сад на 95 мест в с. Агинское, Саянский район* | 2015 | 19 273,2 | 19 273,2 | 0,0 | 0,0 | 15 772,0 | 3 501,2 | 81,8 | 0,0 |
| 4.15 | детский сад на 270 мест в г. Сосновоборске* | 2015 | 34 273,5 | 34 273,5 | 0,0 | 0,0 | 30 516,5 | 3 757,0 | 89,0 | 0,0 |
| 4.16 | детский сад на 95 мест в п. Балахта, Балахтинский район* | 2015 | 33 129,6 | 33 129,6 | 0,0 | 0,0 | 21 308,9 | 11 820,7 | 64,3 | 0,0 |
| 4.17 | детский сад на 95 мест в с. Сухобузимское, Сухобузимский район* | 2015 | 21 182,1 | 21 182,1 | 0,0 | 0,0 | 17 568,8 | 3 613,3 | 82,9 | 0,0 |
| 4.18 | детский сад на 95 мест в с. Казачинское, Казачинский район* | 2015 | 20 190,0 | 20 190,0 | 0,0 | 0,0 | 19 807,9 | 382,1 | 98,1 | 0,0 |
| 4.19 | детский сад на 95 мест в с. Шалинское, Манский район* | 2015 | 21 496,5 | 21 496,5 | 0,0 | 0,0 | 21 400,7 | 95,8 | 99,6 | 0,0 |
| 4.20 | детский сад на 190 мест в г. Ачинске* | 2015 | 6 057,4 | 6 057,4 | 0,0 | 0,0 | 1 498,1 | 4 559,3 | 24,7 | 0,0 |
| 4.21 | детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске, п.г.т. Стрелка* | 2015 | 39 032,2 | 39 032,2 | 0,0 | 0,0 | 33 260,8 | 5 771,4 | 85,2 | 0,0 |
| 4.22 | детский сад на 190 мест в г. Минусинске* | 2015 | 25 677,5 | 25 677,5 | 0,0 | 0,0 | 25 100,0 | 577,5 | 97,8 | 0,0 |
| 4.23 | детский сад на 270 мест в п. Березовка, Березовский район* | 2015 | 54 859,8 | 54 859,8 | 0,0 | 0,0 | 54 697,0 | 162,8 | 99,7 | 0,0 |
| 4.24 | детский сад на 190 мест в п. Емельяново Емельяновского района* | 2015 | 60 871,9 | 60 871,9 | 0,0 | 0,0 | 57 608,1 | 3 263,8 | 94,6 | 0,0 |
| 4.25 | детский сад на 270 мест по ул. Грунтовая в г. Красноярске* | 2015 | 32 575,3 | 32 575,3 | 0,0 | 0,0 | 28 502,7 | 4 072,6 | 87,5 | 0,0 |
| 4.26 | детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске* | 2015 | 54 708,5 | 54 708,5 | 0,0 | 0,0 | 49 168,0 | 5 540,5 | 89,9 | 0,0 |
| 4.27 | детский сад на 190 мест в г. Енисейске* | 2015 | 35 296,5 | 35 296,5 | 0,0 | 0,0 | 32 637,9 | 2 658,6 | 92,5 | 0,0 |
| 4.28 | детский сад на 270 мест в п. Курагино Курагинского района* | 2015 | 19 125,2 | 19 125,2 | 0,0 | 0,0 | 18 824,9 | 300,3 | 98,4 | 0,0 |
| 4.29 | детский сад на 95 мест в с. Черемшанка Курагинского района* | 2015 | 68 937,2 | 68 937,2 | 0,0 | 0,0 | 67 788,7 | 1 148,5 | 98,3 | 0,0 |
| 4.30 | детский сад на 95 мест в с. Идринское Идринского района* | 2015 | 53 174,8 | 53 174,8 | 0,0 | 0,0 | 47 124,3 | 6 050,5 | 88,6 | 0,0 |
| 4.31 | детский сад на 95 мест в с. Светлолобово Новоселовского района* | 2015 | 11 064,0 | 11 064,0 | 0,0 | 0,0 | 7 382,5 | 3 681,5 | 66,7 | 0,0 |
| 4.32 | детский сад на 190 мест в п. Таежный Богучанского района | 2018 | 6 500,0 | 6 500,0 | 0,0 | 0,0 | 6 481,6 | 18,4 | 99,7 | 0,0 |
| 4.33 | детский сад на 270 мест в п. Абан Абанского района* | 2015 | 28 372,9 | 28 372,9 | 0,0 | 0,0 | 27 204,3 | 1 168,6 | 95,9 | 0,0 |
| 4.34 | детский сад на 190 мест в г. Канске* | 2015 | 9 999,3 | 9 999,3 | 0,0 | 0,0 | 9 748,9 | 250,4 | 97,5 | 0,0 |
| 4.35 | школа на 115 учащихся в с. Новомитрополька Тюхтетского района* | 2015 | 9 295,0 | 9 295,0 | 0,0 | 0,0 | 5 751,5 | 3 543,5 | 61,9 | 0,0 |
| 4.36 | школа на 115 учащихся в д. Петропавловка Курагинского района | 2017 | 14 516,0 | 14 516,0 | 0,0 | 0,0 | 1 208,4 | 13 307,6 | 8,3 | 0,0 |
| 4.37 | школа на 115 учащихся в с. Майское Енисейского района | 2019 | 6 500,0 | 6 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 500,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.38 | школа на 165 учащихся в с. Нижние Курагы Каратузского | 2016 | 194 767,8 | 194 767,8 | 0,0 | 0,0 | 160 948,8 | 33 819,0 | 82,6 | 0,1 |

| № п/п | Главный распорядитель бюджетных средств, 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*100-100) | 7 | 8 | 9 (7/4*100) | 10 |
| | района**, в том числе: | | | | | | | | | |
| | краевой бюджет | | 68 516,1 | 68 516,1 | 0,0 | 0,0 | 34 697,1 | 33 819,0 | 50,6 | 0,0 |
| | федеральный бюджет | | 126 251,7 | 126 251,7 | 0,0 | 0,0 | 126 251,7 | 0,0 | 100,0 | 0,1 |
