

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ **на годовой отчет об исполнении** **краевого бюджета за 2019 год**

(рассмотрено коллегией Счетной палаты Красноярского края
протокол от 27.05.2020 № 8)

Красноярск
2020

Оглавление

1. Общие положения	4
2. Макроэкономические условия исполнения краевого бюджета в 2019 году	5
3. Основные итоги исполнения краевого бюджета в 2019 году	11
4. Результаты внешней проверки показателей годового отчета за 2019 год по доходам.....	23
5. Результаты внешней проверки показателей годового отчета за 2019 год по расходам	37
6. Результаты внешней проверки показателей годового отчета за 2019 год в части источников финансирования дефицита бюджета и государственного долга.....	69
7. Выводы	74
8. Предложения.....	75
Приложение 1	Информация об основных макроэкономических показателях Красноярского края.....
	77
Приложение 2	Информация об исполнении доходов краевого бюджета в 2019 году
	79
Приложение 3	Информация об исполнении расходов краевого бюджета в 2019 году в разрезе ведомственной структуры расходов..
	81
Приложение 4	Информация об исполнении расходов краевого бюджета в 2019 году по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов.....
	84
Приложение 5	Информация об исполнении расходов краевого бюджета на реализацию в Красноярском крае региональных проектов в 2019 году
	88
Приложение 6	Информация о региональных проектах, по которым в 2019 году не достигнуты целевые значения показателей .
	95
Приложение 7	Информация об исполнении расходов краевого бюджета на реализацию государственных программ Красноярского края в 2019 году
	98
Приложение 8	Информация об исполнении показателей эффективности реализации государственных программ Красноярского края в 2019 году
	101
Приложение 9	Информация об исполнении расходов краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в 2019 году в разрезе главных распорядителей бюджетных средств
	105
Приложение 10	Информация об исполнении расходов краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в 2019 году в разрезе государственных программ Красноярского края...
	106

Приложение 11	Информация об объемах межбюджетных трансфертов, предоставленных из краевого бюджета в 2019 году.....	108
Приложение 12	Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета в 2019 году	109

1. Общие положения

Заключение Счетной палаты Красноярского края на годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2019 год (далее – Заключение) подготовлено с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств на основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 46 Закона Красноярского края от 18.12.2008 № 7-2617 «О бюджетном процессе в Красноярском крае» (далее – Закон края о бюджетном процессе), статьи 3 Уставного закона Красноярского края от 31.03.2011 № 12-5718 «О Счетной палате Красноярского края».

Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2019 год представлен Правительством Красноярского края для проведения внешней проверки в Счетную палату Красноярского края 14.04.2020, что соответствует срокам, установленным частью 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и частью 3 статьи 46 Закона края о бюджетном процессе.

В Заключении отражены результаты внешней проверки годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2019 год, анализа показателей исполнения краевого бюджета за отчетный год в сравнении с показателями, утвержденными Законом Красноярского края от 06.12.2018 № 6-2299 «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (далее – Закон края о бюджете) и сводной бюджетной росписью, динамика основных показателей исполнения краевого бюджета в сравнении с предыдущим годом.

При подготовке Заключения использованы сведения Управления Федеральной налоговой службы по Красноярскому краю и Управления Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю, Республике Хакасия и Республике Тыва; документы и материалы, представленные органами исполнительной власти Красноярского края по запросам, информация, размещенная на официальном портале Красноярского края, а также сформированная с использованием автоматизированной системы управления бюджетным процессом «АЦК-Финансы».

Далее по тексту могут применяться следующие сокращения:

«Российская Федерация» – «РФ»;

«Красноярский край» – «край»;

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

главные администраторы бюджетных средств – ГАБС;

главные распорядители бюджетных средств – ГРБС;

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

2. Макроэкономические условия исполнения краевого бюджета в 2019 году

2.1. Анализ макроэкономических условий исполнения краевого бюджета проведен исходя из показателей Прогноза социально-экономического развития края на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов (далее – Прогноз СЭР края), представленного одновременно с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов», а также относительно оценки, представленной с проектом Закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов».

Информация об основных макроэкономических показателях Красноярского края представлена в приложении 1.

2.2. Исполнение краевого бюджета в 2019 году осуществлялось в условиях благоприятной ценовой конъюнктуры мировых сырьевых рынков цветных и драгоценных металлов и энергоносителей; снижения волатильности курсов иностранных валют и уменьшения девальвации рубля.

