

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2017 год

(рассмотрено коллегией Счетной палаты Красноярского края
протокол от 23 мая 2018 года № 10)

Красноярск
2018

Оглавление

1. Общие положения	4
2. Общая характеристика исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов»	6
2.1. Анализ исполнения показателей прогноза социально-экономического развития Красноярского края (макроэкономические условия исполнения краевого бюджета)	6
2.2. Анализ исполнения основных параметров краевого бюджета	11
2.3. Анализ реализации основных задач, поставленных в ежегодном послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию, в бюджетной и налоговой политике	14
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 2017 год	27
3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета	29
4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета	50
5. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Красноярского края	63
5.1. Государственная программа «Развитие здравоохранения»	70
5.2. Государственная программа «Развитие образования»	75
5.3. Государственная программа «Развитие системы социальной поддержки граждан»	77
5.4. Государственная программа «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	81
5.5. Государственная программа «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	83
5.6. Государственная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	85
5.7. Государственная программа «Развитие лесного хозяйства»	88
5.8. Государственная программа «Развитие культуры и туризма»	90
5.9. Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта»	92
5.10. Государственная программа «Молодежь Красноярского края в XXI веке»	95
5.11. Государственная программа «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства»	97
5.12. Государственная программа «Развитие транспортной системы»	100
5.13. Государственная программа «Развитие информационного общества»	102
5.14. Государственная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	104
5.15. Государственная программа «Содействие развитию местного самоуправления»	106
5.16. Государственная программа «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан»	110
5.17. Государственная программа «Содействие занятости населения»	114
5.18. Государственная программа «Управление государственными финансами»	116

5.19. Государственная программа «Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов»	118
5.20. Государственная программа «Содействие развитию гражданского общества»	121
5.21. Государственная программа «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»	123
5.22. Государственная программа «Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы»	124
6. Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности	126
7. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов	133
8. Анализ исполнения источников финансирования дефицита краевого бюджета. Анализ динамики государственного долга Красноярского края	141
9. Оценка качества управления государственными финансами, включая информацию о состоянии и динамике дебиторской и кредиторской задолженности	150
10. Анализ осуществления внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств	157
11. Выводы	160
12. Предложения	163
Приложение 1	165
Приложение 2	166
Приложение 3	167
Приложение 4	168
Приложение 5	174
Приложение 6	177
Приложение 7	178
Приложение 8	182
Приложение 9	185
Приложение 10	204
Приложение 11	206
Приложение 12	208
Приложение 13	216
Приложение 14	218
Приложение 15	219
Приложение 16	223
Приложение 17	225

1. Общие положения

Заключение Счетной палаты Красноярского края на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2017 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.

Наименования главных администраторов бюджетных средств в заключении указаны в соответствии с наименованиями, отраженными в Законе Красноярского края от 08.12.2016 № 2-195 «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (в редакции от 19.10.2017) (далее – Закон края о бюджете).

Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2017 год представлен Правительством Красноярского края в Счетную палату Красноярского края 13.04.2018, что соответствует срокам его 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 2017 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 (далее – Инструкция № 191н).

В годовом отчете об исполнении краевого бюджета за 2017 год учтены показатели годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов краевого бюджета, являющихся федеральными государственными органами. Указанная отчетность для проведения внешней проверки в Счетную палату Красноярского края не поступала.

Далее по тексту могут применяться следующие сокращения:

«Счетная палата Красноярского края» – «Счетная палата»;

«постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 08.12.2016 № 2-193П «О Резолюции публичных слушаний по вопросу «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов» – «Резолюция публичных слушаний о краевом бюджете на 2017-2019 годы»;

«постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 08.12.2016 № 2-196П «О предложениях Правительству Красноярского края в связи с принятием Закона края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов» – «постановление Законодательного Собрания края от 08.12.2016 № 2-196П»;

«постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 29.06.2017 № 3-803П «О Резолюции публичных слушаний по вопросу «Об отчете об исполнении краевого бюджета за 2016 год» – «Резолюция публичных слушаний об исполнении краевого бюджета за 2016 год».

2.Общая характеристика исполнения Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов (далее – Прогноз СЭР края), представленного одновременно с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов», а также относительно оценки, представленной с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов».

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

2.1.2. В течение 2017 года в Красноярском крае наблюдалось постепенное восстановление экономической активности и стабилизация социальных индикаторов. Значения основных показателей социально-экономического развития края, сложившиеся по итогам 2017 года, свидетельствуют о соответствии основным общероссийским тенденциям (приложение 2), динамичных изменениях в отраслях экономики и сдержанном развитии отраслей социальной сферы.

Помимо адаптации экономики Красноярского края к сложившимся внешним и внутренним условиям, проявившейся в сдержанном росте цен на нефть и цветные металлы, укреплении национальной валюты, восстановлении предпринимательской активности в производственном секторе, умеренном росте потребительских цен, улучшении ситуации в валютном секторе и на рынке труда, в 2017 году отмечены изменения в нормативно-правовом регулировании и структуре управления регионом.

Постановлением Законодательного Собрания Красноярского края от 27.04.2017 № 3-605П согласован проект Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года, который далее направлен на одобрение в Правительство Российской Федерации.

Проведены изменения в структуре управления связанные с использованием механизмов и инструментов проектной деятельности в регионе.

2.1.3. В целом в социально-экономическом развитии Красноярского края в 2017 году отмечены следующие основные позитивные изменения:

1) с начала прошлого года промышленный комплекс Красноярского края демонстрирует высокие темпы наращивания объемов производства продукции, что обеспечивается, главным образом, за счет добывающего и обрабатывающего секторов. Так, индекс промышленного производства в 2017 году составил 107,1%,

в том числе в добывающем секторе – 107,3%, в обрабатывающем секторе – 107,7%.

Добыча сырой нефти и природного газа за год увеличилась на 4,8%, что связано с добычей нефти на Сузунском месторождении Ванкорской группы (промышленная эксплуатация месторождения началась в сентябре 2016 года). В связи с вводом в эксплуатацию нефтепровода Куюмба-Тайшет в 2017 году также получила развитие добыча нефти на территории Эвенкийского муниципального района.

В отчетном периоде увеличилась добыча металлических руд (на 5,0%), что связано с ростом добычи золота АО «Полюс Красноярск» после завершения в 2016 году расширения и модернизации золотоизвлекательных фабрик.

Среди значимых для экономики Красноярского края отраслей обрабатывающего сектора рост объемов производства продукции отмечен по большинству видов экономической деятельности.

Так, производство пищевых продуктов увеличилось на 5,3%, напитков – на 22,3%. В частности, увеличились объемы производства мяса говядины, свинины, мяса и субпродуктов домашней птицы, а также колбасных изделий, молока, сыра и творога. Рост объемов продукции обеспечили такие предприятия края, как АО «Свинокомплекс «Красноярский», АО Племзавод «Шуваевский», ПАО «ЕнисейАгроСоюз», АО «Шушенская птицефабрика» и другие.

В деревообрабатывающей промышленности индекс производства составил 110,7%, главным образом, за счет роста выпуска пиломатериалов и пеллет на таких предприятиях края, как ЗАО «Новоенисейский ЛХК», ОАО «Лесосибирский ЛДК № 1», ООО «Приангарский ЛПК» и ЗАО «Краслесинвест», которыми реализуются приоритетные инвестиционные проекты в области освоения лесов.

В производстве прочей неметаллической минеральной продукции индекс производства составил 104,4% за счет роста спроса на бетон товарный, плиты из цемента и бетона, смесь асфальтобетонную дорожную, изделия минеральные теплоизоляционные, трубы и муфты асбестоцементные.

В металлургическом комплексе также зафиксирован рост объемов выпуска продукции (на 9,0%). Помимо увеличения производства алюминия и драгоценных металлов, в связи с восстановлением объемов производства ЗФ ПАО «ГМК «Норильский никель» после завершения модернизации Талнахской обогатительной фабрики и Надеждинского металлургического завода увеличился выпуск цветных металлов.

В машиностроительном комплексе значительно увеличилось производство шкафов и витрин-прилавков холодильных, а также принадлежностей автотранспортных средств (литых алюминиевых дисков колес), за счет чего индексы по видам экономической деятельности по итогам 2017 года составили в производстве машин и оборудования, не включенных в другие группировки, – 143,9%, в производстве автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов – 133,8%.

Итоги развития реального сектора экономики края в 2017 году свидетельствуют об адаптации производств по большинству видов экономической

деятельности к новым условиям хозяйствования (индексы производства промышленной продукции по основным видам деятельности представлены в приложении 3);

2) по итогам 2017 года зафиксирован рост объема платных услуг, оказанных населению Красноярского края (на 3,2% по отношению к 2016 году), что связано с переориентацией потребительского спроса с товаров на услуги. Положительной тенденцией является рост потребления не обязательных и не социально значимых, а факультативных видов услуг, в частности, бытовых (на 18,1%), ветеринарных (на 17,4%) и туристских (на 13,0%). Среди бытовых услуг наиболее востребованными в 2017 году оказались услуги по ремонту бытовой техники, а также услуги ателье, химчисток и парикмахерских;

3) динамика внешнеторговой деятельности Красноярского края в 2017 году сменила траекторию развития в сторону положительных изменений: после трех лет снижения в отчетном периоде объемы экспорта и импорта продемонстрировали значительный прирост. Так, по отношению к 2016 году объем экспорта товаров и услуг в фактически действовавших ценах увеличился на 23,8%, объем импорта – на 8,1%.

Наметились положительные изменения в структуре внешней торговли.

Товарная структура экспорта (процентов к итогу)

	2015	2016	2017
Экспорт – всего	100,0	100,0	100,0
в том числе:			
продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	0,2	0,7	0,3
минеральные продукты	3,8	7,8	9,4
из них:			
топливно-энергетические товары	1,0	1,4	1,7
продукция химической промышленности, каучук	7,0	6,3	7,7
кожевенное сырье, пушнина и изделия из них	х	0,0	0,0
древесина и целлюлозно-бумажные изделия	8,2	12,0	11,0
текстиль, текстильные изделия и обувь	0,0	0,0	0,0
драгоценные камни, драгоценные металлы и изделия из них	2,6	3,0	2,3
металлы и изделия из них	77,3	67,9	66,8
машины, оборудование и транспортные средства	0,8	2,0	2,3
другие товары	0,2	0,2	0,1

В структуре экспорта по-прежнему преобладают металлы и изделия из них, но за 3 года их доля сократилась на 10,5 процентного пункта. Увеличился вклад древесины и целлюлозно-бумажных изделий (на 2,8 процентного пункта), минеральных продуктов (на 5,6 процентного пункта), машин, оборудования и транспортных средств (на 1,5 процентного пункта).

Товарная структура импорта (процентов к итогу)

	2015	2016	2017
Импорт – всего	100,0	100,0	100,0
в том числе:			
продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	1,8	2,2	2,4

	2015	2016	2017
минеральные продукты	4,7	3,4	4,0
из них:			
топливно-энергетические товары	4,4	3,3	3,9
продукция химической промышленности, каучук	34,6	31,7	38,4
кожевенное сырье, пушнина и изделия из них	0,0	0,2	0,1
древесина и целлюлозно-бумажные изделия	0,6	0,2	0,4
текстиль, текстильные изделия и обувь	0,5	0,7	1,4
драгоценные камни, драгоценные металлы и изделия из них	9,7	3,6	3,0
металлы и изделия из них	6,5	4,6	6,0
машины, оборудование и транспортные средства	39,8	51,9	42,2
другие товары	1,8	1,5	2,1

Основной объем импортных товаров формируется за счет машин, оборудования и транспортных средств, а также за счет продукции химической промышленности, каучука. Их доля в общем объеме за 2015-2017 годы увеличилась на 2,4 процентного пункта и на 3,8 процентного пункта соответственно;

4) в течение 2017 года ценовая конъюнктура рынков цветных металлов и энергоносителей сохраняла траекторию роста, что позволило обеспечить наполняемость краевого бюджета по доходам. Цены на металлы и нефть в основной массе по итогам года превысили свои прогнозные и оценочные значения. Так, среднегодовая стоимость нефти марки «Ural's» сложилась в размере 53,0 доллара США за баррель при прогнозе 40,0 долларов и оценке 49,9 доллара.

Динамика курса доллара США также отличалась положительными тенденциями в течение прошлого года, что стало стимулом к развитию промышленного комплекса и импортозамещения. Так, по итогам прошлого года среднегодовой курс американской валюты составил 58,4 рубля за единицу при прогнозируемом уровне 67,5 рубля и ожидаемой оценке 59,4 рубля;

5) уровень инфляции (101,6%) сложился значительно ниже своего прогнозного значения (104,7%) и ожидаемой оценки (103,2%) по итогам 2017 года.

Уровень инфляции (индекс потребительских цен)

(декабрь к декабрю, процентов)

	2015	2016	2017
Индекс потребительских цен и тарифов на все товары и услуги	110,6	104,7	101,6
в том числе:			
продовольственные товары	112,0	105,2	101,2
непродовольственные товары	112,0	105,3	101,6
услуги	106,9	103,2	102,0

В течение 2017 года стоимость отдельных групп товаров и услуг отличалась разнонаправленной динамикой.

Так, в числе продовольственных товаров наибольший рост цен был отмечен на икру лососевых рыб (на 30,6%) и картофель (на 27,3%), наибольшее снижение – на чеснок (на 43,9%) и гречневую крупу (на 31,0%).

Среди непродовольственных товаров существенное увеличение стоимости было зафиксировано на дизельное топливо (на 15,3%) и одежду для новорожденных детей (на 10,0%), значительное снижение стоимости – на отдельные медикаменты группы антибиотиков (на 24,8%) и швейные машинки (на 11,1%).

Рост тарифов на услуги, в основном, был связан с подорожанием обучения в вузах на договорной основе (на 58,7%), аренды банковских ячеек (на 41,7%), пересылки писем почтой (на 15,8%). Ниже стала плата за пользование потребительским кредитом (на 13,5%), полет на самолете в эконом-классе (на 7,9%), поездки в отдельные восточноазиатские страны (на 4,0%);

б) среднемесячная начисленная заработная плата увеличилась как в номинальном (на 6,8%), так и в реальном выражении (на 3,8%) и составила 41 111,4 рубля.

Наибольшие уровни заработной платы традиционно отмечаются в металлургическом комплексе (90 143,5 рубля) и добывающем секторе (88 034,1 рубля). Наибольший рост заработной платы в 2017 году зафиксирован в производстве кожи и изделий из кожи, в сфере деятельности в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений, в производстве кокса и нефтепродуктов, а также в производстве автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов (в среднем, на 15-25%).

Средний размер назначенных месячных пенсий также увеличился в номинальном (на 6,7%) и в реальном (на 5,2%) выражении и зафиксировался по итогам 2017 года на уровне 14 226,0 рублей. Наибольшие пенсионные выплаты имеют пенсионеры по возрасту (15 096,2 рубля), наименьшие – пенсионеры по случаю потери кормильца (9 201,7 рубля). Размер пенсии дифференцирован по территориям Красноярского края: традиционно, жители северных районов края имеют самые высокие пенсионные выплаты;

7) в отчетном периоде зафиксировано заметное снижение напряженности на рынке труда Красноярского края. Так, уровень безработицы, рассчитанный по методологии Международной организации труда, составил 5,7%, что значительно ниже прогнозного (6,2%) и оценочного (6,0%) значений. Уровень официально зарегистрированной безработицы (1,0%) также сложился ниже прогноза (1,4%) и оценки (1,2%) по итогам 2017 года. Основным фактором улучшения общей ситуации на рынке труда в 2017 году стало снижение уровня безработицы среди мужского и женского населения в городской местности, в том числе за счет прироста новых рабочих мест вследствие реализации инвестиционных проектов.

2.1.4. Вместе с тем, по итогам 2017 года отмечены отдельные риски реализации Прогноза СЭР края:

1) снижение инвестиционной активности организаций. Индекс физического объема инвестиций в основной капитал составил 97,5%, что связано с завершением первого этапа строительства нефтепровода Куюмба-Тайшет и масштабной модернизации на ЗФ ПАО «ГМК «Норильский никель»;

2) снижение объемов сельскохозяйственного производства. Индекс производства сельскохозяйственной продукции в хозяйствах всех категорий сложился на уровне 96,0%, в том числе в растениеводстве – 87,7%, что связано с неблагоприятными погодными условиями в летний период (град и засуха),

а также в период уборки урожая (дожди и раннее образование снежного покрова) в отдельных районах Красноярского края;

3) снижение объемов строительства. Индекс физического объема строительных работ (с учетом объема работ, выполненных хозяйственным способом) составил 86,8%. Основными факторами, ограничивающими деятельность строительных организаций, являлись неплатежеспособность заказчиков, высокий процент коммерческого кредита, высокая стоимость материалов и конструкций;

4) снижение объемов розничного товарооборота. Индекс физического объема оборота розничной торговли зафиксировался на уровне 98,8%. Снижение оборота розничной торговли произошло, главным образом, в непродовольственном секторе: сократились продажи одежды, обуви, косметики, парфюмерии, строительных материалов, мотоциклов, автомобильных запчастей, отдельной бытовой техники (холодильники, фотоаппараты).

2.1.5. Сравнительный анализ прогнозных, оценочных и фактически сложившихся значений основных показателей развития региона выявил ежегодное несоответствие макроэкономических индикаторов своим целевым уровням, что ставит под сомнение качество прогнозов социально-экономического развития, которые служат основой для формирования плановых показателей по доходам и расходам краевого бюджета.

Показатели Прогноза СЭР края не актуализированы с учетом перехода на новые версии Общероссийских классификаторов видов экономической деятельности ОКВЭД2 и продукции по видам экономической деятельности ОКПД2, что делает невозможным сопоставление отдельных макроэкономических показателей развития края, сложившихся по итогам отчетного периода, с их прогнозными и оценочными значениями.

2.2. Анализ исполнения основных параметров краевого бюджета

2.2.1. Основные параметры краевого бюджета на 2017 год, утвержденные соответствующими законами края, сводной бюджетной росписью, и их исполнение в 2017 году представлены в следующей таблице.

(млрд рублей)

Основные параметры краевого бюджета	Краевой бюджет на 2017 год, утвержденный законами края о бюджете												Уточненные бюджетные назначения	Исполнено
	на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов			на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов				на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов						
	от 01.12.2014 N 7-2877	от 03.06.2015 N 8-3416	от 15.10.2015 N 9-3661	от 02.12.2015 N 9-3931	от 21.04.2016 N 10-4410	от 26.05.2016 N 10-4528	от 27.10.2016 N 2-26	от 08.12.2016 N 2-195	от 16.02.2017 N 3-433	от 16.03.2017 N 3-475	от 08.06.2017 N 3-644	от 19.10.2017 N 4-910		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Доходы	179,2	178,6	178,6	187,6	187,8	195,5	195,5	191,6	192,1	201,6	203,6	206,9	207,4	208,3
Расходы	182,9	182,3	182,3	196,4	196,6	204,3	204,3	204,8	205,3	215,8	217,8	221,8	222,4	212,8
Дефицит	3,7	3,7	3,7	8,8	8,8	8,8	8,8	13,2	13,2	14,3	14,3	14,9	14,9	4,5
Условно утвержденные расходы	8,9	8,9	8,9	4,6	4,6	4,6	4,6	X	X	X	X	X	X	X

Основные параметры краевого бюджета	Краевой бюджет на 2017 год, утвержденный законами края о бюджете												Уточненные бюджетные назначения	Исполнено
	на 2015 год и плановый период 2016-2017 годов			на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов				на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов						
	от 01.12.2014 N 7-2877	от 03.06.2015 N 8-3416	от 15.10.2015 N 9-3661	от 02.12.2015 N 9-3931	от 21.04.2016 N 10-4410	от 26.05.2016 N 10-4528	от 27.10.2016 N 2-26	от 08.12.2016 N 2-195	от 16.02.2017 N 3-433	от 16.03.2017 N 3-475	от 08.06.2017 N 3-644	от 19.10.2017 N 4-910		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Верхний предел госдолга	110,1	101,9	101,7	107,4	106,1	106,1	106,1	110,6	110,6	108,1	108,1	109,1	X	99,6

В 2014-2017 годах основные параметры краевого бюджета на 2017 год законодательно устанавливались 12 раз, увеличившись по доходам на 15,5%, расходам – на 21,3%, дефициту – в 4 раза. Верхний предел государственного долга снижен на 1 047,3 млн рублей, или на 1,0%.

В течение 2017 года общий объем доходов увеличен на 15 856,8 млн рублей (на 8,3%), что было обусловлено прогнозируемым на текущий период времени получением дополнительных доходов краевого бюджета, изменениями федерального и краевого законодательства, дополнительным выделением Красноярскому краю сумм безвозмездных поступлений из федерального бюджета.

Расходы краевого бюджета в отчетном периоде возросли на 17 570,8 млн рублей (на 8,6%). Без внесения изменений в Закон края о бюджете в соответствии со статьей 6 данного закона и статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации показатели сводной бюджетной росписи увеличены на 540,9 млн рублей (на 0,2%), при этом расходы:

увеличены на 660,6 млн рублей, из них:

658,7 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);

1,8 млн рублей – доходы, дополнительно полученные краевыми казенными учреждениями от платных услуг и иной, приносящей доход деятельности, безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц (в соответствии с пунктом 1 статьи 6 Закона края о бюджете);

уменьшены на 119,7 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 5 153,8 млн рублей, в том числе:

в сумме 4 567,4 млн рублей по основаниям, предусмотренным статьей 6 Закона края о бюджете (наибольшие суммы – на финансирование расходов на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы края, в том числе для которых указами Президента Российской Федерации предусмотрено повышение оплаты труда (2 187,3 млн рублей),

на финансирование мероприятий государственных программ края в пределах общего объема средств, предусмотренных законом о бюджете для финансирования мероприятий в рамках одной государственной программы края, после внесения изменений в указанную программу в установленном порядке (804,2 млн рублей), 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 (647,5 млн рублей)).

в сумме 586,4 млн рублей по основаниям, установленным частью 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации (наибольшая сумма 395,3 млн рублей – использование средств резервных фондов, а также средств, иным образом зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований).

Доходы краевого бюджета в 2017 году составили 208 298,6 млн рублей, что на 1 391,3 млн рублей, или на 0,7% больше показателя (206 907,3 млн рублей), установленного Законом края о бюджете, расходы – 212 841,7 млн рублей, что на 9 524,8 млн рублей, или на 4,3%, меньше показателя (222 366,4 млн рублей) сводной бюджетной росписи. Дефицит краевого бюджета составил 4 543,1 млн рублей, что меньше утвержденного значения (14 918,3 млн рублей) на 10 375,2 млн рублей, или на 69,5%.

Общий объем государственного долга по состоянию на 01.01.2018 составил 99 633,8 млн рублей, увеличившись в течение года на 3 733,0 млн рублей, или на 3,9%.

2.2.2. В 2017 году исполнение текстовых статей Закона края о бюджете обеспечивали 14 главных администраторов бюджетных средств.

По результатам проведенного анализа предоставленной информации установлено следующее:

исполнены в полном объеме расходы, предусмотренные 4 статьями данного закона (статья 26 «Инвестиционные проекты», статья 27 «Субсидии некоммерческим организациям», статья 32 «Годовой объем бюджетных ассигнований на обязательное медицинское страхование неработающего населения», статья 32.1 «Средства, передаваемые Территориальному фонду обязательного медицинского страхования Красноярского края»);

не исполнены в полном объеме – по статье 22 «Субсидии на возмещение части затрат, связанных с реализацией инвестиционных проектов»);

исполнены не в полной мере – по 6 статьям (статья 20 «Государственная поддержка субъектов агропромышленного комплекса и предоставление социальных выплат гражданам», статья 25 «Бюджетные инвестиции юридическим лицам, не являющимся государственными учреждениями и государственными унитарными предприятиями», статья 28 «Субсидии адвокатским образованиям», статья 31 «Участие в финансировании объектов социальной инфраструктуры», статья 34 «Дополнительное финансовое обеспечение переданных Российской Федерацией полномочий», статья 35 «Расходы на гранты»).

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

2.3.1. В 2017 году в крае продолжалась работа по решению основных задач, поставленных Президентом Российской Федерации в посланиях Федеральному Собранию Российской Федерации.

2.3.1.1. В Посланиях Федеральному Собранию Российской Федерации от 04.12.2014 и от 01.12.2016 отмечалась необходимость приведения в порядок региональных и местных дорог, а также удвоения объемов дорожного строительства в целом по стране.

В отчетном году данные задачи решались в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы», утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 510-п.

Информация об объемах средств, направляемых на ремонт, капитальный ремонт, строительство и реконструкцию региональных и местных автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда и федерального бюджета¹, а также об объемах выполненных работ² представлена в таблице:

Наименование	Факт 2016 год	2017			
		плановые назначения	факт	% исполнения	не исполнено
1	2	3	4	5 (4/3*100)	6 (3-4)
Расходы на ремонт, капитальный ремонт, строительство и реконструкцию региональных и местных дорог всего (млн рублей), в том числе	4 453,4	6 582,8	6 137,5	93,2	445,2
за счет средств дорожного фонда	3 678,4	4 165,6	3 839,1	92,2	326,5
за счет средств федерального бюджета	775,0	2 417,2	2 298,5	95,1	118,7
Объемы выполненных работ, км	640,6	421,5	500,5	118,7	х
Количество отремонтированных мостов, единиц	14	15	26	173,3	х

В 2017 году расходы на ремонт, капитальный ремонт, строительство и реконструкцию региональных и местных автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда и федерального бюджета составил 6 137,5 млн рублей, или 93,2% от уточненных бюджетных назначений, увеличившись по сравнению с 2016 годом на 1 684,1 млн рублей, или на 37,8%.

В отчетном году приведено в порядок (построено, реконструировано и отремонтировано) 500,5 км дорог, что на 140,1 км, или на 21,9% меньше, чем в предыдущем году. Количество отремонтированных мостов (26 мостов) превысило значения прошлого года (14 мостов) в 1,9 раза.

¹ КЦСР 1210023730, 1210023750, 1210075070, 1210075090, 1210073950, 1210076430, 1210074690, 1260023800, 1260023750, 1260074900, 1260076480, 1210054200, 12100R1150, 1260053900.

² Согласно письму министерства транспорта Красноярского края от 26.04.2018 № 04-01768.

Согласно отчету о реализации государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы» в 2017 году значения целевого индикатора «Протяженность автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, отвечающих нормативным требованиям, и их удельный вес в общей протяженности сети» составили 9 887,7 км и 70,87%, что ниже уровня 2016 года (10 045,5 км; 72,04%).

2.3.1.2. 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 поставлена Президентом Российской Федерации в посланиях от 03.12.2015 и от 01.12.2016.

В отчетном году данная задача решалась в рамках государственных программ Красноярского края «Развитие образования»³ и «Развитие системы социальной поддержки граждан»⁴ в форме предоставления субсидий негосударственным некоммерческим организациям.

На предоставление 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»⁵ в 2017 году израсходовано 110,5 млн рублей, что на 24,1 млн рублей, или 27,9% больше, чем в 2016 году.

Доля данных расходов в общем объеме финансирования государственной программы в 2017 году составила 0,2%.

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 2,1%, что на 0,17 процентного пункта ниже значений прошлого года (2,27%). Данная тенденция не способствует решению поставленной перед краем задачи.

На развитие сектора негосударственных некоммерческих организаций в сфере оказания социальных услуг в рамках государственной программы Красноярского края «Развитие системы социальной поддержки граждан»⁶

³ Утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 508-п.

⁴ Утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 507-п.

⁵ КЦСР 0220015910.

⁶ КЦСР 0360026720, 0360026730, 0360026970, 0360026980, 0360002820, 0360026770, 0360026780.

в 2017 году направлено 35,2 млн рублей, что на 23,1 млн рублей, или в 2,9 раза больше, чем в 2016 году.

Доля данных расходов в общем объеме финансирования государственной программы в отчетном году составила 0,1%.

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 в анализируемом периоде (9,8%) превысил уровень прошлого года (9,1%) на 0,7 процентного пункта.

2.3.1.3. В Послании Федеральному Собранию Российской Федерации от 03.12.2015 Президент Российской Федерации указал на необходимость развития дошкольного образования.

Работа по обеспечению доступности дошкольного образования в крае не завершена, о чем свидетельствуют значения целевого показателя «Охват детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет услугой дошкольного образования (отношение численности детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет, получающих услугу дошкольного образования, к общей численности детей в возрасте от 2 месяцев до 7 лет, проживающих на территории Красноярского края)», которые по итогам 2016 и 2017 годов остаются неизменными – 47,5%⁷.

В отчетном году по сравнению с предыдущим на 0,3 процентного пункта снизилось значение показателя «Отношение численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, к сумме численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, получающих дошкольное образование в текущем году, и численности детей в возрасте от 3 до 7 лет, находящихся в очереди на получение в текущем году дошкольного образования» (в 2016 году – 100%, в 2017 году – 99,7%). Данная ситуация, согласно отчету о реализации государственной программы Красноярского края «Развитие образования», представленному министерством образования Красноярского края, сложилась в связи с изменением демографической ситуации в г.Красноярске.

Всего по данным формы 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2017 год в крае не завершено ранее начавшееся строительство 18 детских садов, фактические расходы на строительство которых по состоянию на 01.01.2018 составили 184,2 млн рублей. Данные в разрезе объектов незавершенного строительства приведены в таблице:

⁷ Согласно данным отчета о реализации государственной программы Красноярского края «Развитие образования».

(млн рублей)

Наименование	Фактические расходы по данным бухгалтерского учета (по счету 010611000) на 01.01.2018	Примечание
Детский сад на 190 мест в с. Ирбейское Ирбейского района	5,1	
Детский сад на 95 мест в с. Пировское Пировского района	118,5	
Детский сад в п. Большая Мурта	0,1	
Детский сад на 190 мест в г. Ачинске	4,3	
Детский сад на 190 мест в г. Енисейске	6,0	
Детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске	9,0	
Детский сад на 190 мест в г. Лесосибирске, пгт Стрелка	4,1	
Детский сад на 270 мест в п. Курагино Курагинского района	1,3	
Детский сад на 270 мест по ул. Грунтовая в г. Красноярске	3,6	
Детский сад на 95 мест в г. Боготоле	3,8	
Детский сад на 95 мест в п. Балахта, Балахтинский район	1,9	
Детский сад на 95 мест в с. Идринское Идринского района	5,3	
Детский сад на 95 мест в с. Казачинское, Казачинский район	4,4	
Детский сад на 95 мест в с. Светлолобово, Новоселовского района	4,3	
Детский сад на 95 мест в с. Сухобузимское, Сухобузимский район	2,1	
Детский сад на 95 мест в с. Знаменка, Минусинский район	2,0	
Детский сад на 190 мест в п. Таежный Богучанского района	4,6	строительство не начиналось
Детский сад на 95 мест в г. Заозерный, Рыбинский р-н	3,7	строительство не начиналось
ИТОГО	184,2	

В течение 2017 года:

объемы финансирования детского сада на 190 мест в с. Ирбейское Ирбейского района на 2017 год сокращены с 10 млн рублей до 6,5 млн рублей (исполнение составило 5,1 млн рублей);

детский сад на 190 мест в п. Таежный Богучанского района исключен из Перечня строек и объектов на 2017 год и плановый период 2018 - 2019 годов (приложение 51 к Закону края о бюджета);

детский сад на 190 мест в с. Пировское Пировского района включен в указанный перечень с объемом финансирования на 2017 год в сумме 1,2 млн рублей (исполнение 100%).

2.3.2. Цели и задачи бюджетной политики на 2017 год указаны в Основных направлениях бюджетной политики Красноярского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов. В отношении их реализации в отчетном году необходимо отметить следующее.

2.3.2.1. В 2017 году достигнуты положительные результаты при решении задачи по снижению размера дефицита краевого бюджета. По состоянию на 01.01.2018 краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 4 543,1 млн рублей, что на 65,3% меньше, чем в предыдущем году (на 01.01.2017 – 13 105,7 млн рублей).

Доля коммерческих заимствований (государственные облигации и кредиты кредитных организаций) на конец отчетного года составила 75,4%, что на 1,5 процентного пункта больше, чем на начало отчетного года.

2.3.2.2. Решение задачи по повышению эффективности расходов краевого бюджета осуществлялось с учетом соблюдения основных принципов и подходов к формированию расходов, среди которых:

1) установление связи между бюджетным и стратегическим планированием. Формирование в 2017 году краевого бюджета на 2018-2020 годы осуществлялось на основании бюджетного прогноза Красноярского края до 2030 года, который был разработан на основании не утвержденной Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года и в отсутствие прогноза социально-экономического развития края на долгосрочный период, соответственно, в отчетном году в полной мере решить поставленную задачу не удалось;

2) повышение эффективности бюджетной сети. В отчетном году проводился выборочный анализ и аудит сети государственных учреждений края, а также осуществлялись запланированные мероприятия по оптимизации сети учреждений. Согласно данным официального портала Красноярского края в сети Интернет⁸ в 2017 году проведены выездные совещания по вопросам эффективности деятельности 19 учреждений, на которых проанализированы достигнутые учреждениями результаты, предложены дальнейшие меры повышения эффективности бюджетных расходов и качества оказания услуг. В отчетном году не удалось в полной мере реализовать запланированные мероприятия по оптимизации сети учреждений. В частности, не завершена работа по реорганизации учреждений в сфере здравоохранения⁹, образования¹⁰, социальной политики¹¹ и ветеринарного надзора¹²;

3) повышение эффективности оказания государственных (муниципальных) услуг. Главной задачей по данному направлению на 2017 год была названа разработка и утверждение стандартов оказания государственных услуг (выполнения работ)¹³ по всем отраслям с целью определения базовых нормативов

⁸ <http://minfin.krskstate.ru/activity/region>.

⁹ Не реорганизована КГБУЗ «Норильская межрайонная больница № 1» путем присоединения к ней КГБУЗ «Норильская городская больница № 3», КГБУЗ «Норильский межрайонный родильный дом».

¹⁰ Не реорганизованы: КГКУ «Красноярский детский дом № 1» путем присоединения к нему КГКУ «Красноярский детский дом «Родничок»; КГКУ «Ачинский детский дом № 1» путем присоединения к нему КГКУ «Ачинский детский дом». Не ликвидировано КГКУ «Иланский детский дом».

¹¹ Не реорганизованы путем присоединения (слияния) МБУ «Реабилитационный центр для детей-инвалидов, детей и подростков с ограниченными возможностями» к РМБУ «КЦСОН» (Шушенский район), МБУ ЦСПСиД к МБУ «ЦСО» (г. Назарово), КГБУ СО «Геронтопсихиатрический центр «Козульский» к КГБУ СО «Козульский психоневрологический интернат».

¹² Не реорганизованы: КГКУ «Боготольский отдел ветеринарии» путем присоединения к нему КГКУ «Тюхтетский отдел ветеринарии»; КГКУ «Дзержинский отдел ветеринарии» путем присоединения к нему КГКУ «Тасеевский отдел ветеринарии»; КГКУ «Рыбинский отдел ветеринарии» путем присоединения к нему КГКУ «Саянский отдел ветеринарии»; КГКУ «Минусинский отдел ветеринарии» путем присоединения к нему КГКУ «Минусинская зональная ветеринарная лаборатория».

¹³ В соответствии с требованиями Закона Красноярского края от 07.07.2016 № 10-4776 «О стандартах оказания государственных услуг (выполнения работ)».

затрат по каждой из услуг (работ), оказываемых (выполняемых) учреждениями. В отчетном году утверждено 2 таких стандарта: стандарт оказания государственной услуги по социальной адаптации безработных граждан на рынке труда и стандарт оказания государственной услуги по оформлению и выдаче ветеринарных сопроводительных документов. Всего в 2017 году оказывалось (выполнялось) 266 государственных услуг (работ);

4) повышение эффективности государственных закупок. В целях централизации функций по осуществлению закупок товаров, работ, услуг принято распоряжение Правительства Красноярского края от 30.12.2016 № 1200-р, предусматривающее наделение агентства государственного заказа Красноярского края полномочиями на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг) для учреждений, в отношении которых органами исполнительной власти Красноярского края осуществляются функции и полномочия учредителя. Данная мера не позволила исключить нарушения положений действующего законодательства в сфере закупок заказчиками, о чем свидетельствуют результаты аудита закупок, проведенного Счетной палатой в 2017 году – выявлено 1 213 нарушений, из них 358 финансовых нарушений на общую сумму 5 801,7 млн рублей. Задача повышения эффективности государственных закупок остается для края актуальной;

5) развитие модели государственно-частного партнерства. В отчетном году не удалось завершить формирование нормативно-правовой базы, регулирующей сферу государственно-частного партнерства в крае. В частности, не принято постановление Правительства Красноярского края «Об утверждении Порядка формирования и утверждения перечня объектов, в отношении которых планируется заключение концессионных соглашений, концедентом по которым выступает Красноярский край». В 2017 году концессионные соглашения Правительством края не заключались, а мероприятия с применением механизмов государственно-частного партнерства реализовывались в рамках только 2 государственных программ: «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей Красноярского края».

2.3.2.3. Результатом решения в отчетном году задачи по увеличению объема финансовой поддержки из федерального бюджета стал значительный по сравнению с предыдущим годом рост безвозмездных поступлений из федерального бюджета (на 10 572,0 млн рублей, или 47,3%). В том числе, объем субсидий в 2017 году в сравнении с 2016 годом увеличился на 5 541,6 млн рублей и составил 13 857,9 млн рублей, дотаций – на 4 743,5 млн рублей до 9 603,8 млн рублей.

2.3.3. В качестве мер в области налоговой политики, планируемых к реализации в 2017 году, назывались¹⁴:

меры налогового стимулирования (налоговые льготы);

установление особенностей налогообложения при реализации региональных инвестиционных проектов;

осуществление мер, направленных на создание особых условий ведения предпринимательской деятельности на территориях опережающего развития;

подготовка к введению налога на имущество физических лиц от кадастровой стоимости;

специальные налоговые режимы;

установление регионального коэффициента в целях налогообложения доходов иностранных граждан, осуществляющих трудовую деятельность по найму на основании патента;

администрирование налогов: комиссии по снижению задолженности;

мониторинг изменений федерального налогового законодательства.

Внесение законодательных инициатив в области налогового регулирования.

В отношении результатов реализации основных указанных мер в отчетном году необходимо отметить следующее.

В 2017 году министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края проведена оценка эффективности предоставленных налоговых льгот за 2016 год.

По результатам данной оценки принято решение об отмене не востребуемых льгот по налогу на имущество организаций:

установленной пониженной ставки по налогу (1,1 процента) для организаций, осуществляющих инвестиционную деятельность на территории Красноярского края с объемом инвестиций в форме капитальных вложений в сумме свыше 50 млн. рублей по одному инвестиционному проекту, выполнивших требования, установленные статьями 6 - 8 Закона края от 30.09.2004 № 12-2278 «О государственной поддержке инвестиционной деятельности в Красноярском крае», и обязательства договоров о государственной поддержке инвестиционной деятельности, – в отношении имущества, вновь созданного, приобретенного, модернизированного, реконструированного, технически перевооруженного, принятого к бухгалтерскому учету в качестве инвентарных объектов основных средств после 31.12.2009¹⁵. Принятые в целях реализации данной нормы постановления Правительства Красноярского края от 25.02.2010 № 81-п «Об утверждении Порядка отбора инвестиционных проектов для предоставления государственной поддержки в форме налоговой льготы, установленной подпунктом «в» пункта 1-1 статьи 2 Закона Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге

¹⁴ Основные направления налоговой политики Красноярского края на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов, одобренные распоряжением Правительства Красноярского края от 11.10.2016 № 846-р.

¹⁵ Закон Красноярского края от 19.10.2017 № 4-901 «О признании утратившими силу отдельных положений Законов края о налоге на имущество организаций».

на имущество организаций» и от 01.12.2009 № 627-п «Об утверждении Порядка представления организациями в налоговые органы документов, подтверждающих право на использование налоговой льготы, установленной подпунктом «в» пункта 1-1 статьи 2 Закона Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге на имущество организаций» не отменены;

освобождения от уплаты налога на имущество организаций товариществ собственников жилья и образовательные учреждения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (законных представителей)¹⁶.

Приняты решения о пролонгации на 5 лет льготного режима налогообложения для субъектов агропромышленного комплекса¹⁷ и отказе в продлении льгот организациям лесопромышленного комплекса.

В отчетном году в крае не был установлен особый режим налогообложения участников региональных инвестиционных проектов.

В отношении принимаемых в крае мер, направленных на создание особых условий ведения предпринимательской деятельности на территориях опережающего развития, следует отметить, что данная работа завершена в феврале 2018 года – принято постановление Правительства Российской Федерации от 06.02.2018 № 114 «О создании территории опережающего социально-экономического развития «Железногорск».

В 2017 году не удалось завершить работу по установлению в крае единой даты исчисления налога на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения.

Не принимались решения по вопросам налогового стимулирования малого бизнеса через специальные налоговые режимы. В настоящее время в Красноярском крае отсутствует действующий закон, устанавливающий пониженные (дифференцированные) ставки при применении упрощенной системы налогообложения в случаях, если объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на величину расходов. Право принятия такого законодательного акта предусмотрено пунктом 2 статьи 346.20 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном году продолжалась работа по регулированию налоговых поступлений от трудовой деятельности иностранных граждан через установление коэффициента, отражающего особенности рынка труда на территории Красноярского края. На 2017 год данный коэффициент был установлен на уровне 2016 года – 1,67, на 2018 год – 1,78.

В целях приведения в соответствие нормативных правовых актов Красноярского края федеральному законодательству внесены изменения в Закон Красноярского края от 25.06.2015 № 8-3530 «Об установлении ставок налогов для налогоплательщиков, впервые зарегистрированных в качестве индивидуальных

¹⁶ Закон Красноярского края от 16.11.2017 № 4-1091 «О признании утратившими силу подпунктов «ж» и «м» пункта 3 статьи 2 Закона края «О налоге на имущество организаций».

¹⁷ Закон Красноярского края от 30.11.2017 № 4-1144 «О внесении изменения в пункт 12 статьи 5 Закона края «О налоге на имущество организаций».

предпринимателей и перешедших на упрощенную систему налогообложения и (или) патентную систему налогообложения» в части классификации видов экономической деятельности¹⁸.

2.3.4. Утверждение Закона края о бюджете, а также утверждение годового отчета об исполнении краевого бюджета в 2016 году сопровождались принятием нормативных правовых актов, содержащих предложения и рекомендации Законодательного Собрания Красноярского края, а также поручения Правительства Красноярского края, связанные с исполнением краевого бюджета в 2017 году.

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

2.3.4.1. В 2017 году не удалось обеспечить принятие нормативных правовых актов, необходимых для реализации Закона Красноярского края от 31.03.2016 № 10-4346 «О промышленной политике в Красноярском крае»¹⁹ (далее – Закон края о промышленной политике).

Не утвержден порядок заключения специального инвестиционного контракта. В информации о реализации мероприятий, предусмотренных Резолюцией публичных слушаний о краевом бюджете на 2017-2019 годы²⁰, представленной министерством финансов Красноярского края²¹, заключение такого контракта указано, как возможный механизм поддержки отраслей экономики Красноярского края в рамках реализации Закона края о промышленной политике, Закона Красноярского края от 04.02.2016 № 10-4232 «Об индустриальных (промышленных) парках на территории Красноярского края» в целях развития в Красноярском крае промышленного потенциала и обеспечения производства конкурентоспособной промышленной продукции.

В целях обеспечения комплексного развития промышленности края, выработки механизмы государственной поддержки отраслей промышленности в отчетном году принято распоряжение Губернатора Красноярского края от 15.09.2017 № 556-рг «О мерах, направленных на развитие промышленности в Красноярском крае».

Софинансирование мероприятий на возмещение части затрат на создание инфраструктуры промышленных (индустриальных) парков и технопарков²² в отчетном году не осуществлялось, поскольку частные промышленные парки, расположенные на территории Красноярского края, к настоящему времени не подтвердили статус промышленного парка.

¹⁸ Закон Красноярского края от 22.12.2016 № 2-286 «О внесении изменений в статью 1 Закона края «Об установлении ставок налогов для налогоплательщиков, впервые зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей и перешедших на упрощенную систему налогообложения и (или) патентную систему налогообложения».

¹⁹ Абзац 3 пункта 2 постановления Законодательного Собрания края от 29.06.2017 № 3-803П.

²⁰ Пункт 3.13 Резолюции публичных слушаний о краевом бюджете на 2017-2019 годы.

²¹ Письмо министерства финансов Красноярского края от 10.04.2018 № 02-22/2186.

²² Пункт 2.10.24 постановления Законодательного Собрания края от 08.12.2016 № 2-196П.

2.3.4.2. В отчетном году не реализовано поручение Законодательного Собрания Красноярского края²³ в части консолидации межбюджетных субсидий и сокращения объемов межбюджетных трансфертов, распределяемых в течение бюджетного года. Так, общее количество субсидий, выделенных муниципальным образованиям края в 2017 году, по отношению к прошлому году увеличилось с 82 до 91 (на 9 субсидий). При формировании краевого бюджета на 2017 год количество субсидий, выделяемых бюджетам муниципальных образований края, планировалось на уровне 69 единиц (на 22 единицы меньше факта за 2017 год).

Законами края об утверждении бюджета было распределено:

на 2016 год – 5 субсидий;

на 2017 год – 6 субсидий.

2.3.4.3. Предложения Законодательного Собрания Красноярского края о выделении в 2017 году дополнительных бюджетных ассигнований на осуществление отдельных мероприятий²⁴ в основном были реализованы. При этом не все дополнительно выделенные средства в отчетном году были освоены в полном объеме. Например, по мероприятиям:

«Субсидия Красноярскому краевому фонду жилищного строительства на строительство и приобретение жилых домов (жилых помещений) в муниципальных образованиях края для предоставления работникам учреждений здравоохранения, образования, культуры, спорта, социальной защиты населения» – бюджетные ассигнования увеличены с 50,0 млн рублей до 220,0 млн рублей (на 170,0 млн рублей), исполнение составило 146,5 млн рублей, или 66,6% (не исполнено 73,5 млн рублей);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на проведение реконструкции или капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций Красноярского края, находящихся в аварийном состоянии» – объем финансирования увеличен со 180,0 млн рублей до 200,0 млн рублей (на 20 млн рублей), освоено 147,2 млн рублей, или 73,6% (не исполнено 52,8 млн рублей);

«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» – бюджетные ассигнования увеличены с 400,0 млн рублей до 500,0 млн рублей (на 100,0 млн рублей), исполнение составило 401,8 млн рублей, или 80,4% (не исполнено 98,2 млн рублей).

²³ Абзац 8 пункта 3 постановления Законодательного Собрания края от 29.06.2017 № 3-803П.

²⁴ Пункт 2.10 постановления Законодательного Собрания края от 08.12.2016 № 2-196П.

2.3.4.4. В отчетном году не исполнены требования абзаца 3 подпункта «а» пункта 3 постановления Правительства Красноярского края от 31.01.2017 № 49-п «О мерах по реализации Закона Красноярского края от 08.12.2016 № 2-195 «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов». А именно, руководителями органов исполнительной власти Красноярского края допущено не только образование просроченной кредиторской задолженности по принятым бюджетным обязательствам, но и ее рост. Так, объем просроченной кредиторской задолженности краевого бюджета по состоянию на 01.01.2018 составил 576,5 млн рублей, увеличившись по отношению к началу отчетного года на 245,7 млн рублей (в 1,7 раза).

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

2.4.1. В 2017 году Правительством Красноярского края продолжена работа по реализации мероприятий, определенных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2012 №№ 596-602, 606 (далее – «майские» указы).

Расходы на реализацию «майских» указов в 2017 году исполнены в сумме 41 250,8 млн рублей, или 95,8% от уточненных бюджетных назначений.

В структуре исполненных расходов краевого бюджета за 2017 год «майские» указы занимают 19,4% общей суммы.

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

(млн рублей)

Наименование	Исполнено 2016 год	2017 год			
		уточненные бюджетные назначения	исполнено	% исполнения	доля расходов на реализацию указа в общей сумме финансирования «майских» указов, %
1	2	3	4	5	6
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике» (далее – Указ № 596)	10 872,2	11 755,1	11 078,5	94,2	26,9
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» (далее – Указ № 597)	17 836,3	18 819,2	18 761,3	99,7	45,5
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения» (далее – Указ № 598)	3 967,5	5 133,1	5 060,7	98,6	12,3
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки» (далее – Указ № 599)	1 525,5	303,6	131,6	43,3	0,3
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)	4 258,4	3 619,8	2 907,1	80,3	7,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления» (далее – Указ № 601)	726,1	1 025,0	987,3	96,3	2,4

Наименование	Исполнено 2016 год	2017 год			
		уточненные бюджетные назначения	исполнено	% исполнения	доля расходов на реализацию указа в общей сумме финансирования «майских» указов, %
1	2	3	4	5	6
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 602 «Об обеспечении межнационального согласия» (далее – Указ № 602)	8,0	12,0	12,0	100,0	0,03
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации» (далее – Указ № 606)	2 223,0	2 373,1	2 312,3	97,4	5,6
Итого	41 417,0	43 040,8	41 250,8	95,8	100,0

В структуре фактических расходов, направленных на реализацию «майских» указов в 2017 году, наибольший объем расходов (45,5%) приходится на Указ № 597, наименьший (0,03%) – на Указ № 602.

Основной объем средств краевого бюджета в 2017 году направлен на реализацию следующих мероприятий:

повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы (18 565,7 млн рублей, или 45,0% общей суммы средств, направленных на реализацию «майских» указов в 2017 году) – Указ № 597;

представление предложений по ускорению социально-экономического развития Сибири и Дальнего Востока в части обеспечения транспортных связей труднодоступных территорий (10 714,3 млн рублей, или 26,0%) – Указ № 596.

Наибольший процент исполнения в 2017 году сложился по Указу № 602 (100,0%), наименьший – по Указу № 599 (43,3%).

Среди главных администраторов бюджетных средств основной объем фактических расходов осуществлен министерством финансов Красноярского края (45,0%) и министерством транспорта Красноярского края (26,0%).

Наименьший объем бюджетных расходов приходится на агентство труда и занятости населения Красноярского края (0,03%), министерство спорта Красноярского края (0,1%), агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края (0,1%).

Наибольший процент исполнения расходов на реализацию «майских» указов сложился по министерству финансов Красноярского края (100,0%), а также министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края (99,7%) и министерству здравоохранения Красноярского края (99,5%).

2.4.2. Анализ достижения целевых индикаторов, установленных «майскими» указами, произведен на основании данных типовой формы публичной отчетности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации²⁵.

²⁵ Типовая форма отчетной информации о деятельности органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления в целях исполнения указов Президента Российской Федерации (утв. Приказом Минэкономразвития России от 17.03.2017 № 118).

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 2017 году характеризуется следующим образом (приложение 4):

значения 13 индикаторов лучше плановых показателей;

значения 14 индикаторов хуже плановых показателей;

значения 7 индикаторов соответствуют плановому показателю;

1 индикатор не имеет планового значения;

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

По целому ряду индикаторов не достигнуты плановые значения. Так, например, отношение средней заработной платы следующих категорий работников к среднемесячной начисленной заработной плате наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячный доход от трудовой деятельности) по краю сложилось ниже плановых значений:

врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг) (план – 180,0%, факт – 157,8%);

социальных работников, включая социальных работников медицинских организаций (план – 80,0%, факт – 67,1%);

младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) (план – 80,0%, факт – 54,8%);

работников учреждений культуры (план – 90,0%, факт – 77,6%);

среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) (план – 90,0%, факт – 83,6%);

научных сотрудников (план – 179,0%, факт – 155,2%);

преподавателей образовательных организаций высшего образования (план – 175,0%, факт – 174,6%).

Не достигнуты плановые значения по таким индикаторам как:

«Доля заемных средств в общем объеме капитальных вложений в системы теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, %» (план – 30,0, факт – 4,0);

«Превышение среднего уровня процентной ставки по ипотечным жилищным кредитам (в рублях) над индексом потребительских цен, п.п.» (план – 7,5, факт – 7,7);

«Индекс цен на первичном рынке жилья, %» (план – 103,0, факт – 104,3);

«Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, лет» (план – 72,4, факт – 70,6).

Лучше плановых сложились фактические значения по следующим индикаторам:

«Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году» (план – -7,44, факт – 4,2);

«Младенческая смертность, на 1 000 родившихся живыми» (план – 8,0, факт – 6,2);

«Смертность от новообразований (в том числе злокачественных), случаев на 100 тыс. населения» (план – 199,4, факт – 173,1);

«Смертность населения от болезней системы кровообращения, случаев на 100 тыс. населения» (план – 609,0, факт – 428,6);

«Смертность от туберкулеза, случаев на 100 тыс. населения» (план – 15,7, факт – 9,6) и другим.

2.5. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета и годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год

Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 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.

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

В ходе камеральной проверки не выявлены нарушения и недостатки в бюджетной отчетности 2 краевых главных администраторов бюджетных средств: министерства сельского хозяйства Красноярского края и Счетной палаты Красноярского края.

Состав бюджетной отчетности 5 главных администраторов бюджетных средств не соответствует составу отчетов, предусмотренному Инструкцией № 191н, в их числе служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края (отсутствуют 3 формы), Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (1 форма), служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края (1 форма), министерство спорта Красноярского края (1 форма), служба по ветеринарному надзору Красноярского края (1 форма, представлена в ходе проверки).

В ходе камеральной проверки установлен факт недостоверности бюджетной отчетности в министерстве образования Красноярского края. В частности, допущены нарушения при отражении в бюджетной отчетности бюджетных инвестиций, направленных на реконструкцию краевого государственного казенного учреждения «Центр питания», а именно: средства в сумме

51,6 млн рублей, которые следовало отразить как вложения в недвижимое имущество учреждения, в бюджетной отчетности отражены как авансовые платежи в сумме 30,8 млн рублей, оставшиеся 20,8 млн рублей в конце года списаны на финансовый результат.

В результате, искажены данные:

об объеме вложений в недвижимое имущество учреждения – занижены на 51,6 млн рублей (строка 091 «Вложения в нефинансовые активы, из них в недвижимое имущество учреждения (010610000)» формы 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»);

о расчетах по выданным авансам – завышены на 30,8 млн рублей (строка 260 «Расчеты по выданным авансам (020600000)» формы 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета»).

По взаимосвязанным показателям недостоверные данные отражены в формах:

0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»;

0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»;

0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»;

0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»;

0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства».

Недостоверность бюджетной отчетности министерства образования Красноярского края повлекла за собой недостоверность (по аналогичным показателям) форм годового отчета об исполнении краевого бюджета:

0503120 «Баланс исполнения бюджета»;

0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года»;

0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»;

0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов»;

0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности»;

0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства».

Наиболее часто встречающимися нарушениями, способными негативно повлиять на достоверность отчетности, являются:

неотражение в разделе 4 «Аналитическая информация по выбытиям» формы 0503123 «Отчет о движении денежных средств» данных о возврате дебиторской задолженности прошлых лет (строки 421, 980);

необеспечение равенства показателей формы 0503175 «Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств» и формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах».