| 4.39 | школа на 115 учащихся в с. Разъезжее Ермаковского района | 2019 | 6 500,0 | 6 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 500,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.40 | быстровозводимый спортивный зал муниципального бюджетного образовательного учреждения Денисовская средняя общеобразовательная школа | 2018 | 29,5 | 29,5 | 0,0 | 0,0 | 29,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 4.41 | средняя общеобразовательная школа на 550 учащихся в г. Канске | 2018 | 34 266,6 | 34 266,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 34 266,6 | 0,0 | 0,0 |
| 4.42 | МБОУ «Степновская средняя общеобразовательная школа» по адресу: Назаровский район, п. Степной, ул. Школьная, здание № 19 и № 21 | 2018 | 10 000,0 | 10 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4.43 | средняя общеобразовательная школа на 150 учащихся (с обучением в две смены), Красноярский край, Эвенкийский муниципальный район, п. Ессей* | 2015 | 309 945,7 | 309 945,7 | 0,0 | 0,0 | 295 424,9 | 14 520,8 | 95,3 | 0,1 |
| 4.44 | Реконструкция здания для размещения КГБОУ «Красноярская общеобразовательная школа-интернат № 10» для слепых и слабовидящих детей | 2019 | 10 000,4 | 10 000,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10 000,4 | 0,0 | 0,0 |
| 4.45 | Реконструкция бассейна на детско-юношеской базе «Багульник» КГБОУ дополнительного образования «Красноярский краевой центр туризма и краеведения»* | 2015 | 5 994,6 | 5 994,6 | 0,0 | 0,0 | 5 994,6 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 4.46 | Устройство водоразборной скважины в загородном оздоровительном лагере «Огонек» КГАОУ дополнительного образования «Краевая детско-юношеская спортивная школа»* | 2015 | 2 685,7 | 2 685,7 | 0,0 | 0,0 | 2 685,7 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 4.47 | Приобретение здания для размещения Новоселовского филиала КГБПОУ «Балахтинский аграрный техникум»** | 2017 | 5 500,0 | 5 500,0 | 0,0 | 0,0 | 5 500,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 4.48 | Строительство наружной тепловой сети и горячего водоснабжения КГБОУ «Ужурская общеобразовательная школа-интернат»** | 2016 | 3 814,9 | 3 814,9 | 0,0 | 0,0 | 3 814,9 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 4.49 | Реконструкция краевого государственного казенного учреждения «Центр питания» | 2018 | 17 803,4 | 17 803,4 | 0,0 | 0,0 | 2 950,8 | 14 852,6 | 16,6 | 0,0 |
| 5 | «Развитие культуры и туризма» | | 57 316,2 | 57 316,2 | 0,0 | 0,0 | 22 462,5 | 34 853,7 | 39,2 | 0,0 |
| 5.50 | центр культурного развития в г. Минусинске | 2017 | 7 500,0 | 7 500,0 | 0,0 | 0,0 | 1 647,2 | 5 852,8 | 22,0 | 0,0 |
| 5.51 | строительство центра культурного развития по адресу: Красноярский край, г. Шарыпово, проспект Энергетиков, участок 5 | 2017 | 49 816,2 | 49 816,2 | 0,0 | 0,0 | 20 815,3 | 29 000,9 | 41,8 | 0,0 |
| 6 | «Развитие здравоохранения», в том числе: | | 5 494 919,8 | 5 494 919,8 | 0,0 | 0,0 | 2 864 097,5 | 2 630 822,3 | 52,1 | 1,4 |
| | краевой бюджет | | 4 774 919,8 | 4 774 919,8 | 0,0 | 0,0 | 2 299 359,5 | 2 475 560,3 | 48,2 | 1,1 |
| | федеральный бюджет | | 720 000,0 | 720 000,0 | 0,0 | 0,0 | 564 738,0 | 155 262,0 | 78,4 | 0,3 |

| № п/п | Главный распорядитель бюджетных средств, 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*100-100) | 7 | 8 | 9 (7/4*100) | 10 |
| 6.52 | реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны, Богучанский район | 2017 | 453 685,4 | 453 685,4 | 0,0 | 0,0 | 453 617,4 | 68,0 | 100,0 | 0,2 |
| 6.53 | реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске* | 2016 | 819 491,6 | 819 491,6 | 0,0 | 0,0 | 815 368,7 | 4 122,9 | 99,5 | 0,4 |
| 6.54 | реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», г. Красноярск | 2018 | 404 200,0 | 404 200,0 | 0,0 | 0,0 | 166 877,8 | 237 322,2 | 41,3 | 0,1 |
| 6.55 | реконструкция КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича», в том числе: | 2018 | 831 841,6 | 831 841,6 | 0,0 | 0,0 | 639 314,1 | 192 527,5 | 76,9 | 0,3 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | <i>111 841,6</i> | <i>111 841,6</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>74 576,1</i> | <i>37 265,5</i> | <i>66,7</i> | <i>0,0</i> |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | <i>720 000,0</i> | <i>720 000,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>564 738,0</i> | <i>155 262,0</i> | <i>78,4</i> | <i>0,3</i> |
| 6.56 | вертолетная площадка для санитарного авиатранспорта в районе Николаевской сопки | 2016 | 6 158,4 | 6 158,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 158,4 | 0,0 | 0,0 |
| 6.57 | перинатальный центр в г. Ачинске** | 2016 | 495 951,5 | 495 951,5 | 0,0 | 0,0 | 451 839,6 | 44 111,9 | 91,1 | 0,2 |
| 6.58 | перинатальный центр в г. Норильске | 2016 | 2 410 606,2 | 2 410 606,2 | 0,0 | 0,0 | 287 725,9 | 2 122 880,3 | 11,9 | 0,1 |
| 6.59 | строительство поликлиники на 600 посещений в смену в п. Курагино Курагинского района* | 2016 | 62 985,1 | 62 985,1 | 0,0 | 0,0 | 49 354,0 | 13 631,1 | 78,4 | 0,0 |
| 6.60 | Строительство патологоанатомического корпуса для КГБУЗ «Сухобузимская районная больница» | 2016 | 10 000,0 | 10 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 10 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 7 | «Развитие системы социальной поддержки граждан» | | 22 814,1 | 22 814,1 | 0,0 | 0,0 | 17 130,8 | 5 683,3 | 200,0 | 0,0 |
| 7.61 | Водоснабжение объектов Большемурутинского детского дома-интерната для умственно отсталых детей с бурением скважины и водонапорной башней | 2016 | 14 400,0 | 14 400,0 | 0,0 | 0,0 | 14 400,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 7.62 | Большемурутинский дом-интернат для умственно отсталых детей. Спальный корпус № 3 на 75 мест в п. Большая Мурта, Большемурутинский район | 2019 | 2 730,8 | 2 730,8 | 0,0 | 0,0 | 2 730,8 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 7.63 | КГАУ «КЦСО Жарки» в Рыбинском районе Красноярского края. Устройство переходной галереи от здания столовой к 3-этажному нежилому зданию (спальный корпус № 1) | 2016 | 5 683,3 | 5 683,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 5 683,3 | 0,0 | 0,0 |
| 8 | «Развитие физической культуры, спорта, туризма» , в том числе: | | 5 632 242,3 | 5 632 242,3 | 0,0 | 0,0 | 4 310 031,6 | 1 322 210,7 | 76,5 | 2,2 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | <i>1 662 999,8</i> | <i>1 662 999,8</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>1 169 882,4</i> | <i>493 117,4</i> | <i>70,3</i> | <i>0,6</i> |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | <i>3 969 242,5</i> | <i>3 969 242,5</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>3 140 149,2</i> | <i>829 093,3</i> | <i>79,1</i> | <i>1,6</i> |
| 8.64 | физкультурно-спортивный центр со спортивным залом в селе Пировское Пировского района** | 2016 | 63 995,3 | 63 995,3 | 0,0 | 0,0 | 43 943,5 | 20 051,8 | 68,7 | 0,0 |
| 8.65 | физкультурно-спортивный центр со спортивным залом в г. Енисейске Красноярского края** | 2017 | 95 000,0 | 95 000,0 | 0,0 | 0,0 | 92 265,6 | 2 734,4 | 97,1 | 0,0 |
| 8.66 | быстровозводимая крытая спортивная площадка в с. Партизанское Партизанского р-на Красноярского края** | 2017 | 67 606,9 | 67 606,9 | 0,0 | 0,0 | 63 490,2 | 4 116,7 | 93,9 | 0,0 |

| № п/п | Главный распорядитель бюджетных средств, 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*100-100) | 7 | 8 | 9 (7/4*100) | 10 |
| 8.67 | строительство спортивного комплекса по зимним видам спорта в городе Бородино* | 2015 | 1 930,1 | 1 930,1 | 0,0 | 0,0 | 1 930,1 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 8.68 | физкультурно-спортивный центр в г. Назарово | 2017 | 29,5 | 29,5 | 0,0 | 0,0 | 29,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 8.69 | физкультурно-спортивный центр в п.г.т. Большая Мурта Большемуртинского района | 2017 | 40,7 | 40,7 | 0,0 | 0,0 | 40,6 | 0,1 | 99,8 | 0,0 |
| 8.70 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» | 2017 | 1 094 721,1 | 1 094 721,1 | 0,0 | 0,0 | 765 621,4 | 329 099,7 | 69,9 | 0,4 |