Нарушения и недостатки, допущенные главными администраторами бюджетных средств при формировании годовой бюджетной отчетности, привели к искажению отдельных показателей форм годового отчета об исполнении краевого бюджета. В частности, по строке 980 «Возврат дебиторской задолженности прошлых лет» раздела 4 «Аналитическая информация по выбытиям» формы 0503123 «Отчет о движении денежных средств» по строкам «Начисления на выплаты по оплате труда» отражено 1,7 млн рублей, притом, что согласно данным формы 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» дебиторская задолженность на начало отчетного года только по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством (счет 303 02 000) составляла 7,5 млн рублей, из которых на конец года непогашенной оставалась задолженность в сумме 0,1 млн рублей (данные из текстовых частей пояснительных записок главных администраторов бюджетных средств).

Всего по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств выявлено 282 нарушения и недостатка Инструкции № 191н и письма министерства финансов Красноярского края от 24.01.2018 № 02-23/379 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности краевых государственных бюджетных и автономных учреждений главными распорядителями средств краевого бюджета за 2017 год».

По результатам выездных проверок выявлены:

неэффективные расходы на сумму 2,4 млн рублей (по агентству науки и инновационного развития Красноярского края – 1,0 млн рублей, по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 0,8 млн рублей, по министерству природных ресурсов и экологии Красноярского края – 0,6 млн рублей);

нарушения законодательства о контрактной системе на сумму 0,4 млн рублей (по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 0,3 млн рублей, по агентству информатизации и связи Красноярского края – 0,1 млн рублей).

Результаты проверок по каждому главному администратору бюджетных средств оформлены заключениями, которые рассмотрены на коллегии Счетной палаты 18.05.2018 и направлены в адрес главных администраторов бюджетных средств.

3. Анализ исполнения доходов краевого бюджета

3.1. Исполнение краевого бюджета по доходам по итогам 2017 года составило 208 298,6 млн рублей, или 100,4% от уточненного плана, в том числе: налоговые доходы – 169 925,0 млн рублей, или 99,95%;

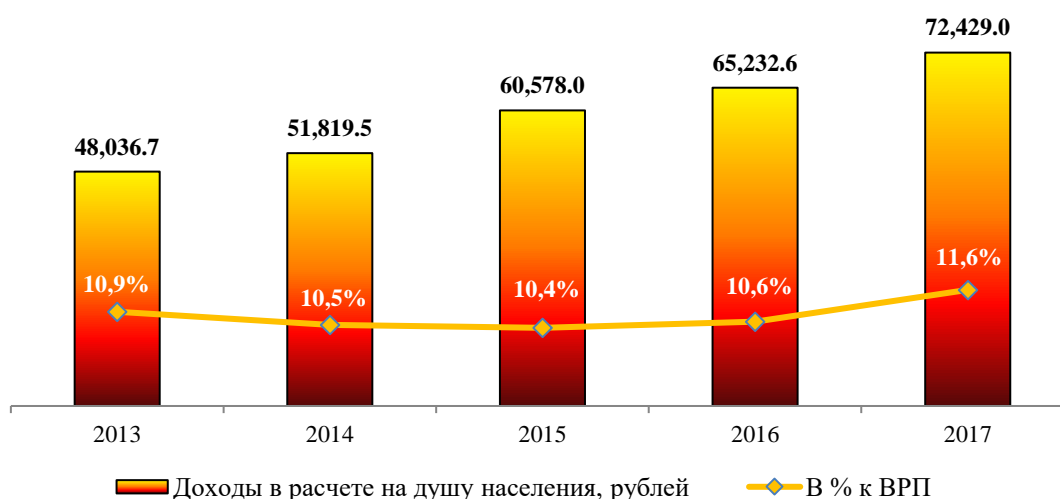
неналоговые доходы – 3 655,8 млн рублей, или 103,9%;

безвозмездные поступления – 34 717,8 млн рублей, или 102,3%.

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

По отношению к объему ВРП доходы краевого бюджета составили 11,6%, что на 1 процентный пункт выше уровня 2016 года (10,6%).

Динамика доходов краевого бюджета



За 2017 год объем доходов краевого бюджета в расчете на душу населения при росте численности населения Красноярского края на 5 004 человека (на 0,2%) увеличился на 11,0% и составил 72 429,0 рублей, что, обусловлено ростом налоговых поступлений на 10 667,6 млн рублей (на 6,7%) и безвозмездных поступлений на 10 373,9 млн рублей (на 42,6%) по сравнению с 2016 годом.

3.2. Структура доходной части краевого бюджета в 2017 году по наиболее значимым источникам поступлений, в сравнении с 2016 годом, представлена в таблице:

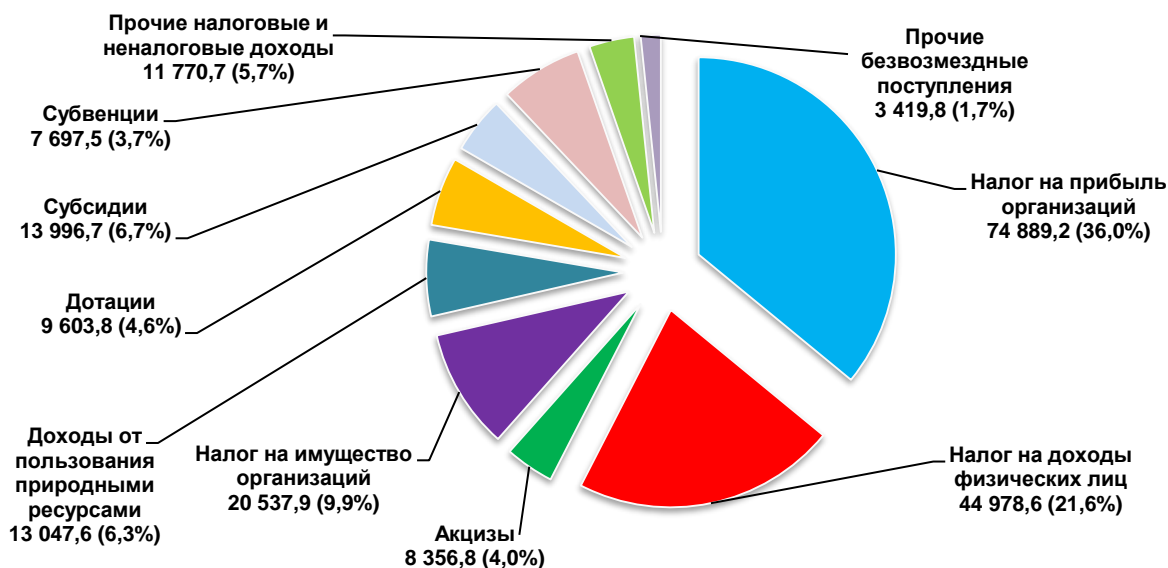
Источники доходов	Доля*, %		Отклонение* (+/-), процентные пункты
	2016	2017	
ВСЕГО, в том числе:	100,0	100,0	-
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	87,0	83,3	-3,7
<i>Налоговые доходы, из них:</i>	85,0	81,5	-3,5
Налоги на прибыль, доходы, в том числе:	60,0	57,5	-2,5
налог на прибыль организаций	37,1	36,0	-1,1
налог на доходы физических лиц	23,1	21,6	-1,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5,8	4,0	-1,8
Налоги на совокупный доход	2,4	2,5	+0,1
Налоги на имущество	11,4	11,0	-0,4
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	5,1	6,3	+1,2
<i>Неналоговые доходы, из них:</i>	2,0	1,8	-0,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	0,3	0,3	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,6	0,6	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,6	0,6	-
<i>Безвозмездные поступления</i>	13,0	16,7	+3,7

*В отдельных случаях незначительные расхождения между итогом и суммой слагаемых объясняются округлением данных

Анализ данных показывает, что удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов в 2017 году сократился на 3,5 и 0,2 процентного пункта соответственно, что обусловлено ростом доли безвозмездных поступлений на 3,7 процентного пункта.

Структура доходов краевого бюджета в 2017 году

(млн рублей)



В 2017 году основную долю доходов краевого бюджета (81,5% от общего объема поступлений) составили налоговые доходы, основными из которых являются налог на прибыль организаций (36,0%) и налог на доходы физических лиц (21,6%). Доля неналоговых доходов составила 1,8% от общего объема доходов, безвозмездных поступлений – 16,7%.

3.3. Налоговые доходы краевого бюджета.

3.3.1. Анализ налоговых доходов краевого бюджета за период 2013-2017 годов представлен в таблице:

	2013	2014	2015	2016	2017
Плановые бюджетные назначения по налоговым доходам краевого бюджета, млн рублей	110 782,2	114 880,1	146 741,6	163 069,3	170 005,5
Фактическое поступление налоговых доходов в краевой бюджет, млн рублей	107 177,7	111 843,9	139 431,6	159 257,4	169 925,0
% исполнения	96,7	97,3	95,0	97,7	99,95
Темп роста фактически поступивших налоговых доходов, % к предыдущему году	99,1	104,4	124,7	114,2	106,7
Удельный вес налоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, %	78,3	75,6	80,4	85,0	81,5
Переплата по налоговым доходам на конец года, млн рублей	10 914,7	17 760,7	21 645,1	17 920,8*	17 758,0*
% к фактически поступившим налоговым доходам	10,2	15,9	15,5	11,3*	10,5*
Задолженность по налоговым доходам перед бюджетом, млн рублей, в том числе:	4 958,6	5 336,1	5 657,2	6 666,3	7 259,6
недоимка по налоговым платежам, млн рублей	2 335,0	2 448,5	2 562,3	3 412,9	3 720,7

* Без учета сумм излишне уплаченных платежей по налогу на доходы физических лиц

В целом в 2014-2017 годах наблюдается устойчивая тенденция роста объема фактически поступивших налоговых доходов в краевой бюджет. Исключением

является только 2013 год, когда налоговые доходы снизились по отношению к предыдущему году на 0,9%. За анализируемый период поступления налогов и сборов в краевой бюджет увеличились на 58,5%.

За период с 2013 по 2017 год фактическое поступление налоговых доходов в краевой бюджет практически достигло плановых бюджетных назначений только в 2017 году. Наименьший процент исполнения (95,0%) был зафиксирован в 2015 году.

Удельный вес переплаты по налогам и сборам в общем объеме налоговых доходов краевого бюджета увеличился с 10,2% в 2013 году до 10,5% в 2017 году. По сравнению с 2016 годом удельный вес переплаты в 2017 году сократился на 0,9 процентного пункта и составил 17 758,0 млн рублей. Объем переплаты в 2017 году по налогу на прибыль по сравнению с 2016 годом сократился на 1 068,8 млн рублей.

В анализируемом периоде отмечен рост объемов задолженности по налогам и сборам, уплате пеней и налоговых санкций во все уровни бюджетной системы. Задолженность налогоплательщиков перед краевым бюджетом увеличилась в 1,5 раза и к концу 2017 года составила 7 259,6 млн рублей (2013 год – 4 958,6 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 2017 году составил 4,3%.

По информации министерства финансов Красноярского края по отдельным налогам уровень собираемости в 2017 году незначительно увеличился. Информация об уровне собираемости налогов представлена в таблице:

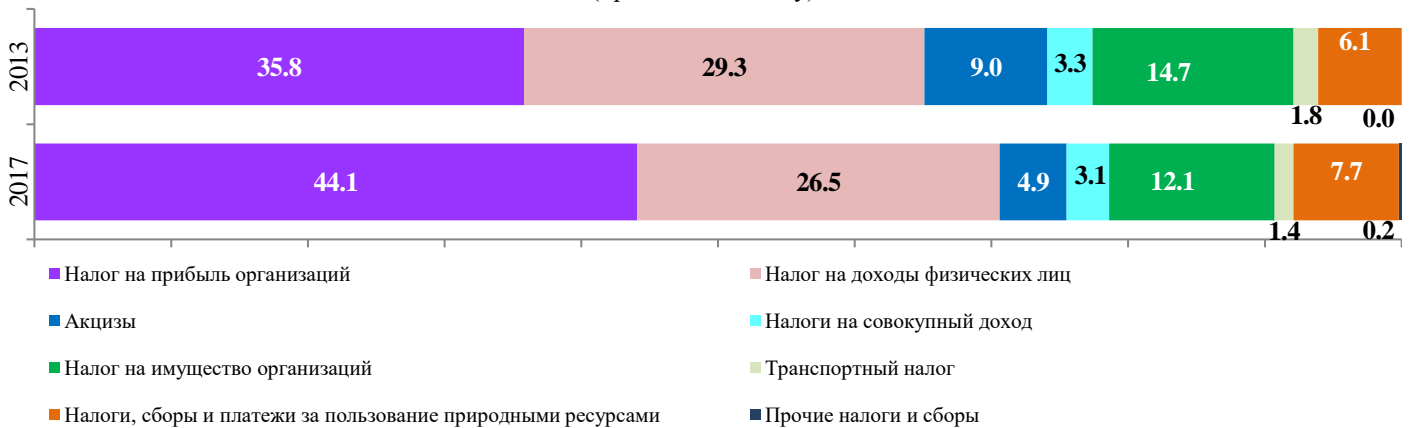
Наименование	(процентов)				
	2013	2014	2015	2016	2017
Налог на прибыль организаций	99,9	99,6	99,2	91,8	98,4
Акцизы на пиво, производимое на территории Российской Федерации	99,8	99,8	97,7	99,8	99,2
Акцизы на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9% (за исключением пива, вин, фруктовых вин, игристых вин (шампанских), винных напитков, изготавливаемых без добавления ректификованного этилового спирта, произведенного из пищевого сырья, и (или) спиртованных виноградного или иного фруктового сусла, и (или) винного дистиллята, и (или) фруктового дистиллята), производимую на территории Российской Федерации	92,9	107,9	100,0	99,1	100,5
Акцизы на нефтепродукты	99,8	100,0	100,0	100,0	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	98,7	99,1	98,3	98,2	98,8
Единый сельскохозяйственный налог	85,5	84,3	97,7	96,6	88,7
Налог на имущество организаций	98,4	97,9	98,3	98,7	99,6
Транспортный налог	91,1	92,4	85,1	83,7	88,6
транспортный налог с организаций	95,9	96,6	94,9	94,7	95,7
транспортный налог с физических лиц	89,6	91,1	82,3	80,7	86,5
Налог на добычу полезных ископаемых	100,0	99,8	100,0	100,0	100,0

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

3.3.2. В 2017 году по сравнению с 2013 годом структура налоговых доходов краевого бюджета существенных изменений не претерпела.

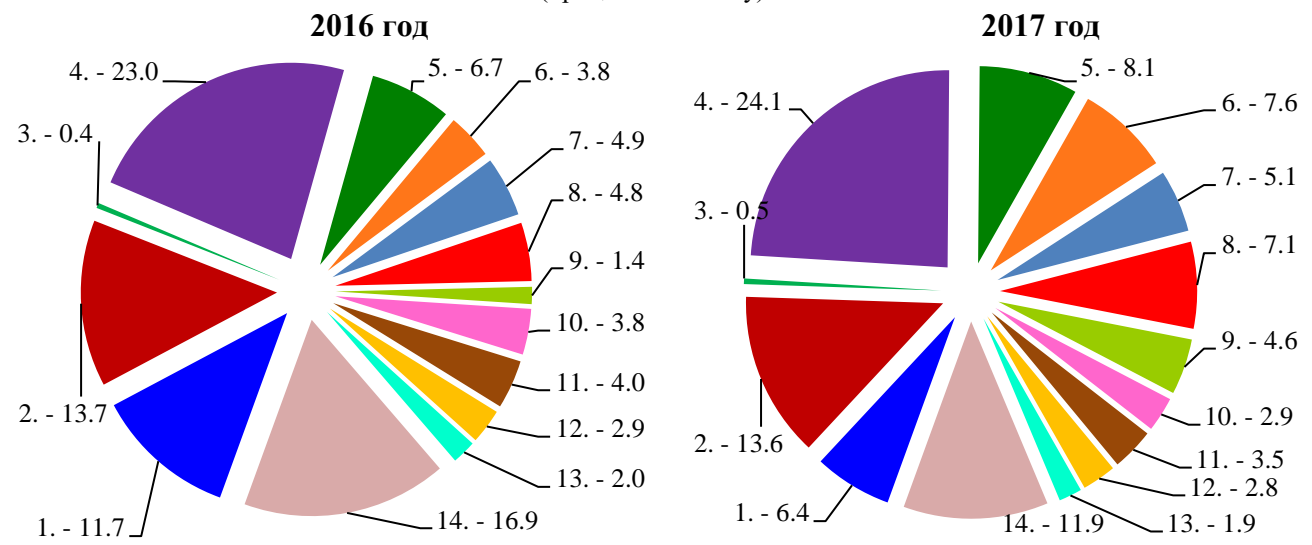
Основными доходобразующими налогами для краевого бюджета остались налог на прибыль организаций, доля которого в 2017 году составила 44,1% от общего объема налоговых доходов краевого бюджета (по сравнению с 2013 годом увеличилась на 8,3 процентного пункта), налог на доходы физических лиц (26,5%) и налог на имущество организаций (12,1%).

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. Metallургия; 5. Энергетика; 6. Строительство; 7. Торговля; 8. Транспорт; 9. Деятельность в области архитектуры; 10. Финансовая деятельность; 11. Государственное управление; 12. Образование; 13. Здравоохранение; 14. Другие.

Основной объем налоговых поступлений обеспечивают предприятия металлургии, их доля в общем объеме доходов краевого бюджета за 2017 год увеличилась на 1,1 процентного пункта. Одновременно уменьшился вклад предприятий, осуществляющих добычу нефти и газа, на 5,3 процентного пункта. В 2017 году на 3,2 процентного пункта увеличилась доля налоговых поступлений

по предприятиям, осуществляющим деятельность в области архитектуры и инженерно-технического проектирования, технических испытаний, исследований и анализа.

3.3.3. В 2017 году бюджетные назначения по налоговым доходам исполнены в сумме 169 925,0 млн рублей, или на 99,95%. Не исполнены доходы в сумме 80,5 млн рублей.

3.3.3.1. Бюджетные назначения по налогу на прибыль организаций исполнены в сумме 74 889,2 млн рублей, или на 100,4% к утвержденным бюджетным назначениям. Дополнительно получено доходов на сумму 318,4 млн рублей. Рост поступлений по налогу на прибыль организаций в 2017 году по сравнению с 2016 годом составил 7,7%, что, главным образом, обусловлено превышением фактически поступившей доплаты над учтенной в бюджете, сформировавшейся по итогам декларирования за 2016 год по виду деятельности «добыча полезных ископаемых», ростом доходов от внереализационной деятельности в результате полученного эффекта от производных финансовых инструментов и инвестиций, а также деривативных сделок.

В течение 2017 года бюджетные назначения по налогу на прибыль организаций корректировались 3 раза, как в сторону увеличения, так и в сторону уменьшения, в итоге объем поступлений за 2017 год превысил первоначальные плановые назначения на 1 048,8 млн рублей, или на 1,4%.

Наибольшую долю поступлений налога в отчетном году обеспечили предприятия следующих отраслей экономики: обрабатывающие производства – 34,8%; добыча полезных ископаемых – 31,1%; обеспечение электрической энергией, газом и паром – 9,5%; строительство и деятельность в области архитектуры – 8,7%.

3.3.3.2. Бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц исполнены в сумме 44 978,6 млн рублей, или на 100,4% (в 2016 году – 43 202,0 млн рублей). Дополнительно получено доходов на сумму 173,4 млн рублей. Рост поступлений по налогу в 2017 году по сравнению с 2016 годом обусловлен, главным образом, ростом заработной платы граждан (темп роста показателя «фонд начисленной заработной платы» за 12 месяцев 2017 года составил 104,2%).

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

3.3.3.3. Бюджетные назначения по акцизам исполнены в сумме 8 356,8 млн рублей, или на 97,4% (в 2016 году – 10 788,3 млн рублей). Неисполнение составило 220,7 млн рублей.

Недостижение плановых бюджетных назначений в основном обусловлено: неисполнением доходов по акцизам на средние дистилляты на 48,3%, в связи с недостижением оценки объема налоговой базы по средним

дистиллятам, по причине изменений в применяемой схеме сбытовой деятельности основным налогоплательщиком, а именно снижением доли реализации средних дистиллятов покупателям на территории Российской Федерации²⁶;

перевыполнением по доходам от акцизов на крепкую алкогольную продукцию на 17,7%, в связи с тем, что объем данных доходов, направленных территориальными органами Федерального казначейства в уполномоченный территориальный орган Федерального казначейства, для их последующего распределения между бюджетами субъектов Российской Федерации, превысил оценку, учтенную в бюджете.

3.3.3.4. Бюджетные назначения по налогу на имущество организаций исполнены в сумме 20 537,9 млн рублей, или на 99,6% (в 2016 году – 19 187,1 млн рублей). Неисполнение составило 85,9 млн рублей.

Основной объем поступлений налога на имущество организаций формируют энергетика (18,0% поступлений в 2017 году), металлургия (17,3%), добыча сырой нефти и природного газа (16,0%), транспорт (14,3%).

Рост поступлений налога в 2017 году по сравнению с 2016 годом на 7,0% обусловлен, главным образом, поэтапным повышением ставок в отношении имущества естественных монополий и прекращением действия отдельных льгот, установленных Законом Красноярского края от 08.11.2007 № 3-674 «О налоге на имущество организаций».

3.3.3.5. Бюджетные назначения по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами исполнены в сумме 13 047,6 млн рублей, или на 97,1% (в 2016 году – 9 620,1 млн рублей). Неисполнение составило 390,1 млн рублей.

В структуре налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами 99,8% составляет налог на добычу полезных ископаемых, бюджетные назначения по которому исполнены в сумме 13 015,8 млн рублей, или на 97,1%.

По сравнению с 2016 годом поступления по налогу на добычу полезных ископаемых увеличились на 6,3%, что связано с установлением налоговых ставок на добычу многокомпонентных комплексных руд, добываемых на участках недр, расположенных полностью или частично на территории Красноярского края.

3.4. Неналоговые доходы краевого бюджета.

3.4.1. В структуре доходов краевого бюджета удельный вес неналоговых доходов в 2017 году по сравнению с 2013 годом сократился на 0,6 процентного пункта, и составил 1,8%.

Анализ неналоговых доходов краевого бюджета за период 2013-2017 годов представлен в таблице:

²⁶ В соответствии с подпунктом 4 пункта 1 статьи 183 части второй Налогового кодекса Российской Федерации при реализации подакцизных товаров, помещенных под таможенную процедуру экспорта, за пределы территории Российской Федерации, акциз не уплачивается.

	2013	2014	2015	2016	2017
Плановые назначения по неналоговым доходам краевого бюджета, млн рублей	3 066,1	2 961,4	3 788,6	3 725,7	3 518,1
Фактическое поступление неналоговых доходов в краевой бюджет, млн рублей	3 265,7	3 107,3	3 859,6	3 674,6	3 655,8
% исполнения	106,5	104,9	101,9	98,6	103,9
Темп роста фактически поступивших неналоговых доходов, % к предыдущему году	59,9	95,1	124,2	95,2	99,5
Удельный вес неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета, %	2,4	2,0	2,2	2,0	1,8
Задолженность краевых главных администраторов доходов бюджета* по неналоговым доходам, млн рублей	416,9	600,7	729,5	1 064,3	868,3

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

В 2013-2017 годах наблюдается неустойчивая динамика роста объема фактически поступивших неналоговых доходов в краевой бюджет. По сравнению с 2013 годом общий объем неналоговых доходов в 2017 году увеличился на 11,9% и составил 3 655,8 млн рублей. За анализируемый период неналоговые доходы увеличились на сумму 390,1 млн рублей, в основном за счет увеличения доходов от штрафов, санкций, возмещение ущерба – на 77,8%, платежей при пользовании природными ресурсами – на 54,5%. Объемы доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, сократились на 42,6%, от продажи материальных и нематериальных активов – на 67,4%.

Начиная с 2013 года, объем фактически поступивших неналоговых доходов не достиг плановых бюджетных назначений только в 2016 году.

В анализируемом периоде наблюдается неустойчивая динамика увеличения объемов задолженности по неналоговым доходам, администрируемым органами законодательной и исполнительной власти Красноярского края, государственными органами Красноярского края (далее в данном разделе – краевые главные администраторы доходов бюджета). Общий объем указанной задолженности перед краевым бюджетом увеличился более чем в 2 раза и к концу 2017 года составил 868,3 млн рублей.

Информация о задолженности 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	
		01.01.2017	01.01.2018
1	Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	1,72	1,44
2	Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	14,08	4,75
3	Министерство лесного хозяйства Красноярского края	551,20	446,05
4	Министерство культуры Красноярского края	0,05	0,33
5	Служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края	0,00	1,28
6	Министерство образования Красноярского края	5,30	5,56
7	Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края	93,40	90,61
8	Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	232,40	82,60
9	Служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края	42,70	64,98

№ п/п	Наименование главных администраторов доходов краевого бюджета	Задолженность по администрируемым доходам по состоянию на	
		01.01.2017	01.01.2018
10	Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	10,10	14,35
11	Министерство сельского хозяйства Красноярского края	70,95	98,53
12	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	3,50	16,70
13	Министерство социальной политики Красноярского края	5,60	5,15
14	Архивное агентство Красноярского края	0,01	0,00
15	Агентство труда и занятости населения Красноярского края	13,40	12,65
16	Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края	0,01	0,00
17	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	0,06	0,05
18	Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	0,00	0,00
19	Министерство здравоохранения Красноярского края	14,60	18,81
20	Министерство транспорта Красноярского края	0,00	0,03
21	Министерство финансов Красноярского края	5,18	4,40
	ИТОГО	1 064,26	868,27

В течение 2017 года задолженность по платежам, администрируемым краевыми главными администраторами доходов бюджета, сократилась на 18,4% и составила 0,5% от общей суммы поступивших данных платежей.

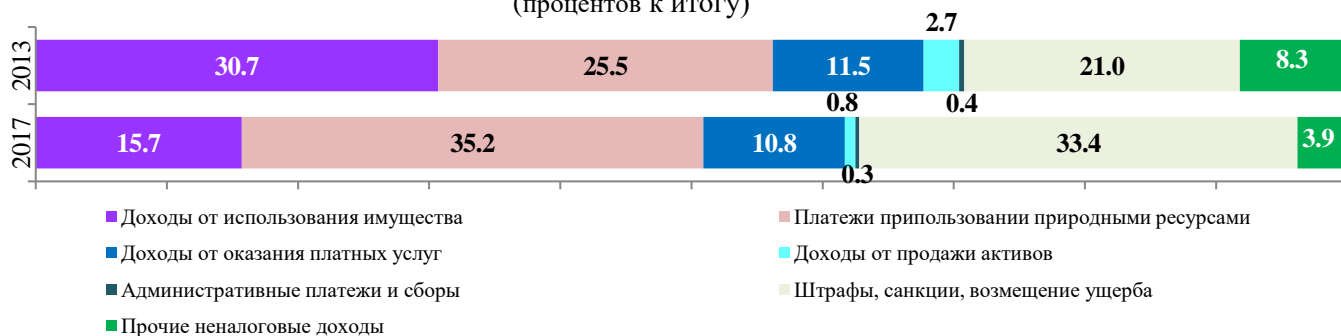
Наибольшая доля в общем объеме задолженности приходится на министерство лесного хозяйства Красноярского края (51,4% – плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы), министерство сельского хозяйства Красноярского края (11,3% – большей частью прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба и прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации) и министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края (10,4% – прочие доходы от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации и прочие поступления от денежных взысканий (штрафов)).

Объемы задолженности по неналоговым доходам, а также ее динамика свидетельствуют о необходимости усиления работы со стороны краевых главных администраторов доходов бюджета по взысканию недопоступивших платежей в краевой бюджет.

3.4.2. В 2017 году по сравнению с 2013 годом структура неналоговых доходов краевого бюджета существенно изменилась. В отчетном году основными неналоговыми доходами для краевого бюджета стали платежи при пользовании природными ресурсами (35,2% от общего объема поступивших неналоговых доходов) и штрафы, санкции и возмещение ущерба (33,4%), в то время как в 2013 году основными являлись доходы от использования имущества (30,7%) и платежи при пользовании природными ресурсами (25,5%).

Структура неналоговых доходов краевого бюджета

(процентов к итогу)



В целом доля доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2017 году по отношению к 2013 году сократилась на 15 процентных пунктов, при одновременном росте доли доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба (на 12,4 процентного пункта) и платежей при пользовании природными ресурсами (на 9,7 процентного пункта).

3.4.3. В отчетном году бюджетные назначения по неналоговым доходам исполнены в сумме 3 655,8 млн рублей, или на 103,9%, сократившись по сравнению с 2016 годом на 0,5 процентного пункта (в 2016 году – 3 674,6 млн рублей). Дополнительно получено доходов в объеме 137,7 млн рублей.

Наибольшее перевыполнение плановых назначений сложилось по следующим доходам: платежи при пользовании природными ресурсами – на 173,4 млн рублей (на 15,6%); доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 46,3 млн рублей (на 13,3%).

Плановые назначения не исполнены в том числе по следующим доходным источникам: доходы от продажи материальных и нематериальных активов – на 87,7 млн рублей (на 75,4%); прочие неналоговые доходы – на 5,8 млн рублей (на 4%); доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий – на 3,1 млн рублей (на 8,4%).

3.4.3.1. Бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 575,1 млн рублей, или на 99,2%. Неисполнение составило 4,7 млн рублей.

Информация об основных видах доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности за 2015-2017 годы приведена в таблице:

Наименование показателя	2015			2016			2017		
	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения
Всего,	496,1	511,7	103,2	609,7	484,8	79,5	579,8	575,1	99,2
в том числе:									
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ	278,7	311,1	111,6	258,4	258,4	100,0	259,4	259,4	100,0

Наименование показателя	2015			2016			2017		
	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	122,1	116,0	95,0	245,0	117,1	47,8	269,1	254,1	94,5
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации	53,1	53,5	100,9	52,1	61,1	117,2	54,3	52,0	95,8
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта Российской Федерации (за исключением земельных участков)	56,9	49,8	87,5	181,7	44,9	24,7	205,1	192,5	93,9
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации	76,5	76,5	100,0	74,8	74,8	100,0	37,3	34,1	91,6

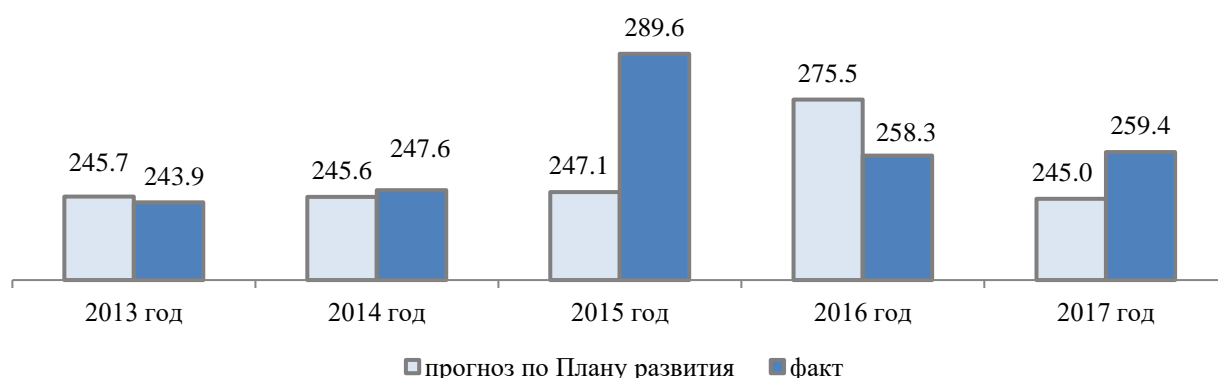
В целом за период с 2015 по 2017 годы наблюдается неустойчивая тенденция роста объема поступлений данных доходов.

В 2017 году наибольшие поступления отмечены по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации (далее – дивиденды) (259,4 млн рублей). Наименьшие поступления – по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации (34,1 млн рублей).

В ходе анализа указанных доходных источников установлено следующее.

Динамика поступлений дивидендов за 2013-2017 годы

(млн рублей)



Анализ динамики поступления дивидендов данных за 2013-2017 годы показывает, что поступления дивидендов по акциям, находящимся в краевой собственности, в двух годах из пяти (2013 и 2016 годы) не достигли прогнозных назначений, установленных Планами развития краевых унитарных предприятий

и хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в краевой собственности (далее – План развития).

По итогам 2016 года только 8 акционерных обществ²⁷ получили положительный финансовый результат, решение о выплате дивидендов приняли только 6.

Дивиденды в краевой бюджет перечислены акционерными обществами, указанными в таблице:

№ п/п	Наименование акционерного общества	Государственный пакет акций, % от уставного капитала	Прогноз на 2017 год			Факт 2017 года		
			Чистая прибыль по итогам 2016 года, млн рублей	Сумма дивидендов в краевой бюджет, млн рублей	Доля чистой прибыли, направляемая на выплату дивидендов, %	Чистая прибыль по итогам 2016 года, млн рублей	Сумма дивидендов в краевой бюджет, млн рублей	Доля чистой прибыли, направляемая на выплату дивидендов*, %
1	ОАО «Красноярский завод цветных металлов им. В.Г.Гулидова»	100,00	645,00	239,46	37,13	432,08	239,46	55,42
2	АО «Красноярскнефтепродукт»	58,00	0,83	0,08	12,87	11,06	2,57	23,22
3	АО «Красноярская региональная энергетическая компания»**	100,00	-	-	-	120,09	12,00	10,00
4	АО «Территориальный градостроительный институт «Красноярскгражданпроект»	100,00	0,18	0,06	35,03	0,25	0,12	49,83
5	АО «Красноярсккрайгаз»**	80,68	-	-	-	0,49	0,20	41,20
6	ОАО «Коркиноагропромхимия»	100,00	7,92	3,96	50,00	44,46	5,02	11,28
Итого			653,93	243,56	-	608,43	259,37	-

* Расчетное значение.

** Сведения о планируемых поступлениях в приложении № 25 к пояснительной записке к проекту закона «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» не указаны.

Анализ данных, представленных в таблице, свидетельствует о том, что чистая прибыль по итогам 2016 года получена на 7% меньше запланированной, сумма полученных дивидендов в 2017 году превышает плановый показатель на 6,5%, что обусловлено увеличением доли чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов.

В различных документах, представленных агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края (далее в настоящем разделе – Агентство), указано разное значение показателя «Чистая прибыль, полученная обществом по итогам работы за 2016 год, тыс. рублей» по ООО «Общество с ограниченной ответственностью «Красноярский жилищно-коммунальный комплекс» (далее – ООО «КрасКом»). Так, в отчете об исполнении краевого бюджета за 2017 год Агентства (приложение № 1 к Пояснительной записке форма 0503160) указана полученная чистая прибыль в размере 122 196,0 тыс. рублей, между тем в протоколе от 28.04.2017 № 02-17 очередного

²⁷ По данным отчета об исполнении краевого бюджета за 2017 год агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края.

(годового) общего собрания участников ООО «КрасКом» указан полученный убыток в размере 76,6 тыс. рублей.

Чистая прибыль, полученная в целом по хозяйственным обществам за 2016 год, вместо запланированных 680,1 млн рублей составила 509,3 млн рублей. Таким образом, значение показателя чистой прибыли не достигло запланированного Планом развития уровня на 170,8 млн рублей (на 25,1%).

Согласно статье 5 Закона Красноярского края от 03.03.2011 № 12-5650 «Об управлении государственной собственностью Красноярского края» (далее – Закон об управлении государственной собственностью края) План развития, определяет основные цели, задачи, направления развития и показатели эффективности управления акциями (долями) хозяйственных обществ, находящимися в краевой собственности.

АО АИКБ «Енисейский объединенный банк» по итогам 2016 года получил прибыль, вместе с тем дивиденды в краевой бюджет от него не поступили.

По АКБ «Енисей» (ПАО) (государственный размер доли 0,0048%) данные о результатах финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год отсутствуют (в отчете об исполнении краевого бюджета за 2017 год главного администратора доходов краевого бюджета – Агентства содержится информация о том, что в связи с незначительной долей края в уставном капитале общества, дивиденды не планируются).

Три акционерных общества и одно общество с ограниченной ответственностью по итогам года получили убытки (АО «Красноярский Промстройниипроект», АО «Агентство развития бизнеса и микрокредитная компания», ОАО «Птицефабрика Бархатовская», ООО «КрасКом»), по трем акционерным обществам проводится процедура ликвидации (АО ПИК «Офсет», ОАО «КАТП №5», ОАО «Уярская типография»).

Доля дивидендов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета не превышает 0,1%. Основной причиной столь низких значений является несоответствие нормативно-правовых актов края федеральному законодательству, приводящее к потерям краевого бюджета.

Согласно пункту 6 статьи 41 Бюджетного кодекса Российской Федерации нормативные правовые акты, договоры, в соответствии с которыми уплачиваются платежи, являющиеся источниками неналоговых доходов бюджетов, должны предусматривать положения о порядке их исчисления, размерах, сроках и (или) об условиях их уплаты.

В настоящее время в крае отсутствует нормативный правовой акт, устанавливающий данные нормы. До 18.07.2017 действовало распоряжение Правительства Красноярского края от 23.11.2009 № 938-р «О формировании позиции акционера – Красноярского края» (далее – распоряжение № 938-р).

Предложения о распределении прибыли по итогам отчетного года (за 2012-2017 годы), в том числе по выплате дивидендов, подготавливались отраслевыми органами исполнительной власти Красноярского края при формировании указаний представителям края в органах управления хозяйственных обществ.

Согласно требованиям распоряжения № 938-р по вопросам выплаты дивидендов необходимо было руководствоваться в том числе следующим приоритетом – определение фиксированной доли чистой прибыли акционерного общества в относительном выражении, гарантированно направляемой на выплату дивидендов. При получении прибыли по итогам 2016 года – 3 организации не приняли решения о выплате в 2017 году дивидендов, по итогам 2015 года – 2, по итогам 2014 года – 2.

Стоит отметить, что Правительством Российской Федерации принято распоряжение от 29.05.2006 № 774-р «О формировании позиции акционера – Российской Федерации в акционерных обществах, акции которых находятся в федеральной собственности», которым установлено требование о направлении на выплату дивидендов не менее 25% чистой прибыли акционерного общества.

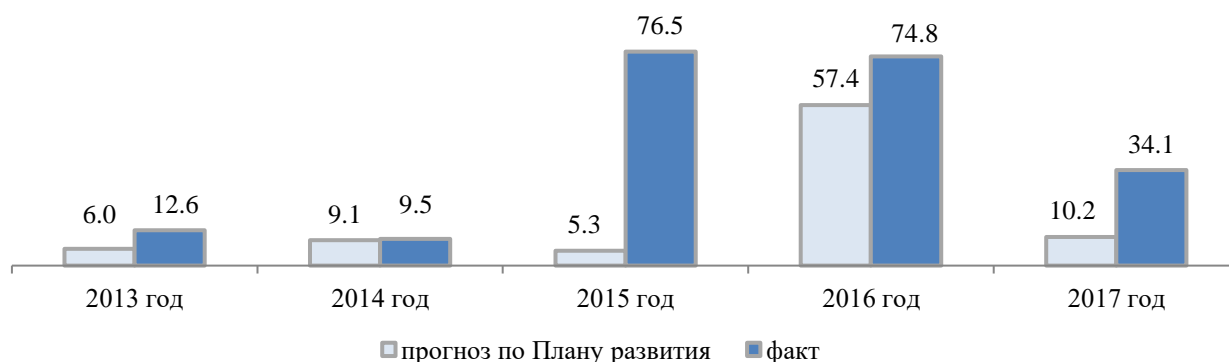
Отсутствие в крае нормативно установленного размера чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов (при получении прибыли), позволяет общим собраниям акционеров принимать решения о не выплате дивидендов или установлению доли чистой прибыли, направляемой на выплату дивидендов, менее 1%.

В нарушение требований Закона об управлении государственной собственностью края не установлен порядок осуществления полномочий высшим органом управления акционерного общества, сто процентов акций которого находится в государственной собственности края (по состоянию на 22.02.2018 в краевой собственности находятся сто процентов акций 13 акционерных обществ).

В крае не разработаны социальные задания государственным предприятиям и показатели социальной направленности в деятельности этих предприятий, разработка которых предусматривалась постановлением Законодательного Собрания края от 25.06.2015 № 8-3523П «Об отчетах Губернатора Красноярского края и первого заместителя Губернатора Красноярского края – председателя Правительства Красноярского края о работе Правительства Красноярского края за 2014 год».

Динамика поступления доходов от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей (далее – часть прибыли государственных унитарных предприятий), за 2013-2017 годы приведена на диаграмме.

**Динамика поступлений доходов от перечисления части прибыли
государственных унитарных предприятий за 2013-2017 годы**
(млн рублей)



Анализ данных за 2013-2017 годы показывает, что поступления доходов от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий выше прогнозных назначений.

По итогам работы за 2016 год часть прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в сумме 34,1 млн рублей перечислили в краевой бюджет 17 унитарных предприятий²⁸, получивших прибыль в общей сумме 670,8 млн рублей. Восемь унитарных предприятий получили за 2016 год убытки в сумме 233,1 млн рублей.

Наибольшее перечисление по данному виду дохода произведено следующими унитарными предприятиями:

№ п/п	Наименование государственного унитарного предприятия	Прогноз на 2017 год			Факт 2017 года			Задолженность/переплата, (-/+) образовавшаяся на 01.01.2018, млн рублей
		Чистая прибыль за 2016 год (оценка), млн рублей	Ставка отчислений от прибыли в 2017 году, %	Прогноз доходов в 2017 году, млн рублей	Чистая прибыль по итогам 2016 года, млн рублей	Ставка отчислений от прибыли в 2017 году, %	Перечислено в краевой бюджет в 2017 году, млн рублей	
Всего, в том числе:		191,7	-	10,2	670,8	-	34,1	3,1
1	ГПКК «Ачинское ДРСУ»	10,5	5	0,5	12,2	5	0,6	-
2	ГПКК «Балахтинское ДРСУ»	9,9	5	0,5	22,9	5	1,1	-
3	ГПКК «ДРСУ №10»	6,1	5	0,3	37,8	5	1,9	-
4	ГПКК «Каратузское ДРСУ»	11,4	5	0,6	39,6	5	2,0	-
5	ГПКК «КрайДЭО»	6,0	5	0,3	63,0	5	3,1	-
6	ГПКК «Лесосибирск-Автодор»	4,5	5	0,2	36,4	5	1,8	-
7	ГПКК «Центр транспортной логистики»	-	5	-	175,5	5	8,8	-
8	ГПКК «Авиапредприятие «Черемшанка»	20,8	5	1,0	65,4	5	3,3	-
9	ГПКК «Губернские аптеки»	101,9	5	5,1	155,8	5	7,8	-
10	ГПКК «Красноярский региональный центр энергетик и экспертизы»	1,7	20	0,3	7,1	20	1,4	-
11	ГПКК «Красноярское управление лесами»	5,5	20	0,3	15,6	20	0,0	3,1
12	ГПКК «Центр развития коммунального комплекса»	0,4	5	0,1	22,1	5	1,1	-

²⁸ ГП КК «Красноярское управление лесами», получив по итогам 2016 года чистую прибыль в объеме 15,6 млн рублей, отчисления от прибыли в сумме 3,1 млн рублей не перечислили в 2017 году. По итогам 2016 года общая сумма отчислений от прибыли в краевой бюджет составила 37,2 млн рублей.

Анализ данных, представленных в таблице, свидетельствует о том, что чистая прибыль по итогам 2016 года получена в 3,5 раза больше планового показателя, отчисления от прибыли в краевой бюджет также превышают запланированные в 3,6 раза.

Недополученные доходы краевого бюджета от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий в 2015-2017 годах составили 49,3 млн рублей в связи с неправомерным применением рядом предприятий размера отчислений (5% вместо 20%) и применением непредусмотренных законодательством оснований для не перечисления части прибыли в краевой бюджет.

Согласно статье 11 Закона об управлении государственной собственностью края размер отчислений от прибыли краевых государственных предприятий в краевой бюджет определен Законом Красноярского края от 27.11.2012 № 3-754 «О размере отчислений от прибыли государственных предприятий Красноярского края в краевой бюджет» (далее – Закон № 3-754).

В соответствии с Законом № 3-754 установлены следующие размеры отчислений от прибыли государственных предприятий Красноярского края за предыдущий год, и условия их применения:

5 процентов:

для государственных предприятий Красноярского края, являвшихся в предыдущем году поставщиками (исполнителями, подрядчиками) товаров (услуг, работ) по государственным контрактам, заключенным по результатам размещения государственного заказа в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 21.07.2005 № 94-ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 94-ФЗ);

для государственных предприятий Красноярского края, получавших в предыдущем году субсидии за счет средств краевого бюджета на возмещение затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг;

для государственных предприятий Красноярского края, осуществлявших в предыдущем году производство (реализацию) товаров, выполнение работ, оказание услуг, цены и тарифы на которые регулируются федеральными органами исполнительной власти и органами исполнительной власти Красноярского края;

20 процентов – для остальных государственных предприятий Красноярского края.

Закон № 94-ФЗ утратил силу с 01.01.2014, в связи с принятием Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд». Соответственно, уменьшение государственными предприятиями Красноярского края размера отчислений с 20% до 5% на основании того, что они являлись в предыдущем году поставщиками

(исполнителями, подрядчиками) товаров (услуг, работ) по государственным контрактам, заключенным по результатам размещения государственного заказа в порядке, предусмотренном Законом № 94-ФЗ, с 01.01.2014 не правомерно.

Информация за 2015-2017 годы о государственных предприятиях Красноярского края, которые не соответствуют установленным условиям для применения 5% размеров отчислений от прибыли, представлена в приложении 6.

По итогам 2014 и 2015 годов ГПКК «Красноярское управление лесами» получило чистую прибыль в объеме 15,9 млн рублей и 3,4 млн рублей соответственно, вместе с тем согласно информации Агентства отчисления от прибыли в краевой бюджет в 2015 и 2016 годах не поступали в связи с введением на предприятии процедуры финансового оздоровления.

Законом об управлении государственной собственностью края основания, позволяющие краевым государственным предприятиям не перечислять часть прибыли в краевой бюджет, не установлены.

ГПКК «Красноярское управление лесами» неправомочно не перечислило в краевой бюджет 3,9 млн рублей.

3.4.3.2. Бюджетные назначения по платежам при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 1 285,1 млн рублей, или на 115,6%. Дополнительно получено доходов в объеме 173,4 млн рублей.

Перевыполнение обусловлено увеличением доли экспертиз крупных и средних месторождений общераспространенных полезных ископаемых в общем объеме поданных заявок, увеличением объема проданной древесины по сравнению с запланированными объемами, заключением новых договоров аренды земель лесного фонда.

В структуре платежей при пользовании природными ресурсами 55,6% занимает плата за использование лесов, 33,7% – плата за негативное воздействие на окружающую среду, 10,7% – платежи при пользовании недрами.

В сравнении с предыдущим годом объем поступлений увеличился на 12%, в основном за счет роста платы за использование лесов на 51%, платы за размещение отходов производства и потребления на 56,2%. Объем платежей при пользовании недрами сократился на 29,3%.

Информация об основных платежах при пользовании природными ресурсами за 2015-2017 годы приведена в таблице:

Наименование показателя	2015			2016			2017		
	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	891,8	1 005,0	112,7	474,2	479,7	101,2	421,4	433,1	102,8
Платежи при пользовании недрами	138,6	139,6	100,7	179,7	194,9	108,5	137,3	137,8	100,3
Плата за использование лесов	310,8	301,5	97,0	412,5	473,2	114,7	553,0	714,3	129,2
Итого:	1 341,2	1 446,1	107,8	1 066,3	1 147,9	107,7	1 111,8	1 285,1	115,6

За последние три года отмечается перевыполнение объемов основных видов платежей при пользовании природными ресурсами над плановыми бюджетными назначениями. Между тем при планировании отдельных видов доходов уровень собираемости учитывается в размере 85% (например, плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда в части, превышающей минимальный размер арендной платы).

3.4.3.3. Бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 393,9 млн рублей, или на 113,3%. Дополнительно получено доходов в объеме 46,3 млн рублей.

Информация об основных доходах от оказания платных услуг и компенсации затрат государства за 2015-2017 годы приведена в таблице:

Наименование показателя	2015			2016			2017		
	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения	план, млн рублей	факт, млн рублей	% исполнения
Доходы от оказания платных услуг (работ)	171,9	181,5	105,6	254,5	272,5	107,1	312,3	340,2	108,9
Доходы от компенсации затрат государства	116,8	112,0	95,8	394,5	410,1	104,0	35,3	53,7	152,1
Итого:	288,7	293,5	101,7	649,0	682,7	105,2	347,6	393,9	113,3

За последние три года отмечается перевыполнение объемов основных видов доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства над плановыми бюджетными назначениями.

3.4.3.4. Бюджетные назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 28,6 млн рублей, или на 24,6%. Не получено доходов на сумму 87,7 млн рублей.

Основные причины невыполнения плановых назначений обусловлены следующими фактами:

по 10 объектам недвижимого имущества торги признаны несостоявшимися по причине отсутствия заявок от претендентов на участие в торгах, по 3 объектам недвижимого имущества на сумму 19,8 млн рублей снижение цены от первоначальной составило 98,6%, или 19,6 млн рублей;

цена одного объекта движимого имущества («Прометей-28», пожарный катер, оказание противопожарной помощи) снижена от первоначальной на 50%.

3.4.3.5. Бюджетные назначения по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены в сумме 1 220,4 млн рублей, или на 101,5% (в 2016 году – 94,3%). Дополнительно получено доходов в объеме 17,5 млн рублей.

Основной причиной перевыполнения является выявление большего количества нарушений законодательства относительно запланированного уровня, являющихся источником данных доходов.

3.5. Безвозмездные поступления.

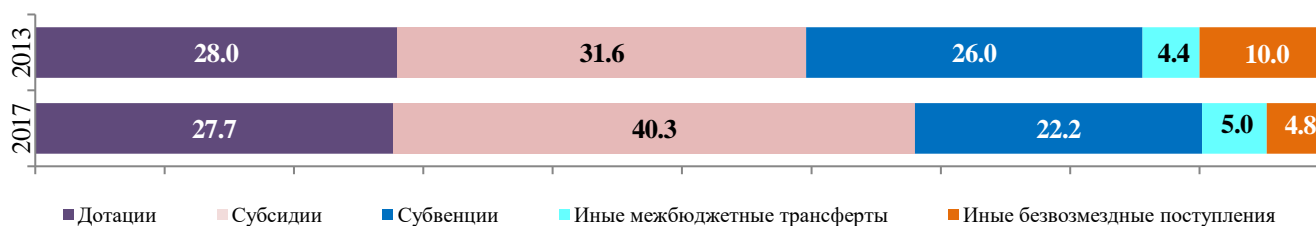
3.5.1. Информация о безвозмездных поступлениях в краевой бюджет за период 2013-2017 годов представлена в таблице:

	2013	2014	2015	2016	2017
Плановые назначения по безвозмездным поступлениям, млн рублей	24 200,1	33 917,5	30 088,4	25 336,8	33 924,6
Фактическое поступление безвозмездных поступлений, млн рублей	26 444,0	33 034,6	30 121,2	24 343,8	34 717,8
% исполнения	109,3	97,4	100,1	96,1	102,3
Темп роста фактических безвозмездных поступлений, % к предыдущему году	95,2	124,9	91,2	80,8	142,6
Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета, %	19,3	22,3	17,4	13,0	16,7

В целом в 2013-2017 годах наблюдается неустойчивая тенденция увеличения объема фактически поступивших безвозмездных поступлений в краевой бюджет. Так, в 2014 и 2017 годы, темп роста фактических безвозмездных поступлений к предыдущему году составил 124,9% и 142,6% соответственно, в остальные годы наблюдается тенденция снижения объема фактических безвозмездных поступлений.

3.5.2. В структуре доходов краевого бюджета удельный вес безвозмездных поступлений в 2017 году по сравнению с 2013 годом сократился на 2,6 процентного пункта и составил 16,7% от общего объема доходов краевого бюджета.

Структура безвозмездных поступлений краевого бюджета
(процентов к итогу)



За 2013-2017 годы структура безвозмездных поступлений в краевой бюджет претерпела незначительные изменения. Так, доля субсидий увеличилась на 8,7 процентного пункта, субвенций – сократилась на 3,8 процентного пункта, иных безвозмездных поступлений – сократилась на 5,2 процентного пункта. Доля дотации практически не изменилась.

В 2017 году основную долю в структуре безвозмездных поступлений занимают субсидии (40,3%), дотации (27,7%) и субвенции (22,2%).

За анализируемый период безвозмездные поступления увеличились на сумму 8 273,8 млн рублей (на 31,3%) за счет роста объема субсидий.

3.5.3. Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям исполнены в сумме 34 717,8 млн рублей, или на 102,3%. Дополнительно получено безвозмездных поступлений в объеме 793,2 млн рублей.

Из общего объема исполненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям 22% (или 8 483,5 млн рублей) занимают средства федерального бюджета на строительство объектов капитального строительства и проведение мероприятий в области информационно-коммуникационных

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

3.5.3.1. Бюджетные назначения по дотациям исполнены в сумме 9 603,8 млн рублей, или на 116,8%. Дополнительно получены дотации в объеме 1 381,5 млн рублей за достижение наивысших темпов роста налогового потенциала (распоряжение Правительства Российской Федерации от 09.12.2017 № 2748-Р).

По сравнению с 2016 годом объем дотаций увеличился, главным образом, в связи с ростом почти в 3 раза дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

3.5.3.2. Бюджетные назначения по субсидиям исполнены в сумме 13 996,7 млн рублей, или на 97,2%. Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 399,0 млн рублей.

Рост объема субсидий по отношению к 2016 году, в основном, связан с увеличением в 2,7 раза 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 2017 году в объемах ниже запланированных, сумма неисполненных бюджетных назначений по данным субсидиям в текущем году составила 265,3 млн рублей.

3.5.3.3. Бюджетные назначения по субвенциям исполнены в сумме 7 697,5 млн рублей, или на 98,7%. Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 102,0 млн рублей.

Назначения не исполнены по следующим видам субвенций: на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений (на 23,6 млн рублей), на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (на 49,3 млн рублей), на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (на 11,4 млн рублей), на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью (на 5 млн рублей).

3.5.3.4. Бюджетные назначения по иным межбюджетным трансфертам исполнены в сумме 1 747,9 млн рублей, или на 93,5%. Сумма неисполненных бюджетных назначений составила 121,3 млн рублей.

Не исполнены иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в сумме 118,9 млн рублей, в связи с меньшими фактическими расходами по оплате дорожных работ, экономией в результате размещения закупок, а также невозможностью осуществления выкупа в связи с обременением и невыполнением запланированных объемов работ.

3.5.3.5. Бюджетные назначения по иным безвозмездным поступлениям исполнены в сумме 1 671,9 млн рублей, или на 102,1%. Дополнительно получены безвозмездные поступления в объеме 33,9 млн рублей.

Бюджетные назначения по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, перевыполнены на 91,0 млн рублей. Не достигли плановых значений безвозмездные поступления от негосударственных организаций на 40,3 млн рублей. Больше запланированного на 16,8 млн рублей осуществлен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

3.5.4. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год выявлено недопоступление в доход краевого бюджета в отчетном году 3,8 млн рублей.