| 8.71 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Спортивно-тренерский блок «Снежный». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка, в том числе: | 2018 | 225 388,9 | 225 388,9 | 0,0 | 0,0 | 10 164,2 | 215 224,7 | 4,5 | 0,0 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 3 143,1 | 3 143,1 | 0,0 | 0,0 | 1 143,1 | 2 000,0 | 36,4 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 222 245,8 | 222 245,8 | 0,0 | 0,0 | 9 021,1 | 213 224,7 | 4,1 | 0,0 |
| 8.72 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Хаф-пайп комплекс. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка, в том числе: | 2018 | 8 802,7 | 8 802,7 | 0,0 | 0,0 | 7 802,1 | 1 000,6 | 88,6 | 0,0 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 1 000,5 | 1 000,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 000,5 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 7 802,2 | 7 802,2 | 0,0 | 0,0 | 7 802,1 | 0,1 | 100,0 | 0,0 |
| 8.73 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Комплекс горнолыжных трасс. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка. 2 очередь, в том числе: | 2018 | 7 632,8 | 7 632,8 | 0,0 | 0,0 | 5 298,2 | 2 334,6 | 69,4 | 0,0 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 1 000,0 | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 6 632,8 | 6 632,8 | 0,0 | 0,0 | 5 298,2 | 1 334,6 | 79,9 | 0,0 |
| 8.74 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Административно-тренерский блок «Фристайл». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка, в том числе: | 2018 | 201 280,8 | 201 280,8 | 0,0 | 0,0 | 4 430,8 | 196 850,0 | 2,2 | 0,0 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 3 159,7 | 3 159,7 | 0,0 | 0,0 | 1 159,7 | 2 000,0 | 36,7 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 198 121,1 | 198 121,1 | 0,0 | 0,0 | 3 271,1 | 194 850,0 | 1,7 | 0,0 |
| 8.75 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Комплекс трасс для фристайла. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка, в том числе: | 2018 | 6 871,0 | 6 871,0 | 0,0 | 0,0 | 4 869,8 | 2 001,2 | 70,9 | 0,0 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 2 031,3 | 2 031,3 | 0,0 | 0,0 | 30,2 | 2 001,1 | 1,5 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 4 839,7 | 4 839,7 | 0,0 | 0,0 | 4 839,6 | 0,1 | 100,0 | 0,0 |
| 8.76 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Многофункциональный спортивный комплекс «Радуга». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка, в том числе: | 2018 | 930 711,9 | 930 711,9 | 0,0 | 0,0 | 773 471,7 | 157 240,2 | 83,1 | 0,4 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 73 753,5 | 73 753,5 | 0,0 | 0,0 | 61 236,9 | 12 516,6 | 83,0 | 0,0 |

| № п/п | Главный распорядитель бюджетных средств, 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*100-100) | 7 | 8 | 9 (7/4*100) | 10 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 856 958,4 | 856 958,4 | 0,0 | 0,0 | 712 234,8 | 144 723,6 | 83,1 | 0,4 |
| 8.77 | спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Спортивно-тренировочный блок «Лыжный». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка, в том числе: | 2018 | 118 581,2 | 118 581,2 | 0,0 | 0,0 | 79 650,8 | 38 930,4 | 67,2 | 0,0 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 10 955,5 | 10 955,5 | 0,0 | 0,0 | 10 940,3 | 15,2 | 99,9 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 107 625,7 | 107 625,7 | 0,0 | 0,0 | 68 710,5 | 38 915,2 | 63,8 | 0,0 |
| 8.78 | 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, в том числе: | 2018 | 746 779,7 | 746 779,7 | 0,0 | 0,0 | 497 840,9 | 248 938,8 | 66,7 | 0,2 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 13 258,8 | 13 258,8 | 0,0 | 0,0 | 365,0 | 12 893,8 | 2,8 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 733 520,9 | 733 520,9 | 0,0 | 0,0 | 497 475,9 | 236 045,0 | 67,8 | 0,2 |
| 8.79 | ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3 500 мест. г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, в том числе: | 2018 | 882 143,5 | 882 143,5 | 0,0 | 0,0 | 881 139,6 | 1 003,9 | 99,9 | 0,4 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 63 597,6 | 63 597,6 | 0,0 | 0,0 | 62 593,7 | 1 003,9 | 98,4 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 818 545,9 | 818 545,9 | 0,0 | 0,0 | 818 545,9 | 0,0 | 100,0 | 0,4 |
| 8.80 | реконструкция спортивных сооружений Академии биатлона, в том числе: | 2018 | 398 450,0 | 398 450,0 | 0,0 | 0,0 | 398 450,0 | 0,0 | 100,0 | 0,2 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 0,0 | 2 000,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 396 450,0 | 396 450,0 | 0,0 | 0,0 | 396 450,0 | 0,0 | 100,0 | 0,2 |
| 8.81 | реконструкция Дворца спорта им. И. Ярыгина на 3 400 мест, в том числе: | 2018 | 618 500,0 | 618 500,0 | 0,0 | 0,0 | 618 500,0 | 0,0 | 100,0 | 0,3 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 0,0 | 2 000,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 616 500,0 | 616 500,0 | 0,0 | 0,0 | 616 500,0 | 0,0 | 100,0 | 0,3 |
| 8.82 | реконструкция комплекса зданий и сооружений стадиона «Спутник» в г. Дивногорске | 2019 | 1 498,1 | 1 498,1 | 0,0 | 0,0 | 1 498,1 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 8.83 | Строительство многофункционального спортивного центра с залами для видов борьбы | 2019 | 6 000,0 | 6 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8.84 | реконструкция спортивного комплекса «Авангард» в г. Красноярске | 2019 | 10 500,0 | 10 500,0 | 0,0 | 0,0 | 10 500,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 8.85 | реконструкция нежилого здания под спортивно-учебный корпус КГАОУ СПО «ДУТОР» в г. Дивногорске, ул. Чкалова, 3а/1 | 2017 | 145 778,1 | 145 778,1 | 0,0 | 0,0 | 49 094,5 | 96 683,6 | 33,7 | 0,0 |
| 9 | «Развитие транспортной системы», в том числе: | | 1 700 008,7 | 1 497 374,2 | -202 634,5 | -11,9 | 1 477 057,5 | 20 316,7 | 98,6 | 0,7 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 712 063,7 | 712 063,7 | 0,0 | 0,0 | 691 747,0 | 20 316,7 | 97,1 | 0,3 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 987 945,0 | 785 310,5 | -202 634,5 | -20,5 | 785 310,5 | 0,0 | 100,0 | 0,4 |
| 9.86 | строительство участка первой линии метрополитена в г. Красноярске | | 76 121,0 | 76 121,0 | 0,0 | 0,0 | 76 121,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 9.87 | реконструкция автомобильной дороги Красноярск – | 2018 | 228 133,9 | 228 133,9 | 0,0 | 0,0 | 228 133,7 | 0,2 | 100,0 | 0,1 |

| № п/п | Главный распорядитель бюджетных средств, 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*100-100) | 7 | 8 | 9 (7/4*100) | 10 |
| | Железногорск | | | | | | | | | |
| 9.88 | строительство 4-го автодорожного мостового перехода через реку Енисей в г. Красноярске на участке от ул. Дубровинского до ул. Свердловская (1 этап)*, в том числе: | 2015 | 197 041,1 | 182 441,1 | -14 600,0 | -7,4 | 165 802,4 | 16 638,7 | 90,9 | 0,1 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 182 441,1 | 182 441,1 | 0,0 | 0,0 | 165 802,4 | 16 638,7 | 90,9 | 0,1 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 14 600,0 | 0,0 | -14 600,0 | -100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9.89 | «Строительство автодороги в створе ул. Волочаевской от ул. Дубровинского до ул. Копылова» в г. Красноярске, I этап строительства, в том числе: | 2018 | 1 174 345,0 | 986 310,5 | -188 034,5 | -16,0 | 986 310,5 | 0,0 | 100,0 | 0,5 |
| | <i>краевой бюджет</i> | | 201 000,0 | 201 000,0 | 0,0 | 0,0 | 201 000,0 | 0,0 | 100,0 | 0,1 |
| | <i>федеральный бюджет</i> | | 973 345,0 | 785 310,5 | -188 034,5 | -19,3 | 785 310,5 | 0,0 | 100,0 | 0,4 |
| 9.90 | Проектно-сметная и разрешительная документация, проведение экспертных работ (в отношении объектов на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения) | | 24 367,7 | 24 367,7 | 0,0 | 0,0 | 20 689,9 | 3 677,8 | 84,9 | 0,0 |
| 10 | «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» | | 30 000,0 | 30 000,0 | 0,0 | 0,0 | 30 000,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 10.91 | комплексная автоматизированная система «Безопасный город» | 2018 | 30 000,0 | 30 000,0 | 0,0 | 0,0 | 30 000,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| 11 | «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» | | 16 171,5 | 16 171,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 16 171,5 | 0,0 | 0,0 |