В нарушение требований статьи 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункта 2.5.6 Приказа Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н²⁹ краевыми главными администраторами бюджетных средств погашенная в течение 2017 года дебиторская задолженность прошлых лет, в том числе числившаяся на счетах бюджетного учета 030302000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством», в доход бюджета перечислена не в полном объеме.

3.6. Ежегодно Министерством финансов Российской Федерации проводится оценка качества управления финансами субъектов Российской Федерации, по результатам которой 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).

²⁹ Приказ Федерального казначейства от 10.10.2008 № 8н «О порядке кассового обслуживания исполнения федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов и порядке осуществления территориальными органами Федерального казначейства отдельных функций финансовых органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований по исполнению соответствующих бюджетов».

Как правило, значение данного показателя по краю является средним уровнем по субъектам Российской Федерации³⁰ (в 2013 году – 7,46%; 2014 году – 4,75%; 2015 году – 3,60%; в 2016 году – 8,71%).

4. Анализ исполнения расходов краевого бюджета

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

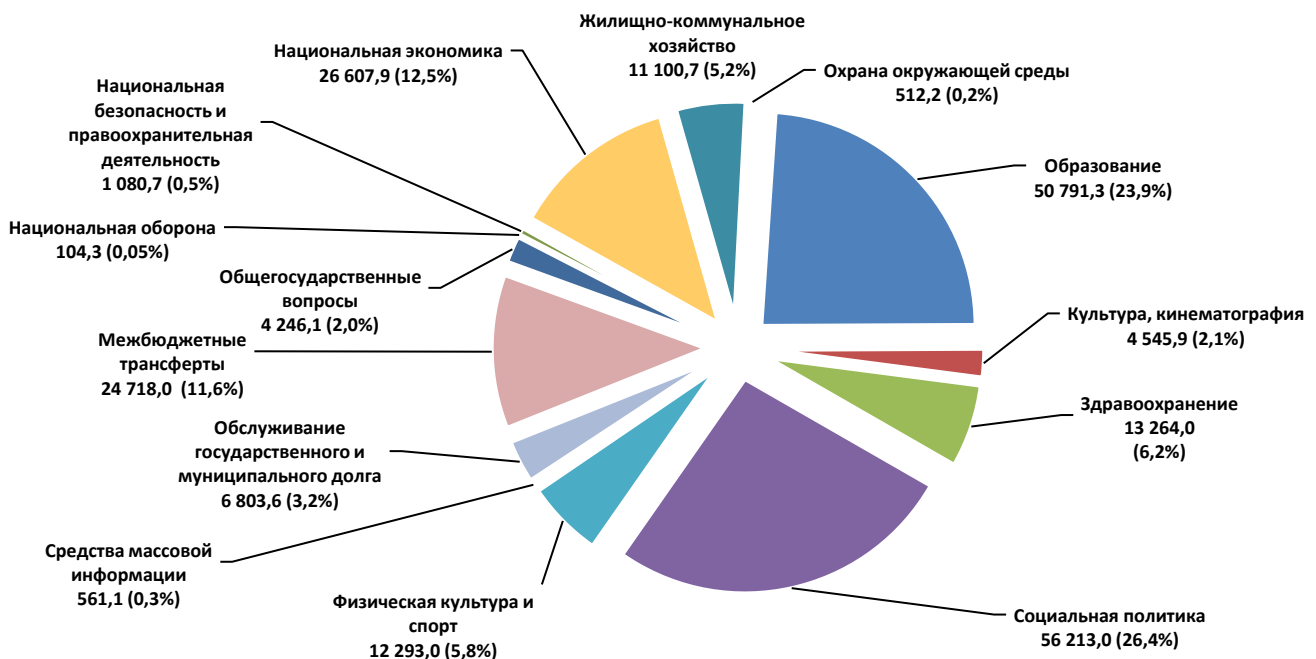
Расходы краевого бюджета за 2017 год исполнены в сумме 212 841,6 млн рублей, увеличившись по сравнению с 2016 годом на 12 460,1 млн рублей, или на 6,2%.

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2017 год по разделам классификации расходов бюджетов приведен в приложении 7.

Существенные изменения в структуре расходов краевого бюджета 2017 года по сравнению с 2016 годом отмечены по разделу «Здравоохранение» (доля расходов сократилась с 16,0% до 6,2%) и «Социальная политика» (доля расходов увеличилась с 17,9% до 26,4%) и обусловлены, в основном, изменением бюджетной классификации. Структура расходов краевого бюджета 2017 года представлена на диаграмме.

Структура расходов краевого бюджета

(млн рублей)



Практически более 3/4 расходов (162 386,3млн рублей, или 76,3%) в 2017 году направлено на финансирование социальной сферы (образование, здравоохранение, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт, средства массовой информации) и межбюджетные трансферты (в 2016 году – 74,5%).

³⁰ Согласно информации, размещенной в сети Интернет по адресу: http://minfin.ru/ru/performance/regions/monitoring_results/monitoring_finance/.

Исполнение расходов краевого бюджета составило 95,7% от уточненных бюджетных назначений. Не исполнены расходы в сумме 9 524,8 млн рублей, или 4,3% от уточненных бюджетных назначений (в 2016 году не исполнено 9 173,7 млн рублей).

Низкий процент исполнения отмечен по следующим разделам:

«Общегосударственные вопросы» – 84,2%;

«Здравоохранение» – 87,0%;

«Жилищно-коммунальное хозяйство» – 88,8%;

«Культура, кинематография» – 92,0%.

Наибольший рост расходов краевого бюджета по сравнению с 2016 годом установлен по разделам:

«Физическая культура и спорт» (на 65,1%, или на 4 847,9 млн рублей);

«Охрана окружающей среды» (на 61,7%, или на 195,4 млн рублей);

«Социальная политика» (на 56,7%, или на 20 341,8 млн рублей);

«Культура, кинематография» (на 43,5%, или на 1 377,3 млн рублей).

Уменьшились расходы краевого бюджета по сравнению с предыдущим годом по следующим разделам: «Здравоохранение» (на 58,6%, или на 18 797,1 млн рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 12,6%, или на 1 599,3 млн рублей), «Обслуживание государственного и муниципального долга» (на 7,6%, или на 560,5 млн рублей).

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

В соответствии с ведомственной структурой расходов краевого бюджета на 2017 год, утвержденной Законом края о бюджете, предусмотрены бюджетные ассигнования 37 главным администраторам бюджетных средств.

Исполнение расходов ниже 90% отмечено по 6 главным администраторам бюджетных средств: агентству науки и инновационного развития Красноярского края (66,4%), агентству по управлению государственным имуществом Красноярского края (79,3%), агентству информатизации и связи Красноярского края (82,4%), министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (83,4%), Постоянному представительству Красноярского края при Правительстве Российской Федерации (85,3%), агентству по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края (89,0%).

Анализ исполнения расходов краевого бюджета за 2017 год в разрезе главных администраторов бюджетных средств приведен в приложении 8.

Причины неполного освоения бюджетных средств в годовых отчетах главных администраторов бюджетных средств: отсутствие финансирования, экономия по результатам конкурсных процедур, приостановка проектирования объекта, длительность проведения конкурсных процедур, отсутствие возможности

доставки и строительства быстровозводимого жилья в текущем финансовом году, оптимизация расходов (на командировочные расходы).

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

Исполнение расходов краевого бюджета в 2017 году осуществлялось по 22 государственным программам Красноярского края, на долю которых приходится 97,5% (207 608,3 млн рублей) общих исполненных расходов краевого бюджета, непрограммных расходов – 2,5% (5 233,3 млн рублей).

Исполнение по государственным программам Красноярского края составило 96% от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение по непрограммным расходам краевого бюджета составило 84,9% от общего объема расходов, предусмотренных в краевом бюджете на данные мероприятия. Не освоены средства краевого бюджета в сумме 934,3 млн рублей, из которых:

356,4 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);

168,2 млн рублей – нераспределенные средства резервного фонда исполнительных органов государственной власти края;

100,0 млн рублей – неиспользованные бюджетные инвестиции иным юридическим лицам (на увеличение уставного капитала акционерного общества «КрасЭКо» на реконструкцию электрокотельной в г. Кодинске в целях обеспечения надежности тепло- и электросетевых комплексов по министерству промышленности, энергетики и торговли Красноярского края, согласно условиям заключенного договора приобретения акций от 18.12.2017 № 1669-16/17, необходимо было в течении трех рабочих дней оплатить указанную сумму, в связи с тем, что данные средства не поступили у министерства промышленности образовалась просроченная задолженность перед АО «КрасЭКо» в сумме 100,0 млн рублей);

63,1 млн рублей – не востребовавшие 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);

51,0 млн рублей – неостребованные средства на разработку проектов (проектной документации) по инфраструктурному развитию и улучшению внешнего облика города Красноярска в целях подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске по министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, в виду изменения подходов к формированию предложений по благоустройству города Красноярска и отмене конкурса по отбору объектов городской среды в целях предоставления средств краевого бюджета на разработку проектов (проектной документации) по инфраструктурному развитию и улучшению внешнего облика города Красноярска.

Низкое исполнение отмечено по отдельным мероприятиям, в том числе по которым в течение отчетного года объемы финансирования корректировались. В частности, по мероприятиям:

«Мероприятия по подготовке регионального плана развития информационного общества и формирования электронного правительства по министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края» (КЦСР 9110016430) объемы бюджетных ассигнований в течение года были увеличены в 1,8 раза (до 12 726,3 млн рублей), исполнение по итогам 2017 года составило 54,3% от уточненных бюджетных назначений (6 910,0 млн рублей), в 2016 году – 0% (0 рублей);

«Обеспечение приватизации и проведение предпродажной подготовки объектов приватизации агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края» (КЦСР 9120000840) объемы бюджетных ассигнований в течение года были увеличены в 2,1 раза (до 1 035,0 млн рублей), исполнение по итогам 2017 года составило 67,4% от уточненных бюджетных назначений (697,5 млн рублей), в 2016 году – 61,5% (220,6 млн рублей);

«Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края» (КЦСР 9120000850) объемы бюджетных ассигнований в течение года были сокращены на 28% (до 11 018,7 млн рублей), исполнение по итогам 2017 года составило 26,6% от уточненных бюджетных назначений (2 934,6 млн рублей), в 2016 году – 57,8% (3 240,1 млн рублей).

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 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличилась с 4,8% до 4,9%. Объем указанных расходов составил 10 456,9 млн рублей (в 2016 году – 9 665,9 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 2017 год представлена в приложении 9.

В 2017 году на финансирование мер социальной поддержки населения было направлено 52,5% общей суммы указанных расходов – 5 488,0 млн рублей (в 2016 году – 55,3%, 5 343,0 млн рублей), из которых 36,6% (2 006,2 млн рублей) – 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 875,9 млн рублей, направленных в 2017 году на дополнительное финансовое обеспечение переданных Российской Федерацией полномочий, исполнено 873,4 млн рублей. Основную долю (93,6%, 817,8 млн рублей) данных бюджетных ассигнований составили расходы на финансирование переданных полномочий в области лесного хозяйства (в 2016 году – 546,1 млн рублей, или 84,4%).

На иные цели направлено 4 095,5 млн рублей средств краевого бюджета, из них 2 424,9 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 2016 году – 2 196,4 млн рублей из 3 676,0 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 осуществлялись 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 контрактующих расходов представлена в следующей таблице:

(млн рублей)

Код вида расхода	Наименование	Исполнено 2016 год	2017				
			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	11 591,3	12 052,4	12 131,5	10 946,9	90,2	1 184,6
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	12 309,8	20 690,7	20 531,7	17 299,8	84,3	3 231,9
ИТОГО		23 901,1	32 743,1	32 663,2	28 246,7	86,5	4 416,5

В 2017 году объем контрактующих расходов составил 28 246,7 млн рублей (13,3% от общего объема расходов краевого бюджета), увеличившись по сравнению с прошлым годом на 4 345,6 млн рублей, или на 18,2%.

Исполнение контрактующих расходов составило 86,5% от уточненных бюджетных назначений.

Наиболее низкий уровень исполнения (84,3%) установлен по группе расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности».

Более чем на 40% по сравнению с данными за 2016 год увеличились контрактующие расходы по группе расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности», на 5,6% уменьшились расходы по группе расходов «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд».

По результатам осуществления закупочной деятельности в 2017 году государственными заказчиками Красноярского края проведено 66,3 тыс. закупок, размещение которых обязательно в единой информационной системе в сфере закупок, из них 7,5 тыс. закупок признаны несостоявшимися.

В отчетном году государственными заказчиками заключено 106,6 тыс. контрактов на общую сумму 55 224,2 млн рублей, в том числе 68,6 тыс. контрактов (64,4% от общего количества заключенных контрактов) на сумму 6 027,3 млн рублей (10,9%) с единственным поставщиком.

В отчетном году электронный аукцион занял наибольшую долю среди способов осуществления закупок в денежном выражении – 79,5% (43 860,9 млн рублей).

В 2017 году наибольшую долю (52,0%) в структуре государственных закупок заняли товары (медикаменты, продукты питания, непродовольственные товары, основные средства), на работы пришлось 31,8% (проектные работы, капитальный и текущий ремонты, техническое обслуживание зданий), на услуги –

15,3% (связь, транспортные услуги, коммунальные услуги и т.д.), иные закупки – 0,9% (арендная плата за пользование имуществом, прочие расходы и т.д.).

Наибольший объем закупок в 2017 году осуществлен следующими государственными заказчиками: министерством здравоохранения Красноярского края – 14 987,6 млн рублей (27,2% от общего объема закупок); министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 12 868,0 млн рублей (23,4%); министерством транспорта Красноярского края – 12 779,1 млн рублей (23,2%).

С субъектами малого предпринимательства и социально ориентированными некоммерческими организациями было заключено 12,4 тыс. договоров (11,6% от общего количества заключенных контрактов) на сумму 7 493,7 млн рублей (13,6% от общей суммы заключенных договоров).

Экономия средств краевого бюджета, полученная в результате применения конкурентных способов определения поставщиков, составила 4 692,5 млн рублей, или 9,4%.

В ходе аудита закупок проверена 1 171 закупка на общую сумму 13 881,7 млн рублей, из них 418 закупок (35,7%) на общую сумму 10 105,2 млн рублей осуществлены с нарушением законодательства о контрактной системе.

По результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий в сфере закупок Счетной палатой направлено 12 обращений в службу финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края, по итогам рассмотрения которых возбуждено 38 дел об административных правонарушениях в отношении должностных лиц, по результатам рассмотрения дел об административных правонарушениях назначены административные наказания в виде административных штрафов на общую сумму 0,2 млн рублей.

Счетной палатой выявлено 1 213 нарушений, из них 358 – финансовых нарушений (29,5%) на общую сумму 5 801,7 млн рублей, из них неэффективные расходы краевого бюджета – 54,6 млн рублей, неправомерные – 0,7 млн рублей.

Выявляемые нарушения по результатам аудита в сфере закупок охватывают все этапы закупочного цикла, начиная с планирования и организации закупочной деятельности и заканчивая исполнением контрактов.

Наибольший объем выявленных нарушений установлен при осуществлении исполнения контрактов – 28,5%, при планировании закупок – 26,6%, при проверке документации о закупках – 15,7%.

Основной причиной выявленных нарушений служат недостатки в организации процесса закупок, недостаточное кадровое обеспечение, отсутствие ведомственного контроля.

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

4.6.1. Общее количество бюджетных, автономных и казенных учреждений, полномочия учредителей которых осуществляют главные администраторы бюджетных средств, в 2017 году сократилось на 7 единиц и составило на конец анализируемого периода 687 учреждений, из них: бюджетных – 393, автономных – 113, казенных – 181 (данные формы 0503161 «Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий», предоставленной в Счетную палату главными администраторами бюджетных средств в составе годовой бюджетной отчетности за 2017 год).

По данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств на 01.01.2018 из 181 казенного учреждения, находящихся в ведении 18 главных администраторов бюджетных средств, только 120 учреждений оказывали государственные услуги (выполняли работы) в соответствии с утвержденными государственными заданиями.

4.6.2. Анализ сводной информации об исполнении краевыми государственными учреждениями в 2017 году государственного задания на оказание услуг (выполнение работ), предоставленной министерством финансов Красноярского края, показал следующее.

Уровень выполнения государственных заданий в 2017 году 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 печати и массовых коммуникаций Красноярского края	47	6	5	83%	1	17%		
Архивное агентство Красноярского края	2	7	3	43%	4	57%		
Агентство науки и инновационного развития Красноярского края	2	4	4	100%				
Министерство образования Красноярского края	116	36	36	100%				
Министерство социальной политики Красноярского края	73	15	15	100%				
Агентство молодежной политики Красноярского края	4	12	12	100%				
Министерство спорта Красноярского края	21	37	37	100%				
Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края	2	5	4	80%	1	20%		
Министерство строительства и ЖКХ Красноярского края	1	1	1	100%				
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	59	24	22	92%	2	8%		
Министерство культуры Красноярского края	36	65	54	83%	11	17%		
Министерство лесного хозяйства Красноярского края	62	10	10	100%				
Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	50	3	2	67%			1	33%

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
Министерство экологии и рационального природопользования Красноярского края	4	16	13	81%	3	19%		
Министерство здравоохранения Красноярского края	117	25	23	92%			2	8%
Итого	596	266	241	91%	22	8%	3	1%
Справочно: Итого в 2016 году	502	195	168	86%	24	12%	3	2%

Анализ выполнения государственных заданий показал, что в 2017 году выполнение показателей государственного задания осуществлено по 266 услугам (работам), оказываемым (выполняемым) 596 учреждениями, находящимися в ведении 15 главных администраторов бюджетных средств.

Выполнены не в полном объеме (выполнение составляет менее 90%) 3 услуги (работы), или 1%. Плановые показатели выполнены (исполнение составляет 90-105%) по 241 услуге (работе), или 91%, перевыполнение плановых значений (процент исполнения более 106%) установлено по 22 услугам (работам), или 8%.

По сравнению с 2016 годом с 5 до 7 увеличилось количество главных администраторов бюджетных средств, учреждения которых выполнили все государственные задания на высоком уровне (90-105%): агентство науки и инновационного развития Красноярского края, министерство образования Красноярского края, министерство социальной политики Красноярского края, агентство молодежной политики Красноярского края, министерство спорта Красноярского края, министерство строительства и ЖКХ Красноярского края, министерство лесного хозяйства Красноярского края.

Значительное перевыполнение плановых значений услуг (работ) (более 106%) установлено по учреждениям, подведомственным архивному агентству Красноярского края.

Число главных администраторов бюджетных средств, подведомственные учреждения которых выполнили государственные задания не в полном объеме (менее 90%), составило 2 единицы. Общее количество выполненных не в полном объеме работ (услуг) в анализируемом периоде по сравнению с прошлым годом осталось на прежнем уровне (3 единицы). Вошедшая в 2017 году в число данных администраторов служба по ветеринарному надзору Красноярского края, также значилась в указанном списке в 2016 году. Пополнили данный перечень в отчетном периоде подведомственные учреждения министерства здравоохранения Красноярского края.

Запланированные на обеспечение деятельности подведомственных учреждений службы по ветеринарному надзору Красноярского края средства краевого бюджета в 2017 году исполнены на 99,7% (в 2016 году – на 97,8%),

в министерстве здравоохранения Красноярского края исполнение по субсидиям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) составило 98,8% (коды видов расходов 611, 621).

4.6.3. В 2017 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 2016-2017 годах субсидиях из краевого бюджета бюджетным и автономным учреждениям представлена в таблице.

(млн рублей)

Коды вида расхода	Наименование	Исполнено 2016 год	2017				
			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)	18 363,7	25 229,6	26 485,1	26 388,5	99,6	96,6
612; 622	Субсидии на иные цели	2 189,9	3 488,4	3 793,3	3 363,3	88,7	430,0
ИТОГО		20 553,6	28 718,0	30 278,4	29 751,8	98,3	526,6

Доля вышеуказанных субсидий в общем объеме расходов краевого бюджета в 2017 году увеличилась к показателю 2016 года на 3,7 процентного пункта до 14,0%. Исполнение составило 29 751,8 млн рублей, или 98,3% от уточненных бюджетных ассигнований на 2017 год (в 2016 году – 20 553,6 млн рублей, или 97,0%).

4.6.4. Анализ информации об использовании субсидии на иные цели бюджетными и автономными учреждениями в 2017 году, предоставленной министерством финансов Красноярского края на основании сводных отчетов об использовании субсидии на иные цели органов исполнительной власти края, осуществляющих функции и полномочия учредителя бюджетного или автономного учреждения, показал следующее.

Субсидии на иные цели в 2017 году предоставлялись совокупно 356 бюджетным и автономным учреждениям, полномочия учредителя которых осуществляли 12 главных администраторов бюджетных средств (в 2016 году – 303 и 12).

Информация об исполнении субсидий на иные цели в 2017 году в разрезе главных администраторов бюджетных средств и видов расходов представлена в приложении 10.

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

(млн рублей)

Наименование ГРБС	Количество учреждений	Перечислено учреждению	Фактические расходы	Отклонение
1	2	3	4	5
Министерство лесного хозяйства Красноярского края	1	3,2	3,2	0,0
Министерство экологии и рационального природопользования Красноярского края	2	76,8	76,4	0,5
Министерство культуры Красноярского края	29	194,6	160,0	34,6
Агентство науки и инновационного развития Красноярского края	2	9,3	0,0	9,3
Министерство образования Красноярского края	115	984,0	928,2	55,8
Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края	2	25,1	19,9	5,2
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	16	19,7	19,7	0,0
Министерство социальной политики Красноярского края	38	164,9	140,8	24,1
Министерство спорта Красноярского края	18	368,3	309,4	58,9
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	1	0,4	0,4	0,0
Министерство здравоохранения Красноярского края	130	1 407,3	1 302,2	105,1
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	2	45,7	45,2	0,5
ИТОГО	356	3 299,2	3 005,2	294,0

Кассовое исполнение расходов краевого бюджета на предоставление краевым бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели в 2017 году составило 3 005,2 млн рублей, или 91,1% бюджетных ассигнований, перечисленных учреждениям. Не освоено 294,0 млн рублей (в 2016 году – 1 961,3 млн рублей, 89,6% и 228,6 млн рублей, соответственно).

В полном объеме освоены бюджетные ассигнования подведомственными учреждениями 3 главных администраторов бюджетных средств (в 2016 году – 6).

Из числа учреждений, не освоивших средства краевого бюджета в полном объеме, наибольший объем сложился по министерству здравоохранения Красноярского края (105,1 млн рублей, или 35,7% общего объема неосвоенных субсидий), министерству спорта Красноярского края (58,9 млн рублей, 20,0%), министерству образования Красноярского края (55,8 млн рублей, 19,0%). В общем объеме неиспользованных средств субсидии на иные цели на вышеуказанные учреждения приходится более 74%.

Наименьший уровень использования средств субсидий установлен по учреждениям, подведомственным агентству науки и инновационного развития Красноярского края: перечислено учреждениям 9,3 млн рублей, освоение – 0 (в 2016 году – исполнение 1,8%).

Низкий процент освоения сложился по учреждениям, подведомственным министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края (освоение – 79,3%), министерству спорта Красноярского края (84,0%) и министерству социальной политики Красноярского края (85,4%).

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

57,3% (1 720,6 млн рублей) – на осуществление иных расходов, из которых 51,2% (880,8 млн рублей) израсходовано 130 учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения Красноярского края, и 36,7% (631,8 млн рублей) – 115 учреждениями, подведомственными министерству образования Красноярского края;

26,5% (796,9 млн рублей) – на приобретение основных средств и материальных запасов, из которых 36,1% (287,8 млн рублей) приходится на учреждения, подведомственные министерству здравоохранения Красноярского края, и 26,1% (207,7 млн рублей) – на учреждения, подведомственные министерству образования Красноярского края;

16,2% (487,7 млн рублей) – на осуществление работ по разработке ПСД и капитальный ремонт, из которых 48,1% (234,7 млн рублей) приходится на учреждения, подведомственные министерству здравоохранения Красноярского края (133,6 млн рублей) и министерству спорта Красноярского края (101,1 млн рублей).

В нарушение требований статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, 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)» в 2017 году за счет средств краевого бюджета были выделены субсидии на иные цели федеральному государственному автономному образовательному учреждению высшего образования «Сибирский федеральный университет» в сумме 64,0 млн рублей (целевая статья расходов 9190000650, код вида расхода 622).

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 2017 году за счет средств краевого бюджета направлено 379,8 млн рублей, что составило 96,6% от плановых назначений.

4.7.1. В соответствии со статьей 26 «Инвестиционные проекты» Закона края о бюджете 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 2017 году предоставлены КГКУ «Дирекция по комплексному развитию Нижнего Приангарья» в сумме 4,8 млн рублей (100% плановых назначений).

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 – 232,4 млн рублей (исполнено 218,9 млн рублей, или 94,2%). Причиной неполного освоения министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края указана экономия средств по статьям расходов на обеспечение уставной деятельности;

автономной некоммерческой организации «Красноярский детский технопарк «Кванториум» – 20,0 млн рублей (исполнено в полном объеме);

автономной некоммерческой организации «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» – 118,6 млн рублей (исполнено в полном объеме).

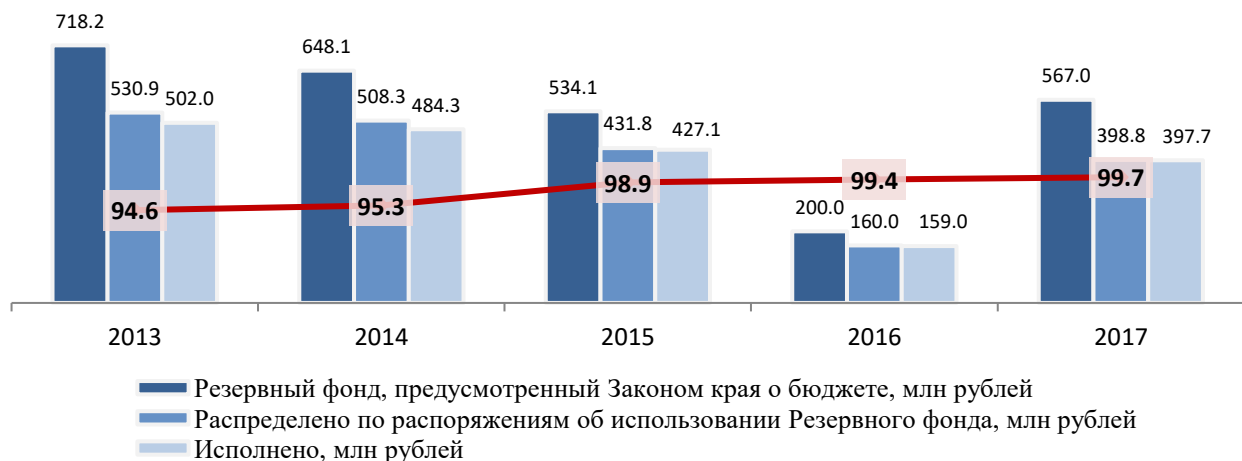
4.8. Анализ использования средств резервного фонда Правительства Красноярского края показал следующее.

Статьей 33 Закона края о бюджете размер резервного фонда Правительства Красноярского края (далее – Резервный фонд) на 2017 год утвержден в сумме 567,0 млн рублей, что выше уровня 2016 года на 367,0 млн рублей.

Процент исполнения Резервного фонда в 2017 году на 0,3 процентного пункта выше значения прошлого года (99,7% и 99,4% соответственно).

В 2017 году приняты распоряжения Правительства Красноярского края об использовании средств Резервного фонда на сумму 398,8 млн рублей. Нераспределенный остаток средств Резервного фонда составил 168,2 млн рублей.

Анализ использования средств Резервного фонда



В структуре расходов Резервного фонда основную долю составили расходы на проведение мероприятий по предотвращению, ликвидации и (или) ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, обусловленной лесными пожарами на землях лесного фонда на территории края: выполнения работ по тушению лесных пожаров и проведение авиационного и наземного патрулирования лесов – 285,1 млн рублей, или 71,7%.

На возмещение ущерба по прямым затратам, понесенного субъектами агропромышленного комплекса края в случае утраты урожая зерновых и (или) зернобобовых культур, овощных культур открытого грунта и плодоносящих многолетних насаждений в результате стихийных бедствий, опасных или неблагоприятных метеорологических или агрометеорологических природных явлений на территориях края министерством сельского хозяйства Красноярского края израсходовано 44,2 млн рублей, или 11,1%. В 2016 году на указанные расходы приходилось 107,1 млн рублей, или 67%.

Часть средств Резервного фонда в размере 12% израсходована министерством социальной политики Красноярского края на оказание единовременной материальной помощи (47,6 млн рублей).

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

В 2017 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.

Законодательством не предусмотрено отражение в Законе края о бюджете отдельных расходов, осуществляемых за счет внебюджетных источников и учтенных 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 деятельности, малого и среднего предпринимательства», «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан»), а также средства иных внебюджетных источников («Развитие здравоохранения», «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», «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 2016 году*	2017				
		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	196 483,7	214 223,1	216 198,8	207 608,3	96,0	8 590,5
<i>в том числе:</i>						
федеральный бюджет	19 059,7	24 588,1	24 592,5	23 976,4	97,5	613,9
краевой бюджет	174 259,8	189 035,1	191 006,3	183 240,1	95,9	7 613,1
внебюджетные источники	3 164,2	599,9	600,0	391,8	65,3	208,1
<i>в том числе:</i>						
Пенсионный фонд РФ	25,0	7,3	7,3	7,3	100,0	0,0
ФФОМС	1 537,6	170,4	170,4	170,4	100,0	0,0
прочие внебюджетные источники	1 601,6	422,3	422,3	214,2	50,7	208,1

Общий объем расходов на реализацию 22 государственных программ, предусмотренный Законом края о бюджете, составил 214 223,1 млн рублей.

Объем исполненных программных расходов, учтенных в Законе края о бюджете, составил 207 608,3 млн рублей, или 96% от уточненных бюджетных назначений.

Не исполнены расходы в сумме 8 590,5 млн рублей. По сравнению с 2016 годом объем неисполненных бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ в отчетном году снизился на 181,8 млн рублей, или на 2,1%.

Информация об исполнении расходов в разрезе государственных программ приведена в приложении 11.

В ходе анализа исполнения программных расходов краевого бюджета установлено, что наибольшее исполнение (более 99%) сложилось по 3 государственным программам («Развитие лесного хозяйства», «Молодежь Красноярского края в XXI веке», «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»); в диапазоне от 95% до 98,6% исполнено 10 государственных программ; по 8 государственным программам исполнение сложилось на уровне 94,7% – 82,4%, по государственной программе «Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы» исполнение сложилось в размере 66,4%.

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

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов, в рамках подпрограммы

«Совершенствование схемы территориального планирования здравоохранения» исполнение в 2016 году сложилось на уровне 47,9%, в 2017 году – 45,5% (не исполнено 1 721,6 млн рублей);

«Строительство и реконструкция объектов капитального строительства, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» исполнение в 2016 году сложилось на уровне 71,3%, в 2017 году – 90,3% (не исполнено 621,0 млн рублей);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на развитие инфраструктуры дошкольных образовательных организаций» в 2016 году сложилось на уровне 75,6%, в 2017 году – 42,3% (не исполнено 170,6 млн рублей);

«Сохранение объектов культурного наследия» исполнение в 2016 году сложилось на уровне 46,6%, в 2017 году – 48,5% (не исполнено 32,9 млн рублей);

«Реализация мероприятий, направленных на повышение мобильности трудовых ресурсов» исполнение в 2016 году сложилось на уровне 41,2%, в 2017 году – 23,9% (не исполнено 19,3 млн рублей);

«Обеспечение жильем отдельных категорий граждан» исполнение в 2016 году сложилось на уровне 46,4%, в 2017 году – 56,4% (не исполнено 12,6 млн рублей).

К числу основных причин неисполнения мероприятий государственных программ, носящих системный характер, относятся:

экономия средств, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур;

невозможность выполнения строительно-монтажных работ по объектам, в связи с выявленными (в ходе строительства) замечаниями к проектно-сметной документации и необходимостью проведения ее корректировки;

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).

Переход в 2014 году к программному формату бюджета предусматривал увязку бюджетных ассигнований с целевыми показателями и показателями результативности государственных программ (далее в настоящем разделе – показатели). Между тем, изменение перечня мероприятий либо объемов финансирования государственных программ в отчетном году осуществлялось, в большинстве случаев, без изменения показателей и ожидаемых конечных результатов.

В государственных программах в 2017 году предусмотрено 586 показателей, имеющих числовые значения, что на 58 показателей больше, чем в 2016 году.

Значительное количество показателей государственных программ затрудняет контроль за их исполнением.

Наибольшее количество показателей установлено следующими государственными программами:

«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» – 79 показателей;

«Развитие образования» – 57 показателей;

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан» – 44 показателя.

Анализ достижения показателей государственных программ показал следующее.

Из 586 показателей, установленных государственными программами в отчетном году:

98 показателей (16,7%) – не выполнены;

239 показатель (40,8%) – перевыполнены;

242 показателя (41,3%) – выполнены на 100%.

По 7 показателям (1,2%) – данные не предоставлены.

Наибольшая доля недостигнутых показателей отмечается по следующим государственным программам:

«Развитие лесного хозяйства» – не исполнено 50,0% от общего количества показателей государственной программы (4 из 8 показателей);

«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан» – 34,1% (15 из 44 показателей);

«Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов» – 26,3% (5 из 19 показателей);

«Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы» – 26,3% (5 из 19 показателей).

Наибольшая доля перевыполненных показателей отмечается по следующим государственным программам:

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

«Молодежь Красноярского края в XXI веке» – 83,3% (10 из 12 показателей);

«Развитие системы социальной поддержки граждан» – 73,9% (17 из 23 показателей);

«Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства» – 66,7% (4 из 6 показателей).

Значительная доля перевыполненных показателей (50% и выше) отмечается также по государственным программам «Развитие здравоохранения»,

«Содействие развитию местного самоуправления», «Развитие культуры и туризма».

Механизмы реализации большинства государственных программ, реализуемых в 2017 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 2 государственными программами: «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан».

Финансирование ряда мероприятий государственных программ в 2017 году осуществлялось в отсутствие установленных расходных обязательств Красноярского края. Например, адресная социальная помощь отдельным категориям граждан 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, компенсация инвалидам, имеющим нарушения опорно-двигательного аппарата и место жительства на территории Красноярского края, в размере 50 процентов стоимости обучения вождению.

В 2017 году в рамках 4 государственных программ реализовывалось 10 мероприятий, нацеленных на решение задач 5 федеральных приоритетных проектов («Развитие санитарной авиации», «Технологии и комфорт – матерям и детям», «Создание современной образовательной среды для школьников», «Безопасные и качественные дороги» и «Формирование комфортной городской среды»).

По состоянию на 01.01.2018 заключены соглашения с Российской Федерацией о финансировании мероприятий 5 приоритетных проектов. Не заключены соглашения по приоритетным программам «Комплексное развитие моногородов» и «Реформа контрольной и надзорной деятельности».

Общий объем финансирования, предусмотренный на реализацию приоритетных проектов (программ) Российской Федерации в Красноярском крае в 2017 году, составлял 6 630,0 млн рублей. Информация об объемах средств за счет всех источников финансирования, направленных на реализацию приоритетных проектов (программ) Российской Федерации в 2017 году, приведена в таблице:

Наименование направления стратегического развития, приоритетного проекта (программы)	Утвержденные расходы на реализацию приоритетного проекта (программы) Российской Федерации в 2017 году, млн рублей					Фактически исполнено расходов по состоянию на 01.01.2018, млн рублей					% исполнения				
	всего	в том числе за счет средств:				всего	в том числе за счет средств:				всего	в том числе за счет средств:			
		федерального бюджета	краевого бюджета	местных бюджетов	внебюджетных источников		федерального бюджета	краевого бюджета	местных бюджетов	внебюджетных источников		федерального бюджета	краевого бюджета	местных бюджетов	
государственная программа Красноярского края «Развитие здравоохранения»															
«Развитие санитарной авиации»	192,0	172,0	20,0	–	–	192,0	172,0	20,0	–	–	100,0	100,0	100,0	x	x
«Технология и комфорт – матерям и детям»	2 616,5	–	2 446,1	–	170,4	736,6	–	566,2	–	170,4	28,2	x	23,1	x	100,0
государственная программа Красноярского края «Развитие образования»															
«Создание современной образовательной среды для школьников»	896,5	622,3	274,2	–	–	871,3	604,8	266,5	–	–	97,2	97,2	97,2	x	x
государственная программа Красноярского края «Развитие транспортной системы»															
«Безопасные и качественные дороги»	2 005,1	1 000,0	1 005,1	–	–	1 780,7	881,0	899,7	–	–	88,8	88,1	89,5	x	x
государственная программа Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления»															
«Формирование комфортной городской среды»	919,9	521,2	362,2	36,5	–	913,4	520,9	362,0	30,5	–	99,3	99,0	99,0	83,6	x
Итого	6 630,0	2 315,5	4 107,6	36,5	170,4	4 494,0	2 178,7	2 114,4	30,5	170,4	67,8	94,1	51,5	83,6	0,0

Реализация федеральных проектов по итогам 2017 года характеризуется низким процентом освоения бюджетных средств. На 01.01.2018 фактическое исполнение расходов составило 4 494,0 млн рублей, или 67,8% (в том числе федеральный бюджет – 94,1%, краевого бюджета – 51,5%, местные бюджеты – 83,6%, средства ТФОМС – 100,0%).

Отмечается низкий процент исполнения по 2 из 5 приоритетных проектов:

«Технологии и комфорт – матерям и детям» – 28,2%;

«Безопасные и качественные дороги» – 88,8%.

Основными причинами неисполнения утвержденных бюджетных ассигнований являются: продление сроков строительства объектов; частичная неоплата работ по незавершенным объектам (в связи с выявленными недостатками); экономия средств, сложившаяся по итогам проведения конкурсных процедур.

Нарушены сроки 59 контрольных точек из 286 (20,6%). Основными причинами нарушения сроков являются: продолжительное проведение конкурсных процедур, пролонгация работ или их завершение позже установленной даты, а также позднее утверждение документов.

Из 48 показателей, предусмотренных паспортами, сводными планами, соглашениями и иными документами по реализации приоритетных проектов (программ) Российской Федерации:

достигнуто – 36 показателей (75,0%);

не достигнуто – 9 показателей (18,8%).

Основными причинами недостижения плановых значений показателей реализации проектов являются: продление сроков выполнения работ, конкурсные

процедуры (поздние сроки проведения, отсутствие или замена подрядчика и т.п.), корректировка прогнозных расчетов и другие.

Помимо федеральных проектов в рамках государственных программ в 2017 году осуществлялась реализация 7 приоритетных проектов по основным направлениям стратегического развития края: «Внедрение проектного управления в Правительстве Красноярского края в целях совершенствования системы государственного управления», «Кадровое обеспечение технологического лидерства» («Кадры для передовых технологий»), «Железногорск – территория новых знаний и инноваций», «Зеленогорск – территория промышленного роста и инновационной экономики», «Повышение глобальной конкурентоспособности инновационного территориально-производственного кластера Красноярского края «Технополис «Енисей», «Улучшение инвестиционного климата Красноярского края», «Енисейск-400».

Общий объем финансирования, предусмотренный паспортами приоритетных проектов (программ) Красноярского края на их реализацию в 2017 году, составлял 14 038,2 млн рублей, из них бюджетные средства – 7 081,3 млн рублей (50,4%), внебюджетные средства – 6 956,9 млн рублей (49,6%).

Законом края о бюджете и решениями органов местного самоуправления муниципальных образований Красноярского края о соответствующих бюджетах в 2017 году предусмотрены средства на реализацию краевых проектов (программ) в сумме 6 391,3 млн рублей. По состоянию на 01.01.2018 фактическое исполнение бюджетных расходов на реализацию проектов и программ Красноярского края составило 5 615,3 млн рублей, или 87,9%.

Реализация приоритетных проектов и программ Красноярского края также, как и в Российской Федерации, осуществлялась с нарушением сроков. По состоянию на 01.01.2018 нарушены сроки 37 контрольных точек из 82 (45,1%). Большинство разработанных в соответствии с контрольными точками документов отправлено на доработку либо находится на стадии согласования. Реализация мероприятий продлена на 2018 год.

В связи с отсутствием куратора, руководителя и администратора в 2017 году приостановлена реализация краевого проекта «Кадровое обеспечение технологического лидерства» («Кадры для передовых технологий»).

По состоянию на 01.01.2018 не достигнута треть показателей реализации приоритетных проектов (программ) Красноярского края. Основными причинами недостижения плановых значений показателей реализации проектов являются поздние сроки заключения контрактов на выполнение работ, нарушение сроков выполнения работ подрядчиками, продление сроков реализации мероприятий, недофинансирование, предварительная оценка значений отдельных показателей, которая подлежит уточнению, и другие.

5.1. Государственная программа «Развитие здравоохранения»

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

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

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП на 2017 год (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	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	1 635,4	2 772,9	2 764,4	2 547,8	2 468,0	79,8	96,9
Краевой бюджет	31 498,4	34 018,5	34 018,4	34 575,5	32 662,5	1 913,0	94,5
Внебюджетные источники (платные услуги)	2 578,9	2 750,6	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Средства ФФОМС	0,0	170,4	170,4	170,4	170,4	0,0	100,0
Средства ТФОМС**	22 127,3	22 083,2	0,0	0,0	0,0	0,0	x
Итого	57 840,1	61 795,5	36 953,1	37 293,7	35 300,9	1 992,8	94,7

*по источникам, учтенным в бюджете.

**средства расходовались в рамках Закона Красноярского края от 08.12.2016 № 2-190 «О бюджете Территориального фонда обязательного медицинского страхования Красноярского края на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

В течение 2017 года в ГП-1 изменения вносились 7 раз.

По сравнению с редакцией ГП-1 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 6,8%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 8,0% (на 2 520,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-1, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2017 № 740-п), за счет средств федерального бюджета не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете (на 8,5 млн рублей).

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-1 в 2017 году предусмотрены в сумме 37 293,7 млн рублей, что на 340,6 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-1 за 2017 год составило 35 300,9 млн рублей, или 94,7% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 96,9%;

ФФОМС – 100%;

краевой бюджет – 94,5%.

Из 80 мероприятий ГП-1, подлежащих финансированию в 2017 году (количество мероприятий определено исходя из количества целевых статей расходов), в полном объеме исполнено 24 мероприятия.

Не реализовано 2 мероприятия.

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

подпрограммы «Совершенствование схемы территориального планирования здравоохранения»:

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов» – 1 721,6 млн рублей, из них: 1 679,8 млн рублей – по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» в связи с выявленными в ходе строительства объекта замечаниями к проектно-сметной документации и необходимостью проведения ее корректировки, а также в связи с банкротством генерального подрядчика АО «Инженерный центр ЕЭС»; 15,4 млн рублей – по объекту «Реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске» в связи с экономией средств, сложившейся по итогам проведения торгов; 11,5 млн рублей – по объекту «Строительство лечебно-диагностического корпуса в с. Ирбейское Ирбейского района» в связи с длительной процедурой проведения конкурсных торгов на разработку проектной документации и сдвигом сроков завершения работ по государственному контракту с АО «Гражданпроект» на 28.01.2018;

«Реализация отдельных мероприятий по развитию здравоохранения» – 113,3 млн рублей, из них 113,2 млн рублей (79,5 млн рублей – средства федерального бюджета, 33,7 млн рублей – средства краевого бюджета) – по объекту «Реконструкция КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича» в связи с приостановкой заказчиком процедуры приемки медицинского немонтируемого оборудования (столов операционных) и привлечением экспертной организации для разрешения спорной ситуации, возникшей между генеральным проектировщиком ООО «МК ЮНИКС» и поставщиком ООО «МК ПОСТАВКА», по вопросу несоответствия поставленного оборудования закупочной документации электронного аукциона, а также с невыполнением поставщиками контрактных обязательств по поставке телевизоров, холодильного оборудования и оборудования реанимации.

В Прогнозе СЭР края отражены 4 показателя из 41 целевого показателя и показателя результативности, предусмотренных ГП-1.

К этим показателям относятся:

ожидаемая продолжительность жизни при рождении;

численность умерших за период;

обеспеченность врачами;

обеспеченность средним медицинским персоналом.

Отмечено несоответствие значений двух показателей результативности в ГП-1 и Прогнозе СЭР края на 2017 год:

Наименование показателя	Единица измерения	Значение показателя		
		в ГП-1		В Прогнозе СЭР края
		план	факт	
Обеспеченность врачами	чел. на 10 тыс. населения	36,9	35,7	50,30
Обеспеченность средним медицинским персоналом	чел. на 10 тыс. населения	101,0	92,2	119,67

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 2017 год увеличен с 36 до 41 показателя.

Включены следующие 5 показателей:

«Доля трансплантированных органов из числа заготовленных для трансплантации» – 100%;

«Доля лиц, госпитализированных по экстренным показаниям в течение первых суток» – 83,2%;

«Уровень информированности населения в возрасте 18 - 49 лет по вопросам ВИЧ-инфекции» – 84%;

«Охват медицинским освидетельствованием на ВИЧ-инфекцию населения края» – 20%;

«Доля рецептов, находящихся на отсроченном обеспечении» – 1%.

Вышеуказанные показатели результативности включены в ГП-1 в соответствии с Правилами предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации и г. Байконура на реализацию отдельных мероприятий, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 08.02.2017 № 146, а также в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 28.01.2017 № 126-р «Об утверждении распределения субсидий на закупку авиационной услуги органами государственной власти субъектов Российской Федерации для оказания медицинской помощи с применением авиации на 2017 год».

В течение 2017 года уточнены формулировки и уменьшены значения 3 целевых показателей ГП-1, касающиеся соотношения среднемесячной заработной платы медицинских работников к среднемесячной начисленной заработной плате наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячному доходу от трудовой деятельности) в Красноярском крае»:

врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее профессиональное образование – с 200% до 180%;

среднего медицинского (фармацевтического) персонала – со 100% до 90%;

младшего медицинского персонала – со 100% до 80%.

Изменены значения 3 показателей результативности, из них уменьшены по показателям «Обеспеченность врачами на 10 тыс. человек» – с 37,1 до 36,9; «Обеспеченность средним медицинским персоналом на 10 тыс. человек» – со 101,4 до 101,0; увеличены по показателю «Охват реабилитационной медицинской помощью детей-инвалидов от числа нуждающихся» – с 25% до 32%.

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

по 10 показателям (24,4%) фактическое значение ниже запланированного;

по 22 показателям (53,7%) фактические значения показателей можно характеризовать положительно;

по 7 показателям (17,1%) фактическое значение соответствует плановым;

по 2 показателю данные не предоставлены.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности указаны:

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

отсутствие мотивации у населения к обращению в поликлинику, а также недостатками в организации проведения диспансеризации в поликлиниках края;

поступлением части выпускников медицинских и фармацевтических организаций государственной системы здравоохранения Красноярского края на обучение в клиническую ординатуру, уходом в отпуск по уходу за ребенком, на службу в ряды Вооруженных Сил Российской Федерации;

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).

При исполнении бюджетных ассигнований на 94,7% доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 70,8%.

Значения 24 целевых показателей и показателей результативности ГП-1 не прозрачны, так как их источником является внутриведомственное региональное статистическое наблюдение.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств на организацию и обеспечение питанием граждан, находящихся на лечении в медицинских организациях», проведенного Счетной палатой в 2017 году, установлено, что потребность учреждений здравоохранения в финансовых средствах на приобретение продуктов питания и оплату услуг по организации питания не удовлетворена на 11,7%. Дефицит средств имеют 33 учреждения здравоохранения в сумме 119,4 млн рублей. Назначения по продуктам питания исполнены на 87%. В условиях недостатка средств учреждениями здравоохранения не соблюдаются нормы питания пациентов, имеет место кредиторская задолженность, в том числе просроченная.

В ходе контрольного мероприятия выявлены риски нецелевого использования бюджетных средств.

1. В расходах, связанных с оказанием медицинской помощи в условиях дневного стационара, отражены расходы на продукты питания за счет средств краевого бюджета в сумме 0,6 млн рублей. Обеспечение питанием при оказании медицинской помощи в условиях дневного стационара не предусмотрено Территориальной программой на 2016 год.

2. При наличии объемов медицинской помощи, оказанной в стационарных условиях, и расходов за счет средств краевого бюджета и внебюджетных средств 12 учреждений здравоохранения Красноярского края не осуществляли расходы на питание за счет указанных источников финансирования. Вместе с тем обеспечение питанием при оказании медицинской помощи в стационарных условиях предусмотрено пунктом 1.24. Порядка и условий предоставления бесплатной медицинской помощи при реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам российской Федерации медицинской помощи в Красноярском крае на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов (приложение № 1 к Территориальной программе³¹).

Соответственно, либо граждане, находящиеся на лечении в медицинских организациях, не обеспечивались питанием либо обеспечение питанием осуществлялось за счет средств обязательного медицинского страхования.

По расчетам Счетной палаты (исходя из средней стоимости питания в расчете на 1 койко-день по каждому учреждению) расходы на питание по проверенным учреждениям, оцениваются в сумме 1,1 млн рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 0,8 млн рублей и внебюджетных средств – 0,3 млн рублей.

Направление средств, полученных из бюджета бюджетной системы Российской Федерации, на цели, не соответствующие целям, определенным документом, являющимся правовым основанием предоставления указанных средств, в соответствии со статьей 306.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации содержит риски нецелевого использования бюджетных средств.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что КГБУЗ «Дивногорская межрайонная больница» осуществлялось трехразовое питание (завтрак, обед, полдник) для пациентов дневного стационара при круглосуточном стационаре детского отделения, что не предусмотрено Территориальной программой. Пунктом 3.5.3 Тарифного соглашения системы обязательного медицинского страхования Красноярского края на 2016 год расходы на продукты питания в структуре тарифов на медицинские услуги при оказании медицинской помощи в условиях дневного стационара по детским профилям, также не предусмотрены. По расчетам Счетной палаты, на питание пациентов детского дневного стационара при круглосуточном стационаре (исходя из фактического количества

³¹ Постановление Правительства Красноярского края от 25.12.2015 № 703-п «Об утверждении территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам Российской Федерации медицинской помощи в Красноярском крае на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов».

пациенто-дней и денежной нормы на питание, утвержденной приказом КГБУЗ «Дивногорская межрайонная больница» от 14.02.2013 № 84) в 2016 году направлено 0,04 млн рублей.

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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-2 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-2 (в ред. по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Федеральный бюджет	293,7	961,7	961,7	966,6	925,9	40,7	95,8
Краевой бюджет	50 719,6	51 345,7	51 345,7	51 769,7	50 620,8	1 148,9	97,8
Внебюджетные источники	23,9	19,7	19,7	19,7	13,1	6,6	66,6
Итого	51 037,2	52 327,1	52 327,1	52 756,0	51 559,8	1 196,2	97,7

В течение 2017 года в ГП-2 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-2 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 2,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 1,2% (626,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-2, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.11.2017 № 688-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-2 в 2017 году предусмотрены в сумме 52 756,0 млн рублей, что на 428,9 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-2 за 2017 год составило 51 559,8 млн рублей, или 97,7% от уточненных бюджетных назначений. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 95,8%;

краевой бюджет – 97,8%;

внебюджетные источники – 66,6%.

Из 85 мероприятий ГП-2, предполагающих реализацию в 2017 году, в полном объеме исполнено 39. Не реализовано 3 мероприятия.

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

«Реализация мероприятий федеральной целевой программы «Устойчивое развитие сельских территорий на 2014 - 2017 годы и на период до 2020 года» –

157,6 млн рублей в связи с длительностью проведения конкурсных процедур, нарушением подрядными организациями сроков исполнения условий контрактов;

«Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов» – 127,6 млн рублей в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур, длительностью их проведения, отсутствием положительного заключения Главгосэкспертизы и несвоевременностью представления подрядчиками документов для расчетов;

«Субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение питанием детей, обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях, реализующих основные общеобразовательные программы» – 57,5 млн рублей в связи с изменением количества получателей, с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.

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

Из 8 показателей, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указах № 597 и № 599, в ГП-2 включено 2 показателя с идентичными значениями.

При внесении изменений в ГП-2 менялись целевые показатели и показатели результативности, и корректировались их значения (на начало года было – 115 показателей, на конец отчетного года стало – 57, в течении 2017 года: исключено – 83, включено – 25, значения 19 – откорректированы).

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

9 показателей, или 15,8% не выполнены;

14 показателей, или 24,6% перевыполнены;

34 показателя, или 59,6% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности указаны:

увеличение в 2017 году количества выпускников из числа детей-сирот, обратившихся в службу занятости населения и признанных безработными (с 775 человек в 2016 году до 845 человек в 2017 году). Данная категория выпускников получает выплаты по безработице в размере от 30-40 тыс. рублей, в то время как средняя заработная плата выпускника составляет 18-20 тыс. рублей;

увеличение количества выпускников с ограниченными возможностями здоровья с 858 человек в 2016 году до 992 человек в 2017 году. Данная категория выпускников нуждается в специальных условиях труда;

изменением демографической ситуации в г.Красноярске;

рост численности детей-сирот, включенных в список нуждающихся в жилье, из-за изменения федерального законодательства, а также право на обеспечение жильем получили дети-сироты, имеющие закрепленные жилые помещения (в том числе собственники жилых помещений), в случае, если в данных жилых

помещениях проживают родители, лишенные родительских прав, или граждане, страдающие тяжелой формой хронических заболеваний, либо закрепленные жилые помещения признаны непригодными для проживания или нарушена учетная норма площади жилого помещения (на 01.01.2014 на учете состояло 2 112 детей-сирот, на 01.01.2015 – 3 457, на 01.01.2016 – 5 838, на 01.01.2018 – 7 620).

По ряду показателей ГП-2 за отчетный период отмечено значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, например: «Доля выпускников общеобразовательных школ, получающих углубленную подготовку, выходящую за рамки образовательных стандартов» (план 3,6%, факт 4,8%); «Доля инвалидов, принятых на обучение по программам среднего профессионального образования (по отношению к предыдущему году)» (план 102%, факт 136,1%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,7%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 84,2%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-2 не прозрачны, поскольку отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Из 57 показателей 49 показателей не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка результативности использования средств, направленных на осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних и организаций для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей», предлагалось принять меры по устранению недостатков нормативно-правового регулирования в рассмотренной сфере, включая организацию работы по скорейшей актуализации Закона Красноярского края от 22.10.1997 № 15-590 «Об организации работы по опеке и попечительству в Красноярском крае». Кроме того, предлагалось рассмотреть следующие вопросы: доведения штатной численности органов опеки в муниципальных образованиях Красноярского края до рекомендованной министерством образования и науки Российской Федерации численности, объективно необходимой для осуществления переданных государственных полномочий; введения меры поддержки приемных семей при условии воспитания семи и более детей, в форме предоставления жилых помещений. Все предложения Счетной палаты рассмотрены и частично учтены.

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.

Средства внебюджетных источников, отраженные в ГП-3, не учтены в Законе края о бюджете.

Информация об исполнении ГП-3 за 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-3 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-3 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено*	Неисполненные назначения*	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Федеральный бюджет	3 849,9	3 879,9	3 879,8	4 129,5	4 062,6	66,9	98,4
Краевой бюджет	19 631,2	19 706,6	19 706,6	20 126,9	19 625,4	501,5	97,5
Пенсионный фонд Российской Федерации	0,0	8,2	7,3	7,3	7,3	0,0	100,0
Прочие внебюджетные источники	751,0	751,0	-	-	-	-	x
Итого	24 232,1	24 345,7	23 593,7	24 263,6	23 695,2	568,4	97,7

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2017 года в ГП-3 изменения вносились 7 раз.