| 11.92 | Проведение работ по берегоукреплению и рекультивации территории о. Городской г. Енисейска (р. Енисей) | 2016 | 16 171,5 | 16 171,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 16 171,5 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Непрограммные расходы | | 3 000,0 | 3 000,0 | 0,0 | 0,0 | 12,7 | 2 987,3 | 0,4 | 0,0 |
| 12.93 | реконструкция чердачного помещения под мансардный этаж со служебными кабинетами, г. Красноярск, пр. Мира, 103 (государственный заказчик: краевое государственное казенное учреждение «Управление капитального строительства») | 2016 | 3 000,0 | 3 000,0 | 0,0 | 0,0 | 12,7 | 2 987,3 | 0,4 | 0,0 |

Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

(тыс. рублей)

| Наименование межбюджетного трансферта | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 год, % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|---------------------|--------------------------|--------------|-----------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 (7/2*100) |
| Дотации | 15 920 153,9 | 16 260 328,6 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,0 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,00 | 102,1 |
| Субсидии | 19 229 526,8 | 19 448 006,8 | 19 331 078,8 | -116 928,0 | 99,4 | 18 175 211,3 | 1 155 867,5 | 94,02 | 94,5 |
| Субвенции | 38 322 506,4 | 47 482 182,2 | 48 038 871,8 | 556 689,6 | 101,2 | 47 044 280,4 | 994 591,4 | 97,93 | 122,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 66 892,5 | 261 968,3 | 225 782,9 | -36 185,4 | 86,2 | 222 240,7 | 3 542,2 | 98,43 | 332,2 |
| Межбюджетные трансферты бюджету Федерального фонда обязательного медицинского страхования | 17 841 123,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации | 56 319,8 | 65 000,0 | 55 951,4 | -9 048,6 | 86,1 | 55 951,4 | 0,0 | 100,00 | 99,3 |
| Межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования | 7 854 378,8 | 7 874 340,9 | 7 886 987,3 | 12 646,4 | 100,2 | 7 882 394,0 | 4 593,3 | 99,94 | 100,4 |
| ИТОГО | 99 290 901,6 | 91 391 826,8 | 91 799 000,8 | 407 174,0 | 100,4 | 89 640 406,4 | 2 158 594,4 | 97,65 | 90,3 |

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 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 год, % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 (7/2*100) |
| «Развитие здравоохранения», всего | 7 878,2 | 7 902,3 | 7 902,3 | 0,0 | 100,0 | 7 802,5 | 99,8 | 98,7 | 99,0 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 7 878,2 | 7 902,3 | 7 902,3 | 0,0 | 100,0 | 7 802,5 | 99,8 | 98,7 | 99,0 |
| «Развитие образования», всего | 27 529 730,0 | 35 451 823,6 | 35 608 333,6 | 156 510,0 | 100,4 | 34 740 363,2 | 867 970,4 | 97,6 | 126,2 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 2 341 236,2 | 2 012 375,5 | 2 012 375,5 | 0,0 | 100,0 | 1 692 168,9 | 320 206,6 | 84,1 | 72,3 |
| субвенции | 25 187 969,7 | 33 438 347,2 | 33 594 857,2 | 156 510,0 | 100,5 | 33 047 093,5 | 547 763,7 | 98,4 | 131,2 |
| иные межбюджетные трансферты | 524,1 | 1 100,9 | 1 100,9 | 0,0 | 100,0 | 1 100,8 | 0,1 | 100,0 | 210,0 |
| «Развитие системы социальной поддержки граждан», всего | 4 067 033,9 | 4 046 197,6 | 4 052 421,1 | 6 223,5 | 100,2 | 4 004 120,6 | 48 300,5 | 98,8 | 98,5 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 13 777,7 | 8 826,6 | 8 826,6 | 0,0 | 100,0 | 8 592,9 | 233,7 | 97,4 | 62,4 |
| субвенции | 4 035 439,8 | 4 037 371,0 | 4 043 529,1 | 6 158,1 | 100,2 | 3 995 527,7 | 48 001,4 | 98,8 | 99,0 |
| иные межбюджетные трансферты | 17 816,4 | 0,0 | 65,4 | 65,4 | X | 0,0 | 65,4 | 0,0 | 0,0 |
| «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», всего | 9 011 658,2 | 8 985 693,9 | 8 985 693,9 | 0,0 | 100,0 | 8 542 660,7 | 443 033,2 | 95,1 | 94,8 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 1 137 253,3 | 1 275 267,5 | 1 275 267,5 | 0,0 | 100,0 | 1 186 003,8 | 89 263,7 | 93,0 | 104,3 |
| субвенции | 7 874 404,9 | 7 710 426,4 | 7 710 426,4 | 0,0 | 100,0 | 7 356 656,9 | 353 769,5 | 95,4 | 93,4 |