По сравнению с редакцией ГП-3 от 07.10.2016, общий объем финансирования государственной программы за счет всех источников, по состоянию на 31.12.2017, увеличен на 0,5% (на 113,6 млн рублей), объем финансирования за счет средств краевого бюджета увеличен на 0,4% (на 75,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-3, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 28.11.2017 № 703-п), без учета внебюджетных источников, не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-3 в 2017 году предусмотрены в сумме 24 263,6 млн рублей, что на 669,9 млн рублей больше объемов финансирования, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-3 за 2017 год составило 23 695,2 млн рублей, или 97,7% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,4%;

краевой бюджет – 97,5%;

Пенсионный фонд Российской Федерации – 100%.

Из 161 мероприятия ГП-3, предполагающих реализацию в 2017 году, в полном объеме исполнено 21 мероприятие, не исполнено 8 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 17.12.2004 года № 13-2804

«О социальной поддержке населения при оплате жилья и коммунальных услуг») – 238,9 млн рублей;

«Оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан» – 49,3 млн рублей;

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» – 44,6 млн рублей.

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

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, откорректированы значения 5 показателей результативности.

Наиболее существенные изменения внесены в следующие показатели ГП-3:

«Доля доступных для инвалидов и других МГН приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов в Красноярском крае» (увеличена с 56,7% до 64,4%);

«Удельный вес детей-инвалидов, проживающих в семьях, получивших реабилитационные услуги в учреждениях социального обслуживания, к общему числу детей-инвалидов, проживающих в крае» (увеличен с 64,9% до 79,9%);

«Доля семей, имеющих детей-инвалидов, охваченных социальным сопровождением, в общей численности семей, имеющих детей-инвалидов, в Красноярском крае» (увеличена с 80,0% до 83,3%).

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:

2 показателя, или 8,3% не выполнены;

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

17 показателей, или 70,8% перевыполнены.

Причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерством социальной политики Красноярского края указываются следующие: заявительный характер

предоставления мер социальной поддержки, недопоступление средств софинансирования из федерального бюджета.

По ряду показателей результативности ГП-3 за отчетный период отмечено значительное перевыполнение плановых значений. Например:

«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 – 4%, факт – 9,8%);

«Доля приоритетных объектов, доступных для инвалидов и других МГН в сфере физической культуры и спорта, в общем количестве приоритетных объектов в сфере физической культуры и спорта в Красноярском крае» (план – 59,6%, факт – 70,0%);

«Доля приоритетных объектов транспортной инфраструктуры, доступных для инвалидов и других МГН, в общем количестве приоритетных объектов транспортной инфраструктуры в Красноярском крае» (план – 66,0%, факт – 100,0%).

Счетной палатой проведено контрольное мероприятие «Проверка результативности использования средств, выделенных на развитие и функционирование сферы социального обслуживания граждан в Красноярском крае с учетом изменения законодательства», по результатам которого установлено, что в Красноярском крае не приняты исчерпывающие меры по привлечению негосударственных организаций к предоставлению социальных услуг в сфере социального обслуживания. Кроме того, отмечены риски невыполнения ожидаемых результатов реализации «Дорожной карты» в части привлечения негосударственных организаций к предоставлению социальных услуг в сфере социального обслуживания, о которых свидетельствует невыполнение установленного плана по показателю «доля негосударственных организаций от общего количества учреждений социального обслуживания».

При исполнении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию ГП-3, на 97,7%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 87,5%.

В ходе финансово-экономических экспертиз проекта ГП-3 и вносимых в нее изменений отмечено следующее:

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»;

отдельные целевые показатели и показатели результативности ГП-3 непрозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения).

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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-4 (редакция от 30.09.2016)	Предусмотрено ГП-4 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено*	Неисполненные назначения*	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Краевой бюджет	9 635,6	10 236,4	10 236,4	10 236,4	9 178,2	1,1	89,7
Местные бюджеты	5,2	6,4	-	-	-	-	X
Внебюджетные источники	78,8	78,8	-	-	-	-	X
Итого	9 719,6	10 321,6	10 236,4	10 236,4	9 178,2	1 058,2	89,7

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2017 года в ГП-4 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-4 от 30.09.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 6,2%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 6,2% (600,8 млн рублей).

Объем финансирования ГП-4, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 02.11.2017 № 658-п), не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-4 в 2016 году предусмотрены в сумме 10 236,4 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-4 за 2017 год составило 9 178,2 млн рублей (в полном объеме средства краевого бюджета), или 89,7% от уточненной бюджетной росписи.

Из 22 мероприятий ГП-4, предполагающих реализацию в 2017 году, в полном объеме исполнено 2.

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

«Субсидия бюджету муниципального образования город Норильск на сохранение устойчивости зданий перспективного жилищного фонда» – 134,4 млн рублей (основные причины: невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей); незавершенность работ по 12 объектам согласно технологическому процессу, ограниченному климатическими условиями).

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на финансирование 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» – 98,2 млн рублей (основные причины: нарушение сроков исполнения и иных условий соглашений; экономия по результатам проведения конкурсных процедур);

«Система технического водоснабжения для искусственного оснежнения горнолыжных трасс «Академия зимних видов спорта», г. Красноярск, Октябрьский район» – 89,7 млн рублей (основная причина – отсутствие положительного заключения государственной экспертизы).

Из 29 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-4, Прогноз СЭР края содержит только 1.

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 29 показателей на конец отчетного года откорректировано 4. Изменения внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Доля магистральных коллекторов, нуждающихся в замене» (уменьшен с 13% до 12%);

«Объем ремонта инженерных сетей» (уменьшен с 21 264 до 19 577 погонных метров);

«Количество отремонтированных квартир» (увеличен с 662 до 882 единиц);

«Увеличение мощности объектов коммунальной инфраструктуры» (увеличен с 4 400 до 8 400 м³/сутки).

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

5 показателей, или 17,2% не выполнены;

3 показателя, или 10,3% перевыполнены;

21 показатель, или 72,4% выполнены на 100%.

Наряду с прочими причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства указаны: экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, невозможность заключения государственного контракта по итогам конкурса в связи с отсутствием претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей), поздний срок заключения контракта.

При исполнении бюджетных ассигнований на 89,7%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 82,7%.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств субвенции, предоставленной из краевого бюджета в 2016 году бюджету муниципального образования город Красноярск на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги в рамках отдельных мероприятий ГП-4 Счетной палатой были установлены следующие замечания и нарушения:

средства в сумме 25,0 млн рублей, направленные на финансирование ООО УК «Престиж» и МП «Дирекция спецжилфонда» осуществлено Департаментом городского хозяйства неправомерно;

средства в сумме 9,9 млн рублей не восстановлены в краевой бюджет (средства субсидии не возвращены управляющими организациями).

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 только за счет средств краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-5 за 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-5 (редакция от 30.09.2016)	Предусмотрено ГП-5 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Краевой бюджет	895,9	927,1	927,1	927,1	908,3	18,8	98,0
Итого	895,9	927,1	927,1	927,1	908,3	18,8	98,0

В течение 2017 года в ГП-5 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-5 от 30.09.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 31,2 млн рублей или на 3,5%.

Объем финансирования ГП-5, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 02.11.2017 № 661-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-5 в 2017 году предусмотрены в сумме 927,1 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-5 за 2017 год составило 908,3 млн рублей, или 98,0% от уточненной бюджетной росписи.

Из 20 мероприятий ГП-5 в полном объеме исполнено 4. Нереализованные мероприятия отсутствуют.

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

«Субсидии бюджетам муниципальных образований края на частичное финансирование (возмещение) расходов на содержание единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований Красноярского края» – 8,2 млн рублей (основная причина – отказ части районов от увеличения штатных единиц единых дежурно-диспетчерских служб).

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

При внесении изменений в ГП-5 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Из 24 показателей на конец отчетного года исключено 3 показателя, добавлено 2 новых показателя, откорректировано 7. Изменения коснулись следующих показателей:

«Прикрытие населения от пожаров КГКУ «Противопожарная охрана Красноярского края»» (увеличен с 114 000 до 124 100 человек);

«Обеспеченность населения края средствами индивидуальной защиты, годными к использованию» (увеличен с 77,5% до 91,4%).

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

2 показателя, или 8,3% не выполнены;

10 показателей, или 41,7% перевыполнены;

12 показателей, или 50,0% выполнены на 100%.

Наряду с прочими причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности указываются следующие: превышение числа пострадавших в весенний период, во время случаев отрывов льдин с большим количеством рыбаков, а также отказ части районов от увеличения штатных единиц единых дежурно-диспетчерских служб.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-5 отмечено значительное перевыполнение плановых значений:

«Количество человек, погибших при ЧС и происшествиях в зоне оперативного действия КГКУ «Спасатель» (план – не более 84 человек, факт – 37 человек);

«Количество человек, спасенных при ЧС и происшествиях в зоне оперативного действия КГКУ «Спасатель» (план – не менее 147 человек, факт – 363 человека);

«Количество человек, пострадавших при ЧС и происшествиях на территории Таймырского Долгано-Ненецкого и Эвенкийского муниципальных районов края» (план – не более 220 человек, факт – 138 человека).

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

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,0%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 91,7%.

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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-6 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-6 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	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	109,6	110,8	110,8	110,8	86,0	24,8	77,6
Краевой бюджет	602,9	667,4	667,4	667,5	605,3	62,2	90,7
Бюджеты муниципальных образований	1,5	7,0					x
Итого	714,0	785,2	778,2	778,3	691,3	87,0	88,8

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2017 года в ГП-6 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-6 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 10,0%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 10,7% (на 64,5 млн рублей).

Объем финансирования ГП-6, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 02.11.2017 № 662-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-6 в 2017 году предусмотрены в сумме 778,3 млн рублей, что на 0,1 млн рублей больше объемов финансирования, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-6 за 2017 год составило 691,3 млн рублей, или 88,8% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 77,6%;

краевой бюджет – 90,7%.

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

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

«Осуществление отдельных полномочий в области водных отношений» (реализация мероприятий по предотвращению негативного воздействия вод и охране водных объектов – расчистка русел рек, установление границ водоохранных зон водных объектов) – 23,6 млн рублей. Основной причиной неисполнения министерством природных ресурсов и экологии Красноярского края (ответственным исполнителем ГП-6) указана оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ на основании актов выполненных работ;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на мероприятия в области обеспечения капитального ремонта, реконструкции и строительства гидротехнических сооружений» – 30,4 млн рублей. Основными причинами неисполнения указаны: наличие замечаний к пакету документов для оплаты выполненных работ по объекту «Реконструкция гидротехнического сооружения в районе СНТ «Кедр-2» платформы «Лесная» и не устранение данных замечаний до конца 2017 года; отказ администрацией Ужурского района в освоении в 2017 году бюджетных ассигнований, предусмотренных на выполнение работ по объекту «Реконструкция гидротехнического сооружения на озере Белое Ужурского района Красноярского края»;

«Проведение мероприятий по изучению радиационной обстановки и обеспечению радиационной безопасности населения» – 12,5 млн рублей. Причиной неисполнения указано нарушение подрядной организацией сроков исполнения контракта.

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

При внесении изменений в ГП-6 в 2017 году корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Так, из 27 показателей на конец отчетного года откорректировано 8 показателей.

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

3 показателя, или 11,1% не выполнены;

15 показателей, или 55,6% выполнены на 100%;

9 показателей, или 33,3% перевыполнены.

Наряду с прочими причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерством природных ресурсов

и экологии Красноярского края указаны следующие причины: расторжение контракта по решению Арбитражного суда; наличие и не устранение замечаний к документам для оплаты выполненных работ.

При исполнении бюджетных ассигнований на 88,8%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 88,9%.

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.

В ходе финансово-экономических экспертиз проекта ГП-6 и вносимых в нее изменений отмечено следующее.

ГП-6 не содержит предусмотренные проектом Стратегии социально-экономического развития Красноярского края до 2030 года мероприятия, предполагающие использование инструментов государственно-частного партнерства. Вместе с тем, государственно-частное партнерство при реализации экологических проектов предусмотрено в разделе «Чистый край для нынешнего и будущих поколений» проекта Стратегии.

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.

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 (далее – Концепция).

Не исполнен План действий по реализации основных положений Концепции, утвержденный распоряжением Правительства Красноярского края от 26.02.2015 № 152-р, в части дополнения ГП-6 подпрограммой «Экологическое образование и воспитание».

Не учтены обозначенные Законодательным Собранием Красноярского края от 09.02.2017 рекомендации по вопросу «О совершенствовании государственной политики в области обращения с твердыми коммунальными отходами в Красноярском крае», в частности не реализованы предложения: об учете особенностей системы обращения с твердыми коммунальными отходами отдаленных и северных территорий; о влиянии органов государственной власти края на формирование тарифов по сбору твердых коммунальных отходов и недопущении роста указанных тарифов для населения; о привлечении инвестиций, в том числе на условиях концессионных соглашений с целью строительства (реконструкции) объектов обработки, утилизации, обезвреживания, транспортирования, переработки и размещения твердых коммунальных отходов.

Не реализованы мероприятия постановления Законодательного Собрания края от 08.12.2016 № 2-196П в части выделения в 2017 году дополнительных бюджетных ассигнований на разработку программы по снижению загрязнения атмосферного воздуха в основных промышленных центрах Красноярского края (города Красноярск, Норильск, Ачинск, Минусинск и Лесосибирск) и на мероприятия по внесению сведений о границах особо охраняемых природных территорий краевого значения в государственный кадастр недвижимости и проведение инвентаризации не менее 6 памятников природы краевого значения (пункты 2.10.21 и 2.10.22).

Не учтено предложение Счетной палаты³² о необходимости дополнения ГП-6 мероприятиями по осуществлению охраны окружающей среды в пределах границ региональных территорий традиционного природопользования коренных малочисленных народов в соответствии с постановлением Правительства Красноярского края от 18.07.2017 № 421-п «Об утверждении Порядка образования территорий традиционного природопользования коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края, краевого (регионального) значения и перечня документов, необходимых для принятия решения об образовании территории традиционного природопользования коренных малочисленных народов Российской Федерации, проживающих на территории Красноярского края, краевого (регионального) значения».

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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-7 (редакция от 30.09.2016)	Предусмотрено ГП-7 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Федеральный бюджет	985,0	1 483,1	1 483,1	1 483,1	1 483,1	0,0	100
Краевой бюджет	538,5	817,8	817,8	817,8	817,8	0,0	100
Итого	1 523,5	2 300,9	2 300,9	2 300,9	2 300,9	0,0	100

В течение 2017 года изменения в ГП-7 вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-7 от 30.09.2016, общий объем финансирования государственной программы за счет всех источников,

³² По итогам экспертно-аналитического мероприятия «Оценка эффективности реализации органами исполнительной власти Красноярского края полномочий в области охраны окружающей среды и обеспечения экологической безопасности».

по состоянию на 31.12.2017, увеличен на 51,0% (777,4 млн рублей), в том числе за счет средств краевого бюджета – увеличен на 51,9% (на 279,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-7, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.11.2017 № 678-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-7 в 2017 году предусмотрены в сумме 2 300,9 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Отмечается высокое исполнение расходов ГП-7 за 2017 год, которое составило 2 300,9 млн рублей, или 100,0% от уточненной бюджетной росписи (в 2016 году – 97,2%).

Анализ реализации мероприятий ГП-7 показал, что из 6 мероприятий ГП-7, предполагающих реализацию в 2017 году, в полном объеме исполнено 3 мероприятия.

В отчетном году, при внесении изменений в ГП-7, количество целевых показателей и показателей результативности государственной программы уменьшилось с 14 до 8. Изменения коснулись следующих показателей:

«Доля площади земель лесного фонда, переданных в пользование, в общей площади земель лесного фонда» (увеличен с 16,1% до 17,4%);

«Доля крупных лесных пожаров в общем количестве лесных пожаров» (увеличен с 3,60% до 3,96%);

«Отношение площади лесов, на которых были проведены санитарно-оздоровительные мероприятия, в площади погибших и поврежденных лесов» (уменьшен с 8,0% до 3,4%).

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

4 показателя, или 50,0%, не выполнены;

1 показатель, или 12,5%, выполнен на 100%;

3 показателя или 37,5% перевыполнены.

Наименьшее исполнение сложилось по показателям:

«Доля крупных лесных пожаров от общего количества пожаров» – при плане в 3,96% показатель достиг значения 7,64% (основной причиной неисполнения указано существенное увеличение времени доставки сил и средств в авиационную зону);

«Отношение площади лесов, на которых были проведены санитарно-оздоровительные мероприятия, к площади погибших и поврежденных лесов» – при плане в 3,4% показатель достиг значения 2,7% (основной причиной неисполнения указана неблагоприятная погодная ситуация).

При исполнении бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию ГП-7 на 100%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 50%.

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

При проведении Счетной палатой контрольных и экспертно-аналитических мероприятий³³ отмечалось недостаточное финансирование переданных на краевой уровень федеральных полномочий в области лесных отношений, что влечет за собой принятие Красноярским краем расходных обязательств сверх предусмотренных федеральным законодательством.

Не реализовано мероприятие постановления Законодательного Собрания края от 08.12.2016 № 2-196П в части выделения в 2017 году дополнительных бюджетных ассигнований на дооснащение пожарно-химических станций КГАУ «Лесопожарный центр».

5.8. Государственная программа «Развитие культуры и туризма»

Государственная программа «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 на 2017 год (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено (по источникам, учтенным в бюджете)	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5)*100
Федеральный бюджет	3,6	112,8	110,0	112,8	112,5	0,3	99,8
Краевой бюджет	3 283,1	3 623,5	3 623,5	4 168,0	3 769,8	398,2	90,4
Итого	3 286,8	3 736,3	3 733,5	4 280,8	3 882,3	398,5	90,7

В течение 2017 года в ГП-8 изменения вносились 7 раз.

По сравнению с редакцией ГП-8 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 13,7%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 10,4% (340,4 млн рублей).

Объем финансирования ГП-8, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2017 № 769-п), за счет средств федерального бюджета не соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-8 в 2017 году предусмотрены в сумме 4 280,8 млн рублей, что на 547,3 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

³³ «Проверка финансово-хозяйственной деятельности государственного предприятия Красноярского края «Красноярское управление лесами»; «Анализ реализации предусмотренных государственной программой Российской Федерации «Развитие лесного хозяйства» на 2013-2020 годы» мероприятий по охране лесов от пожаров в 2015-2016 годах и истекшем периоде 2017 года»

Исполнение расходов ГП-8 за 2017 год составило 3 882,3 млн рублей, или 90,7% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,8%;

краевой бюджет – 90,4%.

Из 53 мероприятий ГП-8 (количество мероприятий определено исходя из количества целевых статей расходов) в полном объеме исполнено 22 мероприятия. Не реализовано 5 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-8 показал, что наибольшее неисполнение в абсолютном выражении отмечено по следующим мероприятиям подпрограммы «Сохранение культурного наследия»:

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» – 71,4 млн рублей, из них 64,8 млн рублей – субсидии на иные цели КГАУК «Государственная универсальная научная библиотека Красноярского края» в связи с отсутствием актуализированной научно-проектной документации;

«Предоставление субсидии бюджету муниципального образования город Минусинск на выполнение работ по сохранению объекта культурного наследия регионального значения «Комплекс музея им. Мартьянова Н.М. Второй корпус», 1900-1901 гг., 1951-1952 гг., г. Минусинск, ул. Ленина, 60, пом. 2» – 63,5 млн рублей в связи с поздним получением заключения государственной экспертизы (в конце декабря 2017 года), что не позволило приступить к ремонтно-реставрационным работам в 2017 году.

Результаты контрольного мероприятия, проведенного Счетной палатой в 2017 году, показали, что работы на объекте не ведутся с ноября 2016 года как по причине корректировки проектной документации, так и в связи с невозможностью соблюдения целей использования бюджетных средств.

Средства краевого бюджета предоставлялись на сохранение объекта культурного наследия регионального значения «Комплекс музея им. Мартьянова Н.М. Второй корпус», 1900 – 1901 гг., 1951 – 1952 гг., Красноярский край, г. Минусинск, ул. Ленина, 60, помещение 2» в форме субсидий бюджету муниципального образования город Минусинск на капитальные вложения в объект муниципальной собственности. Между тем, данный объект находится в федеральной собственности, и в силу норм части 1 статьи 79.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации вложение бюджетных инвестиций на работы, предусмотренные проектом, не допускается.

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 включен 1 показатель; не включены показатель «доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, от общего числа детей» и индикатор,

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

Плановые значения 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 2017 году не изменялось.

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

4 показателя, или 10,3% не выполнены;

20 показателей, или 51,3% перевыполнены;

15 показателей, или 38,4% исполнены на 100%.

Причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности указаны:

«Увеличение посещаемости музейных учреждений» – снижение посещаемости ряда муниципальных музеев края в связи с проведением ремонтных работ (Енисейский краеведческий музей, Минусинский региональный краеведческий музей), переводом в помещения с меньшей площадью (Музейно-выставочный центр ЗАТО г. Железногорска), переводом в помещение, требующее ремонта, в связи с чем не используется для размещения музейной экспозиции (Березовский районный музей);

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

«Число участников клубных формирований на 1 тыс. человек населения» и «число участников клубных формирований» – погрешности в планировании показателей в связи с отсутствием упорядоченной системы учета количества клубных формирований и числа их участников.

При исполнении бюджетных ассигнований на 90,7% доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 89,7%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-8 не прозрачны. Из 39 показателей, предусмотренных в перечне целевых показателей и показателей результативности ГП-8, 20 показателей рассчитывается на основе ведомственной отчетности.

5.9. Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта»

Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта» 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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-9 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-9 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Федеральный бюджет	6 999,9	7 853,5	7 853,5	7 853,5	7 796,7	56,9	99,3
Краевой бюджет	7 397,9	8 376,7	8 376,7	8 389,3	7 626,5	762,8	90,9
Итого	14 397,8	16 230,2	16 230,2	16 242,8	15 423,2	819,6	95,0

В течение 2017 года в ГП-9 изменения вносились 7 раз.

По сравнению с редакцией ГП-9 от 07.10.2016 объем финансирования государственной программы за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 12,7% (1 832,4 млн рублей), в том числе, за счет средств краевого бюджета – на 13,2% (978,8 млн рублей), за счет средств федерального бюджета – на 12,2% (853,6 млн рублей).

Объем финансирования ГП-9, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2017 № 735-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-9 в 2017 году предусмотрены в сумме 16 242,8 млн рублей, что на 12,6 млн рублей больше объемов финансирования, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-9 за 2017 год составило 15 423,2 млн рублей, или 95,0% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,3 %;

краевой бюджет – 90,9 %.

Анализ реализации мероприятий ГП-9 показал, что из 39 мероприятий, предполагающих реализацию в 2017 году, в полном объеме исполнено 20 мероприятий, не исполнено 19 мероприятий. Наибольший объем неисполненных назначений образовался по мероприятиям, связанным с проведением XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года:

«Строительство и реконструкция объектов капитального строительства, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» – 621,0 млн рублей (основные причины: экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур; нарушение подрядными организациями сроков исполнения условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры; несвоевременность представления подрядчиками документов для расчетов; необходимость проведения корректировки проектно-сметной документации; ограниченность финансирования);

«Проведение капитального ремонта объектов, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске»)

– 46,4 млн рублей (основная причина – оплата договорных обязательств по фактическим объемам выполненных работ).

В рамках ГП-9 предоставлены бюджетные инвестиции краевому государственному казенному учреждению «Управление капитального строительства» на объекты капитального строительства за счет средств краевого бюджета, в размере 1 414,9 млн рублей, что составило 70,8 % от плановых назначений. Неисполнение сложилось в сумме 582,6 млн рублей, в том числе:

255,4 млн рублей – просроченная кредиторская задолженность по объекту «Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка», образовавшаяся по причине ограниченности финансирования;

29,7 млн рублей – в связи с расторжением государственного контракта на выполнение дорожных работ с ООО «Сибирская ДСК» в одностороннем порядке по причине невозможности его выполнения на заключенных условиях по объекту «Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка»;

293,5 млн рублей – по причине невозможности своевременного выполнения работ, из них:

в связи с необходимостью проведения корректировки проектно-сметной документации объектов: «Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка», в части общестроительных работ (179,1 млн рублей); многофункциональный спортивный комплекс «Радуга», в части общестроительных работ и монтируемого оборудования (7,1 млн рублей);

в связи с длительными сроками поставки инженерно-технического оборудования слаботочных, охранных систем «Единый периметр безопасности «Платинум Арена Красноярск» (106,4 млн рублей).

Прогноз СЭР края не содержит показателей, предусмотренных ГП-9.

В отчетном году при внесении изменений в ГП-9 менялись целевые показатели и показатели результативности, а также корректировались их значения (на начало года – 31 показатель, на конец отчетного года – 27, в течение года: исключено – 11, включено – 7, значения 7 – откорректированы).

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

1 показатель, или 3,7% не выполнен;

12 показателей, или 44,4% перевыполнены;

14 показателей, или 51,9% выполнены на 100%.

Не выполнен показатель «Эффективность использования существующих объектов спорта» – 63,41% (основная причина – в новой форме статистического наблюдения № 1-ФК, где в разделе «Спортивные сооружения» включены в учет объекты городской и рекреационной инфраструктуры, приспособленные

для занятий физической культурой и спортом, при этом не учитывается их загруженность и мощность, на основании которых рассчитывается эффективность использования объектов спорта).

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

«Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом по месту работы, в общей численности населения, занятого в экономике» (план – 17,3%, факт – 25,1%);

«Доля граждан, выполнивших нормативы Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения, принявшего участие в выполнении нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)» (план – 25,0%, факт – 46,7%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 95%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 96,3%.

Показатель ГП-9 «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 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 «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 07.10.2016)	Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	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	469,9	476,9	476,9	477,7	476,6	1,1	99,8
Итого	469,9	476,9	476,9	477,7	476,6	1,1	99,8

В течение 2017 года в ГП-10 изменения вносились 2 раза.

По сравнению с редакцией ГП-10 от 07.10.2016 объем финансирования за счет средств краевого бюджета по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 1,5% (7,0 млн рублей).

Объем финансирования ГП-10, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 28.11.2017 № 704-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-10 в 2017 году предусмотрены в сумме 477,7 млн рублей, что на 0,8 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-10 за 2017 год составило 476,6 млн рублей, или 99,8% от уточненной бюджетной росписи.

Из 11 мероприятий ГП-10 (количество мероприятий определено исходя из количества целевых статей расходов) в полном объеме исполнены 7 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-10 показал, что наибольшее неисполнение в абсолютном выражении отмечено по следующим мероприятиям подпрограммы «Вовлечение молодежи в социальную практику»:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на повышение размеров оплаты труда специалистов по работе с молодежью, методистов муниципальных молодежных центров» – 0,3 млн рублей в связи с меньшей фактической численностью получателей средств по сравнению с запланированной;

«Поддержка молодежных и детских объединений, осуществляющих деятельность на территории Красноярского края, путем предоставления краевых социальных грантов на конкурсной основе (в соответствии с Законом Красноярского края от 5 декабря 2013 года № 5-1908 «О краевых социальных грантах»)» – 0,3 млн рублей в связи с наименьшим количеством поданных заявок на грантовый конкурс и отсутствием проектов, удовлетворяющих участию в конкурсе «Красноярский молодежный форум».

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

Количество целевых показателей и показателей результативности на 2017 год не изменялось и составило 12 показателей.

При внесении изменений в ГП-10 корректировалось значение 3 показателей результативности:

«Количество созданных рабочих мест для несовершеннолетних граждан, проживающих в Красноярском крае» – с 4800 ед. до 3900 ед. (уменьшен на 18,8%);

«Удельный вес молодых граждан, проживающих в Красноярском крае, вовлеченных в изучение истории Отечества, краеведческую деятельность, в их общей численности» – с 4,19% до 9,0% (увеличен на 4,8 процентного пункта);

«Удельный вес молодых граждан, проживающих в Красноярском крае, вовлеченных в добровольческую деятельность, в их общей численности» – с 1,19% до 7,5% (увеличен на 6,3 процентного пункта).

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

1 показатель, или 8,3% не выполнен;

1 показатель, или 8,3% исполнен на 100%;

10 показателей, или 83,4% перевыполнены.

Не исполнен 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, по различным причинам в дни заезда на смены не заехал 21 человек.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-10 не прозрачны, так как источниками всех целевых показателей и показателей результативности ГП-10 является ведомственная отчетность.

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

5.11. Государственная программа «Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства»

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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-11 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-11 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 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	45,2	45,2	45,2	45,2	0,0	100,0
Краевой бюджет	359,5	305,4	305,4	305,4	269,8	35,6	88,3
Местные бюджеты	2,9	2,9	-	-	-	-	X
Итого	362,4	353,6	350,7	350,7	315,1	35,6	89,8

*по источникам, учтенным в бюджете

В течение 2017 года в ГП-11 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-11 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 уменьшен на 2,4%, или на 8,8 млн рублей, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 15,0% (на 54,1 млн рублей).

Объем финансирования ГП-11, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 28.11.2017 № 713-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-11 в 2017 году предусмотрены в сумме 350,7 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-11 за 2017 год составило 315,1 млн рублей, или 89,8% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100,0%;

краевой бюджет – 88,3%.

Из 12 мероприятий ГП-11 в полном объеме исполнено 6 мероприятий. Не реализовано 1 мероприятие.

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» – 23,5 млн рублей, что обусловлено длительностью процедур выделения частей земельных участков частных землепользователей под эксплуатацию объектов СВМ БоГЭС, а также экономией по итогам осуществления закупок с применением конкурентных способов;

«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 ввиду отсутствия инвестиционных проектов, отобранных в установленном порядке, отвечающих требованиям законодательства, а также в связи с ужесточением требований к финансовому положению заемщиков.

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 7 показателей, имеющих числовые значения на 2017 год, на конец отчетного года 5 – откорректировано, 1 – исключен).

Наиболее существенные изменения на 2017 год внесены в следующие целевые показатели и показатели результативности:

«Увеличение стоимости основных фондов за счет ввода объектов инфраструктуры: транспортной, энергетической и социально-бытовой (1 объект схемы выдачи мощности Богучанской ГЭС, железнодорожная линия «Карабула-

Ярки», 1 объект социально-гражданского и специального назначения в рамках мероприятий по подготовке к затоплению ложа водохранилища Богучанской ГЭС)» – уменьшен с 6 477,6 млн рублей до 867,3 млн рублей;

«Количество субъектов малого и среднего предпринимательства, получивших государственную поддержку за период реализации подпрограммы (нарастающим итогом)» – увеличен с 29 728 единиц до 50 825 единиц;

«Количество созданных рабочих мест (включая вновь зарегистрированных индивидуальных предпринимателей) в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации подпрограммы (нарастающим итогом)» – увеличен с 240 единиц до 3 392 единиц.

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

1 показатель, или 16,7% не выполнен;

4 показателя, или 66,6% перевыполнены;

1 показатель, или 16,7% выполнены на 100%.

Основной причиной недостижения планового значения показателя результативности «Увеличение стоимости основных фондов за счет ввода объектов инфраструктуры: транспортной, энергетической и социально-бытовой (1 объект схемы выдачи мощности Богучанской ГЭС, железнодорожная линия «Карабула – Ярки», 1 объект социально-гражданского и специального назначения в рамках мероприятий по подготовке к затоплению ложа водохранилища Богучанской ГЭС)» указано отсутствие разрешения на ввод объекта в эксплуатацию.

По ряду показателей ГП-11 отмечено значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, в частности показатель «Объем привлеченных внебюджетных инвестиций в секторе малого и среднего предпринимательства за период реализации программы» перевыполнен в 2,6 раза (план – 151,1 млн рублей, факт – 391,6 млн рублей).

При исполнении бюджетных ассигнований на 89,8%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 83,3%.

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).

ГП-11 не учитывает основных направлений государственной политики, определенных приоритетными проектами Красноярского края: «Улучшение инвестиционного климата», «Железногорск – территория новых знаний и инноваций», «Зеленогорск – территория промышленного роста и инновационной экономики».

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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-12 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-12 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Федеральный бюджет	2 030,0	1 794,7	1 794,7	1 794,7	1 675,8	118,9	93,4
Краевой бюджет	11 818,4	14 691,7	14 691,7	14 691,7	14 114,2	577,5	96,1
в том числе:							
дорожный фонд	9 276,4	11 436,4	13 231,0	11 436,4	10 904,2	532,2	95,3
Итого	13 848,4	16 486,4	16 486,4	16 486,4	15 790,0	696,4	95,8

В течение 2017 года в ГП-12 изменения вносились 4 раза.

По сравнению с редакцией ГП-12 от 07.10.2016 объем финансирования по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 19,0%, в том числе за счет средств краевого бюджета на 24,3% (2 873,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-12, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.11.2017 № 679-п), в целом соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете, за исключением объемов дорожного фонда (в Законе о бюджете объем средств дорожного фонда больше средств, предусмотренных ГП-12 на 1 794,6 млн рублей).

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-12 в 2017 году предусмотрены в сумме 16 486,4 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-12 за 2017 год составило 15 790,0 млн рублей, или 95,8% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 93,4%;

краевой бюджет – 96,1% (из него дорожный фонд – 95,3%).

Из 37 мероприятий ГП-12 в полном объеме исполнено 14.

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

«Содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения за счет средств дорожного фонда» – 184,2 млн рублей (основной причиной неисполнения указано отсутствие финансирования);

«Ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, включая работы по ликвидации последствий возникновения чрезвычайных ситуаций природного или техногенного характера, за счет средств дорожного фонда» – 139,6 млн рублей (основной причиной неисполнения указано отсутствие финансирования);

«Обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования регионального, межмуниципального и местного значения за счет средств федерального бюджета» – 118,9 млн рублей (основной причиной неисполнения указано невыполнение запланированных объемов работ).

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

В отчетном году, при внесении изменений в ГП-12 менялись целевые показатели и показатели результативности, и корректировались их значения (на начало и на конец отчетного года – 17 показателей, в течении 2017 года: исключено – 7, включено – 7, значения 1 – откорректированы).

В ГП-12 включена новая подпрограмма «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Красноярской городской агломерации», что привело к изменению показателей результативности.

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

3 показателя, или 17,6% не выполнены;

8 показателей, или 47,1% перевыполнены;

6 показателей, или 35,3% выполнены на 100%.

Наибольшее неисполнение установлено по показателю «Количество перевезенных пассажиров по субсидируемым перевозкам» (план – 8 061,1 тыс. чел., факт – 7 321,01 тыс. чел.). Основной причиной его неисполнения указано увеличение уровня автомобилизации населения, износ подвижного состава общественного пассажирского транспорта, что ведет к оттоку пассажиров и частому сходу транспортных средств с линии.

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

«Снижение числа погибших в дорожно-транспортных происшествиях» (план – 540 человек, факт – 401 человек);

«Внедрение безналичной оплаты посредством транспортной карты в городских округах Красноярского края» (план – 35%, факт – 41%).

При исполнении бюджетных ассигнований на 95,8%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 82,4%, что свидетельствует об установлении показателей реализации ГП-12, не отражающих результативность и эффективность бюджетных расходов.

В ходе финансово-экономических экспертиз проекта ГП-12 и вносимых в нее изменений отмечено, что отдельные целевые показатели и показатели результативности ГП-12 являются данными отраслевых мониторингов

и ведомственной статистики, не имеют официально утвержденных методик расчета их количественного значения, не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения.

5.13. Государственная программа «Развитие информационного общества»

Государственная программа «Развитие информационного общества» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 504-п (далее – ГП-13).

Финансирование ГП-13 в 2017 году предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-13 за 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-13 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-13 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 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	935,2	935,2	935,2	726,2	209,0	77,7
Краевой бюджет	590,0	678,7	678,7	678,7	603,8	74,9	89,0
Итого	590,0	1 613,9	1 613,9	1 613,9	1 330,0	283,9	82,4

В течение 2017 года в ГП-13 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-13 от 07.10.2016, объем финансирования государственной программы за счет всех источников, по состоянию на 31.12.2017, увеличен в 2,7 раза (на 193,5 млн рублей), в том числе:

за счет средств краевого бюджета – увеличен на 15,0% (на 88,7 млн рублей);

за счет средств федерального бюджета – увеличен на 935,2 млн рублей (информация об объеме финансирования за счет средств федерального бюджета в редакции ГП-13 от 07.10.2016 отсутствовала).

Объем финансирования ГП-13, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2017 № 774-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-13 в 2017 году предусмотрены в сумме 1 613,9 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-13 за 2017 год составило 1 330,0 млн рублей, или 82,4% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 77,7%;

краевой бюджет – 89,0%.

Из 13 мероприятий ГП-13 в полном объеме исполнено 1 мероприятие.

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

«Создание и обеспечение функционирования информационных систем и (или) информационно-телекоммуникационных сетей, предназначенных для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» – 210,8 млн рублей (основные причины: экономия по итогам проведенных конкурентных процедур; отсутствие готовности объектов Универсиады; расторжение государственного контракта, по причине его частичного не исполнения);

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на создание условий для развития услуг связи в малочисленных и труднодоступных населенных пунктах Красноярского края» – 32,2 млн рублей (основные причины: неисполнение подрядчиком условий муниципального контракта; позднее заключение контрактов администрациями Мотыгинского и Саянского районов; невозможность поставки и монтажа оборудования из-за отсутствия регулярного сообщения с населенными пунктами Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района в зимний период времени);

«Создание и развитие системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру 112» – 29,9 млн рублей (основной причиной указан поздний срок принятия решения о финансировании мероприятия (Закон Красноярского края от 19.10.2017 № 4-910 «О внесении изменений в Закон края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов») в связи с чем не осталось времени на заключение государственных контрактов и их исполнение).

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

ГП-13 предусмотрен 1 целевой показатель и 15 показателей результативности.

При оставшемся без изменения общем количестве целевых показателей и показателей результативности на конец отчетного периода (16), исключено 6 показателей, добавлено 10 новых показателей, изменено значение 1 показателя.

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

2 показателя, или 12,5% не выполнены;

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

4 показателя, или 25,0% перевыполнены.

Наряду с прочими причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности указаны следующие: неисполнение условий соглашения о предоставлении субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований; расторжение государственного контракта, по причине его не исполнения; проведенных конкурентных процедур.

При исполнении бюджетных ассигнований на 82,4%, доля показателей, достигнувших запланированного значения, составила 87,5%.

Не реализованы мероприятия постановления Законодательного Собрания края от 08.12.2016 № 2-196П в части выделения в 2017 году дополнительных бюджетных ассигнований на монтаж оборудования и пусконаладочные работы единой диспетчерской службы города Ачинска и Ачинского района, а также для создания сегмента системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру 112.

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 2017 году осуществлялось за счет средств федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-14 за 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-14 (редакция от 30.09.2016)	Предусмотрено ГП-14 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	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	853,0	1 455,0	1 455,0	1 455,0	1 453,9	1,1	99,9
Краевой бюджет	5 011,2	5 626,5	5 626,5	5 637,5	5 494,0	143,5	97,5
Итого	5 864,2	7 081,5	7 081,5	7 092,5	6 947,9	144,7	98,0

В течение 2017 года в ГП-14 изменения вносились 8 раз.

По сравнению с редакцией ГП-14 от 30.09.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 20,8%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 12,3% (на 615,3 млн рублей).

Объем финансирования ГП-14, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.12.2017 № 771-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-14 в 2017 году предусмотрены в сумме 7 092,5 млн рублей, что на 11,0 млн рублей больше расходов, утвержденных в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-14 за 2017 год составило 6 947,9 млн рублей, или 98,0% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,9%;

краевой бюджет – 97,5%.

Из 79 мероприятий ГП-14 в полном объеме исполнено 38 мероприятий.

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

«Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов Красноярского края, реализующих муниципальные программы, направленные на развитие сельских территорий» – 54,8 млн рублей. Основной причиной неисполнения министерством сельского хозяйства и торговли Красноярского края указан заявительный характер субсидирования (отсутствие фактической потребности);

«Субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным после 01.01.2017 на срок до 1 года» – 31,5 млн рублей. Основной причиной неисполнения министерством сельского хозяйства и торговли Красноярского края указано непредставление пакетов документов в полном объеме сельскохозяйственными товаропроизводителями;

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений за счет средств от приносящей доход деятельности» – 28,8 млн рублей. Основными причинами неисполнения службой по ветеринарному надзору Красноярского края указаны: поступление доходов в конце декабря 2017 года; экономия по результатам проведения конкурсных процедур; несостоявшиеся торги на поставку основных средств, строительных материалов; проведение капитального ремонта.

В Прогнозе СЭР края отражены 9 из 79 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14, из которых плановые значения следующих показателей соответствуют значениям аналогичных показателей Прогноза СЭР края:

«Индекс производства продукции растениеводства в хозяйствах всех категорий (в сопоставимых ценах), % к предыдущему году» – 100,0;

«Производство цельномолочной продукции (в пересчете на молоко), тыс. тонн» – 282.

При внесении изменений в ГП-14 в 2017 году существенно изменилось количество целевых показателей и показателей результативности – с 53 на начало года до 79 на конец отчетного периода, из которых новых показателей – 29, исключено 3 показателя, изменены значения 12 показателей.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-14, показал следующее:

16 показателей, или 20,3% не выполнены;

35 показателей, или 44,3% перевыполнены;

23 показателя, или 29,1% выполнены на 100%;

по 5 показателям, или 6,3% нет данных (отсутствие статистических данных, изменение классификатора показателей государственной статистики).

Наряду с прочими причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности министерством сельского хозяйства Красноярского края указаны следующие: высокий уровень конкуренции на рынке переработки зерна; неблагоприятные погодные условия; поздний срок заключения контракта.

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,0%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 73,4%.

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 является ведомственная отчетность и ведомственный мониторинг.

В ходе финансово-экономических экспертиз проекта ГП-14 и вносимых в нее изменений отмечено следующее:

отсутствие в ГП-14 предусмотренных отраслевой программой «Развитие производства и переработки сельскохозяйственной продукции в Красноярском крае на 2017-2019 годы», утвержденной распоряжением Правительства Красноярского края от 30.09.2016 № 817-р, цели «Увеличение доли продукции ликеро-водочных предприятий (организаций) Красноярского края в водочном сегменте регионального рынка алкоголя» и задачи «Обеспечение роста производства и повышения конкурентоспособности алкогольной продукции, производимой предприятиями (организациями) Красноярского края»;

ГП-14 не учитывает основных направлений государственной политики, определенных приоритетным проектом Красноярского края «Зеленогорск – территория промышленного роста и инновационной экономики». Целесообразно включить в ГП-14 отдельным приложением предусмотренный вышеуказанным приоритетным проектом подпроект «Создание производственно-логистического центра сельскохозяйственной кооперации на базе ООО «Искра» с участием сельхозпроизводителей Красноярского края» с отражением информации о показателях реализации и объемах финансирования (на основании пункта 4.3 Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации, утвержденного постановлением Правительства Красноярского края от 01.08.2013 № 374-п);

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.

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 федерального бюджета и краевого бюджета.

Информация об исполнении ГП-15 за 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-15 (редакция от 30.09.2016)	Предусмотрено ГП-15 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	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	0,0	524,7	524,7	524,7	524,1	0,5	99,9
Краевой бюджет	1 165,0	1 552,7	1 552,7	1 552,7	1 498,2	54,5	96,5
Итого	1 165,0	2 077,4	2 077,4	2 077,4	2 022,4	55,0	97,4

В течение 2017 года в ГП-15 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-15 от 30.09.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 912,4 млн рублей или в 1,8 раза, в т.ч. за счет средств краевого бюджета увеличен на 33,3% (на 387,7 млн рублей).

Объем финансирования ГП-15, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 14.11.2017 № 683-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-15 в 2017 году предусмотрены в сумме 2 077,4 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-15 за 2017 год составило 2 022,4 млн рублей, или 97,4% от уточненной бюджетной росписи.

Из 12 мероприятий ГП-15 в полном объеме исполнено 4 мероприятия.

Анализ реализации мероприятий ГП-15 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на осуществление (возмещение) расходов, направленных на развитие и повышение качества работы муниципальных учреждений, предоставление новых муниципальных услуг, повышение их качества» – 28,3 млн рублей. Основными причинами неисполнения министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края указаны: экономия по итогам проведения конкурсных процедур; невыполнение подрядчиками работ в установленный срок;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований края для реализации проектов по благоустройству территорий поселений, городских округов» – 10,3 млн рублей. Причинами неисполнения министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края указаны: расторжение контракта по причине погодных условий; экономия по результатам конкурсных процедур;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на осуществление расходов, направленных на реализацию мероприятий по поддержке местных инициатив» – 8,2 млн рублей. Причинами неисполнения министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края

в числе прочих указаны: экономия по результатам конкурсных процедур, невыполнение требований, установленных ГП-15.

ГП-15 предполагает реализацию поручений, предусмотренных Указом № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления», и, в соответствии с полномочиями органов государственной власти в установленной сфере деятельности, достижение показателя «Уровень удовлетворенности граждан Российской Федерации качеством предоставления государственных и муниципальных услуг к 2018 году – не менее 90%». В ГП-15 содержится показатель «Уровень удовлетворенности заявителей качеством предоставления государственных и муниципальных услуг на базе КГБУ «МФЦ» из числа опрошенных», значение которого на 2017 год сохранено на уровне 2016 года (95%). Исполнение показателя составило 97,4%.

При внесении изменений в ГП-15 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности.

Так, из 27 показателей на конец отчетного года введены 5 новых показателей со значением на 2017 год:

«Доля благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов от общего количества дворовых территорий многоквартирных домов городских округов» – 22,0%;

«Доля населения, проживающего в жилом фонде городских округов с благоустроенными дворовыми территориями, от общей численности населения городских округов» – 27,0%;

«Доля благоустроенных территорий городских округов соответствующего функционального назначения (площадей, набережных, улиц, пешеходных зон, скверов, парков, иных территорий) от общего количества таких территорий в городских округах» – 12,0%;

«Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении минимального перечня работ по благоустройству дворовых территорий» – 2,0%;

«Доля финансового участия заинтересованных лиц в выполнении дополнительного перечня работ по благоустройству дворовых территорий» – 20,0%.

Анализ выполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-15, показал следующее:

2 показателя, или 7,4% не выполнены;

14 показателей, или 51,9% перевыполнены;

11 показателей, или 40,7% выполнены на 100%.

Причинами недостижения плановых значений показателей министерством экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края указаны:

«Доля граждан, привлеченных к работам по благоустройству, от общего числа граждан, проживающих в муниципальном образовании, для городских округов» (план – 5%, факт – 0) – в связи с не предоставлением в 2017 году

городским округам «Субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края для реализации проектов по благоустройству территорий поселений, городских округов и для реализации проектов по решению вопросов местного значения сельских поселений»;

«Доля муниципальных образований, принявших участие в конкурсе «На лучшую организацию работы представительного органа муниципального образования» от общего количества муниципальных образований края» (план – 6,5%, факт – 4,8%) – в связи с низкой активностью представительных органов муниципальных образований, связанной с окончанием срока полномочий и подготовкой к избирательному процессу в ряде муниципальных образований края.

При исполнении бюджетных ассигнований на 97,4%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 92,6%.

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 нормативно-правовое регулирование в сфере взаимодействия с муниципальными образованиями края, содействие развитию местного самоуправления, за реализацию «территориальной» политики, направленной на эффективное развитие муниципальных образований.

В ходе финансово-экономических экспертиз проекта ГП-15 и вносимых в нее изменений отмечено следующее:

концепция и приоритеты межбюджетных отношений не консолидированы в одной краевой государственной программе;

краевая политика в сфере межбюджетных отношений, отраженная в государственных программах края, не обеспечивает в полном объеме консолидацию субсидий и сокращение объемов распределяемых в течение бюджетного года межбюджетных трансфертов;

многоканальность финансирования не позволяет оценить влияние конкретной государственной программы на состояние муниципальных учреждений социальной сферы и достижение конкретных целей по улучшению предоставления услуг жителям муниципальных образований края;

структура ГП-15, включающая в себя три подпрограммы, состоящие из одного мероприятия, не соответствует положениям Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации, утвержденном постановлением Правительства Красноярского края от 01.08.2013 № 374-п, согласно которым «подпрограмма – система мероприятий программы, направленная на решение конкретной задачи программы...»;

наличие в подпрограммах трудноизмеримых и труднооценимых критериев отбора муниципальных образований;

ряд целевых показателей и показателей результативности, установленных ГП-15, непрозрачны, отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения. Источником информации таких показателей являются органы исполнительной власти Красноярского края (например, министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края, министерство финансов Красноярского края и др.).

В отчетном году не реализовано следующее мероприятие постановления Законодательного Собрания края от 08.12.2016 № 2-196П – в целях распределения бюджетных средств, выделенных на разработку проектов (проектной документации) по инфраструктурному развитию и улучшению внешнего облика г. Красноярска в рамках подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске, в 1 квартале 2017 года определить перечень объектов и проектов по их обустройству по результатам открытого общественного обсуждения, проводимого под эгидой комиссии Законодательного Собрания Красноярского края по подготовке к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске и вопросам наследия Универсиады (пункт 1.3).

5.16. Государственная программа «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан»

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 и местных бюджетов.

Информация об исполнении ГП-16 за 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-16 (редакция от 30.09.2016)	Предусмотрено ГП-16 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 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	39,8	39,8	39,8	39,1	0,6	98,4
Краевой бюджет	3 448,9	4 079,1	4 079,1	4 079,1	3 750,8	328,3	92,0
Местные бюджеты	402,6	402,6	402,6	402,6	201,1	201,5	49,9
Внебюджетные источники	14,9	19,8	0,0	0,0	0,0	0,0	X
Итого	3 866,4	4 541,3	4 521,5	4 521,5	3 991,0	530,5	88,3

В течение 2017 года в ГП-16 изменения вносились 6 раз.

По сравнению с редакцией ГП-16 от 30.09.2016 объем финансирования по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 17,5%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 18,3% (630,2 млн рублей).

Объем финансирования, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 28.11.2017 № 705-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-16 в 2017 году предусмотрены в сумме 4 521,5 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-16 за 2017 год составило 3 991,0 млн рублей, или 88,3% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,4%;

краевой бюджет – 92,0%;

Из 38 мероприятий ГП-16, предполагающих реализацию в 2017 году, в полном объеме исполнено 3.

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, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» – 201,5 млн рублей (основные причины: муниципальными образованиями проведена инвентаризация аварийного жилищного фонда, включенная к расселению в программе, повлекшая уменьшение расселяемой площади; уточнение планов расселения граждан; перераспределение расселяемого жилищного фонда между этапами программы; изменение способа расселения аварийного жилищного фонда);

«Субсидия Красноярскому краевому фонду жилищного строительства на строительство и приобретение жилых домов (жилых помещений) в муниципальных образованиях края для предоставления работникам учреждений здравоохранения, образования, культуры, спорта, социальной защиты населения» – 73,5 млн рублей. Основной причиной неисполнения указано не осуществление в 2017 году строительства 16-квартирного жилого дома в п. Большая Мурта и 8-квартирного жилого дома в с. Идра;

«Субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры» – 43,8 млн рублей. Основной причиной неисполнения указана экономия по итогам конкурсных процедур.

Из 40 целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16, Прогноз СЭР края содержит только 1.

Из 4 индикаторов, закрепленных в форме публичной отчетности о ходе исполнения поручений, содержащихся в Указе № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышению качества жилищно-коммунальных услуг», в ГП-16 включен 1 индикатор. Плановое значение показателя в ГП-16 совпадает с плановым значением соответствующего индикатора в форме публичной отчетности.

При внесении изменений в ГП-16 корректировались значения целевых показателей и показателей результативности. Из 44 показателей на конец отчетного года откорректировано 14, добавлено 3 новых показателя, исключено 2 показателя. 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 26,4% до 24,3%);

«Годовой объем ввода жилья» (уменьшен с 1 340 до 1 200 тыс. квадратных метров);

«Площадь земельных участков, обеспеченных (полностью или частично) коммунальной и транспортной инфраструктурой, предоставляемая для семей, имеющих трех и более детей» (увеличена с 246,1 до 340,6 га);

«Количество граждан, получивших социальные выплаты при уплате кредитов (займов) на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома на территории Красноярского края» (уменьшено с 3 965 до 3 647 человек);

«Количество семей, которым оказана социальная поддержка путем предоставления социальных выплат на улучшение жилищных условий» (увеличена с 939 до 999 семей);

«Количество граждан, переселенных из аварийного жилищного фонда в муниципальных образованиях края» (увеличен с 3 702 до 4 112 человек);

«Семьи граждан выезжающих (выехавших) из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям» (увеличен с 502 до 537 семей).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-16, показал следующее:

15 показателей, или 34,1% не выполнены;

15 показателей, или 34,1% перевыполнены;

14 показателей, или 31,8% выполнены на 100%.

Основными причинами недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности указаны снижение объемов жилищного строительства (крупные застройщики привлечены для строительства объектов, необходимых для проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в Красноярске), а также снижение платежеспособности населения.

По ряду целевых показателей и показателей результативности ГП-16 отмечено значительное перевыполнение плановых значений:

«Доля семей, имеющих возможность приобрести жилье, соответствующее стандартам обеспечения жилыми помещениями, с помощью собственных и заемных средств» (план – 35%, факт – 48%);

«Документы территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований Красноярского края» (план – 8 единиц, факт – 21 единиц);

«Общее количество предоставленных ипотечных жилищных кредитов в Красноярском крае» (план – 15 000 кредитов, факт – 27 093 кредитов);

«Количество семей, которым оказана социальная поддержка путем предоставления социальных выплат на улучшение жилищных условий» (план – 999 семей, факт – 1197 семей).

Основными причинами перевыполнения показателей указаны снижение стоимости разработанных документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований Красноярского края, большое число семей, обратившихся за оказанием государственной поддержки, снижение процентной ставки по ипотечным кредитам.

При исполнении бюджетных ассигнований на 88,3%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 65,9%.

По результатам контрольного мероприятия «Проверка использования средств на подпрограмму «Стимулирование жилищного строительства» ГП-16 Счетной палатой выявлено неэффективное использование бюджетных средств в общей сумме 358,5 млн рублей, из них:

120,9 млн рублей – разработанная проектно-сметная документация не прошла государственную экспертизу ввиду отсутствия технических условий ООО «КрасКом» на присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения. Строительство жилых домов в микрорайоне «Солонцы-2» не возможно по причине отсутствия инженерных коммуникаций;

107,4 млн рублей – не получено разрешение на ввод в эксплуатацию построенных сетей водоснабжения и электроснабжения в связи с непредоставлением администрацией города Минусинска земельного участка для точки подключения данных сетей к инженерным объектам;

77 млн рублей – разработана и не утверждена схема территориального планирования Красноярской агломерации, требование об утверждении которой установлено статьей 2 Закона Красноярского края от 03.06.2015 № 8-3494 «О составе и порядке подготовки проектов схем территориального планирования Красноярского края, а также о порядке внесения изменений в схемы территориального планирования Красноярского края»;

53,0 млн рублей – не решен вопрос технологического присоединения построенных электросетей в микрорайоне «Северный» с. Ермаковское к энергетическим мощностям ОАО «МРСК «Сибири» – «Красноярскэнерго».

Отмечены следующие замечания и нарушения:

не принят порядок мониторинга реализации документов стратегического планирования;

не принят порядок рассмотрения органами исполнительной власти края проектов стратегий социально-экономического развития муниципальных районов и городских округов края и подготовки заключений об их соответствии документам стратегического планирования края;

не принят порядок внесения изменений в схему территориального планирования края;

не реализовано полномочие по ведению реестра региональных и местных нормативов градостроительного проектирования, действующих на территории края, в разрезе видов объектов регионального и местного значения;

не реализуется полномочие, установленное статьей 8 Градостроительного кодекса Российской Федерации по утверждению нормативов градостроительного проектирования. В установленный статьей 3 Федерального закона от 05.05.2014 № 131-ФЗ «О внесении изменений в Градостроительный кодекс Российской Федерации» срок (до 01.01.2015) нормативы градостроительного проектирования утверждены только 28 муниципальными образованиями края из 575, что составляет 4,9% от потребности.

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 2017 год приведена в таблице.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-17 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-17 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Федеральный бюджет	907,5	921,8	921,8	885,4	870,9	14,5	98,4
Краевой бюджет	917,1	908,0	908,0	908,8	887,7	21,1	97,7
Итого	1 824,6	1 829,8	1 829,8	1 794,2	1 758,6	35,6	98,0

В течение 2017 года в ГП-17 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-17 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 0,3%, в том числе за счет средств краевого бюджета уменьшен на 1,0% (на 9,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-17, предусмотренный на 2017 год (в редакции постановления Правительства Красноярского края от 26.12.2017 № 795-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-17 в 2017 году предусмотрены в сумме 1 794,2 млн рублей, что меньше чем утверждено Законом края о бюджете (1 829,8 млн рублей) на 35,6 млн рублей.

Исполнение расходов ГП-17 за 2017 год составило 1 758,6 млн рублей, или 98,0% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 98,4%;

краевой бюджет – 97,7%.

Из 16 мероприятий ГП-17 в полном объеме исполнено 1. Не в полной мере реализовано 15 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-17 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Реализация мероприятий, направленных на повышение мобильности трудовых ресурсов» – 19,3 млн рублей в связи с тем, что часть работодателей, участвующих в региональной программе, не получили сертификаты на привлечение трудовых ресурсов, дающие право на получение финансовой поддержки;

«Профессиональное обучение и дополнительное профессиональное образование безработных граждан, женщин в период отпуска по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет, незанятых граждан, которым в соответствии с законодательством Российской Федерации назначена страховая пенсия по старости и которые стремятся возобновить трудовую деятельность, включая обучение в другой местности» – 5,4 млн рублей в связи с экономией средств по результатам конкурсных процедур.

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» и «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 2017 год и плановый период 2017-2018 годов не совпадают.

В ГП-17 в течение 2017 года изменены значения 3 показателей результативности, в частности, увеличено значение показателя «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 до 1029 человек.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-17, показал следующее:

2 показателя, или 10,5% не выполнены;

9 показателей, или 47,4% перевыполнены;

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

Основной причиной недостижения плановых значений целевых показателей и показателей результативности указано отсутствие приглашений от стран проживания соотечественников – потенциальных участников ГП-17.

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,0%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 89,5%.

Отдельные целевые показатели и показатели результативности ГП-17 непрозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения).

ГП-17 не учитывает основных направлений государственной политики, определенных приоритетным проектом Красноярского края «Улучшение инвестиционного климата Красноярского края».

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 2017 год приведена в таблице:

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-18 (редакция от 30.09.2016)	Предусмотрено ГП-18 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	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	1 356,2	1 643,5	1 643,5	1 643,5	1 643,5	0,0	100,0
Краевой бюджет	28 714,9	29 336,7	29 336,7	29 336,7	28 903,1	433,7	98,5
Итого	30 071,1	30 980,2	30 980,2	30 980,2	30 546,5	433,7	98,6

В течение 2017 года в ГП-18 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-18 от 30.09.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 3,0%, в том числе за счет средств краевого бюджета увеличен на 2,2% (на 621,8млн рублей).

Объем финансирования ГП-18, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 02.11.2017 № 663-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-18 в 2017 году предусмотрены в сумме 30 980,2 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-18 за 2017 год составило 30 546,5 млн рублей, или 98,6% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 100%;

краевой бюджет – 98,5%.

Из 12 мероприятий ГП-18 в полном объеме исполнено 6.

Анализ реализации мероприятий ГП-18 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по расходам на обслуживание государственного долга (не исполнено 421,5 млн рублей, или 97,2% от общего объема неисполненных средств и 5,8% плановых назначений).

Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18.

При внесении в ГП-18 изменений в течение года значения 30 показателей не корректировались.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-18, показал следующее:

2 показателя, или 6,7% не выполнены;

2 показателя, или 6,7% перевыполнены;

26 показателей, или 86,6% выполнены на 100%.

При исполнении бюджетных ассигнований на 98,6%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 93,3%.

Причинами недостижения плановых значений показателей министерством финансов Красноярского края указаны:

«Соотношение суммы зарегистрированных бюджетных обязательств к сумме предъявленных на регистрацию» (план – не менее 97%, факт – 95%) – в связи с неудовлетворительным качеством предъявляемых к регистрации бюджетных обязательств;

«Количество муниципальных районов и городских округов Красноярского края, по которым оценка качества выполнения органами местного самоуправления муниципальных образований Красноярского края отдельных государственных полномочий, переданных в соответствии с законами Красноярского края, принимает положительное значение» (план – 58 ед., факт – 47 ед.) – в целях повышения качества исполнения органами местного самоуправления переданных государственных полномочий Главам муниципальных районов и городских округов Красноярского края министерством финансов Красноярского края было направлено письмо с указанием «проблемных мест» при реализации ими государственным полномочий и необходимостью провести работу по устранению выявленных нарушений.

Отмечено перевыполнение показателя «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» (2017 год – перевыполнение на 50%, 2016 год – на 52%).

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 предусматривается ведомственная отчетность министерства финансов Красноярского края, законы Красноярского края, отчеты о контрольной деятельности по итогам года, годовой отчет об исполнении бюджета.

В ходе финансово-экономических экспертиз проекта ГП-18 и вносимых в нее изменений отмечено следующее:

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»;

по подпрограмме «Обеспечение реализации государственной программы и прочие мероприятия» отсутствует взаимосвязь показателя результативности с объективным показателем, характеризующим уровень социально-экономического развития в сфере государственных финансов, в результате реализации данной подпрограммы: «Доля расходов краевого бюджета, формируемых в рамках государственных программ Красноярского края» («не менее 95%» ежегодно) и «Повышение доли расходов краевого бюджета, формируемых в рамках государственных программ Красноярского края», соответственно.

5.19. Государственная программа

«Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов»

Государственная программа «Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов» 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 2017 год приведена в следующей таблице:

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-19 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-19 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 год	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7(5-6)	8(6/5*100)
Федеральный бюджет	19,5	29,3	29,3	29,3	29,2	0,1	99,7
Краевой бюджет	457,0	470,2	470,2	470,2	415,1	55,1	88,3
Итого	476,5	499,5	499,5	499,5	444,3	55,2	89,0

В течение 2017 года в ГП-19 изменения вносились 5 раз.

По сравнению с редакцией ГП-19 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 4,8%, в том числе за счет средств краевого бюджета – на 2,9% (на 13,2 млн рублей).

Объем финансирования ГП-19, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 28.11.2017 № 706-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-19 в 2017 году предусмотрены в сумме 499,5 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе о краевом бюджете.

Исполнение расходов ГП-19 за 2017 год составило 444,3 млн рублей, или 89,0% от уточненной бюджетной росписи. В том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 99,7%;

краевой бюджет – 88,3%.

Из 65 мероприятий ГП-19 в полном объеме исполнено 28. Анализ реализации мероприятий ГП-19 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Предоставление лицам из числа коренных малочисленных народов Севера, ведущим традиционный образ жизни и осуществляющим виды традиционной хозяйственной деятельности – оленеводство, рыболовство и охотничий промысел, социальных выплат на приобретение, доставку и монтаж быстровозводимых малоэтажных жилых домов...» – 28,0 млн рублей (не исполнено в связи с тем, что порядком предоставления социальной выплаты предусмотрено ее перечисление двумя частями. Из-за переноса сроков предоставления документов заявителями с марта на октябрь отсутствовала возможность доставки и строительства быстровозводимого жилья в текущем финансовом году);

«Предоставление лицам из числа коренных малочисленных народов Севера, ведущим традиционный образ жизни и осуществляющим виды традиционной хозяйственной деятельности – оленеводство, рыболовство и охотничий промысел, социальных выплат на приобретение, доставку и монтаж быстровозводимых малоэтажных жилых домов...» – 11,3 млн рублей (причины неисполнения такие же, как и в предыдущем мероприятии);

«Субсидии на компенсацию части затрат по наращиванию поголовья северных оленей сельскохозяйственным товаропроизводителям, за исключением

граждан, ведущих личное подсобное хозяйство, занимающимся разведением домашних северных оленей...» – 4,3 млн рублей (мера поддержки носит заявительный характер).

Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-19.

В отчетном году, при внесении изменений в ГП-19 менялись целевые показатели и показатели результативности, и корректировались их значения (на начало года – 15, на конец отчетного года – 19 показателей, в течении 2017 года: включено – 4, значения 4 – откорректированы).

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-19, показал следующее:

7 показателей, или 36,8% перевыполнены;

7 показателей, или 36,8% выполнены на 100%;

5 показателей, или 26,3% не выполнены.

По двум показателям ГП-19 отмечено значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности:

«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» (план – 3655 человек, факт – 7370 человек);

«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, осуществляющих разведение домашних северных оленей, проживающих на территории Красноярского края в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов Российской Федерации, получивших меры государственной поддержки» (план – 793 человек, факт – 822 человека).

При исполнении бюджетных ассигнований на 89,0%, доля показателей, достигнувших запланированное значение, составила 73,6%.

Целевые показатели и показатели результативности ГП-19 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных государственного статистического наблюдения). По всем показателям источником является ведомственная отчетность.

5.20. Государственная программа «Содействие развитию гражданского общества»

Государственная программа «Содействие развитию гражданского общества» утверждена постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 509-п (далее – ГП-20).

Финансирование ГП-20 предусмотрено за счет средств краевого бюджета.

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	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	674,0	673,9	673,9	673,9	649,7	24,2	96,4
Итого	674,0	673,9	673,9	673,9	649,7	24,2	96,4

В течение 2017 года в ГП-20 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-20 от 07.10.2016 объем финансирования за счет средств краевого бюджета по состоянию на 31.12.2017 уменьшен на 0,1 млн рублей.

Объем финансирования ГП-20, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 02.12.2017 № 710-п) соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-20 в 2017 году предусмотрены в сумме 673,9 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-20 за 2017 год составило 649,7 млн рублей, или 96,4% от уточненной бюджетной росписи.

Из 21 мероприятия ГП-20 (количество мероприятий определено исходя из количества целевых статей расходов) в полном объеме исполнено 10 мероприятий. Не реализованные мероприятия отсутствуют.

Анализ реализации мероприятий ГП-20 показал, что наибольшее неисполнение в абсолютном выражении отмечено по следующим мероприятиям подпрограммы «Открытость власти и информирование населения о деятельности и решениях органов государственной власти Красноярского края и информационно – разъяснительная работа по актуальным социально значимым вопросам»:

«Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений» – 6,0 млн рублей, из них 5,7 млн рублей по КГАУ «Медиацентр» в связи с изменением показателей государственного задания учреждения (30.11.2017 внесено изменение в соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания между краевым государственным автономным учреждением и органом исполнительной власти Красноярского края,

осуществляющим функции и полномочия учредителя в отношении краевого государственного автономного учреждения);

«Приобретение товаров, работ и услуг в целях производства и распространения социально значимых материалов для населения Красноярского края» – 5,3 млн рублей, в том числе в связи с экономией средств по результатам конкурсных процедур (3,7 млн рублей), неиспользованием средств на издание книг (1,4 млн рублей).

Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-20.

При внесении изменений в ГП-20 корректировались значения 1 целевого показателя и 1 показателя результативности. Количество целевых показателей и показателей результативности в 2017 году не менялось и составило 14.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-20, показал следующее.

6 показателей, или 42,9% перевыполнены;

5 показателей, или 35,7% исполнены на 100%;

3 показателя, или 21,4% не выполнено.

Причины недостижения плановых значений показателей следующие:

«Уровень удовлетворенности населения Красноярского края информационной открытостью органов государственной власти Красноярского края» – статистическая погрешность при обработке данных социологического опроса городского населения и жители районов края, в которых уровень доступа населения к различным информационным ресурсам ниже, чем в городах (план 31%, факт 27,5%);

«Доля социально ориентированных некоммерческих организаций Красноярского края, получивших финансовую поддержку, от общего числа социально ориентированных некоммерческих организаций, зарегистрированных в Красноярском крае» – рост количества социально ориентированных некоммерческих организаций, зарегистрированных в Красноярском крае, сумма выделяемых бюджетных средств на субсидии и гранты социально ориентированным некоммерческим организациям оставалась на уровне 2016 года (план 6,6%, факт 5,99%).

Целевые показатели и показатели результативности ГП-20 непрозрачны, так как официально утвержденные методики расчета их количественного значения отсутствуют. Их источниками являются ведомственная статистика, результаты социологических опросов, базы данных информационных порталов в Красноярском крае, реестр социально-ориентированных некоммерческих организаций.

Запланированных значений достигли 78,6% показателей.

5.21. Государственная программа «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»

Государственная программа «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 2017 год приведена в следующей таблице:

(млн рублей)							
Источник финансирования	Предусмотрено ГП-21 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-21 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 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	9,1	9,1	9,1	9,1	0,0	100,0
Краевой бюджет	75,9	80,6	80,6	80,7	80,7	0,0	100,0
Итого	75,9	89,7	89,7	89,8	89,8	0,0	100,0

В течение 2017 года в ГП-21 изменения вносились 1 раз.

По сравнению с редакцией ГП-21 от 07.10.2016 объем финансирования за счет всех источников по состоянию на 31.12.2017 увеличен на 18,2%, в основном за счет средств федерального бюджета (на 9,1 млн рублей, или 12,0%).

Объем финансирования ГП-21, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 20.06.2017 № 351-п), соответствует объему, установленному в Законе о краевом бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-21 в 2017 году предусмотрены в сумме 89,8 млн рублей, что больше расходов, утвержденных в Законе о краевом бюджете (89,7 млн рублей).

Исполнение расходов ГП-21 за 2017 год составило 89,8 млн рублей, или 100,0% от уточненной бюджетной росписи.

Анализ реализации мероприятий ГП-21 показал, что мероприятия ГП-21 (12 мероприятий) в стоимостном выражении выполнены в полном объеме.

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 выполнен;

8 показателей, или 88,9% перевыполнены.

На невыполнение показателя «Численность населения Красноярского края, участвующего в межнациональных мероприятиях» повлияло принятие решения министерством культуры Красноярского края о сокращении количества проведенных мероприятий.

По ряду показателей ГП-21 отмечено значительное перевыполнение плановых значений целевых показателей и показателей результативности, например:

«Количество участников мероприятий» подпрограммы «Сохранение и развитие русского этноса и российского казачества» (план – 9,7 тыс. человек, факт – 43,0 тыс. человек);

«Удельный вес жителей Красноярского края, считающих возможным возникновение серьезного конфликта на национальной почве в населенном пункте их проживания» (план – 26,8 тыс. человек, факт – 10,1 тыс. человек).

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.

ГП-21 реализуется в отсутствие нормативно-правовых актов края, формирующих расходные обязательства Красноярского края.

5.22. Государственная программа

«Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы»

Государственная программа «Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы» утверждена постановлением Правительства Красноярского края

от 07.10.2016 № 501-п (далее – ГП-22).

Финансирование ГП-22 в 2017 году предусмотрено за счет средств федерального и краевого бюджетов.

Информация об исполнении ГП-22 за 2017 год приведена в таблице:

(млн рублей)

Источник финансирования	Предусмотрено ГП-13 (редакция от 07.10.2016)	Предусмотрено ГП-13 (в редакции по состоянию на 31.12.2017)	Утверждено Законом края о бюджете на 2017 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	26,6	26,6	26,6	24,4	2,2	91,8
Краевой бюджет	302,1	435,0	435,0	435,0	281,9	153,1	64,8
Итого	302,1	461,6	461,6	461,6	306,3	155,3	66,4

В течение 2017 года в ГП-22 изменения вносились 3 раза.

По сравнению с редакцией ГП-22 от 07.10.2016, объем финансирования государственной программы за счет всех источников, по состоянию на 31.12.2017, увеличен 52,8% (на 159,5 млн рублей), в том числе:

за счет средств краевого бюджета – увеличен на 43,9% (на 132,9 млн рублей);

за счет средств федерального бюджета – увеличен на 26,6 млн рублей (информация об объеме финансирования за счет средств федерального бюджета в редакции ГП-22 от 07.10.2016 отсутствовала).

Объем финансирования ГП-22, предусмотренный на 2017 год (в ред. постановления Правительства Красноярского края от 28.11.2017 № 707-п), соответствует объему, установленному в Законе края о бюджете.

Бюджетной росписью расходы на реализацию ГП-22 в 2017 году предусмотрены в сумме 461,6 млн рублей, что соответствует расходам, утвержденным в Законе края о бюджете.

Исполнение расходов ГП-22 за 2017 год составило 306,3 млн рублей, или 66,4% от уточненной бюджетной росписи, в том числе по источникам финансирования:

федеральный бюджет – 91,8%;

краевой бюджет – 64,8%.

Из 15 мероприятий ГП-22 в полном объеме исполнено 8 мероприятий.

Анализ реализации мероприятий ГП-22 показал, что наибольшее неисполнение в стоимостном выражении отмечено по следующим мероприятиям:

«Субсидии юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) на обеспечение деятельности нанотехнологического центра Красноярского края» – 150,0 млн рублей (основная причина неисполнения – отсутствие финансирования);

«Государственная поддержка малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также реализация мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства» – 3,7 млн рублей (основной причиной неисполнения указана экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур).

Прогноз СЭР края не содержит целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-22.

ГП-22 предусмотрено 7 целевых показателей и 12 показателей результативности.

При оставшемся без изменения общем количестве целевых показателей и показателей результативности на конец отчетного периода (19), исключен 1 показатель, добавлен 1 новый показатель, изменено значение 7 показателей.

Анализ исполнения целевых показателей и показателей результативности, предусмотренных ГП-22, показал следующее:

5 показателей, или 26,3% не выполнены;

7 показателей, или 36,8% выполнены на 100%;

7 показателей, или 36,8% перевыполнены.

Запланированных значений достигли 73,6% показателей.

В ГП-22 не предусмотрены мероприятия, реализуемые в рамках государственно-частного партнерства.

В ходе финансово-экономических экспертиз проекта ГП-22 и вносимых в нее изменений отмечено, что отдельные целевые показатели и показатели результативности ГП-22 не прозрачны (отсутствуют официально утвержденные методики расчета их количественного значения, показатели не могут быть определены на основе данных форм федерального статистического наблюдения), что снижает объективность оценки результативности государственной программы.

6. Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности

6.1. В соответствии с Законом края о бюджете в 2017 году в рамках Перечня строек и объектов (далее – Перечень строек) предусматривалось строительство и реконструкция 88 объектов с общим объемом финансирования 20 133,8 млн рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 555,8 млн рублей (47,5%), средств краевого бюджета – 10 578,1 млн рублей (52,5%) (Приложение 12).

Фактически осуществлялось строительство и реконструкция 79 объектов Перечня строек. Бюджетные назначения по объектам Перечня строек в отчетном году исполнены в сумме 16 845,7 млн рублей, или на 84,5% от уточненных бюджетных назначений, в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 434,6 млн рублей (98,4%), за счет средств краевого бюджета – 7 411,5 млн рублей (71,6%).

В 2016 году Перечень строек предусматривал финансирование 93 объектов на общую сумму 14 222,6 млн рублей. Исполнение расходов составляло 9 973,2 млн рублей, или 70,1% от уточненных бюджетных назначений (по 82 объектам).

6.2. В Перечень строек включен объект «Проведение работ по берегоукреплению и рекультивации территории о. Городской г. Енисейска (р. Енисей)», не предусмотренный Перечнем объектов недвижимого имущества государственной собственности Красноярского края, подлежащих строительству, реконструкции, техническому перевооружению или приобретению, государственной

программы «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов» (приложение № 8 к государственной программе) (исполнено 1,7 млн рублей), что противоречит требованиям пункта 3 статьи 14 Закона края о бюджетном процессе и постановления Правительства Красноярского края от 11.04.2014 № 129-п «Об утверждении Порядка формирования и реализации перечня строек и объектов, в котором отражаются бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты недвижимого имущества государственной собственности Красноярского края, а также бюджетные ассигнования на осуществление краевыми бюджетными и автономными учреждениями и краевыми унитарными предприятиями за счет средств субсидии из краевого бюджета капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Красноярского края или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность Красноярского края, за исключением бюджетных ассигнований в объекты, обеспечивающие реализацию инвестиционных проектов».

Установлено расхождение данных о фактических объемах бюджетных инвестиций, указанных в отчетах об исполнении государственных программ, представленных в Счетную палату ответственными исполнителями государственных программ, и в приложении 6 Пояснительной записки к годовому отчету об исполнении краевого бюджета (форма 0503160):

(млн рублей)

Наименование объекта	Исполнено в 2017 году по данным:		Отклонение
	годового отчета об исполнении краевого бюджета (приложение 6 к Пояснительной записке)	отчета об исполнении государственной программы	
1	2	3	4
Реконструкция краевого государственного казенного учреждения «Центр питания»	51,6	52,0	0,4
Административное здание Зеленогорского поисково-спасательного отделения краевого государственного казенного учреждения «Спасатель», расположенного по адресу: Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Ручейная, д. 1	10,12	10,16	0,03

В рамках Перечня строек в 2017 году осуществлялось финансирование объектов, ранее введенных в эксплуатацию (в связи с погашением кредиторской задолженности):

перинатальный центр в г. Ачинске – исполнено 262,1 млн рублей (100,0%);

детский сад на 95 мест в с. Пировское Пировского района – 1,2 млн рублей (100,0%);

школа на 165 учащихся в с. Нижние Куряты Каратузского района – 1,6 млн рублей (100,0%).

6.3. Сводной бюджетной росписью изменены бюджетные ассигнования по следующим объектам Перечня строек:

уменьшены за счет средств краевого бюджета по объектам «Перинатальный центр в г. Норильске» – на 200,0 млн рублей в целях погашения кредиторской

задолженности краевых государственных бюджетных учреждений здравоохранения, «Объект культурного наследия регионального значения «Общественное собрание, 1915 г.»... (основное здание Ачинского драматического театра)» – на 29,3 млн рублей;

увеличены за счет средств федерального и краевого бюджетов по объекту «Строительство транспортной развязки в микрорайоне «Тихие зори» I этап I пускового комплекса» – на 1,5 млн рублей в равных долях;

увеличены за счет средств федерального бюджета по объекту «Реконструкцию автомобильной дороги Подъезд к а/п Емельяново г. Красноярска на участке км 9+470-км 10+050» – на 32,3 млн рублей.

Указанные изменения не противоречат положениям 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 2017 год и плановый период 2018-2019 годов без внесения изменений в указанный Закон в пределах общего объема средств, предусмотренных для финансирования мероприятий в рамках одной государственной программы Красноярского края, после внесения изменений в указанную программу в установленном порядке).

6.4. Анализ исполнения расходов в разрезе объектов показал следующее.

В 2017 году не осуществлялось финансирование 10 объектов, утвержденный объем расходов на строительство которых составлял 94,3 млн рублей. Ввод двух из них планировался в 2017 году³⁴.

По остальным 79 объектам исполнение сложилось следующим образом:

от 9,7% до 19,3% – по 7 объектам;

от 26,0% до 69,5% – по 10 объектам;

от 70,9% до 99,9% – по 29 объектам;

100,0% – по 33 объектам.

Общий объем неисполненных средств по Перечню строек составил 3 092,5 млн рублей.

Максимальное неисполнение по абсолютным значениям сложилось по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» – 1 679,8 млн рублей, или 54,3% от общей суммы неисполненных средств по Перечню строек.

Законом Красноярского края от 19.10.2017 № 4-910 «О внесении изменений в Закон края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» были увеличены бюджетные ассигнования на 61,0 млн рублей.

Риски неосвоения бюджетных ассигнований по данному объекту Счетная палата отмечала в заключении по результатам финансово-экономической

³⁴ «Открытый бассейн в летнем оздоровительном лагере № 6 «Чародеи» МБУ «Детский оздоровительный комплекс «Таежный» в с. Атаманово Сухобузимского района» и «Объект культурного наследия регионального значения «Общественное собрание, 1915 г.», расположенный по адресу: г. Ачинск, ул. Пузановой, 38, корп. 1 (основное здание Ачинского драматического театра)».

экспертизы проекта постановления Правительства Красноярского края «О внесении изменений в постановление Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 516-п «Об утверждении государственной программы Красноярского края «Развитие здравоохранения» (от 30.11.2017 № 01-1624/01-03)³⁵.

Значительные объемы неисполненных средств сложились по следующим объектам:

«Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» – 464,3 млн рублей, или 15,0% от общей суммы неисполненных средств по Перечню строек;

«Школа на 115 учащихся в д. Петропавловка Курагинского района» – 157,6 млн рублей, или 5,1%;

«Реконструкция КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича» – 113,2 млн рублей, или 3,7%;

«Единый периметр безопасности «Платинум Арена Красноярск» – 108,3 млн рублей, или 3,5%;

«Общеобразовательная школа на 550 мест в г. Канске» – 95,1 млн рублей, или 3,1%.

В пояснительной записке к годовому отчету об исполнении краевого бюджета за 2017 год основными причинами неисполнения указаны: необходимость корректировки проектно-сметной документации, выявленная в ходе проведения строительно-монтажных работ; образование кредиторской задолженности, возникшей в связи с напряженным исполнением краевого бюджета; невыполнение подрядными организациями принятых обязательств; экономия по итогам проведения конкурсных торгов и ввода объектов в эксплуатацию.

Еще одной причиной неисполнения расходов, предусмотренных Перечнем строек, может являться включение в него неподготовленных к строительству объектов (отсутствие земельных участков, разработанной проектно-сметной документации). Счетной палатой в заключении на проект закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (утверждено коллегией Счетной палаты, протокол от 09.11.2016 № 12) к таким объектам были отнесены:

«Строительство лечебно-диагностического корпуса в с. Ирбейское Ирбейского района» (отсутствовал подготовленный для строительства участок), по которому в 2017 году исполнение составило 0%;

«Общеобразовательная школа на 550 мест в г. Канске» (отсутствовала разработанная проектно-сметная документация) – исполнение 13,5%;

«Школа на 115 учащихся в с. Жуковка Козульского района» (отсутствовал подготовленный для строительства участок) – исполнение 26,0%.

³⁵ По состоянию на 24.11.2017 по объекту «Перинатальный центр в г. Норильске» освоение бюджетных средств составляло 1 352,5 млн рублей, или 57,4% от утвержденных бюджетных ассигнований (2 354,3 млн рублей), и 43,4% от суммы заключенных контрактов (3 113,3 млн рублей).

6.5. В соответствии с Законом края о бюджете в 2017 году планировалось к вводу 26 объектов Перечня строек. По информации министерства финансов Красноярского края в 2017 году введены в эксплуатацию 7 объектов капитального строительства, или 26,9% от запланированного количества, в том числе 4 объекта жилищно-коммунального хозяйства, по одному объекту образовательного и медицинского назначения, а также нежилое здание.

Информация о количестве объектов Перечня строек, фактически введенных в эксплуатацию в 2013-2017 годах, согласно данным законов Красноярского края об исполнении краевого бюджета в 2003-2016 годах и годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2017 год, представлена в таблице:

Годы	Количество объектов Перечня строек, единиц			Отклонение, %
	по которым осуществлялось финансирование	запланированных к вводу в эксплуатацию в отчетном году	фактически введенных в эксплуатацию в отчетном году	
1	2	3	4	5 (4/3*100)
2013	43	9	16	177,8
2014	26	10	16	160,0
2015	101	56	40	71,4
2016	81	16	10	62,5
2017	79	26	7	26,9

Как видно из таблицы, доля фактически введенных в эксплуатацию объектов ежегодно снижается, что, как следствие, приводит к нарастанию объемов незавершенного строительства.

6.6. Общий объем вложений в недвижимое имущество по данным годового отчета об исполнении краевого бюджета «Баланс исполнения бюджета» (форма 0503120) по состоянию на 31.12.2017 составил 73 841,5 млн рублей, что на 6 984,7 млн рублей, или на 10,5% больше, чем на начало отчетного года. В целом объем вложений в недвижимое имущество на 24,6% превысил общую балансовую стоимость недвижимого имущества края (59 263,4 млн рублей).

По данным Сведений о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (форма 0503190), представленных в составе годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств (далее – форма 0503190), по состоянию на 01.01.2018 всего в крае числится 617 объектов незавершенного строительства, из них по:

министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 442 объекта на сумму 23 542,0 млн рублей;

министерству транспорта Красноярского края – 87 объектов на сумму 17 425,7 млн рублей;

министерству экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края – 82 объекта на сумму 32 671,7 млн рублей;

министерству образования Красноярского края – 2 объекта на сумму 4,3 млн рублей;

министерству природных ресурсов и экологии Красноярского края – 1 объект на сумму 17,3 млн рублей.

Анализ структуры объемов незавершенного строительства (данные формы 0503190) показал следующее:

57 364,5 млн рублей, или 77,9% – вложения в 425 объектов незавершенного строительства, включенных и не включенных в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов (Перечень строек);

14 970,2 млн рублей, или 20,3% – 10 объектов законченного строительства, введенных в эксплуатацию, не прошедших государственную регистрацию;

1 328,9 млн рублей, или 1,8% – капитальные вложения, произведенные в 182 объекта, строительство которых не начиналось, в том числе 794,6 млн рублей (1,1%) – расходы на проектно-изыскательские работы и проектно-сметную документацию по 133 объектам.

В числе причин образования значительных объемов незавершенного строительства можно отметить отсутствие проектного подхода к строительству объектов, непроведение оценки эффективности реализации проектов, отсутствие должного контроля за исполнением государственных контрактов на строительство. Согласно информации, размещенной на официальном портале Красноярского края³⁶, оценка эффективности капитальных вложений осуществлена в отношении 22 из 89 объектов, включенных в Перечень строек на 2017 год.

Согласно данным сводной бухгалтерской отчетности краевых государственных бюджетных и автономных учреждений за 2017 год объем вложений в недвижимое имущество бюджетных и автономных учреждений (45 объектов) по состоянию на 01.01.2018 составил 3 618,5 млн рублей, в том числе:

3 937,1 млн рублей, или 95,3% – капитальные вложения в 20 объектов незавершенного строительства, включенные и не включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов (Перечень строек);

79,1 млн рублей, или 2,2% – капитальные вложения в 13 объектов законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию;

59,4 млн рублей, или 1,6% – капитальные вложения, произведенные в 10 объектов, строительство которых не начиналось (расходы на проектно-изыскательские работы и проектно-сметную документацию);

30,4 млн рублей, или 0,8% – капитальные вложения в 2 объекта, произведенные при приобретении объектов незавершенного строительства.

В ходе сравнительного анализа данных, отраженных в Законах Красноярского края об исполнении краевого бюджета в 2006-2016 годах, в сведениях, представленных вместе с годовыми отчетами об исполнении

³⁶ <http://www.econ.krskstate.ru/gosprog/kapital>.

краевого бюджета, в информации³⁷ о фактическом вводе объектов в эксплуатацию, представленной органами исполнительной власти края, с показателями формы 0503190 Счетной палатой выявлено 55 объектов, которые не значатся в перечне объектов незавершенного строительства и по которым отсутствует информация о вводе в эксплуатацию (приложение 13). Расходы краевого бюджета на строительство данных объектов составили 2 585,3 млн рублей.

6.7. Согласно информации, содержащейся в годовом отчете министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, по состоянию на 01.01.2018 наибольший объем дебиторской задолженности по Перечню строек, образовавшейся в результате исполнения условий государственных контрактов, сложился по следующим объектам:

«Перинатальный центр в г. Норильске» – 773,9 млн рублей;

«Ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3 500 мест» – 574,8 млн рублей;

«Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта» Старт-комплекс с лыжным стадионом» – 304,5 млн рублей;

«Многофункциональный спортивный комплекс «Радуга» – 242,4 млн рублей;

«Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта «Снежный» – 137,5 млн рублей;

«Реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница» 128,5 млн рублей;

«Спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта» комплекс трасс для фристайла» – 123,8 млн рублей.

Наибольший объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2018 за выполненные строительно-монтажные работы и приобретенное оборудование образовался по следующим объектам:

«Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» – 255,3 млн рублей;

«Реконструкция ЦРБ в с. Богучаны Богучанского района» – 110,6 млн рублей;

«Ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3 500 мест, г. Красноярск – 75,2 млн рублей;

«Физкультурно-спортивный центр в с. Ермаковское, Ермаковского района» – 40,6 млн рублей;

³⁷ письмо министерства здравоохранения Красноярского края от 16.11.2017 № 71/11-07/16803, письма министерства социальной политики Красноярского края от 02.11.2017 № 80-5157, письмо министерства природных ресурсов и экологии Красноярского края от 09.11.2017 № 77-0870, письмо министерства образования Красноярского края от 31.10.2017 № 75-13725, письмо управления делами Губернатора и Правительства Красноярского края от 31.10.2017 № 32-01-58/1174, письмо министерства транспорта Красноярского края от 31.10.2017 № 83-04-04583, письмо министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края от 17.10.2017 № 82-9387/6, письмо министерства спорта Красноярского края от 03.11.2017 №81-2855-и, письмо агентства информатизации и связи Красноярского края от 03.11.2017 №73-0882, письмо министерства культуры Красноярского края от 20.12.2017 № 74-10-4758,

«Общеобразовательная школа на 550 учащихся в г. Канске» – 7,4 млн рублей.

Задолженность за выполнение строительно-монтажных работ образовалась в связи с поздним представлением на оплату пакетов документов и недостаточным финансированием в декабре 2017 года.

В пункте 3 Резолюции публичных слушаний об исполнении краевого бюджета за 2016 год Правительству Красноярского края предлагалось рассмотреть возможность отдельного отражения в перечне строек и объектов тех объектов, бюджетные ассигнования по которым выделяются на разработку проектно-сметной документации, в целях повышения эффективности контроля за расходованием бюджетных средств.

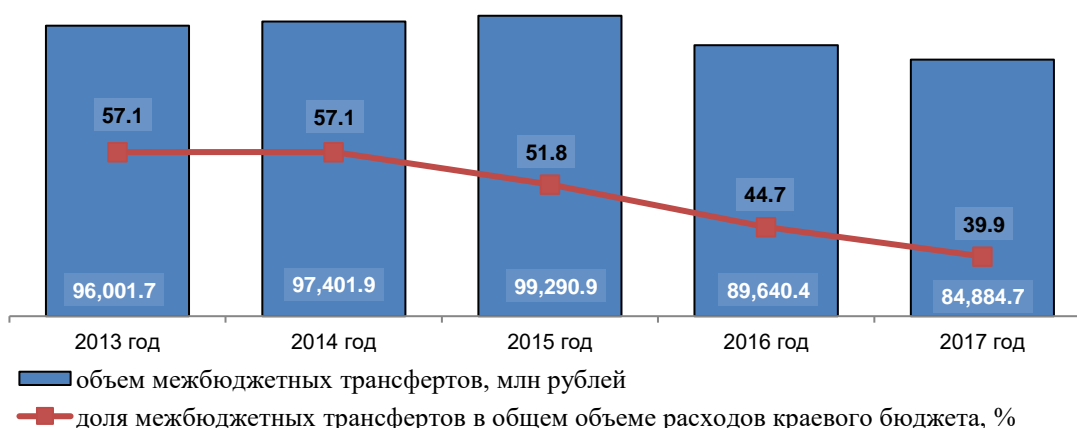
7. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

7.1. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов показал следующее (приложение 14).

Доля фактических расходов, направленных в 2017 году на межбюджетные трансферты в сумме 84 884,7 млн рублей, составила 39,9% общего объема средств краевого бюджета, что ниже уровня 2016 года на 4,8 процентного пункта (факт 2016 года – 89 640,4 млн рублей, 44,7%).

Динамика доли межбюджетных трансфертов в общем объеме средств краевого бюджета за 2013-2017 годы представлена на следующей диаграмме.

**Динамика доли межбюджетных трансфертов
в общем объеме средств краевого бюджета за 2013-2017 годы**



Из общего объема межбюджетных трансфертов за отчетный период направлено на межбюджетные трансферты:

бюджетам муниципальных образований Красноярского края 84 469,8 млн рублей (97,2% от уточненных бюджетных назначений);

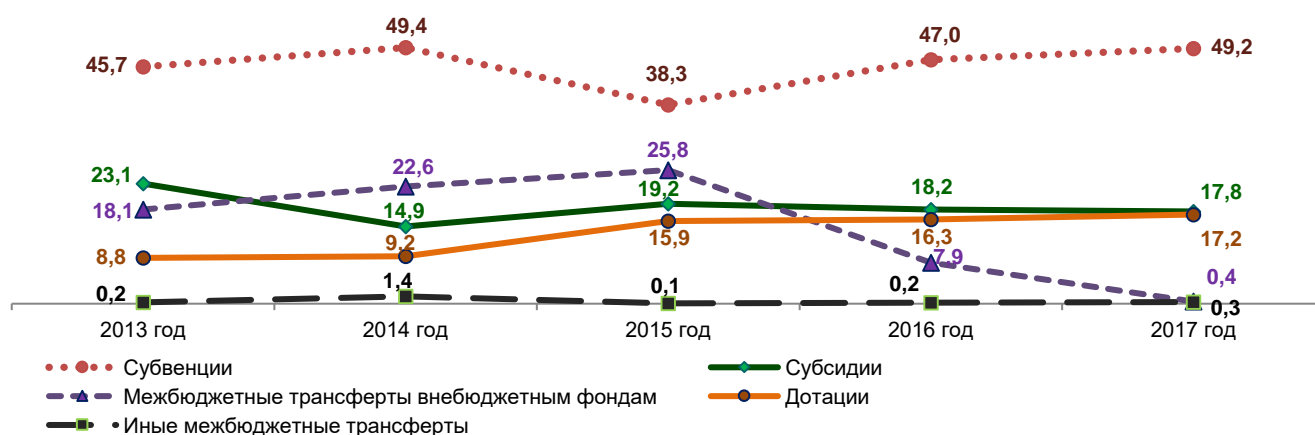
бюджету ТФОМС – 353,6 млн рублей (100%);

бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации – 61,3 млн рублей (100%).

В период с 2013 по 2017 годы объем межбюджетных трансфертов сократился на 11 117,0 млн рублей, или на 11,6%.

Анализ динамики межбюджетных трансфертов краевого бюджета за период 2013-2017 годов приведен на следующей диаграмме.

Анализ динамики межбюджетных трансфертов краевого бюджета за период 2013-2017 годы
(млрд рублей)



Увеличение в 2017 году по сравнению с 2016 годом объема дотаций, субвенций, иных межбюджетных трансфертов и межбюджетных трансфертов Пенсионному фонду Российской Федерации сопровождалось снижением субсидий и межбюджетных трансфертов ТФОМС.

7.2. В ходе анализа межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Красноярского края, предусмотренных на реализацию мероприятий в рамках государственных программ и непрограммных мероприятий, установлено следующее (приложение 15).

Межбюджетные трансферты муниципальным образованиям Красноярского края предоставлялись в 2017 году по 19 из 22 государственных программ (не задействованы государственные программы «Развитие лесного хозяйства», «Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы», «Содействие занятости населения»).

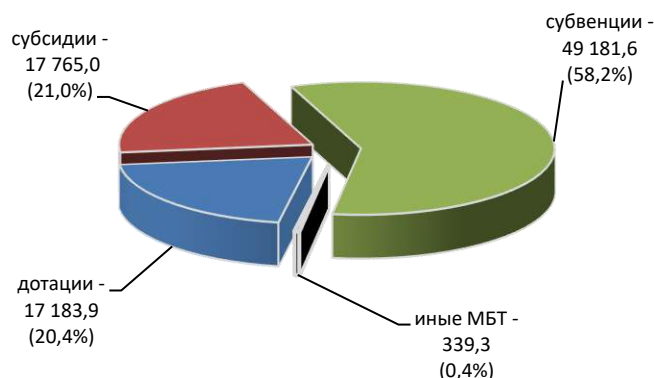
В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов в 2017 году составили 86 906,8 млн рублей, что больше объема средств, утвержденных Законом края о бюджете, на 1 875,7 млн рублей, или на 2,2%.

Исполнение в 2017 году составило 84 469,8 млн рублей, или 97,2% от уточненных бюджетных назначений (в 2016 году – 81 702,1 млн рублей, или 97,4%).

Доля исполненных межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, в 2017 году в общем объеме межбюджетных трансфертов на 8,4 процентного пункта выше показателя 2016 года (99,5% и 91,1%, соответственно).

Структура межбюджетных трансфертов, выделенных муниципальным образованиям Красноярского края в 2017 году, представлена на следующей диаграмме.

Структура межбюджетных трансфертов, выделенных муниципальным образованиям Красноярского края в 2017 году
(млн рублей)



По сравнению с прошлым отчетным периодом по итогам 2017 года структура межбюджетных трансфертов претерпела следующие изменения: доля дотаций увеличилась на 0,5 процентного пункта, субсидий – уменьшилась на 1,2 процентного пункта, субвенций – увеличилась на 0,6 процентного пункта, иных межбюджетных трансфертов – увеличилась на 0,1 процентного пункта.

Информация о поквартальном исполнении межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Красноярского края в 2017 году приведена в таблице.

Наименование показателя	Перечисление межбюджетных трансфертов в 2017 году			
	проценты	проценты	проценты	проценты
1	2	3	4	5
Межбюджетные трансферты, всего	18,7	27,8	19,3	34,2
в том числе:				
Дотации	25,5	27,7	19,8	27,0
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	30,1	31,9	21,2	16,8
иные дотации	12,0	15,3	15,5	57,2
Субсидии	7,4	16,3	21,2	55,1
Субвенции	20,5	32,2	18,5	28,8
Иные межбюджетные трансферты	1,0	1,4	14,2	83,3

Наибольший объем межбюджетных трансфертов (34,2%) перечислен муниципальным образованиям Красноярского края в IV квартале 2017 года. Выявлена неравномерность перечисления субсидий: в I квартале – 1 310,5 млн рублей (7,4% общего объема), во II квартале – 2 898,2 млн рублей (16,3%),

в III квартале – 3 766,6 млн рублей (21,2%), в IV квартале – 9 789,8 млн рублей (55,1%).

Перечисление из краевого бюджета субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края в конце финансового года приводит к образованию остатков межбюджетных трансфертов и неэффективному использованию средств краевого бюджета.

7.3. Общее количество субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, выделенных муниципальным образованиям края в совокупности по всем государственным программам и непрограммным мероприятиям, в 2017 году по отношению к 2016 году увеличилось со 193 до 201, в том числе количество субсидий увеличилось на 9 (с 82 до 91), субвенций – увеличилось на 1 (со 103 до 104), иных межбюджетных трансфертов – уменьшилось на 2 (с 8 до 6).

При формировании краевого бюджета на 2017 год количество субсидий, выделяемых бюджетам муниципальных образований края, планировалось на уровне 69 единиц (на 22 единицы меньше факта за 2017 год), субвенций – 106 единиц (на 2 единицы больше факта за 2017 год), иных межбюджетных трансфертов – 5 единиц (на 1 единицу меньше факта за 2017 год).

Большое количество субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, в условиях реализации программного бюджета затрудняет оценку влияния их предоставления на достижение показателей конкретной государственной программы.

7.4. В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление дотаций бюджетам муниципальных образований Красноярского края в 2017 году составили 17 185,8 млн рублей на уровне утвержденных Законом края о бюджете бюджетных ассигнований.

Исполнение в 2017 году, как и в 2016 году составило 100,0% от уточненных бюджетных назначений (17 183,9 млн рублей и 16 260,3 млн рублей соответственно).

Доля исполненных дотаций в 2017 году в общем объеме межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, на 0,4 процентного пункта выше показателя 2016 года (20,3% и 19,9%, соответственно).

Исполнение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из регионального фонда финансовой поддержки поселений в 2017 году составило 246,2 млн рублей (99,2% уточненных бюджетных назначений), дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки – 12 601,0 млн рублей (100,0%).

Общий объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и поселений в исполненных дотациях составил 74,8% (12 845,3 млн рублей), в 2016 году – 75,3% (12 246,2 млн рублей).

Отмечены факты значительного увеличения в течение финансового года объемов дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (за 2014 год – в 1,2 раза, за 2015 год – в 1,3 раза, за 2016 год – в 1,2 раза, за 2017 год – в 1,3 раза), которые свидетельствуют о недостатках в бюджетном планировании указанных расходов.

Положения по формированию порядка предоставления дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований края целесообразно отразить в Законе Красноярского края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае».

7.5. В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края в 2017 году составили 19 299,8 млн рублей, что на 1 272,0 млн рублей, или на 7,1% больше бюджетных ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение в проверяемом периоде составило 17 765,0 млн рублей, или 92,0% от уточненных бюджетных назначений (в 2016 году – 18 175,2 млн рублей, или 94,0%).

Доля исполненных субсидий в 2017 году в общем объеме межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, на 1,2 процентного пункта ниже показателя 2016 года (21,0% и 22,2% соответственно).

Законами края и (или) нормативными правовыми актами Правительства Красноярского края не распределено 1,2% общей суммы уточненных на 2017 год сводной бюджетной росписью межбюджетных субсидий, предоставляемых муниципальным образованиям Красноярского края (239,5 млн рублей из 19 299,8 млн рублей).

Информация о межбюджетных трансфертах, распределение которых среди муниципальных образований края на 2017 год не завершено, приведена в следующей таблице.

(млн рублей)

Наименование показателя	КЦСР	Уточненные бюджетные назначения 2017 год	Исполнено 2017 год	Объем распределенных субсидий	Объем нераспределенных субсидий (от уточненных)
1	2	3	4	5	6
Субсидии бюджетам муниципальных образований на проведение реконструкции или капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций Красноярского края, находящихся в аварийном состоянии	0220075620	200,0	147,2	173,7	26,3
Субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на реализацию мероприятий в области обращения с отходами	0610074630	10,1	9,0	9,4	0,6
Поддержка отрасли культуры	08500R5190	18,9	18,9	18,9	0,0
Субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию муниципальных программ молодежной политики	1010074570	2,0	1,8	1,8	0,3

Наименование показателя	КЦСР	Уточнен- ные бюджетные назначения 2017 год	Исполнено 2017 год	Объем распреде- ленных субсидий	Объем нераспре- деленных субсидий (от уточ- ненных)
1	2	3	4	5	6
Субсидии бюджетам муниципальных образований края для реализации проектов по решению вопросов местного значения сельских поселений	1510077490	10,0	5,2	5,6	4,4
Субсидии бюджетам муниципальных образований на осуществление расходов, направленных на реализацию мероприятий по поддержке местных инициатив	1580076410	60,0	51,8	56,4	3,6
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	162009502	402,6	201,1	201,1	201,5
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 доленое финансирование	162009602	0,3	0,0	0,0	0,3
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 доленое финансирование	1620076020	269,6	267,1	267,1	2,5
Итого	x	x	x	x	239,5

Нераспределенные средства ввиду их невостребованности являются резервом для сокращения расходов, и, как следствие, дефицита краевого бюджета.

Основной причиной неполного исполнения субсидий, предоставленных бюджетам муниципальных образований Красноярского края из краевого бюджета являются поздние сроки распределения субсидий между территориями, заключения соглашений и доведения лимитов бюджетных обязательств. Например, исполнение по двум субсидиям, распределение по которым постановлениями Правительства Красноярского края осуществлено в 4 квартале 2017 года, составило менее 90%:

субсидии бюджетам муниципальных образований Красноярского края на реализацию мероприятий в области обращения с отходами (план – 10,1 млн рублей, исполнено – 9,0 млн рублей, или 89,1%) распределены в ноябре 2017 года в сумме 9,4 млн рублей (постановление Правительства Красноярского края от 09.11.2017 № 668-п «О внесении изменений в Постановление Правительства Красноярского края от 03.08.2017 № 446-п «Об утверждении распределения субсидий на организацию (строительство) площадок временного накопления отходов потребления и контейнерных площадок, приобретение специализированной техники для сельских населенных пунктов в 2017 году»);

субсидии бюджетам муниципальных образований на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры (план – 327,8 млн рублей, исполнено – 284,0 млн рублей, или 86,6%) – распределены в конце октября 2017 года в сумме 327,8 млн рублей (постановление Правительства Красноярского края от 27.10.2017 № 635-п «О внесении изменений в Постановление Правительства Красноярского края от 05.06.2013 № 291-п «Об утверждении распределения субсидий бюджетам муниципальных образований на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры»).

7.6. В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление субвенций бюджетам муниципальных образований Красноярского края в 2017 году составили 50 026,4 млн рублей, что на 593,5 млн рублей, или на 1,2% больше бюджетных ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение в проверяемом периоде составило 49 181,6 млн рублей, или 98,3% от уточненных бюджетных назначений (в 2016 году – 47 044,3 млн рублей, или 97,9%).

Доля исполненных субвенций в 2017 году в общем объеме межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, на 0,6 процентного пункта выше показателя 2016 года (58,2% и 57,6% соответственно).

Установлены факты изменения расходов по субвенциям, предоставляемым муниципальным образованиям Красноярского края, без соответствующих расчетов, а также при несоблюдении законодательства. Так, увеличение в 2017 году субвенции общеобразовательным организациям по одному из направлений расходования средств (приобретение учебников) при неизменности показателей численности обучающихся и нормативов обеспечения, лежащих в основе расчета общего объема субвенции, осуществлено с нарушением требований Закона Красноярского края от 26.06.2014 № 6-2519 «Об образовании в Красноярском крае».

Согласно Порядку оценки качества выполнения органами местного самоуправления муниципальных образований Красноярского края отдельных государственных полномочий, переданных в соответствии с законами Красноярского края (далее – Оценка), утвержденному постановлением Правительства Красноярского края от 04.03.2011 № 112-п, за 2017 год сводные результаты Оценки³⁸ должны быть размещены на едином краевом портале «Красноярский край» министерством финансов Красноярского края в срок до 01.07.2018.

³⁸ Проведение Оценки осуществляется органами исполнительной власти Красноярского края, в компетенцию которых входит осуществление контроля за реализацией отдельных государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Красноярского края в соответствии с законами Красноярского края, в соответствующих отраслях и сферах государственного управления.

Сводные результаты Оценки за 2016 год³⁹ показали, что в целом органами местного самоуправления Красноярского края исполняются переданные государственные полномочия надлежащим образом. По отдельным муниципальным образованиям результат Оценки менее 5 (значение результата Оценки больше либо равное 5 считается положительным).

Количество законов Красноярского края о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями, качество реализации которых оценено как неудовлетворительное в отдельных муниципальных образованиях, по итогам 2016 года в сравнении с 2015 годом, увеличилось с 5 до 9, количество муниципальных образований Красноярского края (в т.ч. поселений), в которых имеется неудовлетворительное качество реализации переданных полномочий, сократилось с 414 до 62.

7.7. В соответствии со сводной бюджетной росписью расходы краевого бюджета на предоставление иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Красноярского края в 2017 году составили 394,7 млн рублей, что 10,2 млн рублей, или на 2,7% больше бюджетных ассигнований, утвержденных Законом края о бюджете.

Исполнение в проверяемом периоде составило 339,3 млн рублей, или 86,0% от уточненных бюджетных назначений (в 2016 году – 222,2 млн рублей, или 98,4%).

Доля исполненных субсидий в 2017 году в общем объеме межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям Красноярского края, на 0,1 процентного пункта выше показателя 2016 года (0,4% и 0,3%, соответственно).

7.8. В основных направлениях бюджетной политики Красноярского края на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов основными задачами в области межбюджетных отношений названы содействие сбалансированности местных бюджетов и повышение финансовой самостоятельности органов местного самоуправления. Для решения данных задач в отчетном году муниципальным образованиям были предоставлены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, а также субсидия на выравнивание обеспеченности муниципальных образований Красноярского края по реализации ими отдельных расходных обязательств. Одним из показателей, характеризующих достигнутые результаты такой политики, является уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований.

Анализ уровня бюджетной обеспеченности муниципальных образований Красноярского края⁴⁰ (приложение 16) показал следующее.

³⁹ <http://minfin.krskstate.ru/mbo/polnomochia>.

⁴⁰ 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;

Согласно расчетам фактический уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований края в среднем по краю за 2017 год составил 24,6 тыс. рублей на одного человека (далее для данного раздела – тыс. рублей/чел.), что выше планового показателя на 1,2%, фактического значения за 2016 год – на 20%, фактического значения за 2015 год – на 16,6%.

Установлено, что сложившаяся по факту бюджетная обеспеченность за 2017 год ниже среднекраевого значения уровня бюджетной обеспеченности по 31 из 61 муниципального образования края, за 2016 год – по 46 муниципальным образованиям края, за 2015 год – по 48 муниципальным образованиям края.

По 36 муниципальным образованиям края сложившаяся по факту бюджетная обеспеченность ниже планового уровня бюджетной обеспеченности (после выравнивания). Наибольшее снижение отмечено по г. Бородино – на 10,8% (с 19,9 тыс. рублей/чел. до 17,8 тыс. рублей/чел.), Ермаковскому району – на 2,8% (с 26,1 до 25,4), Эвенкийскому муниципальному району – на 1,6% (с 29,9 до 29,4).

Не изменилось значение фактического показателя уровня бюджетной обеспеченности по 6 муниципальным образованиям края: Пировский (31,5 тыс. рублей/чел.), Ачинский (29,9), Саянский (27,5), Краснотуранский (25,2) и Канский (21,2) муниципальные районы и г. Минусинск (19,8).

8. Анализ исполнения источников финансирования дефицита краевого бюджета. Анализ динамики государственного долга Красноярского края

8.1. По итогам 2017 года краевой бюджет исполнен с дефицитом 4 543,1 млн рублей.

Сдержанная политика расходования средств краевого бюджета в 2017 году позволила сократить дефицит краевого бюджета относительно бюджетных назначений на 10 375,2 млн рублей, или в 3,3 раза, относительно 2016 года – на 8 562,7 млн рублей, или в 2,9 раза.

Дефицит краевого бюджета по отношению к валовому региональному продукту⁴¹ в отчетном году составил 0,3%, что на 0,4 процентного пункта ниже аналогичного показателя 2016 года (0,7%).

Отношение дефицита бюджета к общему годовому объему доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений в отчетном году составило 2,6%. Таким образом, ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (не более 15%), соблюдены.

дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений; дотация, связанная с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований; субвенция бюджетам муниципальных районов на реализацию государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района края; субсидия бюджетам муниципальных образований на выравнивание обеспеченности муниципальных образований Красноярского края по реализации ими отдельных расходных обязательств) к численности условных потребителей.