| «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения», всего | 49 877,0 | 95 621,0 | 95 621,0 | 0,0 | 100,0 | 93 626,5 | 1 994,5 | 97,9 | 187,7 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 0,0 | 45 604,0 | 45 604,0 | 0,0 | 100,0 | 44 369,4 | 1 234,6 | 97,3 | X |
| субвенции | 49 877,0 | 50 017,0 | 50 017,0 | 0,0 | 100,0 | 49 257,1 | 759,9 | 98,5 | 98,8 |
| «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных | 135 561,7 | 118 772,1 | 111 444,5 | -7 327,6 | 93,8 | 56 766,0 | 54 678,5 | 50,9 | 41,9 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 год, % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 (7/2*100) |
| субсидии | 461 302,2 | 390 490,7 | 390 490,7 | 0,0 | 100,0 | 342 011,8 | 48 478,9 | 87,6 | 74,1 |
| иные межбюджетные трансферты | 0,0 | 55 000,0 | 55 000,0 | 0,0 | 100,0 | 54 992,4 | 7,6 | 100,0 | X |
| «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан», всего | 3 420 669,8 | 4 897 116,7 | 4 946 173,7 | 49 057,0 | 101,0 | 4 395 620,3 | 550 553,4 | 88,9 | 128,5 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 3 356 540,9 | 4 820 832,4 | 4 869 889,4 | 49 057,0 | 101,0 | 4 330 414,6 | 539 474,8 | 88,9 | 129,0 |
| субвенции | 64 128,8 | 76 284,3 | 76 284,3 | 0,0 | 100,0 | 65 205,7 | 11 078,6 | 85,5 | 101,7 |
| «Управление государственными финансами», всего | 22 007 438,6 | 22 478 695,6 | 22 478 695,6 | 0,0 | 100,0 | 22 478 695,6 | 0,0 | 100,0 | 102,1 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| дотации | 15 920 153,9 | 16 260 328,6 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,0 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,0 | 102,1 |
| субсидии | 5 573 305,3 | 5 626 676,9 | 5 626 676,9 | 0,0 | 100,0 | 5 626 676,9 | 0,0 | 100,0 | 101,0 |
| субвенции | 513 979,4 | 591 690,1 | 591 690,1 | 0,0 | 100,0 | 591 690,1 | 0,0 | 100,0 | 115,1 |
| «Создание условий для повышения уровня традиционного образа жизни коренных малочисленных народов Красноярского края», всего | 282 177,6 | 304 245,6 | 304 245,6 | 0,0 | 100,0 | 293 048,7 | 11 196,9 | 96,3 | 103,9 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субвенции | 282 177,6 | 304 245,6 | 304 245,6 | 0,0 | 100,0 | 293 048,7 | 11 196,9 | 96,3 | 103,9 |
| «Содействие развитию гражданского общества», всего | 1 880,0 | 5 600,0 | 5 600,0 | 0,0 | 100,0 | 3 800,0 | 1 800,0 | 67,9 | 202,1 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 1 880,0 | 5 600,0 | 5 600,0 | 0,0 | 100,0 | 3 800,0 | 1 800,0 | 67,9 | 202,1 |
| «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края», всего | 0,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 100,0 | 2 000,0 | 0,0 | 100,0 | X |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 0,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 0,0 | 100,0 | 2 000,0 | 0,0 | 100,0 | X |
| Всего по госпрограммам | 71 668 552,9 | 83 253 979,6 | 83 401 247,6 | 147 268,0 | 100,2 | 81 260 751,5 | 2 140 496,1 | 97,4 | 113,4 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| дотации | 15 920 153,9 | 16 260 328,6 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,0 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,0 | 102,1 |
| субсидии | 17 552 169,6 | 19 448 006,8 | 19 085 269,0 | -362 737,8 | 98,1 | 17 929 445,6 | 1 155 823,4 | 93,9 | 102,1 |
| субвенции | 38 171 859,8 | 47 283 675,9 | 47 846 344,0 | 562 668,1 | 101,2 | 46 864 825,4 | 981 518,6 | 97,9 | 122,8 |
| иные межбюджетные трансферты | 24 369,6 | 261 968,3 | 209 306,0 | -52 662,3 | 79,9 | 206 151,9 | 3 154,1 | 98,5 | 845,9 |
| Непрограммные расходы, всего | 1 870 526,7 | 197 767,1 | 454 075,3 | 256 308,2 | 229,6 | 441 309,5 | 12 765,8 | 97,2 | 23,6 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| субсидии | 1 677 357,2 | 0,0 | 245 809,8 | 245 809,8 | X | 245 765,7 | 44,1 | 100,0 | 14,7 |
| субвенции | 150 646,6 | 197 767,1 | 191 788,6 | -5 978,5 | 97,0 | 179 455,0 | 12333,6 | 93,6 | 119,1 |
| иные межбюджетные трансферты | 42 522,9 | 0,0 | 16 476,9 | 16 476,9 | X | 16 088,8 | 388,1 | 97,6 | 37,8 |