⁴¹ Прогноз ВРП на 2017 год – 1 662,1 млрд рублей, на 2016 год – 1 767,9 млрд рублей.

Законом края о бюджете источники внутреннего финансирования дефицита на 2017 год утверждены в сумме 14 918,3 млн рублей (приложение 17).

Фактическое исполнение источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета в отчетном году составило 4 543,1 млн рублей.

8.1.1. Основным источником внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета стали государственные ценные бумаги (сальдо – 3 368,0 млн рублей).

В отчетном году осуществлены:

- эмиссия государственных облигаций Красноярского края в общем объеме 17 800,0 млн рублей, что составляет 66,6% от предельного объема их выпуска, установленного Правительством Красноярского края на 2017 год⁴², в т.ч.:

7 800,0 млн рублей (размещены в Публичном акционерном обществе «Московская Биржа ММВБ-РТС» 09.11.2017 (RU35014KNA0); дата погашения облигаций – 31.10.2024; периодичность выплаты купонного дохода – 4 раза в год; плановое погашение номинальной стоимости облигаций – амортизационными частями по 25% 03.11.2022 и 02.11.2023, 50% 31.10.2024);

10 000,0 млн рублей (размещены в Публичном акционерном обществе «Московская Биржа ММВБ-РТС» 12.10.2017 (RU34013KNA0); дата погашения облигаций – 03.10.2024; периодичность выплаты купонного дохода – 4 раза в год; плановое погашение номинальной стоимости облигаций – амортизационными частями по 25% 06.10.2022 и 05.10.2023, 50% 03.10.2024);

- погашение облигационных займов Красноярского края на общую сумму 14 432,0 млн рублей, в т.ч.:

последней четвертой амортизационной части облигационного займа 2012 года – 3 382,0 млн рублей;

второй амортизационной части облигационного займа 2013 года – 4 400,0 млн рублей;

второй амортизационной части облигационного займа первого выпуска 2014 года (RU34008KNA0) – 5 000,0 млн рублей;

второй амортизационной части облигационного займа второго выпуска 2014 года (RU34009KNA0) – 1 650,0 млн рублей.

8.1.2. Второе место в общем объеме источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета занимают кредиты кредитных организаций (сальдо – 960,0 млн рублей).

В соответствии с заключенными государственными контрактами бюджету Красноярского края в отчетном периоде было предоставлено 13 кредитов на общую сумму 12 000,0 млн рублей (в пределах суммы, предусмотренной Законом края о бюджете в программе государственных внутренних заимствований Красноярского края на 2017 год, 29 230,7 млн рублей), в т.ч.:

⁴² Постановление Правительства Красноярского края от 27.12.2016 № 680-п «Об утверждении предельных объемов выпуска государственных облигаций Красноярского края на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» (на 2017 год – 26 736,0 млн рублей).

на финансирование кассовых разрывов на общую сумму 3 200,0 млн рублей со сроком гашения в 2017 году;

на финансирование дефицита краевого бюджета 8 800,0 млн рублей со сроком погашения июль-ноябрь 2020 года.

Кредиты были привлечены в четырех кредитных организациях, в т.ч.:

АО «БАНК АКЦЕПТ» – 1 кредит на сумму 230,7 млн рублей (процентная ставка 8,1%);

Сибирский филиал ПАО РОСБАНК – 1 кредит на сумму 1 000,0 млн рублей (10,4406%);

Банк ВТБ (публичное акционерное общество) – 2 кредита на общую сумму 2 000,0 млн рублей (10,6%);

Публичное акционерное общество «Сбербанк России» – 9 кредитов на общую сумму 8 769,3 млн рублей (от 8,7449% до 8,7450%).

Возврат банковских кредитов в 2017 году осуществлен на общую сумму 11 040,0 млн рублей, в т.ч.:

3 200,0 млн рублей направлены на финансирование кассовых разрывов, возникающих внутри финансового года;

7 840,0 млн рублей – на финансирование дефицита краевого бюджета со сроком погашения в декабре 2020 года.

8.1.3. Сальдо по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 31.12.2017 составило «минус» 509,5 млн рублей.

В отчетном году бюджету Красноярского края из федерального бюджета было предоставлено 7 бюджетных кредитов на общую сумму 41 340,0 млн рублей, в т.ч.:

8 840,0 млн рублей – 2 бюджетных кредита для частичного покрытия дефицита бюджета Красноярского края. Срок привлечения кредита 5 лет, стоимость – 0,1% годовых;

32 500,0 млн рублей – 5 краткосрочных бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (50 дней).

Погашение бюджетных кредитов осуществлено в объеме 41 849,5 млн рублей, в т.ч.:

9 349,5 млн рублей – плановое погашение бюджетных кредитов, привлеченных из федерального бюджета в 2014-2015 годах для частичного покрытия дефицита бюджета Красноярского края;

32 500,0 млн рублей – возвраты краткосрочных бюджетных кредитов, привлеченных в 2017 году на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации.

8.1.4. Сальдо по показателю «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» сложилось в сумме 525,1 млн рублей. По состоянию на 01.01.2018 остаток средств на счете краевого бюджета составил

1 315,4 млн рублей (в том числе целевые – 327,3 млн рублей, из них средства федерального бюджета – 10,3 млн рублей).

8.1.5. По иным источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сальдо на 01.01.2018 составило 199,4 млн рублей (в полном объеме сальдо по бюджетным кредитам, предоставленным внутри страны).

Право выдавать в 2017 году бюджетные кредиты бюджетам муниципальных районов (городских округов) края установлено статьей 19 Закона края о бюджете.

Всего в отчетном периоде кредиты были предоставлены на сумму 850,2 млн рублей (или 85% законодательно установленного общего размера), возврат бюджетных кредитов составил 1 049,6 млн рублей.

Объем привлеченных бюджетных кредитов муниципальными образованиями Красноярского края из краевого бюджета за 2017 год на 401,8 млн рублей меньше уровня 2016 года (1 252,1 млн рублей). Количество муниципальных образований края, которым предоставлены кредиты, сократилось с 32 до 31.

Впервые за пять лет (2013-2017 годы) в отчетном году привлекли кредиты из краевого бюджета три муниципальных образования (город Дивногорск, п. Солнечный, Таймырский Долгано-Ненецкий муниципальный район).

На 199,2 млн рублей (с 2 149,0 млн рублей до 1 949,8 млн рублей) за 2017 год уменьшилась 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 62% указанной задолженности (город Красноярск – 740,0 млн рублей, Туруханский район – 300,0 млн рублей, Березовский район – 170,0 млн рублей).

8.2. Верхний предел государственного долга Красноярского края на 01.01.2018 установлен Законом края о бюджете в сумме 109 064,6 млн рублей, в том числе по государственным гарантиям Красноярского края 189,5 млн рублей.

За 2017 год размер государственного долга Красноярского края увеличился на 3 733,0 млн рублей и на 01.01.2018 составил 99 633,8 млн рублей (в том числе по государственным гарантиям – 186,3 млн рублей).

Объем заемных средств, привлеченных в бюджет Красноярского края в 2017 году, составил 71 140,0 млн рублей, или 67,2% 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 2016 году составил 103,9%, что на 9,3 процентного пункта ниже аналогичного показателя предыдущего года (113,2%).

Соблюдены требования части 2 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации – объем государственного долга Красноярского края не превышает утвержденный общий годовой объем доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

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	2013	2014	2015	2016	2017
Государственный долг Красноярского края (ГД)	47 312,1	68 739,9	84 732,7	95 900,8	99 633,8
в том числе сумма предоставленных гарантий Красноярского края (ГГ)	1 557,1	2 202,3	360,7	271,8	183,3
Доходы краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений (Днн)	110 443,5	114 951,2	143 291,3	162 932,1	173 580,8
Коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета (без учета предоставленных гарантий) (ГД-ГГ)/Днн*100%	41,4	57,9	58,9	58,7	57,3
Коэффициент изменения долговой нагрузки краевого бюджета по отношению к предыдущему году (ГД отч.- ГД баз.)/ГД баз.*100% ⁴³	65,1	45,3	23,3	13,2	3,9

Коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета (без учета предоставленных гарантий) в 2017 году составил 57,3%, что на 1,4 процентного пункта ниже, чем в 2016 году и на 15,9 процентного пункта выше аналогичного показателя 2013 года.

Коэффициент изменения долговой нагрузки бюджета Красноярского края в 2017 году по отношению к 2016 году составил 3,2%, по отношению к 2013 году – 110,6%.

В 2017 году Красноярский край занял 2 место в Российской Федерации по абсолютной величине государственного долга после Краснодарского края⁴⁴.

Анализ изменения объема и структуры государственного долга приведен в таблице:

(млн рублей)

Показатели	на 01.01.2017		на 01.01.2018		отклонение	
	сумма	удельный вес, %	сумма	удельный вес, %	по сумме	по удельному весу, п/п
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-3)
Государственные ценные бумаги	60 663,0	63,3	64 031,0	64,3	3 368,0	1,0
Бюджетные кредиты и ссуды, привлеченные в краевой бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ	24 802,4	25,9	24 292,9	24,4	-509,5	-1,5
Кредиты, полученные от кредитных организаций	10 160,4	10,6	11 120,4	11,2	960,0	0,6
Государственные гарантии	271,8	0,3	186,3	0,2	-85,5	-0,1
Иные государственные долговые обязательства (поручительства)	3,2	0,0	3,2	0,0	0,0	0,0
Итого	95 900,8	100,0	99 633,8	100,0	3 733,0	x

Анализ структуры государственного долга показал, что структура государственного долга Красноярского края в отчетном году по сравнению с 2016 годом не изменилась.

⁴³ГД отч. – государственный долг Красноярского края в отчетном году; ГД баз. – государственный долг Красноярского края в предыдущем (базисном) году.

⁴⁴ https://www.minfin.ru/ru/performance/public_debt/subdbt/2017/.

На 01.01.2018 основная часть государственного долга (64,3%) представлена государственными ценными бумагами (64 031,0 млн рублей). По сравнению с 2016 годом их доля в структуре государственного долга увеличилась на 1 процентный пункт.

Значительную часть в структуре государственного долга (24,4%) занимают бюджетные кредиты и ссуды, привлеченные в краевой бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (24 292,9 млн рублей). По сравнению с 2016 годом их доля в структуре государственного долга сократилась на 1,5 процентного пункта.

Доля кредитов, полученных в кредитных организациях, в общем объеме государственного долга на 01.01.2018 составила 11,2% (11 120,4 млн рублей). По сравнению с 2016 годом их доля в структуре государственного долга снизилась на 0,6 процентного пункта.

Государственные гарантии на 01.01.2018, сократившись на 0,1 процентного пункта по сравнению с данными на 01.01.2017, в общем объеме государственного долга занимают 0,2% (186,3 млн рублей).

На обслуживание государственного долга Красноярского края в 2017 году направлено 6 803,6 млн рублей (94,2% от уточненных бюджетных назначений), что не превышает предельных значений, установленных статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Основной объем данных расходов (6 106,3 млн рублей) направлен на выплату купонов по государственным облигациям Красноярского края. Расходы на выплату процентов за пользование банковскими кредитами в 2017 году составили 664,6 млн рублей, на выплату процентов Министерству финансов Российской Федерации по бюджетным кредитам – 32,7 млн рублей.

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 2016-2017 годах целевых показателей реализации мероприятий Долговой политики приведена в таблице.

№ п/п	Целевой показатель	Значение целевого показателя		
		плановое	фактическое	
			2016 год	2017 год
1	Отношение объема облигационных заимствований к общему объему рыночных заимствований	не менее 50%	62,37%	59,7%
2	Отношение объема задолженности по государственным облигациям края к общему объему государственного долга края без учета кредитов из федерального бюджета	не менее 50%	85,32%	85,0%
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	1 раз 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%	12%	13,3%
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%	3,81%	3,4%
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	100% ⁴⁵
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 50% на 01.01.2017 не более 50% на 01.01.2018	43,47%	43,3%

Анализ данных таблицы показал, что по итогам 2017 года все показатели реализации мероприятий Долговой политики достигли установленных значений.

Долговой политикой предусмотрено также поэтапное сокращение доли общего объема государственных долговых обязательств края по кредитам, полученным от кредитных организаций, и государственным облигациям края к 01.01.2017 до уровня 50% суммы доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений за 2016 год и поддержание на аналогичном уровне к 01.01.2018.

По итогам 2017 года значение данного показателя составило 43,3% (на 01.01.2015 – 49,9%, на 01.01.2016 – 47,2%, на 01.01.2017 – 43,5%).

8.3. В соответствии со статьей 16 Федерального закона от 19.12.2016 № 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 13.12.2017 № 1531 «О проведении в 2017 году реструктуризации обязательств (задолженности) субъектов Российской Федерации перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам» между Министерством финансов Российской Федерации и Правительством Красноярского края 25.12.2017 заключено

⁴⁵ Объем доходов, фактически полученных при исполнении краевого бюджета за 2017 год сверх утвержденных Законом края о бюджете, составил 1 391,3 млн рублей. Объем государственных заимствований на дефицит в 2017 году сложился ниже планируемого на 9 430,7 млн рублей (план – 13 249,2 млн рублей, факт – 3 818,5 млн рублей). Весь дополнительный объем доходов, полученный по итогам 2017 года, по данным министерства финансов Красноярского края был направлен на замещение государственных заимствований.

6 дополнительных соглашений к соглашениям о предоставлении бюджету Красноярского края из федерального бюджета бюджетного кредита для частичного покрытия дефицита бюджета Красноярского края (далее – дополнительное соглашение).

Указанные дополнительные соглашения утверждены Законом Красноярского края от 08.02.2018 № 5-1333 «Об утверждении заключенных дополнительных соглашений к соглашениям о предоставлении бюджету Красноярского края из федерального бюджета бюджетных кредитов...».

Согласно дополнительным соглашениям возврат реструктурированной задолженности в общей сумме 23 430,5 млн рублей осуществляется в период с 2018 по 2024 год включительно: в 2018-2019 годах – в размере 5% суммы задолженности ежегодно, в 2020 году – 10%, в 2021-2024 годах – равными долями по 20% ежегодно.

Дополнительным соглашением установлен ряд условий, при которых проводится реструктуризация задолженности по бюджетному кредиту, одним из которых является обеспечение на 01.01.2018 доли общего объема долговых обязательств Красноярского края по государственным ценным бумагам и кредитам, полученным от кредитных организаций, в размере не более 43% суммы доходов Красноярского края без учета безвозмездных поступлений за 2017 год.

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 01.01.2017	Остаток задолженности на 01.01.2018
1	2	3
Министерство культуры Красноярского края	3,0	-
в том числе:		
КГАУК «Красноярский театр юного зрителя»	3,0	-
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	12,0	6,0
в том числе:		
КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм»	11,0	6,0
КГАУ «Редакция газеты «Грани»	0,5	-
КГАУ «Редакция газеты «Присяянье»	0,5	-
Итого	15,0	6,0

В течение 2017 года задолженность по долговым обязательствам краевых автономных учреждений сократилась в 2,5 раза (на 9,0 млн рублей) и составила 6,0 млн рублей.

В полном объеме задолженность по долговым обязательствам на 01.01.2018 сложилась по КГАУ «Дирекция краевых телепрограмм», подведомственному агентству печати и массовых коммуникаций Красноярского края, сократившись за отчетный год в 1,8 раза.

8.5. За январь-декабрь 2017 года долг муниципальных образований Красноярского края увеличился на 163,6 млн рублей, или на 1,2% и к 01.01.2018 сложился на уровне 13 720,8 млн рублей.

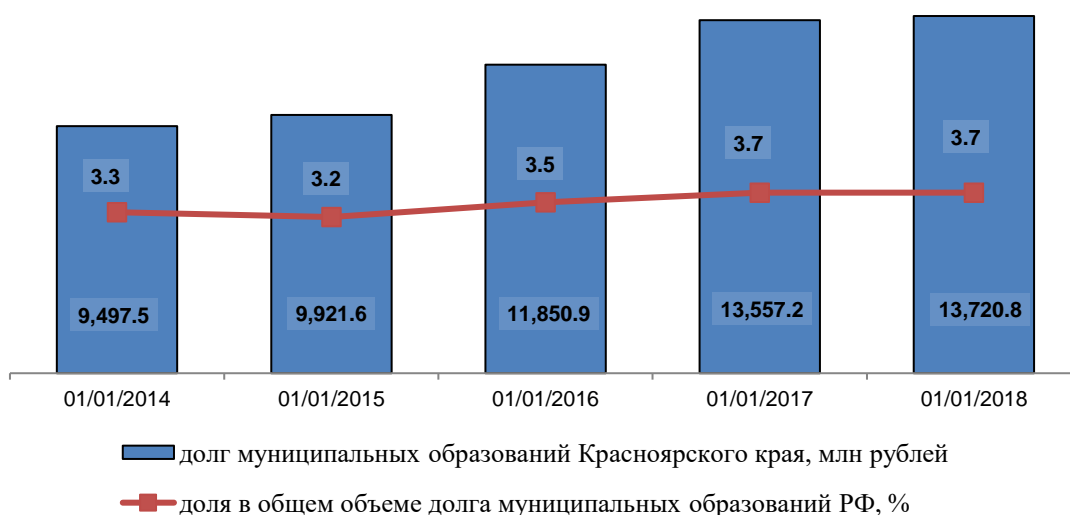
Доля долга муниципальных образований Красноярского края в общем объеме долга муниципальных образований Российской Федерации (367 980,1 млн рублей) на 01.01.2018 составила 3,7% (на 01.01.2017 – 3,7%). Регион вошел в десятку субъектов с наибольшим объемом указанного долга.

В общей сумме долга муниципальных образований Красноярского края на 01.01.2018 порядка 85% приходится на задолженность по кредитам от кредитных организаций (11 646,5 млн рублей). Задолженность по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составляет 15,1% (2 070,1 млн рублей), по муниципальным гарантиям – 0,03% (4,2 млн рублей).

Задолженность по кредитам от кредитных организаций за отчетный период увеличилась на 3,1% (на 01.01.2017 – 11 300,6 млн рублей), по бюджетным кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации уменьшилась на 7,9% (2 248,7 млн рублей), по муниципальным гарантиям сократилась на 46,4% (7,8 млн рублей).

Динамика роста долга муниципальных образований Красноярского края за 2013-2017 годы представлена на следующей диаграмме.

Динамика долга муниципальных образований Красноярского края за 2013-2017 годы



В 2017 году сохраняется отрицательная тенденция опережения темпа прироста долга муниципальных образований Красноярского края над темпом прироста долга муниципальных образований Российской Федерации (в 2017 году – 1,2% и 1,0%, в 2016 году – 14,4% и 6,7% соответственно).

9. Оценка качества управления государственными финансами, включая информацию о состоянии и динамике дебиторской и кредиторской задолженности

9.1. Оценку качества финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета 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» ежегодно (в срок до 15 апреля года, следующего за отчетным) осуществляет министерство финансов Красноярского края.

На основании результатов оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей бюджетных средств министерство финансов после рассмотрения итогов данной оценки комиссией по вопросам социально-экономического развития Красноярского края и бюджетным проектировкам на очередной финансовый год и плановый период⁴⁶ обеспечивает размещение соответствующей информации на едином краевом портале «Красноярский край».

Результаты оценки качества финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета за 2014 - 2017 годы отражены в таблице:

Главные распорядители бюджетных средств (ГРБС)	Средний уровень качества финансового менеджмента /баллы			
	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
ГРБС, имеющие подведомственные учреждения	0,65/81	0,73/96	0,74/100	0,75/103
ГРБС, не имеющие подведомственных учреждений	0,80/50	0,80/51	0,78/49	0,81/51

Результаты оценки свидетельствуют о постепенном повышении качества финансового менеджмента главных распорядителей средств краевого бюджета, имеющих подведомственные учреждения, и снижении – главных распорядителей средств краевого бюджета, не имеющих подведомственных учреждений.

9.2. Анализ качества управления государственными финансами, проведенный Счетной палатой, в части планирования расходов краевого бюджета показал следующее.

Без внесения изменений в Закон края о бюджете показатели сводной бюджетной росписи в целом увеличены на 540,9 млн рублей, или на 0,2%, в том числе расходы краевого бюджета увеличены на 660,6 млн рублей, уменьшены на 119,7 млн рублей и перераспределены в сумме 5 153,8 млн рублей.

Пофакторные положительные изменения сводной бюджетной росписи, в том числе связанные с перераспределением средств краевого бюджета, представлены в следующей таблице:

⁴⁶ Создана постановлением Правительства Красноярского края от 25.09.2008 № 100-п.

Содержание оснований изменения сводной бюджетной росписи	Сумма, тыс. рублей	Структура, %
Итого положительных изменений бюджетной росписи, в том числе:	5 814 356,9	100,0
1. Увеличение расходов в соответствии со статьей 6 Закона о краевом бюджете	660 567,7	11,4
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 законом о бюджете и (или) бюджетной сметой бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности краевых казенных учреждений и направленных на финансирование расходов данных учреждений в соответствии с бюджетной сметой	1 828,7	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	658 739,0	11,3
2. Перераспределение расходов в соответствии со статьей 6 Закона о краевом бюджете	4 567 412,7	78,6
2) в случаях образования, переименования, реорганизации, ликвидации органов государственной 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 законом о краевом бюджете на обеспечение их деятельности	329 178,9	5,7
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 законом о краевом бюджете на обеспечение их деятельности	907,0	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	59 902,4	1,0
5) в случаях изменения размеров субсидий, предусмотренных краевым бюджетным или автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	56 964,7	1,0
6) в случае перераспределения бюджетных ассигнований в пределах общего объема средств, предусмотренных законом о бюджете по главному распорядителю средств краевого бюджета краевым бюджетным или автономным учреждениям в виде субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания	40 059,3	0,7
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 законом о бюджете 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	647 478,1	11,1
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 законом о бюджете 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	309 818,0	5,3
11) в пределах общего объема средств субвенций, предусмотренных бюджету муниципального образования края законом о бюджете, в случае перераспределения сумм указанных субвенций	35 128,7	0,6
12) в пределах объема соответствующей субвенции, предусмотренной законом о бюджете, в случае перераспределения сумм указанных субвенций между муниципальными образованиями края	3 320,1	0,1
13) в пределах общего объема средств, предусмотренных законом о бюджете для финансирования мероприятий в рамках одной государственной программы Красноярского края, после внесения изменений в указанную программу в установленном порядке	804 194,8	13,8
18) в случае исполнения исполнительных документов (за исключением судебных актов) и решений налоговых органов о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства краевого бюджета, в пределах общего объема средств, предусмотренных главному распорядителю средств краевого бюджета	167,9	0,0

Содержание оснований изменения сводной бюджетной росписи	Сумма, тыс. рублей	Структура, %
19) 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	93 036,5	1,6
21) 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 повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы края, в том числе для которых указами Президента Российской Федерации предусмотрено повышение оплаты труда	2 187 256,3	37,6
3. Перераспределение расходов в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации	586 376,5	10,1
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	30 260,6	0,5
в случае исполнения судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и (или) предусматривающих перечисление этих средств в счет оплаты судебных издержек, увеличения подлежащих уплате казенным учреждением сумм налогов, сборов, пеней, штрафов, а также социальных выплат (за исключением выплат, отнесенных к публичным нормативным обязательствам), установленных законодательством Российской Федерации	38 433,6	0,7
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	395 285,2	6,8
в случае перераспределения бюджетных ассигнований, предоставляемых на конкурсной основе	589,2	0,0
в случае изменения типа (подведомственности) государственных (муниципальных) учреждений и организационно-правовой формы государственных (муниципальных) унитарных предприятий	121 807,9	2,1

Наибольшая доля изменений (37,6% от общей суммы положительных изменений сводной бюджетной росписи) приходится на перераспределение расходов по главным распорядителям средств краевого бюджета и муниципальным образованиям края для финансирования расходов на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы края, в том числе для которых указами Президента Российской Федерации предусмотрено повышение оплаты труда (в соответствии с пунктом 21 статьи 6 Закона края о бюджете).

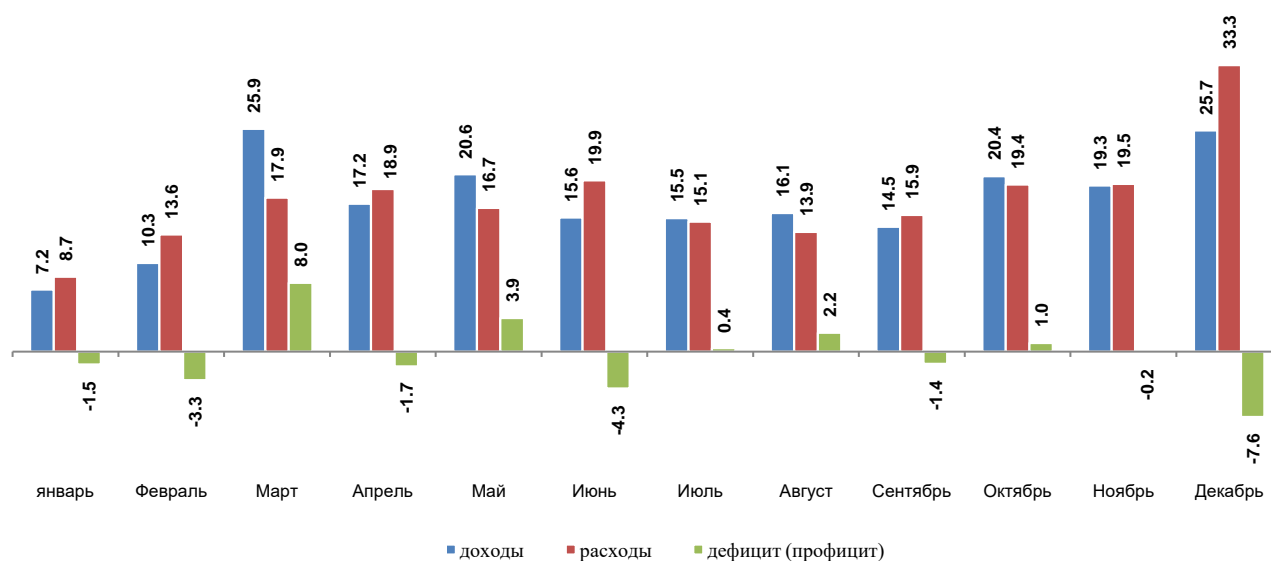
Уменьшение расходов (без учета перераспределяемых средств) связано с сокращением суммы средств межбюджетных трансфертов из федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов (в соответствии с пунктом 8 статьи 6 Закона края о бюджете).

9.3. Анализ качества управления государственными финансами, проведенный Счетной палатой, в части осуществления расходов краевого бюджета показал следующее.

Кассовое исполнение расходов краевого бюджета в течение 2017 года осуществлялось недостаточно равномерно. Традиционно наибольший объем расходов приходился на четвертый квартал – 33,9% объема расходов, произведенных в целом за год. Во втором квартале объем расходов составил 26,1%.

Наибольший удельный вес исполнения по доходам также приходился на четвертый квартал 2017 года – 31,4% от общего объема доходов краевого бюджета.

Динамика исполнения доходов и расходов краевого бюджета в 2017 году
(млрд рублей)



Основными причинами неравномерного исполнения расходов в течение финансового года являются: длительность подготовки, согласования и принятия нормативных правовых актов; поздние сроки заключения государственных контрактов на осуществление закупок товаров, работ, услуг, нарушение сроков их исполнения.

9.4. Остатки средств на счете краевого бюджета на конец отчетного периода по сравнению с 01.01.2017 уменьшились на 525,1 млн рублей и составили 1 315,4 млн рублей (на 01.01.2017 – 1 840,5 млн рублей).

(млн рублей)

Наименование показателя	На 01.01.2017	На 01.01.2018	Отклонения
Остатки – всего,	1 840,5	1 315,4	-525,1
из них:			
<i>целевые средства, в том числе:</i>	<i>616,3</i>	<i>327,3</i>	<i>-289,0</i>
средства федерального бюджета	12,6	10,3	-2,3
средства внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ	603,7	317,0	-286,7
<i>собственные целевые средства</i>	<i>1 224,2</i>	<i>988,1</i>	<i>-236,1</i>

Остатки средств федерального бюджета на 01.01.2018 уменьшились незначительно – в 1,2 раза или на 2,3 млн рублей и составили 10,3 млн рублей; остатки средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ уменьшились в 1,9 раза и составили 317,0 млн рублей.

Наибольший объем неиспользованных средств федерального бюджета приходится на иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации на капитальный ремонт зданий – 8,5 млн рублей, или 82,5% от общей суммы остатков федерального бюджета.

Уменьшение остатков средств внебюджетных фондов и Фонда реформирования ЖКХ обусловлен сокращением остатка средств на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (с 427,6 млн рублей до 311,3 млн рублей), а также использованием средств

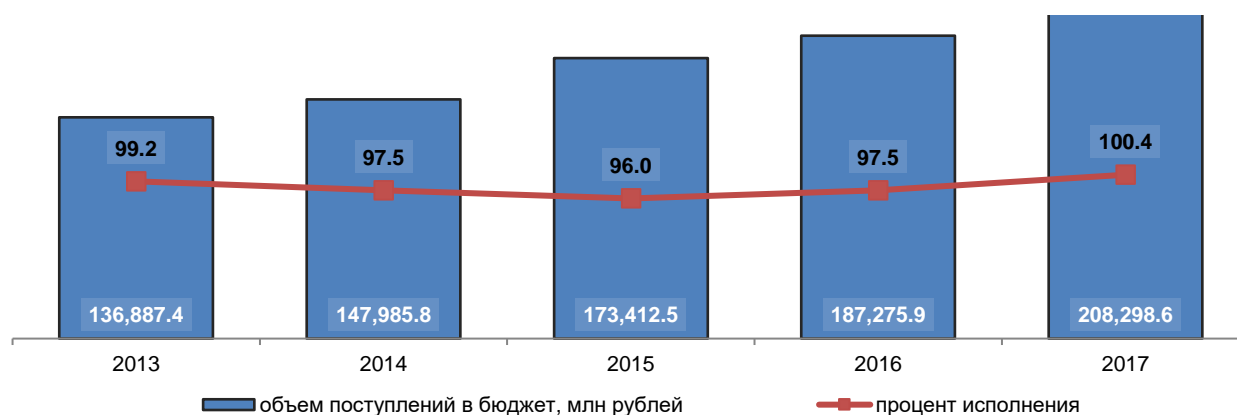
ФФОМС в сумме 170,4 млн рублей, числившихся в остатках на 01.01.2017, на реализацию мероприятий по строительству перинатальных центров. Остаток средств на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов не изменился (на начало и конец отчетного периода –5,7 млн рублей).

Остатки собственных целевых средств уменьшились в 1,2 раза, или на 236,1 млн рублей и составили 988,1 млн рублей.

9.5. Анализ качества управления государственными финансами, проведенный Счетной палатой в части исполнения доходов краевого бюджета, показал следующее.

Динамика исполнения доходов краевого бюджета за 2013-2017 годы представлена на следующей диаграмме.

Динамика исполнения доходов краевого бюджета за 2013-2017 годы



В 2017 году в доходную часть краевого бюджета поступило 208 298,6 млн рублей, что на 0,9 млн рублей, или на 0,4% больше уточненного плана. Поступление доходов в 2017 году превышает уровень доходов с 2013 по 2016 годы.

В 2017 году в краевой бюджет поступило 7 видов доходов (за исключением безвозмездных поступлений), не учтенных в Законе края о бюджете, на общую сумму 0,02 млн рублей⁴⁷.

По 48 главным администраторам доходов краевого бюджета в 2017 году отрицательные и положительные отклонения фактических доходов от прогнозных показателей существенны: от недоисполнения на 41,2% (Федеральная служба

⁴⁷ Денежные взыскания (штрафы) и иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации; государственная пошлина по делам, рассматриваемым конституционными (уставными) судами субъектов Российской Федерации; сбор за пользование объектами водных биологических ресурсов (исключая внутренние водные объекты); регулярные платежи за добычу полезных ископаемых (роялти) при выполнении соглашений о разделе продукции в виде углеводородного сырья, за исключением газа горючего природного; налог на имущество организаций по имуществу, входящему в Единую систему газоснабжения; государственная пошлина за государственную регистрацию договора о залоге транспортных средств, включая выдачу свидетельства, а также за выдачу дубликата свидетельства о государственной регистрации договора о залоге транспортных средств взамен утраченного или пришедшего в негодность, в части регистрации залога тракторов, самоходных дорожно-строительных машин и иных машин и прицепов к ним; налог на прибыль организаций при выполнении соглашений о разделе продукции, заключенных до дня вступления в силу Федерального закона от 30 декабря 1995 года № 225-ФЗ «О соглашениях о разделе продукции» и не предусматривающих специальные налоговые ставки для зачисления указанного налога в федеральный бюджет и бюджеты субъектов Российской Федерации.

по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций) до перевыполнения в 27,5 раза (Законодательное Собрание 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, по состоянию на 01.01.2018 объем дебиторской задолженности составил 12 285,7 млн рублей, в том числе: 6 838,9 млн рублей – дебиторская задолженность по крайвым администраторам, 5 446,8 млн рублей – дебиторская задолженность по УФНС по Красноярскому краю (бюджетная отчетность администраторов доходов, являющихся федеральными государственными органами, включена в состав бюджетной отчетности краевого бюджета в соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 01.12.2017 № 02-07-10/79984).

По сравнению с началом 2017 года дебиторская задолженность увеличилась на 97,2 млн рублей, без учета УФНС по Красноярскому краю – сократилась на 313,6 млн рублей (на начало года – 7 152,5 млн рублей).

Наибольший объем дебиторской задолженности приходится на УФНС по Красноярскому краю – 5 446,8 млн рублей (44,3% от общего объема дебиторской задолженности), на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 2 903,1 млн рублей (23,6%), на министерство спорта Красноярского края – 1 384,6 млн рублей (11,3%).

В структуре дебиторской задолженности 50,3% (6 184,6 млн рублей) занимают расчеты по доходам (счет 020500000), 48,4% (5 950,4 млн рублей) – расчеты по выданным авансам (счет 020600000).

В общей сумме задолженности по расчетам по доходам основная доля задолженности приходится на УФНС по Красноярскому краю – 88,1% (5 446,8 млн рублей – задолженность плательщиков налоговых доходов) и на министерство лесного хозяйства Красноярского края – 7,2% (446,0 млн рублей – задолженность по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда).

В общем объеме задолженности по выданным авансам 48,4% (2 883,2 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 – 23,3% (1 384,2 млн рублей) и министерство транспорта Красноярского края – 6,9% (411,4 млн рублей).

Объем долгосрочной дебиторской задолженности в 2017 году по сравнению с 2016 годом сократился на 179,6 млн рублей (на 24,8%) и составил

545,6 млн рублей, просроченной – увеличился на 401,1 млн рублей (на 7,8%) и составил 5 553,8 млн рублей.

Основной объем долгосрочной дебиторской задолженности приходится на министерство транспорта Красноярского края (72,2%, или 393,9 млн рублей) и министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (18,3%, или 99,8 млн рублей), просроченной – на министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края (64,4%, или 74,1 млн рублей).

Долгосрочная задолженность министерства транспорта Красноярского края в сумме 393,9 млн рублей образовалась по государственному контракту на строительство объекта «Строительство автомобильной дороги в створе ул. Волочаевской от ул. Дубровинского до ул. Копылова в г. Красноярске (1 этап)», срок действия которого с 12.12.2016 по 31.12.2018.

Основной объем просроченной дебиторской задолженности (98,1%, или 5 446,8 млн рублей) составляет задолженность плательщиков налоговых доходов перед УФНС по Красноярскому краю.

9.7. Объем кредиторской задолженности по краевому бюджету по состоянию на 01.01.2018 составил 16 350,1 млн рублей и по сравнению с началом отчетного периода уменьшился на 1 615,1 млн рублей, или на 9%.

Около 90% кредиторской задолженности приходится на УФНС по Красноярскому краю – 14 692,3 млн рублей.

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2017 году по сравнению с 2016 годом увеличилась на 213,1 млн рублей (в 53,7 раза) и составила 217,2 млн рублей, просроченная – на 245,7 млн рублей (в 1,7 раза) и составила 576,5 млн рублей.

Весь объем долгосрочной задолженности приходится на министерство здравоохранения Красноярского края – кредиторская задолженность по заключенным в 2017 году государственным контрактам на поставку льготных лекарственных препаратов в 2018 году.

Основной объем просроченной кредиторской задолженности приходится на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края – 49,2% от общей суммы просроченной кредиторской задолженности, или 283,4 млн рублей, из них:

255,4 млн рублей – по спортивно-тренировочному комплексу «Академия зимних видов спорта», Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» за выполненные строительные-монтажные работы и приобретенное оборудование;

18,9 млн рублей – субсидия Красноярскому краевому фонду жилищного строительства на строительство и приобретение жилых домов (жилых помещений) в муниципальных образованиях края для предоставления работникам учреждений здравоохранения, образования, культуры, спорта, социальной защиты населения.

На министерство транспорта Красноярского края приходится 33,5% просроченной кредиторской задолженности (192,9 млн рублей) – на ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения, замену (реконструкцию) ремонтонепригодных искусственных дорожных сооружений, содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения; на министерство промышленности, энергетики и торговли Красноярского края – 17,3% (100,0 млн рублей) – на реконструкцию электростанции в г. Кодинске в целях обеспечения надежности тепло- и электросетевых комплексов (на увеличение уставного капитала акционерного общества «КрасЭКо»).

10. Анализ осуществления 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 аудита.

В нарушение пункта 1.2 Порядка 2 главными администраторами бюджетных средств – Постоянным представительством Красноярского края при Правительстве Российской Федерации и агентством записи актов гражданского состояния Красноярского края – не утвержден порядок осуществления ими внутреннего финансового аудита.

10.2. В соответствии с пунктом 3.1. Порядка внутренний финансовый аудит осуществляется структурными подразделениями или уполномоченными должностными лицами органа внутреннего контроля и аудита на основе функциональной независимости.

Согласно предоставленной информации, самостоятельные структурные подразделения внутреннего финансового аудита, структурные подразделения в составе других подразделений созданы в 10 из 37 главных администраторов бюджетных средств (27%) со штатной численностью сотрудников подразделений от 1 до 24 штатных единиц (министерство социальной политики Красноярского

края). В 18 главных администраторах бюджетных средств (48,6%) ответственными за проведение внутреннего финансового аудита утверждены уполномоченные должностные лица.

В нарушение пункта 3.6 Порядка не осуществлялись проверки в рамках внутреннего финансового аудита 10 главными администраторами бюджетных средств (27%).

В нарушение пункта 3.7 Порядка 7 из 37 главных администраторов бюджетных средств (18,9%)⁴⁸ не утверждались Планы проведения внутреннего финансового аудита на 2017 год.

Количество проверок, проведенных одним главным администратором бюджетных средств, варьируется от 1 (11 ГРБС) до 15 (агентство труда и занятости населения Красноярского края).

В 2017 году в ходе внутреннего финансового аудита главными администраторами бюджетных средств выявлено 325 нарушений на общую сумму 10,5 млн рублей. Наиболее результативны проверки, проведенные министерством образования Красноярского края – выявлено 44 нарушений на сумму 9,6 млн рублей и агентством труда и занятости населения Красноярского края – 194 нарушения на сумму 0,9 млн рублей.

Наибольшее количество нарушений выявлено при проверках налогового, бюджетного и иного законодательства – 160 нарушений, или 49,2% от общего количества выявленных нарушений, а также при проверках учета и отчетности – 109 нарушений, или 33,5%.

В 2017 году по фактам нарушений, выявленных подразделениями внутреннего аудита, к ответственности привлечено 47 должностных лиц в 5 главных администраторов бюджетных средств, в том числе в агентстве труда и занятости населения Красноярского края – 40 должностных лиц.

10.3. По результатам внешней проверки бюджетной отчетности за 2017 год, проведенной Счетной палатой в 2018 году непосредственно на объектах, а также результатам контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Счетной палатой в 2017 году, были выявлены следующие нарушения и замечания, свидетельствующие о необходимости повышения качества организации и осуществления внутреннего финансового аудита.

В министерстве здравоохранения Красноярского края:

в нарушение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации внутренний финансовый аудит осуществлялся сектором контрольно-ревизионной работы без обеспечения функциональной независимости, вследствие чего существуют риски отсутствия объективности и независимости при осуществлении аудиторских проверок;

⁴⁸ Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации; министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края; министерство спорта Красноярского края; архивное агентство Красноярского края; агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края; агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края, агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края.

в нарушение Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, утвержденного приказом министерства здравоохранения Красноярского края от 01.09.2014 № 53-н:

не определены должностные лица, наделенные полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита;

отчет о результатах проведенной в 2017 году аудиторской проверки подведомственного учреждения не содержит выводы о степени надежности внутреннего финансового контроля; предложения и рекомендации по устранению выявленных нарушений и недостатков, принятию мер по минимизации бюджетных рисков, внесению изменений в план внутреннего контроля, а также предложения по повышению экономности и результативности использования средств краевого бюджета.

В министерстве спорта Красноярского края:

не определено структурное подразделение или уполномоченное лицо по проведению финансового аудита;

внутренний финансовый аудит в 2017 году не осуществлялся;

не издавались локальные акты, регламентирующие вопросы ведомственного контроля в части соблюдения законодательства о закупках;

в положениях об отделах министерства и должностных регламентах сотрудников не закреплены полномочия по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд края.

В агентстве информатизации и связи Красноярского края:

в нарушение утвержденного агентством Порядка осуществления внутреннего финансового контроля и внутреннего аудита план внутреннего финансового контроля на 2017 год не утверждался; заместителем руководителя, должностными лицами структурных подразделений не осуществлялся внутренний финансовый контроль в структурных подразделениях агентства и подведомственном учреждении.

В министерстве строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края, министерстве транспорта Красноярского края:

не издавались локальные акты, регламентирующие вопросы ведомственного контроля в части соблюдения законодательства о закупках;

не закреплены полномочия по осуществлению ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных нужд края в положениях об отделах министерств и должностных регламентах сотрудников.

По результатам проведенных Счетной палатой контрольных мероприятий установлено, что в нарушение пункта 4 статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в органах власти Красноярского края, как объектах аудита, внутренний финансовый аудит в 2016-2017 годах не осуществлялся.

Для обеспечения формирования полноценной системы внутреннего аудита у главных администраторов бюджетных средств принципиальное значение имеет обеспечение его функциональной независимости, как это предусмотрено Бюджетным кодексом Российской Федерации. Постановление Правительства края № 316-п не содержит положений о том, что субъект внутреннего финансового аудита в целях функциональной и организационной независимости подчиняется непосредственно и исключительно руководителю главного администратора бюджетных средств.

11. Выводы

11.1. Исполнение краевого бюджета в 2017 году проходило в условиях постепенного восстановления экономической активности и стабилизации социальных индикаторов на докризисном уровне. При этом итоги социально-экономического развития края соответствовали основным общероссийским тенденциям – динамичным изменениям в отраслях экономики и сдержанному развитию отраслей социальной сферы.

В течение 2017 года ценовая конъюнктура рынков цветных металлов и энергоносителей сохраняла траекторию роста, что позволило обеспечить наполняемость краевого бюджета по доходам. Динамика курса доллара США также отличалась положительными тенденциями, что стало стимулом к развитию промышленного комплекса и импортозамещения.

Промышленный комплекс характеризуется высокими темпами наращивания объемов производства продукции в течение всего отчетного периода.

На потребительском рынке зафиксирован рост объема платных услуг, оказанных населению края. На внешних рынках после трех лет снижения объемы экспорта и импорта значительно увеличились.

Среди положительных тенденций социально-экономического развития края в 2017 году отмечен достаточно сдержанный рост потребительских цен на товары и услуги (намного ниже ожидаемого уровня), что позволило обеспечить прирост среднемесячной начисленной заработной платы и среднего размера назначенных месячных пенсий в реальном выражении.

Также в отчетном периоде зафиксировано заметное снижение напряженности на краевом рынке труда.

Сохраняются отдельные риски реализации Прогноза социально-экономического развития Красноярского края, среди которых: снижение инвестиционной активности организаций, объемов сельскохозяйственного производства, строительства и розничного товарооборота.

11.2. Доходы краевого бюджета по итогам 2017 года исполнены на 208 298,6 млн рублей, или на 100,4% от уточненного плана, в том числе налоговые доходы – 169 925,0 млн рублей, или 99,9%; неналоговые доходы – 3 655,8 млн рублей, или 103,9%; безвозмездные поступления – 34 717,8 млн рублей, или 102,3%.

Основным источником доходов краевого бюджета по-прежнему являются налоговые поступления: в 2017 году их доля в общем объеме составила 81,5%, из них 36,0% – налог на прибыль организаций, 21,6% – налог на доходы физических лиц. Доля неналоговых доходов составила 1,8% от общего объема доходов, безвозмездных поступлений – 16,7%.

В отчетном периоде отмечено снижение удельного веса налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов при одновременном увеличении доли безвозмездных поступлений.

Удельный вес переплаты по налогам и сборам в общем объеме налоговых доходов краевого бюджета в 2017 году сократился по сравнению с 2016 годом на 0,9 процентного пункта и составил 10,5% (17 758,0 млн рублей).

При снижении объемов переплаты в отчетном периоде зафиксирован рост объемов задолженности по налогам и сборам, уплате пеней и налоговых санкций. В 2017 году задолженность налогоплательщиков перед краевым бюджетом увеличилась на 8,9% и к концу 2017 года составила 7 259,6 млн рублей.

В 2017 году отмечено снижение объема фактически поступивших неналоговых доходов (на 0,5 процентного пункта). При этом задолженность по неналоговым доходам сократилась на 18,4% и составила 868,3 млн рублей.

По сравнению с 2016 годом зафиксирован существенный прирост объема безвозмездных поступлений (на 42,6%).

Основной объем безвозмездных поступлений (более 40%) приходится на субсидии.

Из общего объема исполненных бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям 22,0% (8 483,5 млн рублей) занимают средства федерального бюджета на строительство объектов капитального строительства и проведение мероприятий в области информационно-коммуникационных и телекоммуникационных технологий, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске.

11.3. Расходы краевого бюджета за 2017 год исполнены в сумме 212 841,6 млн рублей, или на 95,7%. Более 3/4 расходов направлено на финансирование социальной сферы и межбюджетные трансферты.

Объем неисполненных бюджетных ассигнований по итогам отчетного периода составил 9 524,8 млн рублей. Основными причинами неосвоения бюджетных средств в полном объеме стали: отсутствие финансирования, экономия по результатам конкурсных процедур, приостановка проектирования объектов, длительность проведения конкурсных процедур, оптимизация расходов.

Исполнение программных расходов составило 214 223,1 млн рублей, или 96,0% уточненных бюджетных назначений. Отмечены факты значительного неисполнения ряда мероприятий государственных программ Красноярского края, имеющие систематический характер.

Из 586 показателей, установленных в государственных программах Красноярского края, выполнено более 80%.

Бюджетные ассигнования на реализацию «майских» указов в 2017 году исполнены в сумме 43 040,8 млн рублей, или 95,8% от уточненных бюджетных назначений. Почти половина расходов на «майские» указы направлена на повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы. В структуре фактических расходов краевого бюджета на «майские» указы приходится 19,4%.

11.4. Общий объем неисполненных расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности по итогам отчетного периода составил 3 092,5 млн рублей, из них 1 679,8 млн рублей, или 54,3%, – по перинатальному центру в г. Норильске.

Из планируемых к вводу к 2017 году 26 объектов по итогам отчетного периода введены в эксплуатацию только 7 объектов.

По данным годовых отчетов главных администраторов бюджетных средств, по состоянию на 01.01.2018 всего в крае числится 617 объектов незавершенного строительства на общую сумму 73 661 млн рублей, из них 442 объекта приходится на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края.

11.5. На межбюджетные трансферты в 2017 году направлено 84 884,7 млн рублей (39,9% общего объема расходов краевого бюджета). Перечисление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Красноярского края в течение года носит неравномерный характер: наибольший объем перечислений приходится на конец отчетного периода.

Общее количество субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, выделенных муниципальным образованиям края в совокупности по всем государственным программам и непрограммным мероприятиям, в 2017 году увеличилось со 193 до 201.

11.6. По сравнению с 2016 годом в 1,3 раза выросло количество нарушений законодательства о контрактной системе. В ходе аудита в сфере закупок, проведенного Счетной палатой края в 2017 году установлено 1 213 нарушений на общую сумму 5 801,7 млн рублей. Более половины (55,1%) нарушений допущено при планировании закупок и осуществлении исполнения контрактов. По фактам выявленных нарушений возбуждено 38 дел об административных правонарушениях.

11.7. По итогам 2017 года краевой бюджет исполнен с дефицитом в размере 4 543,1 млн рублей, что меньше 2016 года почти в 3 раза. Ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации соблюдены.

Основным источником внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета стали государственные ценные бумаги, а также кредиты кредитных организаций (сальдо – 3 368,0 млн рублей и 960,0 млн рублей соответственно).

За отчетный период размер государственного долга Красноярского края увеличился на 3 733,0 млн рублей (на 3,9%) и на 01.01.2018 составил

99 633,8 млн рублей. Ограничения, установленные частью 2 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюдены.

В анализируемом году зафиксировано снижение долговой нагрузки на краевой бюджет: коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета (без учета предоставленных гарантий) в 2017 году составил 57,3%, что на 1,4 процентного пункта ниже, чем в 2016 году.

11.8. Годовой отчет рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2017 год, в результате которой установлен факт недостоверности бюджетной отчетности в министерстве образования Красноярского края.

11.9. По состоянию на 01.01.2018 объем дебиторской задолженности составил 12 285,7 млн рублей. По сравнению с началом 2017 года дебиторская задолженность увеличилась на 97,2 млн рублей.

Наибольший объем дебиторской задолженности приходится на УФНС по Красноярскому краю (44,3% от общего объема), на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (23,6%), на министерство спорта Красноярского края (11,3%).

Основной объем просроченной дебиторской задолженности (98,1%) составляет задолженность налогоплательщиков перед УФНС по Красноярскому краю.

По состоянию на 01.01.2018 объем кредиторской задолженности составил 16 350,1 млн рублей. По сравнению с началом 2017 года кредиторская задолженность уменьшилась на 1 615,1 млн рублей.

Наибольший объем кредиторской задолженности приходится на УФНС по Красноярскому краю (89,9% от общего объема).

Основной объем просроченной кредиторской задолженности (49,2%) приходится на министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края.

12. Предложения

По итогам рассмотрения Счетной палатой Красноярского края годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2017 год сформулированы следующие предложения.

Правительству Красноярского края

принять меры по устранению фактов недостоверности годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2017 год;

устранить недостатки нормативного правового регулирования:

1) разработать и принять нормативный правовой акт, устанавливающий порядок исчисления, размер, сроки и (или) условия уплаты доходов, полученных в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации, в соответствии с требованиями пункта 6 статьи 41 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

2) разработать и утвердить порядок заключения специального инвестиционного контракта в соответствии с требованиями Закона Красноярского края от 31.03.2016 № 10-4346 «О промышленной политике в Красноярском крае»;

3) разработать и утвердить порядок осуществления полномочий высшим органом управления акционерного общества, сто процентов акций которого находится в государственной собственности края в соответствии с требованиями Закона Красноярского края от 03.03.2011 № 12-5650 «Об управлении государственной собственностью Красноярского края»;

продолжить работу по обеспечению роста доходов краевого бюджета, повышению эффективности расходов и совершенствованию системы предоставления межбюджетных трансфертов;

провести работу по приведению показателей результативности государственных программ края в соответствие с действующими принятыми документами стратегического планирования (на предмет единообразия), а также по их сокращению за счет исключения показателей ведомственной статистики;

принять меры по сокращению объемов незавершенного строительства в крае, недопущению срыва сроков работ по строительству (реконструкции) объектов и повышению качества проектно-сметной документации на объекты, включаемые в Перечень строек и объектов;

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 нарушений и недостатков, допущенных при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Счетной палатой Красноярского края в ходе внешней проверки бюджетной отчетности за 2017 год, и их недопущению в будущих отчетных периодах;

разработать и утвердить стандарты оказания государственных услуг (выполнения работ) в соответствии с требованиями Закона Красноярского края от 07.07.2016 № 10-4776 «О стандартах оказания государственных услуг (выполнения работ)».

Председатель
Счетной палаты
Красноярского края

Т.А. Давыденко

Основные макроэкономические показатели Красноярского края

	Факт*		Оценка 2017 года**	Достигнутое значение 2017 года	Отклонение факта от оценки
	2015	2016			
Валовой региональный продукт, млрд рублей	1 667,0	1 767,9	1 800,5	–	x
Индекс физического объема валового регионального продукта, % к предыдущему году	97,8	101,5	103,0	–	x
Индекс промышленного производства, % к предыдущему году	98,2	98,7	104,7	107,1	+2,4
Индекс сельскохозяйственного производства, % к предыдущему году	102,2	105,3	100,2	96,0	-4,2
Объем строительных работ, млрд рублей	185,7	201,7	203,7	176,3	-27,4
Индекс физического объема строительных работ, % к предыдущему году	103,0	103,7	95,8	86,8	-9,0
Объем инвестиций в основной капитал, млрд рублей	396,9	425,9	404,5	424,7	+20,2
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, % к предыдущему году	96,4	102,6	92,5	97,5	+5,0
Экспорт товаров и услуг, млн долларов США	7 076,4	5 371,0	5 498,0	6 648,7	+1 150,7
Импорт товаров и услуг, млн долларов США	1 800,5	1 558,2	1 414,0	1 685,1	+271,1
Оборот розничной торговли, млрд рублей	473,4	502,1	521,7	511,0	-10,7
Индекс физического объема оборота розничной торговли, % к предыдущему году	84,8	99,5	100,2	98,8	-1,4
Объем платных услуг, оказанных населению, млрд рублей	136,8	141,6	147,1	140,7	-6,4
Индекс физического объема платных услуг населению, % к предыдущему году	96,1	97,8	100,3	103,2	+2,9
Индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, %	110,6	104,7	103,2	101,6	-1,6
Среднедушевые денежные доходы населения, рублей	27 102,2	28 030,4	28 599,8	27 932,0***	-667,8
Реальные денежные доходы населения, % к предыдущему году	97,2	98,0	98,5	97,0***	-1,5
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей	36 070,8	38 473,5	40 462,2	41 111,4	+649,2
Реальная заработная плата, % к предыдущему году	93,6	100,8	101,4	103,8	+2,4
Средний размер назначенных месячных пенсий, рублей	12 994,2	13 330,6***	13 350,3	14 226,0***	+875,7
Реальный размер месячных пенсий, % к предыдущему году	103,3	98,2***	96,6	105,2***	+8,6
Величина прожиточного минимума в среднем за год, рублей	10 798,5	10 991,5	11 447,0	11 348,5	-98,5
Доля населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, % к общей численности населения	18,9	18,4	17,8	19,3	+1,5
Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению	6,2	6,1	6,0	5,7	-0,3
Уровень официально зарегистрированной безработицы, % к экономически активному населению	1,3	1,2	1,2	1,0	-0,2
Доллар США, рублей за единицу	61,0	66,9	59,4	58,4	-1,0
Нефть марки «Ural's», долларов за баррель	51,2	41,7	49,9	53,0	+3,1
Алюминий первичный, долларов за 1 тонну	1 663,0	1 604,0	1 930,0	1 969,0	+39,0
Медь, долларов за 1 тонну	5 502,0	4 863,0	6 050,0	6 166,0	+116,0
Никель, долларов за 1 тонну	11 835,0	9 609,0	10 250,0	10 411,0	+161,0
Золото в слитках, долларов за тр. унцию	1 159,0	1 248,0	1 250,0	1 257,0	+7,0
Платина, долларов за тр. унцию	1 052,0	987,0	960,0	948,0	-12,0
Палладий, долларов за тр. унцию	690,0	613,0	855,0	870,0	+15,0

* Фактические значения за 2013-2014 годы и прогнозные значения на 2017 год, представленные в материалах к проекту закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов», не приводятся в связи с их классификацией в соответствии с предыдущими версиями Общероссийских классификаторов видов экономической деятельности и продукции по видам экономической деятельности и невозможностью сопоставления с данными новых версий классификаторов ОКВЭД2 и ОКПД2.

** В соответствии с материалами, представленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов».

*** Без учета единовременной денежной выплаты в размере 5 000 рублей, предусмотренной Федеральным законом от 22.11.2016 № 385-ФЗ «О единовременной денежной выплате гражданам, получающим пенсию», выплаченной населению в январе 2017 года.

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

**Основные индикаторы социально-экономического развития
Российской Федерации и Красноярского края**

	2015		2016		2017	
	РФ	край	РФ	край	РФ	край
Индекс физического объема ВРП (ВВП), %	97,5	97,8	99,8	101,5	101,5	–
Индекс промышленного производства, %	99,2	98,2	101,3	98,7	101,0	107,1
Индекс сельскохозяйственного производства, %	102,6	102,2	104,8	105,3	102,4	96,0
Индекс физического объема строительных работ, %	96,1	103,0	97,8	103,7	98,6	86,8
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, %	89,9	96,4	99,8	102,6	104,4	97,5
Темп роста экспорта товаров и услуг, %	69,8	84,4	82,5	77,1	125,3	123,8
Темп роста импорта товаров и услуг, %	65,6	94,9	99,3	86,6	124,1	108,1
Индекс физического объема оборота розничной торговли, %	90,0	84,8	95,4	99,5	101,3	98,8
Индекс физического объема платных услуг населению, %	98,9	96,1	100,7	97,8	100,2	103,2
Индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, %	112,9	110,6	105,4	104,7	102,5	101,6
Среднедушевые денежные доходы населения, рублей	30 466,6	27 102,2	30 744,4	28 030,4	31 071,0	27 932,0
Реальные денежные доходы населения, % к предыдущему году	95,9	97,1	94,4	98,0	97,5	97,0
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей	34 029,5	36 070,8	36 709,2	38 473,5	39 144,0	41 111,4
Реальная заработная плата, % к предыдущему году	91,0	93,6	100,8	100,8	103,5	103,8
Средний размер назначенных месячных пенсий, рублей	12 080,9	12 994,2	12 425,6	13 330,6	13 323,1	14 226,0
Реальный размер месячных пенсий, % к предыдущему году	101,1	103,3	97,9	98,2 ⁷⁾	104,9	105,2
Величина прожиточного минимума в среднем за месяц, рублей	9 701,0	10 798,5	9 828,0	10 991,5	10 088,0	11 348,5
Доля населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, % к общей численности населения	13,3	18,9	13,4	18,4	–	19,3
Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению	5,6	6,2	5,5	6,1	5,2	5,7
Уровень официально зарегистрированной безработицы, % к экономически активному населению	1,3	1,3	1,2	1,2	1,0	1,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Динамика индексов производства по видам экономической деятельности

(процентов)

Наименование показателя	Факт		Оценка 2017 года	Достигнутое значение 2017 года	Отклонение факта от оценки
	2015	2016			
Индекс промышленного производства	98,2	98,7	104,7	107,1	+2,4
в том числе по видам экономической деятельности:					
Добыча полезных ископаемых	99,6	101,7	109,8	107,3	-2,5
в том числе:					
добыча угля	106,1	98,1	99,6	102,2	+2,6
добыча сырой нефти и природного газа	99,9	100,9	111,0	104,8	-6,2
добыча металлических руд	90,6	121,8	104,0	105,0	+1,0
добыча прочих полезных ископаемых	95,5	113,7	96,0	71,9	-24,1
предоставление услуг в области добычи полезных ископаемых	–	–	111,0	2,3 раза	+1,2 раза
Обрабатывающие производства	96,7	95,5	103,6	107,7	+4,1
в том числе:					
производство пищевых продуктов	94,7	113,7	101,2	105,3	+4,1
производство напитков	58,8	107,0	120,0	122,3	+2,3
обработка древесины и производство изделий из дерева и пробки, кроме мебели, производство изделий из соломки и материалов для плетения	98,6	99,9	109,0	110,7	+1,7
производство кокса и нефтепродуктов	124,8	114,2	86,0	90,9	+4,9
производство химических веществ и химических продуктов	79,5	94,2	87,0	97,4	+10,4
производство резиновых и пластмассовых изделий	108,3	81,1	100,5	131,7	+31,2
производство прочей неметаллической минеральной продукции	82,4	94,7	96,0	104,4	+8,4
производство металлургическое	97,5	94,8	106,5	109,0	+2,5
производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования	112,9	89,4	101,0	103,3	+2,3
производство электрического оборудования	99,1	118,1	106,0	100,9	-5,1
производство машин и оборудования, не включенных в другие группировки	111,1	110,8	103,5	143,9	+40,4
производство автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов	60,6	139,2	120,0	133,8	+13,8
производство прочих транспортных средств и оборудования	85,5	88,9	90,0	93,1	+3,1
производство мебели	109,2	75,3	118,0	112,4	-5,6
производство прочих готовых изделий	83,4	89,7	84,5	135,6	+51,1
ремонт и монтаж машин и оборудования	84,4	92,1	86,0	89,4	+3,4
Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	103,2	101,2	98,8	98,6	-0,2
Водоснабжение; Водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	88,2	97,7	103,0	99,9	-3,1

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

**Анализ исполнения мероприятий и достижения целевых показателей указов Президента Российской Федерации
от 07.05.2012 №№ 596-602, 606 в 2017 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
1	2	3	4	5	6	7	8
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной экономической политике»							
Всего	11 755,1	11 078,5	676,6	Прирост высокопроизводительных рабочих мест, единиц	-25 348	14 341	39 689
улучшение условий ведения предпринимательской деятельности	516,3	364,2	152,0	Прирост высокопроизводительных рабочих мест, в процентах к предыдущему году, %	-7,4	4,2	11,6
				Отношение объема инвестиций в основной капитал к валовому региональному продукту, %	22,5	23,6*	1,13
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	11 238,9	10 714,3	524,5	Доля продукции высокотехнологичных и наукоемких отраслей в валовом региональном продукте относительно уровня 2011 года, %	131,0	-	X
				Индекс производительности труда относительно уровня 2011 года, %	111,1	-	X
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»							
Всего	18 819,2	18 761,3	58,0	Рост реальной заработной платы относительно уровня 2011 года, %	107,6	109,2*	1,6
повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы	18 565,7	18 565,7	0,0	Отношение средней заработной платы педагогических работников образовательных организаций общего образования к средней заработной плате по субъекту РФ, %	101,1	98,5	-2,6
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 организаций к средней заработной плате** в сфере общего образования по субъекту РФ, %	100,8	104,9	4,1
создание ежегодно в период с 2013 по 2015 год до 14,2 тыс. специальных рабочих мест для инвалидов;	3,7	3,7	0,0	Отношение средней заработной платы преподавателей и мастеров производственного обучения образовательных организаций начального и среднего профессионального образования к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	95,0	95,7	0,7
разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс мер, направленных на повышение эффективности реализации мероприятий по содействию трудоустройству инвалидов	16,6	16,1	0,5	Отношение средней заработной платы работников учреждений культуры к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	90,0	77,6	-12,4
				Отношение средней заработной платы преподавателей образовательных организаций высшего образования к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	175,0	174,6	-0,4

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
1	2	3	4	5	6	7	8
разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс мер, направленных на повышение эффективности реализации мероприятий по содействию трудоустройству инвалидов, на обеспечение доступности профессионального образования, включая совершенствование методов профессиональной ориентации детей-инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, на подготовку специализированных программ профессионального обучения инвалидов с учетом особенностей их психофизического развития и индивидуальных возможностей, а также индивидуальных программ реабилитации инвалидов, на создание условий для повышения уровня занятости инвалидов, в том числе на оборудованных (оснащенных) для них рабочих местах	2,6	2,6	0,0	Отношение средней заработной платы научных сотрудников к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	179,0	155,2	-23,8
				Отношение средней заработной платы врачей и работников медицинских организаций, имеющих высшее медицинское (фармацевтическое) или иное высшее образование, предоставляющих медицинские услуги (обеспечивающих предоставление медицинских услуг), к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	180,0	157,8	-22,2
				Отношение средней заработной платы социальных работников, включая социальных работников медицинских организаций, к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	80,0	67,1	-12,9
				Отношение средней заработной платы среднего медицинского (фармацевтического) персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	90,0	83,6	-6,4
предусмотреть начиная с 2013 года меры, направленные на увеличение поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций;	59,8	57,0	2,7	Отношение средней заработной платы младшего медицинского персонала (персонала, обеспечивающего условия для предоставления медицинских услуг) к средней заработной плате** по субъекту РФ, %	80,0	54,8	-25,2
разработать до 1 ноября 2012 г. комплекс мер по расширению практики обмена выставками между музеями РФ, по работе музеев в вечернее и ночное время и обеспечить их реализацию;	0,6	0,6	0,0	Удельный вес численности высококвалифицированных работников в общей численности квалифицированных работников, %	29,9	29,3	-0,6
				Прирост количества выставочных проектов, осуществляемых в субъектах РФ (по отношению к 2012 году), %	100,0	100,0	0,0
создать к 2015 году в малых городах не менее пяти центров культурного развития	170,3	115,6	54,7	Доля детей, привлекаемых к участию в творческих мероприятиях, в общем числе детей, %	16,5	16,5	0,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 598 «О совершенствовании государственной политики в сфере здравоохранения»							
Всего	5 133,1	5 060,7	72,3	Смертность населения от болезней системы кровообращения, случаев на 100 тыс. населения	609,0	428,6*	-180,4
разработать до 1 января 2013 г. с участием общественных организаций Стратегию лекарственного обеспечения населения РФ на период до 2025 года и план ее реализации;	2 015,7	2 008,6	7,1	Смертность от новообразований (в том числе злокачественных), случаев на 100 тыс. населения	199,4	173,1*	-26,3

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
1	2	3	4	5	6	7	8
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	463,9	459,2	4,8	Смертность от дорожно-транспортных происшествий, случаев на 100 тыс. населения	11,5	11,4	-0,1
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	221,7	205,1	16,5	Смертность от туберкулеза, случаев на 100 тыс. населения	15,7	9,6*	-6,1
утвердить до 1 июля 2012 г. план мероприятий по реализации Основ государственной политики РФ в области здорового питания населения на период до 2020 года	2 431,7	2 387,8	44,0	Младенческая смертность, на 1000 родившихся живыми	8,0	6,2*	-1,8
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 599 «О мерах по реализации государственной политики в области образования и науки»							
Всего	303,6	131,6	172,0	Доступность дошкольного образования детей в возрасте от 3 до 7 лет, %	100,0	99,7	-0,3
достижение к 2016 году 100% доступности дошкольного образования для детей в возрасте от трех до семи лет				Охват детей в возрасте от 5 до 18 лет программами дополнительного образования (удельный вес численности детей, получающих услуги дополнительного образования, в общей численности детей в возрасте от 5 до 18 лет), %	91,0	91,0	0,0
	303,6	131,6	172,0	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, %	-	31,4	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%				Удельный вес числа организаций среднего профессионального образования и организаций высшего образования, здания которых приспособлены для обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья, %	39,5	39,5	0,0
	0,0	0,0	0,0	Доля внутренних затрат на исследования и разработки в валовом региональном продукте, %	1,28	-	X

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
1	2	3	4	5	6	7	8
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	3 619,8	2 907,1	712,6	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;	327,8	284,0	43,8		30,0	4,0	-26,0
до марта 2013 г. разработать комплекс мер, направленных на решение задач, связанных с ликвидацией аварийного жилищного фонда;	719,9	716,8	3,0	Превышение среднего уровня процентной ставки по ипотечным жилищным кредитам (в рублях) над индексом потребительских цен, п.п.	7,5	7,7	0,2
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;	1 226,4	858,7	367,7	Количество предоставленных ипотечных жилищных кредитов, ед.	17 000,0	27 093,0	10 093,0
				Индекс цен на первичном рынке жилья, %	103,0	104,3	1,3
до января 2013 г. обеспечить формирование рынка доступного арендного жилья и развитие некоммерческого жилищного фонда для граждан, имеющих невысокий уровень дохода;	220,0	146,5	73,5	Удельный вес числа семей, получивших жилые помещения и улучшивших жилищные условия, в числе семей, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, %			
до сентября 2012 г. обеспечить формирование специальных условий ипотечного кредитования отдельных категорий граждан (молодых семей, работников бюджетной сферы)	210,0	160,9	49,1		6,3	6,3	0,0
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;	915,6	740,1	175,5	Общая площадь расселенного аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2012 года	41,2	41,2	0,0

Исполнение расходов на реализацию «майских» указов, млн рублей				Исполнение показателей			
Формулировка соответствующего пункта указа	уточненные бюджетные назначения	исполнено	не исполнено	Наименование показателя типовой формы публичной отчетности о ходе достижения показателей, содержащихся в указах Президента Российской Федерации от 07.05.2012	план	факт	отклонение
1	2	3	4	5	6	7	8
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 601 «Об основных направлениях совершенствования системы государственного управления»							
Всего	1 025,0	987,3	37,7	Доля граждан, использующих механизм получения государственных и муниципальных услуг в электронной форме, %	60,0	80,4	20,4
организация поэтапного предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» - до 1 января 2015 г	1 025,0	987,3	37,7	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, %	96,3	96,3	0,0
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 602 «Об обеспечении межнационального согласия»							
Всего	12,0	12,0	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	12,0	12,0	0,0				
Указ Президента РФ от 07.05.2012 № 606 «О мерах по реализации демографической политики Российской Федерации»							
Всего	2 373,1	2 312,3	60,8	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;	412,7	397,6	15,1		1,662	-	X
иные меры социальной поддержки	1 950,7	1 905,8	44,8	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 (переобучения) женщин, находящихся в отпуске по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет	9,7	8,9	0,8		72,4	70,6*	-1,2

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
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО	43 040,8	41 250,8	1 790,0				

- отсутствуют данные;

x сравнение невозможно;

* предварительные данные по информации министерства экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края;

** в данном приложении среднемесячная заработная плата – среднемесячная начисленная заработная плата наемных работников в организациях, у индивидуальных предпринимателей и физических лиц (среднемесячный доход от трудовой деятельности) по субъекту Российской Федерации.

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Анализ исполнения доходов краевого бюджета

Наименование	Исполнено 2016 год	2017							Темп роста 2017 год к 2016 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	162 932 054,3	173 521 967,7	173 523 574,2	1 606,5	100,0	173 580 820,2	-57 246,0	100,0	106,5	83,3
<i>Налоговые доходы</i>	<i>159 257 443,5</i>	<i>170 005 475,9</i>	<i>170 005 475,9</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>169 924 995,8</i>	<i>80 480,1</i>	<i>100,0</i>	<i>106,7</i>	<i>81,6</i>
Налог на прибыль организаций	69 512 564,4	74 570 859,1	74 570 859,1	0,0	100,0	74 889 215,2	-318 356,1	100,4	107,7	36,0
Налог на доходы физических лиц	43 201 978,5	44 805 211,6	44 805 211,6	0,0	100,0	44 978 591,9	-173 380,3	100,4	104,1	21,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	10 788 340,2	8 577 525,4	8 577 525,4	0,0	100,0	8 356 782,2	220 743,2	97,4	77,5	4,0
Налоги на совокупный доход	4 507 708,7	5 220 605,0	5 220 605,0	0,0	100,0	5 280 261,7	-59 656,7	101,1	117,1	2,5
Налоги на имущество	21 314 614,8	22 997 950,4	22 997 950,4	0,0	100,0	22 960 699,7	37 250,7	99,8	107,7	11,0
налог на имущество организаций	19 187 081,1	20 623 790,5	20 623 790,5	0,0	100,0	20 537 917,8	85 872,7	99,6	107,0	9,9
транспортный налог	2 122 868,6	2 370 295,9	2 370 295,9	0,0	100,0	2 418 756,8	-48 460,9	102,0	113,9	1,2
налог на игорный бизнес	4 665,1	3 864,0	3 864,0	0,0	100,0	4 025,1	-161,1	104,2	86,3	0,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	9 620 144,2	13 437 778,8	13 437 778,8	0,0	100,0	13 047 645,4	390 133,4	97,1	135,6	6,3
Государственная пошлина	311 382,9	395 409,8	395 409,8	0,0	100,0	411 622,3	-16 212,5	104,1	132,2	0,2
Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам	709,8	135,8	135,8	0,0	100,0	177,4	-41,6	130,6	25,0	0,0
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>3 674 610,8</i>	<i>3 516 491,8</i>	<i>3 518 098,3</i>	<i>1 606,5</i>	<i>100,0</i>	<i>3 655 824,4</i>	<i>-137 726,1</i>	<i>103,9</i>	<i>99,5</i>	<i>1,8</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	484 764,2	579 813,6	579 813,6	0,0	100,0	575 068,7	4 744,9	99,2	118,6	0,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 147 935,3	1 111 764,1	1 111 764,1	0,0	100,0	1 285 147,0	-173 382,9	115,6	112,0	0,6

Наименование	Исполнено 2016 год	2017							Темп роста 2017 год к 2016 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	682 664,6	346 005,4	347 611,9	1 606,5	100,5	393 938,5	-46 326,6	113,3	57,7	0,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	34 355,3	116 324,1	116 324,1	0,0	100,0	28 637,2	87 686,9	24,6	83,4	0,0
Административные платежи и сборы	12 439,4	12 987,5	12 987,5	0,0	100,0	11 714,4	1 273,1	90,2	94,2	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 141 284,2	1 202 873,8	1 202 873,8	0,0	100,0	1 220 400,6	-17 526,8	101,5	106,9	0,6
Прочие неналоговые доходы	171 167,8	146 723,3	146 723,3	0,0	100,0	140 918,0	5 805,3	96,0	82,3	0,1
Безвозмездные поступления	24 343 834,1	33 385 294,7	33 924 564,6	539 269,9	101,6	34 717 775,3	-793 210,7	102,3	142,6	16,7
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	22 447 031,4	31 747 499,2	32 286 546,9	539 047,7	426,4	33 045 831,8	-759 284,9	102,4	147,2	15,9
дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	4 860 236,8	8 222 299,3	8 222 299,3	0,0	100,0	9 603 754,4	-1 381 455,1	116,8	197,6	4,6
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	8 428 340,2	14 391 424,7	14 395 666,5	4 241,8	100,0	13 996 706,8	398 959,7	97,2	166,1	6,7
субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	7 273 351,6	7 628 272,3	7 799 467,5	171 195,2	102,2	7 697 507,3	101 960,2	98,7	105,8	3,7
иные межбюджетные трансферты	1 885 102,8	1 505 502,9	1 869 113,6	363 610,7	124,2	1 747 863,3	121 250,3	93,5	92,7	0,8
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 519 454,2	5 200,0	5 200,0	0,0	100,0	5 200,0	0,0	100,0	0,3	0,0
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1 052 219,7	1 061 313,8	1 061 313,8	0,0	100,0	1 020 969,7	40 344,1	96,2	97,0	0,5

Наименование	Исполнено 2016 год	2017							Темп роста 2017 год к 2016 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		
Прочие безвозмездные поступления	2 305,0	257,8	480,0	222,2	186,2	550,4	-70,4	114,7	23,9	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	541 133,3	603 687,3	603 687,3	0,0	100,0	694 695,9	-91 008,6	115,1	128,4	0,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 218 309,5	-32 663,4	-32 663,4	0,0	100,0	-49 472,5	16 809,1	151,5	4,1	0,0
ИТОГО	187 275 888,4	206 907 262,4	207 448 138,8	540 876,4	100,3	208 298 595,5	-850 456,7	100,4	111,2	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

**Информация о потерях краевого бюджета в 2015-2017 годах,
в связи с применением государственными унитарными предприятиями края
неправильного размера отчислений от прибыли**

Наименование государственного предприятия Красноярского края	Примененный размер отчислений от прибыли в краевой бюджет, %	Чистая прибыль/убыток, полученный в 2014-2016 годах, тыс. рублей	Перечислено в краевой бюджет в 2015-2017 годах по ставке 5%, тыс. рублей	Расчетный объем средств, подлежащих перечислению в краевой бюджет по ставке 20%, тыс. рублей	Объем потерь краевого бюджета за 2015-2017 годы, тыс. рублей
1	2	3	4	5	6 (5-4)
Предприятия, подведомственные министерству транспорта Красноярского края					
ГПКК «Ачинское ДРСУ»	5,0	23 309,6	1 165,5	4 661,9	3 496,4
ГПКК «Балахтинское ДРСУ»	5,0	44 806,0	2 240,4	8 961,2	6 720,8
ГПКК «Большемуртинское ДРСУ»	5,0	15 964,0	798,3	3 192,8	2 394,5
ГПКК «ДРСУ №10»	5,0	49 180,4	2 459,0	9 836,1	7 377,1
ГПКК «Каратузское ДРСУ»	5,0	98 677,8	4 933,9	19 735,6	14 801,6
ГПКК «КрайДЭО»	5,0	7 040,0	352,0	1 408,0	1 056,0
ГПКК «Лесосибирск-Автодор»	5,0	43 829,0	2 191,4	8 765,8	6 574,4
ГПКК «Красноярскавтотранс»	5,0	6 252,6	312,6	1 250,5	937,9
Предприятия, подведомственные министерству здравоохранения Красноярского края					
ГПКК «Медтехника»	5,0	9 221,0	461,1	1 844,2	1 383,2
Предприятия, подведомственные министерству природных ресурсов и экологии Красноярского края					
ГПКК «Красноярское управление лесами»	5,0	19 280,0	0,0	3 856,0	3 856,0
ГПКК «Красноярский научно-исследовательский институт геологии и минерального сырья»	5,0	2 080,8	104,1	416,2	312,1
Предприятия, подведомственные управлению делами Губернатора и Правительства Красноярского края					
ГПКК «Комплекс «Сосна»	5,0	2 590,0	129,5	518,0	388,5
ИТОГО		322 231,2	15 147,8	64 446,2	49 298,5

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Анализ исполнения расходов краевого бюджета по разделам классификации расходов бюджетов

Наименование	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения, тыс. рублей	% 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	4 470 826,9	8 651 711,5	5 045 303,8	-3 606 407,7	58,3	4 246 097,4	799 206,4	84,2	95,0	2,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	249 929,7	273 027,0	273 027,0	0,0	100,0	268 105,1	4 921,9	98,2	107,3	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	453 271,4	493 980,2	493 980,2	0,0	100,0	462 783,0	31 197,2	93,7	102,1	0,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	83 976,4	92 267,8	92 267,8	0,0	100,0	84 677,8	7 590,0	91,8	100,8	0,0
Судебная система	572 853,5	545 890,6	545 890,6	0,0	100,0	539 729,1	6 161,5	98,9	94,2	0,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	265 936,3	273 390,6	273 390,6	0,0	100,0	263 271,3	10 119,3	96,3	99,0	0,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	298 176,4	60 875,6	60 875,6	0,0	100,0	60 343,3	532,3	99,1	20,2	0,03
Резервные фонды	37,8	567 000,0	168 203,8	-398 796,2	29,7	0,0	168 203,8	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	2 546 645,4	6 345 279,7	3 137 668,1	-3 207 611,5	49,4	2 567 187,8	570 480,3	81,8	100,8	1,2
Национальная оборона	98 422,0	102 133,8	106 122,9	3 989,1	103,9	104 259,7	1 863,2	98,2	105,9	0,05
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	68 476,2	71 361,2	71 361,2	0,0	100,0	70 114,0	1 247,2	98,3	102,4	0,03
Мобилизационная подготовка экономики	29 945,8	30 772,6	34 761,7	3 989,1	113,0	34 145,7	616,0	98,2	114,0	0,02

Наименование	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения, тыс. рублей	% 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	867 887,8	1 099 742,8	1 098 954,3	-788,5	99,9	1 080 681,0	18 273,3	98,3	124,5	0,5
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	438 446,0	500 052,9	500 052,9	0,0	100,0	485 820,5	14 232,4	97,2	110,8	0,2
Обеспечение пожарной безопасности	394 533,7	423 246,5	423 246,5	0,0	100,0	420 802,5	2 444,0	99,4	106,7	0,2
Миграционная политика	3 240,2	3 726,5	2 938,0	-788,5	78,8	2 371,1	566,8	80,7	73,2	0,001
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	31 667,9	172 717,0	172 717,0	0,0	100,0	171 686,8	1 030,2	99,4	542,1	0,08
Национальная экономика	25 190 042,4	27 552 958,9	28 210 390,0	657 431,1	102,4	26 607 870,0	1 602 520,0	94,3	105,6	12,5
Общэкономические вопросы	974 536,6	901 559,4	902 215,7	656,3	100,1	870 379,8	31 835,9	96,5	89,3	0,4
Топливно-энергетический комплекс	21 251,0	123 550,0	123 550,0	0,0	100,0	22 967,0	100 583,0	18,6	108,1	0,01
Сельское хозяйство и рыболовство	6 362 284,1	6 415 816,4	6 767 483,8	351 667,3	105,5	6 675 332,1	92 151,7	98,6	104,9	3,1
Водное хозяйство	118 868,3	159 348,0	158 206,0	-1 142,0	99,3	97 805,6	60 400,4	61,8	82,3	0,05
Лесное хозяйство	1 515 671,3	2 300 931,9	2 586 039,9	285 108,0	112,4	2 586 027,4	12,5	100,0	170,6	1,2
Транспорт	946 382,6	1 373 460,3	1 386 051,6	12 591,3	100,9	1 374 262,3	11 789,3	99,1	145,2	0,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	13 124 806,9	13 383 259,7	13 383 259,7	0,0	100,0	12 675 982,0	707 277,7	94,7	96,6	6,0
Связь и информатика	716 259,2	1 517 848,9	1 517 848,9	0,0	100,0	1 227 826,8	290 022,1	80,9	171,4	0,6
Другие вопросы в области национальной экономики	1 409 982,4	1 377 184,2	1 385 734,4	8 550,1	100,6	1 077 287,0	308 447,3	77,7	76,4	0,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	12 699 987,0	12 493 948,0	12 504 185,4	10 237,4	100,1	11 100 665,2	1 403 520,2	88,8	87,4	5,2
Жилищное хозяйство	4 462 613,2	2 379 192,2	2 379 192,2	0,0	100,0	1 875 084,2	504 108,0	78,8	42,0	0,9
Коммунальное хозяйство	7 458 396,2	8 246 625,9	8 256 863,3	10 237,4	100,1	7 552 200,6	704 662,7	91,5	101,3	3,5
Благоустройство	92 555,8	969 676,6	969 676,6	0,0	100,0	954 590,1	15 086,5	98,4	1 031,4	0,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	686 421,8	898 453,3	898 453,3	0,0	100,0	718 790,3	179 662,9	80,0	104,7	0,3
Охрана окружающей среды	316 793,7	536 439,4	537 595,7	1 156,3	100,2	512 222,4	25 373,3	95,3	161,7	0,2
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	315 713,5	447 704,5	448 860,8	1 156,3	100,3	431 291,4	17 569,5	96,1	136,6	0,2
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	1 080,2	88 734,9	88 734,9	0,0	100,0	80 931,0	7 803,9	91,2	7 492,2	0,04
Образование	47 152 569,6	51 399 238,6	51 865 865,3	466 626,7	100,9	50 791 265,4	1 074 599,9	97,9	107,7	23,9
Дошкольное образование	12 820 105,4	12 037 335,0	12 180 085,4	142 750,4	101,2	11 965 009,5	215 075,9	98,2	93,3	5,6
Общее образование	25 494 861,0	26 762 975,8	26 976 418,7	213 442,9	100,8	26 430 579,6	545 839,1	98,0	103,7	12,4

Наименование	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения, тыс. рублей	% исполне- ния		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10	11
Дополнительное образование детей		1 765 741,0	1 775 864,2	10 123,2	100,6	1 746 335,2	29 529,1	98,3	x	0,8
Среднее профессиональное образование	6 400 662,0	8 212 422,3	8 307 562,0	95 139,7	101,2	8 184 373,6	123 188,4	98,5	127,9	3,8
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	301 176,9	303 283,8	307 200,3	3 916,5	101,3	305 914,9	1 285,4	99,6	101,6	0,1
Высшее образование	154 902,3	176 672,5	176 672,5	0,0	100,0	140 303,7	36 368,8	79,4	90,6	0,07
Молодежная политика	1 103 866,0	1 195 107,0	1 195 528,6	421,6	100,0	1 161 146,0	34 382,6	97,1	105,2	0,5
Другие вопросы в области образования	876 996,0	945 701,1	946 533,5	832,4	100,1	857 602,9	88 930,7	90,6	97,8	0,4
Культура, кинематография	3 168 615,2	3 673 171,9	4 940 011,8	1 266 840,0	134,5	4 545 879,9	394 131,9	92,0	143,5	2,1
Культура	2 817 201,7	3 172 507,6	4 431 293,5	1 258 785,9	139,7	4 086 112,9	345 180,7	92,2	145,0	1,9
Кинематография	22 171,9	19 609,5	24 264,3	4 654,8	123,7	23 067,9	1 196,4	95,1	104,0	0,01
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	329 241,6	481 054,8	484 454,0	3 399,2	100,7	436 699,2	47 754,8	90,1	132,6	0,2
Здравоохранение	32 061 071,9	14 948 463,1	15 243 154,0	294 690,9	102,0	13 264 026,8	1 979 127,2	87,0	41,4	6,2
Стационарная медицинская помощь	4 865 394,4	9 917 261,8	10 094 844,1	177 582,3	101,8	8 176 085,1	1 918 759,0	81,0	168,0	3,8
Амбулаторная помощь	57 151,8	229 732,9	228 082,1	-1 650,8	99,3	217 165,0	10 917,1	95,2	380,0	0,1
Скорая медицинская помощь	18 306,9	823 021,3	877 413,4	54 392,0	106,6	870 772,5	6 640,9	99,2	4 756,5	0,4
Санаторно-оздоровительная помощь	127 080,3	64 606,1	65 767,0	1 160,9	101,8	63 871,5	1 895,5	97,1	50,3	0,03
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	713 670,6	739 251,1	754 188,2	14 937,0	102,0	740 039,4	14 148,8	98,1	103,7	0,3
Другие вопросы в области здравоохранения	26 279 467,9	3 174 589,8	3 222 859,2	48 269,4	101,5	3 196 093,3	26 765,9	99,2	12,2	1,5
Социальная политика	35 871 253,3	56 391 940,7	57 126 685,6	734 745,0	101,3	56 213 029,4	913 656,2	98,4	156,7	26,4
Пенсионное обеспечение	98 378,0	167 728,3	167 973,4	245,1	100,1	166 339,7	1 633,6	99,0	169,1	0,08
Социальное обслуживание населения	5 557 116,5	5 743 704,0	6 204 101,8	460 397,8	108,0	6 140 710,9	63 390,9	99,0	110,5	2,9
Социальное обеспечение населения	25 294 877,2	44 896 055,6	45 150 720,7	254 665,0	100,6	44 453 932,8	696 787,9	98,5	175,7	20,9
Охрана семьи и детства	3 325 730,3	3 885 232,6	3 892 317,4	7 084,8	100,2	3 800 321,3	91 996,1	97,6	114,3	1,8
Другие вопросы в области социальной политики	1 595 151,3	1 699 220,1	1 711 572,3	12 352,2	100,7	1 651 724,7	59 847,6	96,5	103,5	0,8
Физическая культура и спорт	7 445 095,1	13 072 312,8	13 081 104,6	8 791,8	100,1	12 292 973,1	788 131,6	94,0	165,1	5,8
Физическая культура	3 318 998,7	7 869 622,4	7 875 972,7	6 350,3	100,1	7 215 720,6	660 252,1	91,6	217,4	3,4
Массовый спорт	85 871,4	116 993,0	116 993,0	0,0	100,0	115 710,0	1 283,0	98,9	134,7	0,05
Спорт высших достижений	2 922 001,3	3 430 783,5	3 454 825,0	24 041,5	100,7	3 451 707,0	3 118,0	99,9	118,1	1,6
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1 118 223,7	1 654 913,9	1 633 313,9	-21 600,0	98,7	1 509 835,5	123 478,4	92,4	135,0	0,7

Наименование	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения, тыс. рублей	% исполне ния		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10	11
Средства массовой информации	534 313,8	581 172,7	581 172,7	0,0	100,0	561 125,4	20 047,3	96,6	105,0	0,3
Телевидение и радиовещание	197 397,5	188 700,8	188 700,8	0,0	100,0	188 700,8	0,0	100,0	95,6	0,09
Периодическая печать и издательства	217 199,6	239 855,8	239 855,8	0,0	100,0	233 808,0	6 047,8	97,5	107,6	0,1
Другие вопросы в области средств массовой информации	119 716,7	152 616,1	152 616,1	0,0	100,0	138 616,5	13 999,6	90,8	115,8	0,07
Обслуживание государственного и муниципального долга	7 364 139,2	7 225 124,2	7 225 124,2	0,0	100,0	6 803 579,3	421 544,9	94,2	92,4	3,2
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	7 364 139,2	7 225 124,2	7 225 124,2	0,0	100,0	6 803 579,3	421 544,9	94,2	92,4	3,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	23 140 581,2	24 097 195,7	24 800 760,0	703 564,3	102,9	24 717 976,9	82 783,1	99,7	106,8	11,6
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	12 837 868,8	12 847 229,8	12 847 229,8	0,0	100,0	12 845 277,2	1 952,6	100,0	100,1	6,0
Иные дотации	4 014 149,9	4 338 603,0	4 338 603,0	0,0	100,0	4 338 603,0	0,0	100,0	108,1	2,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	6 288 562,5	6 911 362,9	7 614 927,2	703 564,3	110,2	7 534 096,7	80 830,5	98,9	119,8	3,5
ИТОГО	200 381 599,1	221 825 553,9	222 366 430,3	540 876,3	100,2	212 841 651,7	9 524 778,6	95,7	106,2	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Анализ исполнения расходов краевого бюджета в разрезе главных администраторов бюджетных средств

Наименование	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неисполненные назначения, тыс. рублей	% исполнения		
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	456 236,2	500 180,2	500 180,2	0,0	100,0	468 033,5	32 146,7	93,6	102,6	0,2
Счетная палата Красноярского края	62 093,3	67 230,9	67 230,9	0,0	100,0	61 735,9	5 495,0	91,8	99,4	0,03
Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае	24 672,1	24 954,0	24 954,0	0,0	100,0	24 709,3	244,7	99,0	100,2	0,01
Избирательная комиссия Красноярского края	296 106,9	60 875,6	60 875,6	0,0	100,0	60 343,3	532,3	99,1	20,4	0,03
Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	789 125,4	908 621,0	908 621,0	0,0	100,0	851 799,7	56 821,3	93,7	107,9	0,4
Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации	44 905,3	53 055,5	53 055,5	0,0	100,0	45 234,3	7 821,2	85,3	100,7	0,02
Казначейство Красноярского края (служба Красноярского края)	8 536,6	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	1 723 536,2	708 828,9	384 715,9	-324 113,0	54,3	382 058,0	2 657,9	99,3	22,2	0,2
Министерство лесного хозяйства Красноярского края	420 097,3	2 382 219,6	2 676 517,5	294 297,9	112,4	2 675 602,9	914,6	100,0	636,9	1,3
Министерство экологии и рационального природопользования Красноярского края	x	x	325 269,3	325 269,3	x	266 227,1	59 042,2	81,8	x	0,1
Министерство культуры Красноярского края	3 120 381,7	3 371 314,0	4 648 504,7	1 277 190,7	137,9	4 403 693,8	244 810,9	94,7	141,1	2,1
Служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края	74 772,7	117 075,4	118 681,9	1 606,5	101,4	109 927,7	8 754,2	92,6	147,0	0,1
Служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края	86 436,6	92 626,3	92 626,3	0,0	100,0	92 255,5	370,8	99,6	106,7	0,04

Наименование	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неисполненные назначения, тыс. рублей	% исполнения		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2*100)	11
Агентство науки и инновационного развития Красноярского края	595 723,3	461 569,1	461 569,1	0,0	100,0	306 267,5	155 301,6	66,4	51,4	0,1
Министерство образования Красноярского края	47 680 579,0	50 937 190,3	51 386 149,7	448 959,4	100,9	50 509 812,7	876 336,9	98,3	105,9	23,7
Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края	1 286 234,8	1 251 520,9	1 251 520,9	0,0	100,0	1 197 835,8	53 685,0	95,7	93,1	0,6
Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	53 867,8	66 197,6	66 247,2	49,7	100,1	52 528,3	13 718,9	79,3	97,5	0,02
Агентство государственного заказа Красноярского края	26 749,9	36 728,5	36 728,5	0,0	100,0	36 475,9	252,6	99,3	136,4	0,02
Служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края	38 617,1	39 259,3	39 259,3	0,0	100,0	38 099,6	1 159,7	97,0	98,7	0,02
Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	1 091 329,6	1 203 679,1	1 220 955,2	17 276,1	101,4	1 184 779,9	36 175,3	97,0	108,6	0,6
Министерство сельского хозяйства Красноярского края	5 619 115,4	5 760 176,1	6 089 656,8	329 480,7	105,7	5 980 981,5	108 675,3	98,2	106,4	2,8
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	23 702 910,7	28 250 017,7	28 109 393,3	-140 624,4	99,5	23 447 012,7	4 662 380,6	83,4	98,9	11,0
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	534 313,7	581 172,7	581 172,7	0,0	100,0	561 125,4	20 047,3	96,6	105,0	0,3
Служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края	16 220,4	16 626,7	16 626,7	0,0	100,0	16 412,8	213,9	98,7	101,2	0,01
Служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края	161 219,5	158 911,5	158 911,5	0,0	100,0	158 105,5	806,0	99,5	98,1	0,1
Министерство социальной политики Красноярского края	22 921 817,5	23 593 124,4	24 342 532,6	749 408,2	103,2	23 768 649,4	573 883,1	97,6	103,7	11,2
Министерство спорта Красноярского края	5 058 620,2	8 859 563,9	8 872 141,5	12 577,6	100,1	8 707 553,5	164 588,0	98,1	172,1	4,1
Архивное агентство Красноярского края	86 994,7	106 362,6	106 393,0	30,4	100,0	95 968,0	10 425,0	90,2	110,3	0,05

Наименование	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения, тыс. рублей	% 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 записи актов гражданского состояния Красноярского края	193 539,7	271 246,2	211 887,2	-59 359,0	78,1	209 443,4	2 443,8	98,8	108,2	0,1
Региональная энергетическая комиссия Красноярского края	41 579,4	45 598,8	45 598,8	0,0	100,0	45 268,3	330,5	99,3	108,9	0,02
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	1 940 108,6	1 837 291,0	1 801 696,9	-35 594,1	98,1	1 765 847,4	35 849,5	98,0	91,0	0,8
Министерство промышленности, энергетики и торговли Красноярского края	2 264 124,2	2 602 609,6	2 604 109,6	1 500,0	100,1	2 497 379,2	106 730,4	95,9	110,3	1,2
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	673 361,9	650 736,7	650 995,2	258,5	100,0	641 785,4	9 209,8	98,6	95,3	0,3
Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	435 529,5	499 265,8	499 265,8	0,0	100,0	444 130,0	55 135,8	89,0	102,0	0,2
Министерство здравоохранения Красноярского края	31 277 769,2	31 982 822,7	32 534 815,6	551 992,8	101,7	32 376 796,0	158 019,6	99,5	103,5	15,2
Министерство транспорта Красноярского края	15 494 527,1	16 424 118,8	16 424 118,8	0,0	100,0	15 712 761,6	711 357,2	95,7	101,4	7,4
Агентство информатизации и связи Красноярского края	689 148,8	1 613 911,7	1 613 911,7	0,0	100,0	1 329 991,4	283 920,3	82,4	193,0	0,6
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	583 486,2	663 209,1	664 117,4	908,3	100,1	658 871,7	5 245,7	99,2	112,9	0,3
Министерство финансов Красноярского края	30 807 210,5	35 625 661,8	32 715 422,5	-2 910 239,2	91,8	31 656 147,8	1 059 274,7	96,8	102,8	14,9
ИТОГО	200 381 599,0	221 825 553,9	222 366 430,3	540 876,3	100,2	212 841 651,7	9 524 778,6	95,7	106,2	100,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

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)

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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»	107 832,1	115 950,5	116 566,4	615,9	100,5	113 802,5	2 763,9	97,6
Льготное лекарственное обеспечение ветеранов труда края, пенсионеров, родителей и вдов (вдовцов) военнослужащих	70 000,0	80 072,2	80 052,2	-20,0	100,0	78 870,2	1 182,0	98,5
Бесплатное изготовление и ремонт зубных протезов женщин, награжденных Почетным знаком Красноярского края «Материнская слава»	340,0	540,0	238,9	-301,1	44,2	139,4	99,5	58,4
Обеспечение граждан Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района бесплатным проездом или выплата компенсации расходов на оплату проезда к месту лечения, медицинского обследования, консультации и обратно	11 200,1	11 593,4	12 530,4	937,0	108,1	12 314,7	215,7	98,3
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	4 509,0	1 803,6	1 803,6	0,0	100,0	889,6	914,0	49,3
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	21 783,0	21 823,6	21 823,6	0,0	0,0	21 588,6	0,0	0,0
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета	0,0	117,7	117,7	0,0	100,0	0,0	117,7	0,0
«Развитие образования»	94 388,5	108 196,6	107 089,8	-1 106,8	99,0	96 988,7	10 101,1	90,6
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 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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 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	23 716,8	32 360,6	31 253,8	-1 106,8	96,6	25 079,2	6 174,6	80,2
Денежные премии победителям краевого конкурсного отбора по выявлению лучших педагогических работников, успешно работающих с одаренными детьми	0,0	4 290,0	4 290,0	0,0	100,0	4 265,0	25,0	99,4
Краевые именные стипендии одаренным обучающимся общеобразовательных организаций	630,0	630,0	630,0	0,0	100,0	628,5	1,5	99,8
Расходы на приобретение автобусов для муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы начального общего, основного общего и среднего общего образования	47 287,5	49 846,9	49 846,9	0,0	100,0	49 846,9	0,0	100,0
Выплата педагогическим работникам, заключившим трудовой договор о работе в государственной или муниципальной общеобразовательной организации Красноярского края, реализующей основные общеобразовательные программы, расположенной в сельской местности, рабочих поселках (поселках городского типа), с учетом доставки выплат	13 475,0	8 837,5	8 837,5	0,0	x	7 350,0	1 487,5	x

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
Выплата единовременного денежного вознаграждения при присвоении почетного краевого звания «Заслуженный педагог Красноярского края» с учетом доставки выплат	306,4	322,6	322,6	0,0	100,0	322,6	0,0	100,0
Выплата государственных премий Красноярского края в области профессионального образования с учетом доставки выплат	4 200,0	1 000,0	1 000,0	0,0	100,0	1 000,0	0,0	100,0
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета	302,3	3 240,0	3 240,0	0,0	100,0	1 132,0	2 108,0	34,9
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	2 825,0	2 825,0	0,0	100,0	2 520,5	304,5	89,2
Предоставление грантов в форме субсидий образовательным организациям победителям краевого конкурса дополнительных общеобразовательных программ, реализуемых в сетевой форме	0,0	2 000,0	2 000,0	0,0	100,0	2 000,0	0,0	100,0
Предоставление грантов в форме субсидий образовательным организациям победителям краевого конкурса поддержки реализации проектов молодых педагогов	0,0	1 500,0	1 500,0	0,0	100,0	1 500,0	0,0	100,0
«Развитие системы социальной поддержки граждан»	4 544 144,5	4 872 957,3	4 894 194,9	21 237,6	100,4	4 716 197,7	177 997,3	96,4
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячных денежных выплат 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»)	4 050,0	4 800,0	4 800,0	0,0	100,0	3 325,0	1 475,0	69,3
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»)	0,0	100,0	100,0	0,0	100,0	0,0	100,0	0,0
Выплата, доставка и пересылка ежемесячного персонального пособия Героям Социалистического Труда, полным кавалерам ордена Трудовой Славы, персональным пенсионерам союзного значения (в соответствии с Законом	243,3	217,9	217,9	0,0	100,0	217,9	0,0	100,0

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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 8 февраля 2001 года № 13-1137 «Об установлении ежемесячных персональных пособий в Красноярском крае»)								
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	18 511,5	29 081,2	28 811,2	-270,0	99,1	16 249,7	12 561,5	56,4
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»)	2 120 720,7	2 117 286,0	2 117 286,0	0,0	100,0	2 006 199,8	111 086,2	94,8
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячных денежных выплат ветеранам труда края, пенсионерам, родителям и вдовам (вдовцам) военнослужащих, являющимся получателями пенсии по государственному пенсионному обеспечению (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов»)	833 122,2	948 259,8	948 682,9	423,1	100,0	947 775,3	907,6	99,9
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)	8 188,2	9 287,1	9 287,1	0,0	100,0	8 127,3	1 159,8	87,5

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
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.»)	5,4	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X
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»)	3 190,4	5 070,4	5 070,4	0,0	100,0	2 188,1	2 882,3	43,2
Денежная компенсация расходов на оплату проезда к месту проведения лечения гемодиализом, медицинского обследования, медико-социальной экспертизы, реабилитации и обратно (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов») с учетом расходов на доставку и пересылку	83 850,3	113 140,4	113 140,4	0,0	100,0	109 806,7	3 333,7	97,1
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 10.12.2004 № 12-2707 «О социальной поддержке инвалидов»)	511,3	580,9	580,9	0,0	100,0	549,1	31,8	94,5
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»)	8 236,7	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
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.»)	65,1	69,8	69,8	0,0	100,0	68,5	1,3	98,1
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.»)	46,5	50,0	50,0	0,0	100,0	48,9	1,1	97,9
Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Загайновой Любови Федоровне, вдове главного дирижера, художественного руководителя Красноярского академического симфонического оркестра, народного артиста России Шпиллера Ивана Всеволодовича (в соответствии с Законом края от 25 мая 2004 года № 10-2000 «О материальном обеспечении вдовы Шпиллера И.В.»)	65,1	69,8	69,8	0,0	100,0	68,5	1,3	98,1
Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Поздеевой Валентине Михайловне, вдове члена Всероссийской творческой общественной организации «Союз художников России» Поздеева Андрея Геннадьевича (в соответствии с Законом края от 25 июня 2004 года № 11-2107 «О материальном обеспечении вдовы Поздеева А.Г.»)	65,1	69,8	69,8	0,0	100,0	68,5	1,3	98,1
Выплата, доставка и пересылка пожизненного ежемесячного пособия Иофель Екатерине Константиновне, профессору кафедры сольного пения и оперной подготовки Красноярской государственной академии музыки и театра, заслуженному деятелю искусств России, за особые заслуги 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.»)	102,3	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
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.»)	102,3	109,6	109,6	0,0	100,0	107,7	1,9	98,3
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»)	584,2	631,3	632,9	1,6	100,3	632,9	0,0	100,0
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячной денежной выплаты членам семей отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации (в соответствии с Законом края от 10.11.2011 № 13-6418 «О дополнительных мерах социальной поддержки отдельных категорий граждан, подвергшихся воздействию радиации, и членов их семей»)	7 066,3	7 657,5	7 871,2	213,7	102,8	7 781,9	89,3	98,9
Ежемесячное материальное обеспечение вдовам (вдовцам) Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы с учетом расходов на доставку и пересылку (в соответствии с Законом края от 4 декабря 2008 года № 7-2568 «О дополнительном ежемесячном материальном обеспечении вдов (вдовцов) Героев Социалистического Труда и полных кавалеров ордена Трудовой Славы»)	3 387,7	3 728,1	3 728,1	0,0	100,0	3 498,3	229,8	93,8
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 погибших защитников Отечества»)	157 833,5	153 964,6	153 964,6	0,0	100,0	151 269,9	2 694,7	98,2
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 погибших защитников Отечества»)	30 916,4	29 968,2	29 968,2	0,0	100,0	29 296,4	671,8	97,8

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
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.»)	97,8	104,9	104,9	0,0	100,0	103,0	1,9	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.»)	59,1	63,6	63,6	0,0	100,0	62,3	1,3	97,9
Ежегодная денежная выплата к празднованию годовщины Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов с учетом расходов на доставку и пересылку (в соответствии с Законом края от 10 декабря 2004 года № 12-2703 «О мерах социальной поддержки ветеранов»)	46 387,2	169 391,0	169 391,0	0,0	100,0	167 415,1	1 975,9	98,8
Адресная материальная помощь на компенсацию расходов на установку стационарного телефона по месту жительства ветеранам Великой Отечественной войны, вдовам (вдовцам) инвалидов и участников Великой Отечественной войны с учетом расходов на доставку и пересылку	0,0	305,3	305,3	0,0	100,0	0,0	305,3	0,0
Единовременное пособие при рождении одновременно двух и более детей (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае») с учетом расходов на доставку и пересылку	52 793,4	51 009,8	51 009,8	0,0	100,0	48 251,1	2 758,7	94,6
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»)	96 519,1	95 567,1	118 397,2	22 830,1	123,9	114 297,6	4 099,6	96,5
Предоставление, доставка и пересылка ежемесячного пособия семьям, имеющим детей, в которых родители (лица, их заменяющие) – инвалиды (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае»)	31 819,1	34 766,2	34 766,2	0,0	100,0	34 337,9	428,3	98,8

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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 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»)	2 928,9	3 373,6	3 373,6	0,0	100,0	3 285,8	87,8	97,4
Обеспечение бесплатного проезда детей до места нахождения детских оздоровительных лагерей и обратно (в соответствии с Законом края от 9 декабря 2010 года № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в Красноярском крае») с учетом расходов на доставку и пересылку	4 850,2	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X
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»)	18 554,9	20 883,8	22 201,5	1 317,7	106,3	21 512,6	688,9	96,9
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 09.12.2010 № 11-5393 «О социальной поддержке семей, имеющих детей, в крае»)	688,7	664,2	731,2	67,0	110,1	697,4	33,8	95,4
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	17 747,9	27 580,8	27 580,8	0,0	100,0	21 563,8	6 017,0	78,2

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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 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»)	481 786,7	568 931,4	568 931,4	0,0	100,0	562 059,3	6 872,1	98,8
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»)	106,6	298,9	298,9	0,0	100,0	240,7	58,2	80,5
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»)	3 362,2	5 025,9	5 025,9	0,0	100,0	4 610,3	415,6	91,7
Приобретение извещателей дымовых автономных в целях оснащения ими жилых помещений, занимаемых многодетными семьями, проживающими на территории Красноярского края	2 999,7	3 000,0	3 000,0	0,0	100,0	2 999,7	0,3	100,0
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	458 141,3	417 122,4	412 745,7	-4 376,7	99,0	397 624,9	15 120,8	96,3
Обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации (не входящими в федеральный перечень) и приобретение для учреждений социального обслуживания оборудования медико-социальной реабилитации	4 271,6	4 159,6	4 159,6	0,0	100,0	4 159,6	0,0	100,0

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
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, за исключением лиц, которым предоставлены меры социальной поддержки в соответствии со статьей 46 Закона края от 18.12.2008 № 7-2660 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Таймырском Долгано-Ненецком муниципальном районе Красноярского края», обучающимся в профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования, находящихся за пределами муниципального района	52,2	58,6	58,6	0,0	100,0	8,7	49,9	14,8
Ежемесячная 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»)	2 541,5	2 704,6	2 704,6	0,0	100,0	2 661,7	42,9	98,4
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»)	4 129,4	2 967,8	3 747,8	780,0	126,3	3 416,4	331,4	91,2
Предоставление, доставка и пересылка денежной компенсации расходов 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»)	179,3	400,0	400,0	0,0	100,0	0,0	400,0	0,0

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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 инвалидам (в том числе детям-инвалидам), проживающим постоянно в муниципальном районе, и лицу, сопровождающему инвалида, имеющего I группу инвалидности, или инвалида, признанного до 1 января 2010 года имеющим ограничение способности к трудовой деятельности III степени, до очередного переосвидетельствования, или ребенка-инвалида, бесплатного проезда на всех видах транспорта в пределах Российской Федерации к месту проведения лечения, переосвидетельствования, оздоровления и обратно либо компенсации расходов на оплату такого проезда, а также компенсации расходов за обучение в профессиональных образовательных организациях и образовательных организациях высшего образования (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	8 113,8	8 931,9	9 182,9	251,0	102,8	9 000,0	182,9	98,0
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»)	687,1	743,8	743,8	0,0	100,0	612,6	131,2	82,4
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»)	14 243,3	15 881,9	15 881,9	0,0	100,0	15 735,2	146,7	99,1
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»)	43,1	66,3	66,3	0,0	100,0	38,1	28,2	57,5

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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 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»)	1 588,6	1 926,4	1 926,4	0,0	100,0	1 552,7	373,7	80,6
Ежемесячная компенсация одному из родителей (законных представителей – опекуну, приемному родителю), проживающему в поселках Чемдальск, Мирюга, Бурный, Кузьмовка, Оскоба и воспитывающему ребенка в возрасте от 3 до 7 лет, не посещающего муниципальные дошкольные образовательные организации в этих населенных пунктах (в соответствии с Законом края от 18 декабря 2008 года № 7-2658 «О социальной поддержке граждан, проживающих в Эвенкийском муниципальном районе Красноярского края»)	1 365,5	1 650,2	1 650,2	0,0	100,0	1 468,5	181,7	89,0
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»)	7 221,8	11 235,0	11 235,0	0,0	100,0	11 202,4	32,6	99,7
«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	2 735 862,5	2 993 844,5	2 993 844,5	0,0	100,0	2 979 148,0	14 696,5	99,5
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	2 196 439,5	2 429 686,0	2 429 686,0	0,0	100,0	2 424 873,1	4 813,0	99,8
Субвенция бюджету муниципального образования на обеспечение твердым топливом граждан, проживающих на территории Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района в домах с печным отоплением (включая доставку)	539 423,0	564 158,5	564 158,5	0,0	100,0	554 274,9	9 883,6	98,2