| Наименование | Исполнено 2015 год | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 год, % |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темп роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3*100) | 7 | 8 (4-7) | 9 (7/4*100) | 10 (7/2*100) |
| ИТОГО | 73 539 079,6 | 83 451 746,7 | 83 855 322,9 | 403 576,2 | 100,5 | 81 702 061,0 | 2 153 261,9 | 97,4 | 111,1 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| дотации | 15 920 153,9 | 16 260 328,6 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,0 | 16 260 328,6 | 0,0 | 100,0 | 102,1 |
| субсидии | 19 229 526,8 | 19 448 006,8 | 19 331 078,8 | -116 928,0 | 99,4 | 18 175 211,3 | 1 155 867,5 | 94,0 | 94,5 |
| субвенции | 38 322 506,4 | 47 481 443,0 | 48 038 132,6 | 556 689,6 | 101,2 | 47 044 280,4 | 993 852,2 | 97,9 | 122,8 |
| иные межбюджетные трансферты | 66 892,5 | 261 968,3 | 225 782,9 | -36 185,4 | 86,2 | 222 240,7 | 3 542,2 | 98,4 | 332,2 |

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Е.В. Кнор

Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета

| Наименование показателя | Исполнено в 2015 году | 2016 | | | | | | | Темп роста 2016 год к 2015 году, % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|--------------------------|--------------|------------------------------------|
| | | утверждено Законом края о бюджете | уточненные бюджетные назначения | отклонение | темпа роста, % | исполнено | неисполненные назначения | % исполнения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (4-3) | 6 (4/3)*100 | 7 | 8 (4-7) | 8 (7/4)*100 | 10 (7/2)*100 |
| Источники внутреннего финансирования дефицита, всего | 18 323 258,1 | 17 423 535,1 | 17 423 535,3 | 0,2 | 100,0 | 13 105 710,7 | 4 317 824,6 | 75,2 | 71,5 |
| Государственные ценные бумаги | 9 877 000,0 | 6 999 164,7 | 6 999 164,7 | 0,0 | 100,0 | 6 999 000,0 | 164,7 | 100,0 | 70,9 |
| размещение | 16 750 000,0 | 18 231 164,7 | 18 231 164,7 | 0,0 | 100,0 | 18 231 000,0 | 164,7 | 100,0 | 108,8 |
| погашение | 6 873 000,0 | 11 232 000,0 | 11 232 000,0 | 0,0 | 100,0 | 11 232 000,0 | 0,0 | 100,0 | 163,4 |
| Кредиты кредитных организаций | 306 000,0 | -1 268 075,0 | -1 268 075,0 | 0,0 | 100,0 | -3 768 075,0 | 2 500 000,0 | 297,1 | X |
| получение | 6 175 000,0 | 16 000 000,0 | 16 000 000,0 | 0,0 | 100,0 | 11 000 000,0 | 5 000 000,0 | 68,8 | 178,1 |
| погашение | 5 869 000,0 | 17 268 075,0 | 17 268 075,0 | 0,0 | 100,0 | 14 768 075,0 | 2 500 000,0 | 85,5 | 251,6 |
| Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ | 7 645 561,0 | 8 026 121,2 | 8 026 121,2 | 0,0 | 100,0 | 8 026 121,2 | 0,0 | 100,0 | 105,0 |
| получение | 13 820 430,0 | 59 297 562,0 | 59 297 562,0 | 0,0 | 100,0 | 40 707 966,0 | 18 589 596,0 | 68,7 | 294,5 |
| погашение | 6 174 869,0 | 51 271 440,8 | 51 271 440,8 | 0,0 | 100,0 | 32 681 844,8 | 18 589 596,0 | 63,7 | 529,3 |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета | 1 022 149,9 | 3 609 206,3 | 3 609 206,5 | 0,2 | 100,0 | 1 940 490,3 | 1 668 716,2 | 53,8 | 189,8 |
| увеличение | -233 780 457,9 | -286 699 857,1 | -287 578 504,2 | -878 647,1 | 100,3 | -293 401 153,3 | X | 102,0 | 125,5 |
| уменьшение | 234 802 607,8 | 290 309 063,4 | 291 187 710,6 | 878 647,2 | 100,3 | 295 341 643,6 | X | 101,4 | 125,8 |
| Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета | -527 452,8 | 57 117,9 | 57 117,9 | 0,0 | 100,0 | -91 825,8 | 148 943,7 | X | 17,4 |
| акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности | 230 879,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 | 0,0 | X | 0,0 |
| исполнение государственных и муниципальных гарантий | 0,0 | -360 846,8 | -360 846,8 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | -360 846,8 | 0,0 | X |
| бюджетные кредиты, предоставленные из краевого бюджета | -758 331,9 | 417 964,7 | 417 964,7 | 0,0 | 100,0 | -91 825,8 | 326 138,9 | X | 12,1 |
| возврат | 509 046,8 | 1 917 964,7 | 1 917 964,7 | 0,0 | 100,0 | 1 160 242,2 | 757 722,5 | 60,5 | 227,9 |
| предоставление | 1 267 378,7 | 1 500 000,0 | 1 500 000,0 | 0,0 | 100,0 | 1 252 068,0 | 247 932,0 | 83,5 | 98,8 |