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темпа роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	30 000,0	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X
Создание и развитие комплексной автоматизированной системы «Безопасный город»	30 000,0	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X
«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	24 049,1	24 397,2	21 622,1	-2 775,1	88,6	21 592,1	30,0	99,9
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (на регулирование численности объектов животного мира)	1 748,2	1 757,0	1 748,2	-8,8	99,5	1 748,2	0,0	100,0
Субсидия Ассоциации заповедников и национальных парков Алтай-Саянского экорегиона на развитие эколого-просветительской деятельности государственных природных заповедников Красноярского края, имеющих туристско-экскурсионные районы	5 741,5	5 741,5	2 975,2	-2 766,3	51,8	2 975,2	0,0	100,0
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (на заключение охотхозяйственных соглашений (в том числе организация и проведение аукционов на право заключения таких соглашений, выдача разрешений на добычу охотничьих ресурсов, за исключением охотничьих ресурсов, находящихся на особо охраняемых природных территориях федерального значения, а также занесенных в Красную книгу Российской Федерации), осуществление федерального государственного охотничьего надзора на территории Красноярского края, за исключением особо охраняемых природных территорий федерального значения)	16 559,4	16 898,7	16 898,7	0,0	100,0	16 868,7	30,0	99,8
«Развитие лесного хозяйства»	584 835,5	817 842,8	817 842,8	0,0	100,0	817 836,7	6,1	100,0
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (на осуществление мер пожарной безопасности и тушение лесных пожаров на землях лесного фонда на территории Красноярского края; на реализацию мероприятий по локализации и ликвидации очагов вредных организмов)	524 382,6	806 576,9	806 576,9	0,0	100,0	806 576,9	0,0	100,0

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (на осуществление на землях лесного фонда федерального государственного лесного надзора (лесной охраны; на обеспечение деятельности министерства лесного хозяйства Красноярского края в целях осуществления переданных полномочий в области лесных отношений)	21 763,4	11 265,9	11 265,9	0,0	100,0	11 259,8	6,1	99,9
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета (на проведение лесоустройства на землях лесного фонда (за исключением проектирования лесничеств, лесопарков, эксплуатационных лесов, защитных лесов, резервных лесов, особо защитных участков лесов), постановка лесных участков на кадастровый учет)	38 689,5	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X
«Развитие культуры и туризма»	4 700,0	7 400,0	7 400,0	0,0	100,0	5 600,0	1 800,0	75,7
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
Гранты в форме субсидии на повышение конкурентоспособности обучающихся образовательных организаций высшего образования в сфере культуры, расположенных на территории Красноярского края	0,0	900,0	900,0	0,0	100,0	900,0	0,0	100,0
Государственная премия Красноярского края в области литературы и искусства	0,0	1 800,0	1 800,0	0,0	100,0	0,0	1 800,0	0,0
«Развитие физической культуры и спорта»	48 654,2	79 666,7	79 666,7	0,0	100,0	76 910,7	2 756,0	96,5
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
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	45 412,4	69 876,9	69 876,9	0,0	100,0	67 930,7	1 946,2	97,2

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
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»	3 211,8	9 759,8	9 759,8	0,0	100,0	8 950,0	809,8	91,7
«Развитие транспортной системы»	7 065,0	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X
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 пользования, в целях обеспечения функционирования системы единых социальных проездных билетов, социальных карт (в том числе временных), единых социальных карт Красноярского края	7 065,0	0,0	0,0	0,0	X	0,0	0,0	X
«Развитие информационного общества»	36 245,9	197 102,0	197 102,0	0,0	100,0	192 888,7	4 213,3	97,9
Создание и развитие комплексной автоматизированной системы «Безопасный город»	0,0	170 000,0	170 000,0	0,0	100,0	169 869,9	130,1	99,9
Выполнение функций оператора комплексной автоматизированной системы «Безопасный город»	28 927,3	27 102,0	27 102,0	0,0	100,0	23 018,8	4 083,2	84,9
«Содействие развитию местного самоуправления»	23 904,5	35 220,8	35 220,8	0,0	100,0	34 315,7	905,1	97,4
Проведение конкурсов среди муниципальных образований края, приобретение ценных призов для награждения победителей, поощрительных призов для награждения участников и организации церемонии награждения	2 069,5	7 000,0	7 000,0	0,0	100,0	6 094,9	905,1	87,1
Обеспечение деятельности (оказание услуг) учреждений (Обеспечение правовой, консультационной, методической, информационно-просветительской поддержки органов местного самоуправления, организация и проведение повышения квалификации лиц, замещающих выборные муниципальные должности, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, а также организация подготовки граждан, являющихся представителями управленческих кадров)	21 835,0	28 220,8	28 220,8	0,0	100,0	28 220,8	0,0	100,0

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан»	866 328,0	902 555,7	902 555,7	0,0	100,0	809 810,9	92 744,8	89,7
Возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях работниками бюджетной сферы Красноярского края на улучшение жилищных условий	119 558,3	122 328,0	122 328,0	0,0	100,0	100 099,4	22 228,6	81,8
Возмещение процентной ставки по кредитам или займам, привлеченным на завершение строительства многоквартирных домов на территории Красноярского края	235,2	1 314,4	1 314,4	0,0	100,0	508,2	806,2	38,7
Возмещение части расходов по погашению основного долга по кредитам на приобретение или строительство жилья на территории Красноярского края	33 790,0	66 901,8	66 901,8	0,0	100,0	46 724,9	20 176,9	69,8
Возмещение части процентной ставки по кредитам (займам), привлеченным в российских кредитных организациях гражданами, имеющими четверых и более детей, на улучшение жилищных условий	12 779,2	20 815,2	20 815,2	0,0	100,0	14 122,3	6 692,9	67,8
Возмещение части расходов по погашению основного долга по кредитам (займам), привлеченным отдельными категориями ветеранов на приобретение или строительство жилья на территории Красноярского края	67 958,8	83 340,9	83 340,9	0,0	100,0	68 926,2	14 414,7	82,7
Социальные выплаты на приобретение жилья гражданам, проживающим в городском округе город Норильск и городском поселении город Дудинка	119 738,5	114 681,1	114 681,1	0,0	100,0	114 681,1	0,0	100,0
Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление социальных выплат гражданам, выезжающим за пределы муниципального района, на приобретение (строительство) жилья	35 811,0	36 085,2	36 085,2	0,0	100,0	35 831,5	253,7	99,3
Субвенция бюджету муниципального образования на предоставление социальных выплат пенсионерам, выезжающим за пределы муниципального района, на приобретение (строительство) жилья	14 302,5	14 514,3	14 514,3	0,0	100,0	13 280,4	1 233,9	91,5
Предоставление дополнительных социальных выплат на приобретение жилья на территории города Красноярска гражданам, подвергшимся воздействию радиации, и приравненным к ним лицам	1 495,4	3 354,1	3 354,1	0,0	100,0	957,0	2 397,1	28,5

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	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, выезжающим из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей Красноярского края	49 285,5	50 000,0	50 000,0	0,0	100,0	49 999,0	1,0	100,0
Социальные выплаты гражданам, выезжающим из поселка Партизанск Мотыгинского района, на приобретение жилья	214 253,0	223 670,6	223 670,6	0,0	100,0	200 099,7	23 570,9	89,5
Социальные выплаты гражданам, выезжающим из поселка Таежный Кежемского района, на приобретение жилья	197 120,5	165 550,1	165 550,1	0,0	100,0	164 581,2	968,9	99,4
«Содействие развитию гражданского общества»	488 280,7	524 776,4	524 776,4	0,0	100,0	510 975,6	13 800,8	97,4
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (субсидии КГАУ "Дирекция краевых телепрограмм")	414 597,1	428 556,6	428 556,6	0,0	100,0	422 508,8	6 047,8	98,6
Предоставление средств в форме субсидий на возмещение юридическим лицам, являющимся издателями или редакциями средств массовой информации, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность на территории края, затрат, связанных с производством и распространением социально значимых для населения Красноярского края материалов	38 832,1	39 856,0	39 856,0	0,0	100,0	37 442,4	2 413,6	93,9
Приобретение товаров, работ и услуг в целях производства и распространения социально значимых материалов для населения Красноярского края	34 851,5	56 363,8	56 363,8	0,0	100,0	51 024,4	5 339,4	90,5
«Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы»	31 908,0	48 948,0	48 948,0	0,0	100,0	48 038,8	909,2	98,1
Ежемесячная денежная выплата научно-педагогическим работникам высшей квалификации	28 986,0	27 540,0	27 540,0	0,0	100,0	27 360,0	180,0	99,3
Краевые именные стипендии студентам образовательных организаций высшего образования, находящихся на территории Красноярского края, проведение мероприятия по награждению	2 922,0	2 922,0	2 922,0	0,0	100,0	2 922,0	0,0	100,0
Ежемесячная денежная выплата студентам государственных образовательных организаций высшего образования, находящихся на территории Красноярского края	0,0	14 910,5	14 910,5	0,0	100,0	14 695,7	214,8	98,6

Наименование	Исполнено 2016 год. тыс. рублей	2017						
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неиспол- ненные назначения	% исполнения
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)
Выплата государственных премий Красноярского края в области профессионального образования, проведение мероприятия по награждению	0,0	3 555,5	3 555,5	0,0	100,0	3 061,1	494,4	86,1
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
Непрограммные расходы	37 724,5	33 063,3	33 063,3	0,0	100,0	32 815,8	247,5	99,3
Выполнение федеральных полномочий за счет средств краевого бюджета по агентству записи актов гражданского состояния Красноярского края	37 724,5	33 063,3	33 063,3	0,0	100,0	32 815,8	247,5	99,3
ИТОГО	9 665 923,0	10 761 921,8	10 779 893,5	17 971,6	100,2	10 456 922,0	322 971,4	97,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

**Информация об исполнении субсидий на иные цели в 2017 году
в разрезе главных администраторов бюджетных средств и видов расходов**

Наименование	Количество учреждений, единиц	Субсидии на иные цели (тыс. рублей), 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 лесного хозяйства Красноярского края	1			0,0			0,0	3 235,7	3 235,7	0,0	3 235,7	3 235,7	0,0
Министерство экологии и рационального природопользования Красноярского края	2	76 845,8	76 365,1	480,7			0,0			0,0	76 845,8	76 365,1	480,7
Министерство культуры Красноярского края	29	69 322,8	56 983,3	12 339,5	39 384,5	32 633,4	6 751,1	85 861,8	70 386,9	15 474,9	194 569,1	160 003,6	34 565,6
Агентство науки и инновационного развития Красноярского края	2	3 100,0		3 100,0	3 100,0		3 100,0	3 100,0		3 100,0	9 300,0	0,0	9 300,0
Министерство образования Красноярского края	115	247 434,2	207 653,7	39 780,5	94 564,6	88 736,6	5 828,0	642 007,3	631 782,0	10 225,3	984 006,1	928 172,3	55 833,8
Министерство экономического развития и инвестиционной политики Красноярского края	2	24 515,3	19 320,4	5 194,9			0,0	554,0	554,0	0,0	25 069,3	19 874,4	5 194,9
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	16	6 346,0	6 346,0	0,0	13 176,2	12 828,5	347,8	477,8	477,8	0,0	19 652,3	19 652,3	0,0

Наименование	Количество учреждений, единиц	Субсидии на иные цели (тыс. рублей), 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 социальной политики Красноярского края	38	16 536,3	10 545,1	5 991,2	79 034,9	73 892,1	5 142,8	69 378,3	56 403,5	12 974,8	164 949,5	140 840,7	24 108,8
Министерство спорта Красноярского края	18	132 881,3	131 523,2	1 358,1	139 903,4	101 071,4	38 832,0	95 483,2	76 808,9	18 674,3	368 267,9	309 403,5	58 864,4
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	1	233,0	233,0	0,0			0,0	131,8	131,8	0,0	364,8	364,8	0,0
Министерство здравоохранения Красноярского края	130	290 600,5	287 777,9	2 822,6	170 769,1	133 551,8	37 217,3	945 935,5	880 839,3	65 096,2	1 407 305,1	1 302 169,0	105 136,1
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	2	681,0	157,7	523,3	45 000,0	45 000,0	0,0			0,0	45 681,0	45 157,7	523,3
Итого	356	868 496,2	796 905,4	71 590,8	584 932,7	487 713,7	97 219,0	1 846 165,3	1 720 619,8	125 545,5	3 299 246,6	3 005 239,0	294 007,6

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Анализ исполнения расходов, предусмотренных на реализацию государственных программ Красноярского края

Наименование государственной программы Красноярского края	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 год, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неисполненные назначения, тыс. рублей	% исполнения	
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)
«Развитие здравоохранения»	35 270 963,3	36 953 105,4	37 293 715,7	340 610,3	100,9	35 300 929,3	1 992 786,4	94,7	100,1
«Развитие образования»	49 864 949,0	52 327 096,9	52 756 012,4	428 915,5	100,8	51 559 841,7	1 196 170,7	97,7	103,4
«Развитие системы социальной поддержки граждан»	22 956 133,3	23 593 703,5	24 263 618,8	669 915,3	102,8	23 695 230,6	568 388,2	97,7	103,2
«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»	9 266 070,7	10 236 384,2	10 236 384,2	0,0	100,0	9 178 172,6	1 058 211,6	89,7	99,1
«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	919 849,2	927 105,5	927 105,5	0,0	100,0	908 283,9	18 821,6	98,0	98,7
«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	546 794,6	778 248,9	778 263,2	14,3	100,0	691 268,7	86 994,5	88,8	126,4
«Развитие лесного хозяйства»	1 515 671,3	2 300 931,9	2 300 931,9	0,0	100,0	2 300 919,4	12,5	100,0	151,8
«Развитие культуры и туризма»	3 184 611,3	3 733 490,0	4 280 774,3	547 284,3	114,7	3 882 316,7	398 457,6	90,7	121,9
«Развитие физической культуры и спорта»	8 253 303,4	16 230 183,2	16 242 760,8	12 577,6	100,1	15 423 220,2	819 540,6	95,0	186,9
«Молодежь Красноярского края в XXI веке»	356 035,7	476 887,5	477 703,3	815,8	100,2	476 644,8	1 058,5	99,8	133,9
«Развитие инвестиционной, инновационной деятельности, малого и среднего предпринимательства»	776 783,2	350 687,2	350 687,2	0,0	100,0	315 075,9	35 611,3	89,8	40,6
«Развитие транспортной системы»	15 569 218,5	16 486 357,7	16 486 357,7	0,0	100,0	15 789 990,7	696 367,0	95,8	101,4
«Развитие информационного общества»	604 368,8	1 613 911,7	1 613 911,7	0,0	100,0	1 329 991,4	283 920,3	82,4	220,1
«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	6 665 427,4	7 081 481,5	7 092 523,0	11 041,5	100,2	6 947 859,0	144 664,0	98,0	104,2
«Содействие развитию местного самоуправления»	1 015 815,7	2 077 363,7	2 077 363,7	0,0	100,0	2 022 370,8	54 992,8	97,4	199,1

Наименование государственной программы Красноярского края	Исполнено 2016 год, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 год, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неисполненные назначения, тыс. рублей	% исполнения	
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2)
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан»	6 426 007,7	4 521 490,2	4 521 490,2	0,0	100,0	3 990 982,4	530 507,8	88,3	62,1
«Содействие занятости населения»	1 923 738,6	1 829 791,0	1 794 196,9	-35 594,1	98,1	1 758 613,1	35 583,7	98,0	91,4
«Управление государственными финансами»	30 203 488,7	30 980 218,6	30 980 218,6	0,0	100,0	30 546 523,0	433 695,6	98,6	101,1
«Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов»	435 745,8	499 482,1	499 482,1	0,0	100,0	444 346,3	55 135,8	89,0	102,0
«Содействие развитию гражданского общества»	623 030,8	673 918,0	673 918,0	0,0	100,0	649 683,4	24 234,6	96,4	104,3
«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»	105 686,5	89 693,3	89 785,7	92,4	100,1	89 785,7	0,0	100,0	85,0
«Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы»	-	461 569,2	461 569,1	0,0	100,0	306 267,5	155 301,6	66,4	-
ИТОГО	196 483 694,5	214 223 101,1	216 198 774,1	1 975 673,0	100,9	207 608 317,2	8 590 456,9	96,0	105,7

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Анализ исполнения расходов на капитальные вложения в объекты государственной собственности в 2017 году

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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:		20 133 764,1	19 938 214,6	-195 549,5	-1,0	16 845 668,7	3 092 545,9	84,5	7,9
	<i>краевой бюджет</i>		10 578 089,3	10 349 515,8	-228 573,5	-2,2	7 411 480,1	2 938 035,7	71,6	3,5
	<i>федеральный бюджет</i>		9 555 674,8	9 588 698,8	33 024,0	0,35	9 434 188,6	154 510,2	98,4	4,4
1	Развитие здравоохранения		5 275 929,1	5 075 929,1	-200 000,0	-3,8	3 231 072,3	1 844 856,8	63,7	1,5
1.1	реконструкция центральной районной больницы в с. Богучаны, Богучанский район	2017	799 187,9	799 187,9	0,0	0,0	799 187,9	0,0	100,0	0,4
1.2	реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске	2017	30 966,8	30 966,8	0,0	0,0	15 535,9	15 430,9	50,2	0,0
1.3	реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», г. Красноярск	2018	677 000,0	677 000,0	0,0	0,0	676 930,6	69,4	100,0	0,3
1.4	реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», г. Красноярск (II этап)	2018	37 361,1	37 361,1	0,0	0,0	37 361,1	0,0	100,0	0,0
1.5	реконструкция КГБУЗ «Красноярская межрайонная клиническая больница скорой медицинской помощи имени Н.С. Карповича»	2018	1 184 584,2	1 184 584,2	0,0	0,0	1 071 399,1	113 185,1	90,4	0,5
1.6	вертолетная площадка для санитарного авиатранспорта в районе Николаевской сопки	2017	11 110,0	11 110,0	0,0	0,0	4 206,1	6 903,9	37,9	0,0
1.7	перинатальный центр в г. Ачинске	2016	262 163,1	262 163,1	0,0	0,0	262 067,2	95,9	100,0	0,1
1.8	перинатальный центр в г. Норильске	2017	2 183 880,3	1 983 880,3	-200 000,0	-9,2	304 121,7	1 679 758,6	15,3	0,1
1.9	акушерский корпус с женской консультацией, терапией, дневным стационаром в г. Енисейске	2019	9 600,0	9 600,0	0,0	0,0	1 687,0	7 913,0	17,6	0,0
1.10	строительство лечебно-диагностического корпуса в с. Ирбейское Ирбейского района	2018	11 500,0	11 500,0	0,0	0,0	0,0	11 500,0	0,0	0,0
1.11	родильный дом в г. Шарыпово	2020	11 500,0	11 500,0	0,0	0,0	11 500,0	0,0	100,0	0,0
1.12	поликлиника в п. Емельяново Емельяновского района	2020	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	0,0	10 000,0	0,0	0,0
1.13	Строительство патологоанатомического корпуса для КГБУЗ «Сухобузимская районная больница»	2017	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	10 000,0	0,0	100,0	0,0
1.14	Строительство патологоанатомического корпуса для КГБУЗ «Идринская районная больница»	2017	7 075,7	7 075,7	0,0	0,0	7 075,7	0,0	100,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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
1.15	Здание модульной станции скорой медицинской помощи по ул. Ботаническая, 2а, в г. Минусинске	2018	30 000,0	30 000,0	0,0	0,0	30 000,0	0,0	100,0	0,0
2	Развитие образования		525 573,8	525 573,8	0,0	0,0	188 741,6	336 832,2	35,9	0,1
2.16	детский сад на 190 мест в с. Ирбейское Ирбейского района	2020	6 500,0	6 500,0	0,0	0,0	5 100,0	1 400,0	78,5	0,0
2.17	детский сад на 95 мест в с. Пировское Пировского района	2016	1 175,3	1 175,3	0,0	0,0	1 175,3	0,0	100,0	0,0
2.18	школа на 450 учащихся с дошкольными группами на 100 мест в п. Емельяново Емельяновского района	2020	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	0,0	10 000,0	0,0	0,0
2.19	образовательный центр на 50 учащихся с дошкольными группами на 30 мест в п. Зелеево Емельяновского района	2020	8 500,0	8 500,0	0,0	0,0	0,0	8 500,0	0,0	0,0
2.20	школа на 115 учащихся в д. Петропавловка Курагинского района	2017	192 955,6	192 955,6	0,0	0,0	35 374,2	157 581,4	18,3	0,0
2.21	школа на 115 учащихся в с. Жуковка Козульского района	2020	6 500,0	6 500,0	0,0	0,0	1 688,4	4 811,6	26,0	0,0
2.22	школа на 80 учащихся с дошкольными группами на 35 мест в с. Разъезжее Ермаковского района	2019	6 500,0	6 500,0	0,0	0,0	5 739,4	760,6	88,3	0,0
2.23	реконструкция здания МБОУ Крутоярская СОШ Назаровского района	2019	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	8 000,0	2 000,0	80,0	0,0
2.24	быстровозводимый спортивный зал муниципального бюджетного образовательного учреждения Денисовская средняя общеобразовательная школа	2018	1 100,0	1 100,0	0,0	0,0	1 062,5	37,5	96,6	0,0
2.25	общеобразовательная школа на 550 мест в г. Канске	2018	110 000,0	110 000,0	0,0	0,0	14 865,0	95 135,0	13,5	0,0
2.26	МБОУ «Степновская средняя общеобразовательная школа» по адресу: Назаровский район, п. Степной, ул. Школьная, здания № 19 и № 21	2019	56 000,0	56 000,0	0,0	0,0	53 679,5	2 320,5	95,9	0,0
2.27	школа на 165 учащихся в с. Нижние Куряты Каратузского района	2016	1 643,6	1 643,6	0,0	0,0	1 643,5	0,1	100,0	0,0
2.28	открытый бассейн в летнем оздоровительном лагере № 6 «Чародеи» МБУ «Детский оздоровительный комплекс «Таежный» в с. Атаманово Сухобузимского района	2017	4 000,0	4 000,0	0,0	0,0	0,0	4 000,0	0,0	0,0
2.29	Реконструкция краевого государственного казенного учреждения «Центр питания»	2018	101 902,9	101 902,9	0,0	0,0	51 617,4	50 285,5	50,7	0,0
2.30	Реконструкция здания общежития № 3 краевого государственного бюджетного профессионального образовательного учреждения «Минусинский сельскохозяйственный колледж»	2017	8 796,4	8 796,4	0,0	0,0	8 796,4	0,0	100,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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
3	Развитие системы социальной поддержки граждан		4 224,8	4 224,8	0,0	0,0	4 013,6	211,2	95,0	0,0
3.31	Устройство внутриплощадочных сетей канализации и благоустройство территории КГАУ СО «Маганский психоневрологический интернат» разработка проектно – сметной документации	2017	4 224,8	4 224,8	0,0	0,0	4 013,6	211,2	95,0	0,0
4	Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности		462 026,6	462 026,6	0,0	0,0	324 064,0	137 962,6	70,1	0,2
4.32	система забора, подготовки и подачи воды в сеть хозяйственно-питьевого и противопожарного водоснабжения г. Игарки, Красноярский край, Туруханский муниципальный район. (Разработка проектно-сметной документации на строительство сооружений внеплощадочного водоснабжения г. Игарка с реконструкцией водозаборных сооружений (КЕССОН)	2017	30 000,0	30 000,0	0,0	0,0	29 923,7	76,3	99,7	0,0
4.33	Модульная котельная мощностью 7 МВт в с. Держинское Держинского района Красноярского края. Тепловые сети от модульной котельной протяженностью 1,3 км с. Держинское Держинского района Красноярского края	2017	45 600,0	45 600,0	0,0	0,0	38 758,9	6 841,1	85,0	0,0
4.34	модульная котельная мощностью 2,4 МВт в с. Запасной Имбеж Партизанского района Красноярского края	2017	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	50 000,0	0,0	100,0	0,0
4.35	строительство локальных очистных сооружений в п. Шапкино Енисейского района Красноярского края	2017	31 000,0	31 000,0	0,0	0,0	30 970,0	30,0	99,9	0,0
4.36	строительство комплекса канализационных очистных сооружений производительностью 400 м3/сутки в п. Балахта Балахтинского района	2018	4 000,0	4 000,0	0,0	0,0	3 466,7	533,3	86,7	0,0
4.37	строительство комплекса канализационных очистных сооружений производительностью 200 м3/сутки в п. Березовский Березовского района	2018	25 000,0	25 000,0	0,0	0,0	23 544,3	1 455,7	94,2	0,0
4.38	строительство модульной станции по очистке сточных вод производительностью 200 м3/сутки в с. Тасеево Тасеевского района	2018	15 500,0	15 500,0	0,0	0,0	2 999,2	12 500,8	19,3	0,0
4.39	оптимизация системы теплоснабжения с. Тесь Минусинского района. Котельная мощностью 7,2 МВт в с. Тесь	2018	26 000,0	26 000,0	0,0	0,0	10 237,3	15 762,7	39,4	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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
4.40	Оптимизация системы теплоснабжения г. Енисейска. Магистральные тепловые сети котельной по ул. Доры Кваш	2018	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	50 000,0	0,0	100,0	0,0
4.41	Оптимизация системы водоснабжения г. Енисейска Красноярского края	2018	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	39 576,5	10 423,5	79,2	0,0
4.42	Водопонижение г. Енисейска	2017	4 500,0	4 500,0	0,0	0,0	4 500,0	0,0	100,0	0,0
4.43	Очистные сооружения канализации производительностью 300 м³/сутки в п. Ильичево Шушенского района	2017	4 000,0	4 000,0	0,0	0,0	3 390,0	610,0	84,8	0,0
4.44	Система технического водоснабжения для искусственного оснежнения горнолыжных трасс «Академия зимних видов спорта», г. Красноярск, Октябрьский район	2018	126 426,6	126 426,6	0,0	0,0	36 697,4	89 729,2	29,0	0,0
5	Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения		10 158,4	10 158,4	0,0	0,0	10 124,3	34,1	99,7	0,0
5.45	административное здание Зеленогорского поисково-спасательного отделения краевого государственного казенного учреждения «Спасатель», расположенного по адресу: Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Ручейная, д.1	2018	10 158,4	10 158,4	0,0	0,0	10 124,3	34,1	99,7	0,0
6	Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов		39 498,0	39 498,0	0,0	0,0	24 754,1	14 743,9	62,7	0,0
6.46	берегоукрепительные работы на р. Чулым и р. Кочетат в с. Новобирилюссы Бирилюсского района Красноярского края	2018	26 213,1	26 213,1	0,0	0,0	23 061,0	3 152,1	88,0	0,0
6.47	Проведение работ по берегоукреплению и рекультивации территории о. Городской г. Енисейска (р. Енисей)	2017	13 284,9	13 284,9	0,0	0,0	1 693,1	11 591,8	12,7	0,0
7	Развитие культуры и туризма		199 556,5	170 256,5	-29 300,0	-14,7	115 579,1	54 677,4	67,9	0,1
7.48	центр культурного развития в г. Минусинске	2017	100 000,0	100 000,0	0,0	0,0	62 947,4	37 052,6	62,9	0,0
7.49	строительство центра культурного развития по адресу: Красноярский край, г. Шарыпово, проспект Энергетиков, участок 5	2017	70 256,5	70 256,5	0,0	0,0	52 631,7	17 624,8	74,9	0,0
7.50	Объект культурного наследия регионального значения «Общественное собрание, 1915 г.», расположенный по адресу: г. Ачинск, ул. Пузановой, 38, корп. 1 (основное здание Ачинского драматического театра)	2017	29 300,0	0,0	-29 300,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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	Развитие физической культуры и спорта		11 778 387,3	11 778 387,3	0,0	0,0	11 078 153,8	700 233,5	94,1	5,2
8.51	физкультурно-спортивный центр со спортивным залом в г. Енисейске Красноярского края	2017	94 522,5	94 522,5	0,0	0,0	94 522,4	0,1	100,0	0,0
8.52	быстровозводимая крытая спортивная площадка в с. Каратузское Каратузского района	2018	10 002,6	10 002,6	0,0	0,0	9 858,4	144,2	98,6	0,0
8.53	физкультурно-спортивный центр в г. Назарово	2018	19 970,5	19 970,5	0,0	0,0	19 970,5	0,0	100,0	0,0
8.54	физкультурно-спортивный центр в п.г.т. Большая Мурта Большемуртинского района	2018	19 959,3	19 959,3	0,0	0,0	19 959,3	0,0	100,0	0,0
8.55	физкультурно-спортивный центр в с. Ермаковское, Ермаковского района, Красноярского края	2020	10 000,0	10 000,0	0,0	0,0	9 981,8	18,2	99,8	0,0
8.56	Демонтаж комплекса учебных трамплинов. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	740,0	740,0	0,0	0,0	199,9	540,1	27,0	0,0
8.57	Трамплин HS-20. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	2 787,0	2 787,0	0,0	0,0	0,0	2 787,0	0,0	0,0
8.58	Трамплин HS-40. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	5 257,0	5 257,0	0,0	0,0	0,0	5 257,0	0,0	0,0
8.59	Трамплин HS-60. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	6 996,0	6 996,0	0,0	0,0	0,0	6 996,0	0,0	0,0
8.60	Единый периметр безопасности «Платинум Арена Красноярск»	2018	120 000,0	120 000,0	0,0	0,0	11 692,9	108 307,1	9,7	0,0
8.61	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка»	2018	1 523 355,7	1 523 355,7	0,0	0,0	1 059 027,9	464 327,8	69,5	0,5
8.62	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Спортивно-тренировочный блок «Снежный». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	475 489,8	475 489,8	0,0	0,0	475 455,7	34,1	100,0	0,2
8.63	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Хаф-пайп комплекс. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	155 693,4	155 693,4	0,0	0,0	155 692,9	0,5	100,0	0,1
8.64	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Комплекс горнолыжных трасс. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка. 2 очередь	2018	149 120,9	149 120,9	0,0	0,0	147 448,5	1 672,4	98,9	0,1

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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
8.65	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Административно-тренировочный блок «Фристайл». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	281 963,6	281 963,6	0,0	0,0	281 925,2	38,4	100,0	0,1
8.66	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Комплекс трасс для фристайла. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	641 586,5	641 586,5	0,0	0,0	641 566,6	19,9	100,0	0,3
8.67	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Многофункциональный спортивный комплекс «Радуга». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	1 040 848,2	1 040 848,2	0,0	0,0	1 001 637,6	39 210,6	96,2	0,5
8.68	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Спортивно-тренировочный блок «Лыжный». г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	100 005,8	100 005,8	0,0	0,0	77 370,6	22 635,2	77,4	0,0
8.69	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта»: Старт-комплекс с лыжным стадионом, лыжероллерные трассы с системой освещения и снегообразования. г. Красноярск, Октябрьский район, Николаевская сопка	2018	1 061 067,9	1 061 067,9	0,0	0,0	1 060 864,7	203,2	100,0	0,5
8.70	ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3500 мест. г. Красноярск, ул. Партизана Железняка	2018	1 688 558,4	1 688 558,4	0,0	0,0	1 685 797,6	2 760,8	99,8	0,8
8.71	Реставрация и приспособление для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Стадион им. Ленинского комсомола, 1967»	2018	1 286 210,9	1 286 210,9	0,0	0,0	1 286 210,9	0,0	100,0	0,6
8.72	реконструкция спортивных сооружений Академии биатлона	2018	638 500,0	638 500,0	0,0	0,0	638 500,0	0,0	100,0	0,3
8.73	реконструкция Дворца спорта им. И. Ярыгина на 3400 мест	2018	837 095,4	837 095,4	0,0	0,0	837 095,4	0,0	100,0	0,4
8.74	Стадион «Енисей»	2018	1 322 155,8	1 322 155,8	0,0	0,0	1 322 155,8	0,0	100,0	0,6
8.75	реконструкция комплекса зданий и сооружений стадиона «Спутник» в г. Дивногорске	2020	13 501,9	13 501,9	0,0	0,0	12 421,9	1 080,0	92,0	0,0
8.76	Региональный центр по регби. Спорткомплекс «Авангард» (этап)	2018	130 000,0	130 000,0	0,0	0,0	92 219,1	37 780,9	70,9	0,0

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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
8.77	Региональный центр по регби. Спорткомплекс «Авангард» (2 этап)	2020	4 500,0	4 500,0	0,0	0,0	4 100,0	400,0	91,1	0,0
8.78	Нежилое здание, 1-этажное, лит. В (адрес: Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Юности, зд. 16, стр. 1)	2017	5 417,0	5 417,0	0,0	0,0	5 417,0	0,0	100,0	0,0
8.79	Строительство многофункционального спортивного центра с залами для видов борьбы	2020	6 000,0	6 000,0	0,0	0,0	0,0	6 000,0	0,0	0,0
8.80	реконструкция нежилого здания под спортивно-учебный корпус КГАОУ СПО «ДУТОР» в г. Дивногорске, ул. Чкалова, 3а/1	2018	127 081,2	127 081,2	0,0	0,0	127 061,2	20,0	100,0	0,1
9	Развитие транспортной системы		1 665 409,6	1 699 160,1	33 750,5	2,0	1 698 498,7	661,4	100,0	0,8
9.81	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
9.82	реконструкция автомобильной дороги Красноярск – Железногорск	2017	38 610,5	38 610,5	0,0	0,0	38 610,5	0,0	100,0	0,0
9.83	Строительство автодороги в створе ул. Волочаевской от ул. Дубровинского до ул. Копылова» в г. Красноярске, I этап строительства	2018	1 297 570,0	1 297 570,0	0,0	0,0	1 297 570,0	0,0	100,0	0,6
9.84	Строительство транспортной развязки в микрорайоне «Тихие зори» I этап I пускового комплекса	2018	166 502,0	167 955,0	1 453,0	0,9	167 955,0	0,0	100,0	0,1
9.85	Реконструкция автомобильной дороги Подъезд к а/п Емельяново г. Красноярска на участке км 9+470 - км 10+050	2017	0,0	32 297,5	32 297,5	x	32 136,1	161,4	99,5	0,0
9.86	Устройство искусственного электроосвещения на автомобильной дороге Подъезд к а/п Емельяново г. Красноярска	2017	64 919,4	64 919,4	0,0	0,0	64 919,4	0,0	100,0	0,0
9.87	Проектно-сметная и разрешительная документация, проведение экспертных работ (в отношении объектов на автомобильных дорогах общего пользования регионального и межмуниципального значения)		21 686,7	21 686,7	0,0	0,0	21 186,7	500,0	97,7	0,0
10	Развитие информационного общества		170 000,0	170 000,0	0,0	0,0	169 869,9	130,1	99,9	0,1
10.88	комплексная автоматизированная система «Безопасный город»	2018	170 000,0	170 000,0	0,0	0,0	169 869,9	130,1	99,9	0,1

№ п/п	Государственная программа Красноярского края, непрограммные расходы, объект	Год ввода	Утверждено Законом о бюджете, тыс. рублей	Уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	Отклонение, тыс. рублей	% отклонения	Исполнено, тыс. рублей	Неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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
11	Непрограммные расходы		3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	797,3	2 202,7	26,6	0,0
11.89	реконструкция чердачного помещения под мансардный этаж со служебными кабинетами, г. Красноярск, пр. Мира, 103 (государственный заказчик: краевое государственное казенное учреждение «Управление капитального строительства»)	2017	3 000,0	3 000,0	0,0	0,0	797,3	2 202,7	26,6	0,0

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Перечень объектов, не отраженных в перечне объектов незавершенного строительства (форма 0503190), и в отношении которых отсутствует информация о вводе их в эксплуатацию

(тыс. рублей)

1	2	3	4
1	Объект перечня строк и объектов (краевой адресной инвестиционной программы)	Год ввода (план)	Фактические расходы в 2006-2017* годах, всего
1.	реставрация с приспособлением для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Дом, в котором в октябре 1905 года Красноярская организация РСДРП и Совет рабочих и солдатских депутатов проводил общегородские митинги» Красноярский драматический театр имени А.С. Пушкина по адресу: г. Красноярск, пр. Мира, д. 73	2015	112 087,9
2.	реконструкция Красноярского драматического театра им. А.С. Пушкина	2012, (2011, 2008)	8 889,2
3.	памятник строителям Красноярской ГЭС в г. Дивногорске	2010	11 605,1
4.	реставрация Минусинского регионального краеведческого музея им. Н.М.Мартыанова	2010 (2008, 2007)	86 545,2
5.	хореографическое училище в г. Красноярске	2010	52,1
6.	окружной краеведческий музей в г. Дудинке	2008	35 708,3
7.	реконструкция школы под культурно-образовательный центр в с. Моторское, Каратузский район	2010 (2007)	205,9
8.	реконструкция Красноярского культурно-исторического музейного комплекса в г. Красноярске	2008 (2006)	4 478,3
9.	реконструкция витражей Красноярского государственного театра оперы и балета (замена наружной нитки остекления и элементов фасада)	2007	9 257,6
10.	гостиница на 500 мест для федерального центра сердечно-сосудистой хирургии в г. Красноярске	2012 (2009)	201,5
11.	вертолетная площадка для федерального центра сердечно-сосудистой хирургии в г. Красноярске	2012 (2008)	14,4
12.	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г.Красноярск. «Горнолыжная трасса для тренировок по слалому с системой искусственного снегообразования, подвесной канатной буксировочной дорогой, судейскими домиками, кафе на вершине склона Николаевской сопки»	2015	114 351,8
13.	спортивно-тренировочный комплекс «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. Спортивно-тренерский блок «Горный»	2014	14 348,2
14.	инженерная и транспортная инфраструктура Спортивно-тренировочного комплекса «Академия зимних видов спорта», Октябрьский район, г. Красноярск. I этап	2015	10 354,0
15.	реконструкция стадиона с трибунами и подтрибунными помещениями в г. Ачинске	2015 (2010, 2009)	245 553,8
16.	спортивно-оздоровительный комплекс в с. Кулун Ужурского района	2011	84 709,1
17.	физкультурно-спортивный центр со спортивным залом в г. Красноярске	2014 (2012, 2010)	4 002,5
18.	реконструкция ДЮСШ муниципального образования город Енисейск	2008	6 374,8
19.	инженерные сети и подъездная дорога для объектов СКГУ «Академия биатлона»	2011 (2010, 2009)	178 005,8
20.	«ПС 110 кВ Город, ЛЭП 110 кВ Узловая-Город». 1 этап ПС 110 кВ Город	2015	133 436,7
21.	«ПС 110 кВ Город, ЛЭП 110 кВ Узловая-Город». 2 этап ЛЭП 110 кВ Узловая-Город	2015	418 194,8
22.	«ПС 110 кВ Город, ЛЭП 110 кВ Узловая-Город». 3 этап ЛЭП 35 кВ Город-П-341	2015	136 518,6
23.	полигон для размещения твердых бытовых отходов в с. Боготол Боготольского района	2011 (2009, 2010)	15 904,5
24.	главная канализационная насосная станция в г. Дудинке	2011, (2010, 2009)	144 921,4
25.	наружные сети электроснабжения (для объекта «строительство четырнадцати 24-квартирных жилых домов в п. Дубинино»)	2011	29 743,8
26.	инженерная инфраструктура района «Новалэнд»	2011	28 000,0
27.	реконструкция магистральных тепловых сетей в р.п. Шушенское	2010 (2009, 2007, 2006)	62 687,6
28.	кладбище в г. Дивногорске	2015 (2008, 2007)	18 551,9
29.	внеплощадочные сети и сооружения водоснабжения и канализации микрорайона «Северный» п. Солонцы Емельяновского района	2012	34 616,2

	Объект перечня строек и объектов (краевой адресной инвестиционной программы)	Год ввода (план)	Фактические расходы в 2006-2017* годах, всего
1	2	3	4
30.	локальные очистные сооружения к школе в п. Громадск, Уярский район	2009 (2008)	19 644,0
31.	усовершенствование системы канализации города Канска. Канализационный коллектор левобережной части города. Самотечный коллектор от КГН до КНС №10а	2007	18 370,9
32.	реконструкция котельной по ул. Ленина, 160, в г. Енисейске	2007 (2006)	27 218,6
33.	канализационный коллектор в п. Солонцы, Емельяновский район	2008 (2006)	26 886,3
34.	строительство поселкового водопровода в с. Казачинское (I очередь)	2007 (2006)	18 531,3
35.	строительство котельной в п. Канифольный, Нижнеингашский район	2007	23 996,0
36.	водозаборные сооружения водоснабжения в с. Новоселово	2007	67 324,7
37.	расширение районной котельной в г. Лесосибирске (I очередь)	2007 (2006)	9 899,6
38.	скотомогильник (биотермическая яма) в р.п. Шушенское Шушенского района	2014	5 355,3
39.	ветстанция в с. Сухобузимское, Сухобузимский район	2010 (2008, 2007)	29 603,2
40.	16-квартирный жилой дом в г. Шарыпово	2012	31 091,8
41.	24-квартирный жилой дом в г. Минусинске	2010	47 278,1
42.	специальный жилой дом для людей преклонного возраста в г. Дивногорске	2009 (2010)	54 364,6
43.	приобретение жилья	2008 (2007, 2005)	37 498,7
44.	строительство систем связи «Школа»	2010	7 820,1
45.	реконструкция здания технического обслуживания животноводства под пожарное депо в с. Идринское	2008	346,7
46.	реконструкция здания промышленной базы райтопсбыта под пожарное депо в с. Ермаковское	2008 (2006)	63,9
47.	пожарное депо в г. Минусинске (II очередь)	2008	15 847,3
48.	санпропускник, Красноярский край, Большемурутинский район, 99 км Енисейского тракта	2012	567,0
49.	учебно-лабораторный корпус института нефти и газа (Сибирский федеральный университет)	2010 (2011)	125 142,1
50.	пристройка к зданию районного отдела внутренних дел в с. Ермаковское	2008	7 784,8
51.	пристройка к зданию Свердловского РУВД г. Красноярска	2008	8 358,8
52.	ФГУ СИЗО-1 (ИЗ-24/1), реконструкция следственного изолятора, г. Красноярск, в том числе пристройка к административному зданию с судебно-психиатрической экспертизой	2008 (2006)	12 500,0
53.	районное отделение внутренних дел в р.п. Березовка (гараж)	2008 (2006)	19 323,8
54.	здание районного отдела внутренних дел в г. Иланском (гараж)	2007	3 271,1
55.	разработка генерального плана Сибирского федерального университета	2008	17 900,8
	Итого		2 585 310,5

* по данным законов Красноярского края об исполнении краевого бюджета 2006-2016 годов и годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2017 год.

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

(тыс. рублей)

Наименование межбюджетного трансферта	Исполнено 2016 год	2017							Темп роста 2017 год к 2016 год, %	Доля фактических расходов в общем объеме расходов краевого бюджета, %
		утверждено Законом края о бюджете	уточненные бюджетные назначения	отклонение	темп роста, %	исполнено	неисполнен- ные назначения	% испол- нения		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10 (7/2*100)	11
Дотации	16 260 328,6	17 185 832,8	17 185 832,8	0,0	100,0	17 183 880,2	1 952,6	100,0	105,7	8,1
Субсидии	18 175 211,4	18 027 875,6	19 299 839,5	1 271 963,9	107,1	17 765 048,6	1 534 790,9	92,0	97,7	8,3
Субвенции	47 044 280,4	49 432 947,8	50 026 426,5	593 478,7	101,2	49 181 602,6	844 823,9	98,3	104,5	23,1
Иные межбюджетные трансферты	222 240,8	384 487,5	394 724,9	10 237,4	102,7	339 312,9	55 412,1	86,0	152,7	0,2
Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации	55 951,4	61 000,0	61 265,1	265,1	100,4	61 265,0	0,0	100,0	109,5	0,0
Межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования	7 882 394,0	353 614,4	353 614,4	0,0	100,0	353 614,4	0,0	100,0	4,5	0,2
ИТОГО	89 640 406,5	85 445 758,1	87 321 703,2	1 875 945,1	102,2	84 884 723,7	2 436 979,5	97,2	94,7	39,9

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Наименование	Исполнено 2016 год	2017							Темп роста 2017 год к 2016 год, %
		утверждено Законом края о бюджете	уточненные бюджетные назначения	отклонение	темп роста, %	исполнено	неисполненные назначения	% исполнени я	
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10 (7/2*100)
субсидии	342 011,8	1 303 343,6	1 303 343,6	0,0	100,0	1 251 769,1	51 574,5	96,0	366,0
иные межбюджетные трансферты	54 992,4	75 000,0	75 000,0	0,0	100,0	74 987,2	12,8	100,0	136,4
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан», всего	4 395 620,4	1 817 640,3	1 777 640,3	-40 000,0	97,8	1 476 290,4	301 349,9	83,0	33,6
в том числе:									
субсидии	4 330 414,6	1 745 342,2	1 705 342,2	-40 000,0	97,7	1 412 985,6	292 356,6	82,9	32,6
субвенции	65 205,8	72 298,1	72 298,1	0,0	100,0	63 304,7	8 993,4	87,6	97,1
«Управление государственными финансами»	22 478 695,6	23 384 384,5	23 384 384,5	0,0	100,0	23 382 424,7	1 959,8	100,0	104,0
в том числе:									
дотации	16 260 328,6	17 185 832,8	17 185 832,8	0,0	100,0	17 183 880,2	1 952,6	100,0	105,7
субсидии	5 626 676,9	5 550 567,1	5 550 567,1	0,0	100,0	5 550 559,9	7,2	100,0	98,6
субвенции	591 690,1	647 984,6	647 984,6	0,0	100,0	647 984,6	0,0	100,0	109,5
«Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов», всего	293 048,7	320 546,1	321 770,2	1 224,1	100,4	312 259,4	9 510,8	97,0	106,6
в том числе:									
субвенции	293 048,7	320 546,1	321 770,2	1 224,1	100,4	312 259,4	9 510,8	97,0	106,6
«Содействие развитию гражданского общества», всего	3 800,0	5 600,0	5 600,0	0,0	100,0	5 600,0	0,0	100,0	147,4
в том числе:									
субсидии	3 800,0	5 600,0	5 600,0	0,0	100,0	5 600,0	0,0	100,0	147,4
«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края», всего	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0	100,0	2 000,0	0,0	100,0	100,0
в том числе:									
субсидии	2 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0	100,0	2 000,0	0,0	100,0	100,0
Всего по госпрограммам	81 260 751,6	84 869 197,6	85 306 394,8	437 197,2	100,5	82 873 738,6	2 432 656,2	97,1	102,0
в том числе:									
дотации	16 260 328,6	17 185 832,8	17 185 832,8	0,0	100,0	17 183 880,2	1 952,6	100,0	105,7
субсидии	17 929 445,7	18 027 875,6	17 870 594,1	-157 281,5	99,1	16 336 309,5	1 534 284,6	91,4	91,1
субвенции	46 864 825,4	49 271 001,7	49 865 480,4	594 478,7	101,2	49 023 958,8	841 521,6	98,3	104,6
иные межбюджетные трансферты	206 151,9	384 487,5	384 487,5	0,0	100,0	329 590,1	54 897,4	85,7	159,9
Непрограммные расходы, всего	441 309,5	161 946,1	1 600 428,9	1 438 482,8	988,2	1 596 105,6	4 323,3	99,7	361,7
в том числе:									
субсидии	245 765,7	0,0	1 429 245,4	1 429 245,4	x	1 428 739,1	506,3	100,0	581,3
субвенции	179 455,0	161 946,1	160 946,1	-1 000,0	99,4	157 643,8	3 302,3	97,9	87,8

Наименование	Исполнено 2016 год	2017							Темп роста 2017 год к 2016 год, %
		утверждено Законом края о бюджете	уточненные бюджетные назначения	отклонение	темп роста, %	исполнено	неисполненные назначения	% исполнени я	
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10 (7/2*100)
иные межбюджетные трансферты	16 088,8	0,0	10 237,4	10 237,4	x	9 722,8	514,7	95,0	60,4
ИТОГО	81 702 061,1	85 031 143,7	86 906 823,8	1 875 680,0	102,2	84 469 844,2	2 436 979,5	97,2	103,4
в том числе:									
дотации	16 260 328,6	17 185 832,8	17 185 832,8	0,0	100,0	17 183 880,2	1 952,6	100,0	105,7
субсидии	18 175 211,4	18 027 875,6	19 299 839,5	1 271 963,9	107,1	17 765 048,6	1 534 790,9	92,0	97,7
субвенции	47 044 280,4	49 432 947,8	50 026 426,5	593 478,7	101,2	49 181 602,6	844 823,9	98,3	104,5
иные межбюджетные трансферты	222 240,8	384 487,5	394 724,9	10 237,4	102,7	339 312,9	55 412,1	86,0	152,7

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Анализ уровня бюджетной обеспеченности
муниципальных образований Красноярского края за 2015-2017 годы⁴⁹

Муниципальное образование	2015 год	2016 год	2017 год	
	факт	факт	план	факт
1	2	3	4	5
г. Ачинск	19,7	17,0	17,9	18,2
г. Боготол	16,0	15,5	17,9	17,9
г. Бородино	23,5	24,4	19,9	17,8
г. Дивногорск	25,4	17,2	16,4	17,9
г. Енисейск	15,2	16,7	22,6	22,5
г. Канск	14,5	13,6	18,6	20,2
г. Красноярск	22,6	22,5	22,3	21,9
г. Лесосибирск	14,1	15,0	21,6	21,6
г. Минусинск	17,1	15,6	19,8	19,8
г. Назарово	14,0	15,5	15,6	15,9
г. Норильск	32,0	28,8	27,1	29,5
г. Сосновоборск	17,9	13,8	17,9	18,6
г. Шарыпово	15,8	15,3	21,1	20,8
Абанский район	13,0	13,7	25,1	24,9
Ачинский район	16,2	17,5	29,9	29,9
Балахтинский район	19,2	19,6	21,1	20,9
Березовский район	12,2	13,5	11,3	10,8
Бирилюсский район	18,0	18,4	28,4	28,3
Боготольский район	16,3	16,9	28,3	28,4
Богучанский район	15,2	15,2	20,8	20,6
Большемуртинский район	15,6	14,3	25,0	25,0
Большеулуйский район	23,0	36,8	25,5	26,1
Дзержинский район	16,0	5,7	25,7	25,3
Емельяновский район	16,2	16,2	17,0	17,0
Енисейский район	16,4	17,0	28,7	29,0
Ермаковский район	16,2	16,9	26,1	25,4
Идринский район	14,7	15,6	27,9	27,8
Иланский район	13,6	13,3	21,1	21,0
Ирбейский район	13,7	14,4	26,0	26,3
Казачинский район	19,3	21,3	29,8	30,2
Канский район	12,9	12,7	21,2	21,2
Каратузский район	20,1	21,3	28,1	28,2
Кежемский район	21,1	19,9	25,6	25,6
Козульский район	16,1	15,9	23,6	23,4
Краснотуранский район	21,1	21,5	25,2	25,2
Курагинский район	15,2	15,9	23,5	23,3
Манский район	12,6	12,8	24,1	24,3
Минусинский район	17,5	17,7	22,5	22,2

⁴⁹ Уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований Красноярского края рассчитан как соотношение суммы отдельных доходов муниципальных образований края (налоговые и неналоговые доходы; дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов; дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки; дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений; дотация, связанная с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований; субвенция бюджетам муниципальных районов на реализацию государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям, входящим в состав муниципального района края; субсидия бюджетам муниципальных образований на выравнивание обеспеченности муниципальных образований Красноярского края по реализации ими отдельных расходных обязательств) к численности условных потребителей.

Муниципальное образование	2015 год	2016 год	2017 год	
	факт	факт	план	факт
1	2	3	4	5
Мотыгинский район	14,3	18,4	16,7	19,6
Назаровский район	16,5	14,7	22,2	21,9
Нижнеингашский район	13,7	14,1	25,0	25,0
Новоселовский район	19,5	20,9	19,2	19,0
Партизанский район	14,8	14,9	24,3	24,4
Пировский район	22,1	22,6	31,5	31,5
Рыбинский район	18,6	19,1	20,7	20,5
Саянский район	17,9	18,6	27,5	27,5
Северо-Енисейский район	60,9	66,3	55,0	55,9
Сухобузимский район	13,8	14,5	19,7	19,7
Тасеевский район	17,2	16,6	26,5	26,4
Туруханский район	29,6	34,5	33,8	34,1
Тюхтетский район	17,0	17,2	28,4	28,3
Ужурский район	14,6	15,6	19,3	19,3
Уярский район	15,7	15,9	20,6	20,7
Шарыповский район	12,7	12,3	12,5	13,6
Шушенский район	21,6	21,9	25,5	24,8
пос. Солнечный	28,3	27,9	28,2	27,6
пос. Кедровый	18,9	19,6	28,1	28,4
г. Железногорск	32,5	32,6	34,6	33,5
г. Зеленогорск	36,8	32,3	31,1	30,8
Таймырский Долгано-Ненецкий муниципальный район	17,9	15,9	26,2	27,3
Эвенкийский муниципальный район	17,3	18,4	29,9	29,4
Итого	21,1	20,5	24,3	24,6

Аудитор
Счетной палаты
Красноярского края

Г.П. Тарасова

Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета

Наименование показателя	Исполнено в 2016 году, тыс. рублей	2017							Темп роста 2017 год к 2016 году, %
		утверждено Законом края о бюджете, тыс. рублей	уточненные бюджетные назначения, тыс. рублей	отклонение, тыс. рублей	темп роста, %	исполнено, тыс. рублей	неисполненные назначения, тыс. рублей	% 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	13 105 710,7	14 918 291,6	14 918 291,6	0,0	100,0	4 543 056,2	10 375 235,4	30,5	34,7
Государственные ценные бумаги	6 999 000,0	3 368 000,0	3 368 000,0	0,0	100,0	3 368 000,0	0,0	100,0	48,1
размещение	18 231 000,0	17 800 000,0	17 800 000,0	0,0	100,0	17 800 000,0	0,0	100,0	97,6
погашение	11 232 000,0	14 432 000,0	14 432 000,0	0,0	100,0	14 432 000,0	0,0	100,0	128,5
Кредиты кредитных организаций	-3 768 075,0	10 390 747,6	10 390 747,6	0,0	100,0	960 000,0	9 430 747,6	9,2	-25,5
получение	11 000 000,0	29 230 747,6	29 230 747,6	0,0	100,0	12 000 000,0	17 230 747,6	41,1	109,1
погашение	14 768 075,0	18 840 000,0	18 840 000,0	0,0	100,0	11 040 000,0	7 800 000,0	58,6	74,8
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	8 026 121,2	-509 498,0	-509 498,0	0,0	100,0	-509 498,0	0,0	100,0	-6,3
получение	40 707 966,0	58 840 000,0	58 840 000,0	0,0	100,0	41 340 000,0	17 500 000,0	70,3	101,6
погашение	32 681 844,8	59 349 498,0	59 349 498,0	0,0	100,0	41 849 498,0	17 500 000,0	70,5	128,1
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	1 940 490,3	1 668 716,0	1 668 716,0	0,0	100,0	525 130,8	1 143 585,2	31,5	27,1
увеличение	-293 401 153,3	-313 863 836,0	-313 863 836,1	-0,1	100,0	-316 232 592,9	2 368 756,8	100,8	107,8
уменьшение	295 341 643,6	315 532 552,0	316 073 428,3	540 876,3	100,2	316 757 723,7	-684 295,4	100,2	107,3
Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	-91 825,8	326,0	326,0	0,0	100,0	199 423,4	-199 097,4	61 172,8	-217,2
акции и иные формы участия в капитале, находящиеся в государственной и муниципальной собственности	0,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	x
исполнение государственных и муниципальных гарантий	0,0	-85 500,0	-85 500,0	0,0	100,0	0,0	-85 500,0	0,0	x
бюджетные кредиты, предоставленные из краевого бюджета	-91 825,8	85 826,0	85 826,0	0,0	100,0	199 423,4	-113 597,4	232,4	-217,2
возврат	1 160 242,2	1 085 826,0	1 085 826,0	0,0	100,0	1 049 643,7	36 182,3	96,7	90,5
предоставление	1 252 068,0	1 000 000,0	1 000 000,0	0,0	100,0	850 220,3	149 779,7	85,0	67,9