2.3. В целом, в социально-экономическом развитии края в 2019 году отмечены следующие основные тенденции:

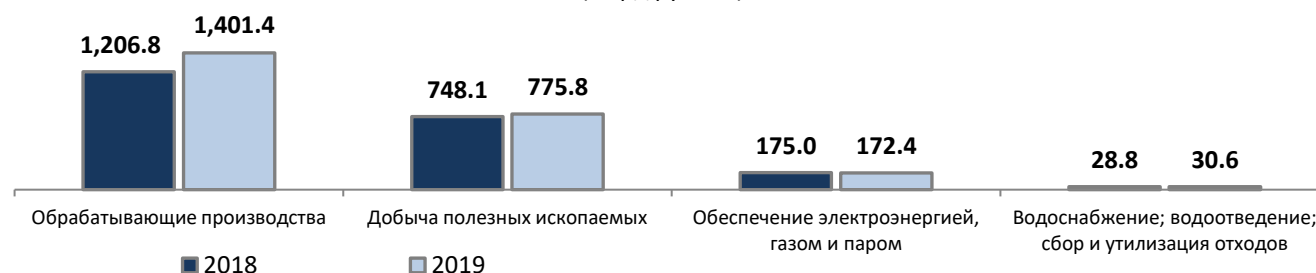
1) *замедление темпов роста промышленного производства*. Индекс промышленного производства в 2019 году составил 101,0%¹. Данный показатель сложился ниже прогнозного значения на 3,6 процентного пункта, ниже оценки на 0,5 процентного пункта.

Сложившиеся индексы производства по основным видам деятельности приведены в таблице:

Наименование показателя	Факт 2018 года	Прогноз 2019 года	Оценка 2019 года	Факт 2019 года
Индекс промышленного производства, в том числе по видам экономической деятельности:	107,4	104,6	101,5	101,0
добыча полезных ископаемых	106,7	108,7	101,9	99,4
обрабатывающие производства	108,6	102,5	101,2	102,6
обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха	102,7	100,5	101,4	99,5
водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений	101,0	102,0	102,0	100,3

Общий объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг в промышленности приведен на диаграмме.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг в промышленности
(млрд рублей)



¹ По показателям промышленного производства за 2019 год приведены предварительные данные.

В обрабатывающих производствах в целом и по основным видам производственной деятельности отмечается рост выпуска продукции. Наибольший рост достигнут в сферах ремонта и монтажа машин и оборудования (127,1%), обработки древесины и производства изделий из дерева и пробки (125,2,0%), автотранспортных средств, прицепов и полуприцепов (123,6%), производства лекарственных средств и материалов (115,6%), резиновых и пластмассовых изделий (111,0%). Значительно снизились объемы выпуска у предприятий по производству прочих транспортных средств и оборудования (68,2%), бумаги и бумажных изделий (79,0%) машин и оборудования, не включенных в другие группировки (84,3%), напитков (90,3%).

В 2019 году в добывающем секторе на 2,9% снизилась добыча сырой нефти и природного газа. На 9,1% увеличилась по отношению к аналогичному периоду предыдущего года добыча металлических руд, на 3,3% – угля.

Прогнозные показатели не достигнуты также по остальным основным категориям производства. По сравнению с 2018 годом снизился объем производства, передачи и распределения пара и горячей воды; кондиционирования воздуха (94,5%), производства и распределения газообразного топлива (91,2%).

В сфере водоснабжения и водоотведения не достигнуты показатели по забору, очистке и распределению воды (92,6%), сбору и обработке сточных вод (86,4%).

Стратегией социально-экономического развития края до 2030 года, утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 30.10.2018 № 647-п (далее – Стратегия 2030), в 2018-2020 годах предполагается ежегодный прирост промышленного производства на 3,1%. По результатам 2019 года данный показатель не достигнут.

2) *увеличение темпов роста сельскохозяйственного производства.* По итогам 2019 года индекс сельскохозяйственного производства составил 104,5%² и превысил прогнозное значение на 1,1 процентного пункта, оценку – на 2,2 процентного пункта.

Сложившиеся индексы сельскохозяйственного производства по основным видам деятельности приведены в таблице:

Наименование показателя	Факт 2018 года	Прогноз 2019 года	Оценка 2019 года	Факт 2019 года
Индекс сельскохозяйственного производства, в том числе по видам экономической деятельности:	101,6	103,4	102,3	104,5
растениеводство	103,2	108,1	103,9	110,5
животноводство	97,9	100,6	101,2	100,5

Сложившиеся индексы производства продукции в растениеводстве обусловлены увеличением валового сбора зерновых и зернобобовых культур (115,5%), валового сбора картофеля (106,9%). Отмечено снижение объема производства овощей открытого и защищенного грунта на 3,9%.

В отрасли животноводства по состоянию на конец 2019 года по сравнению с 2018 годом на 0,9% увеличилось поголовье крупного рогатого скота, овец и коз,

² По показателям сельскохозяйственного производства за 2019 год приведены предварительные данные.

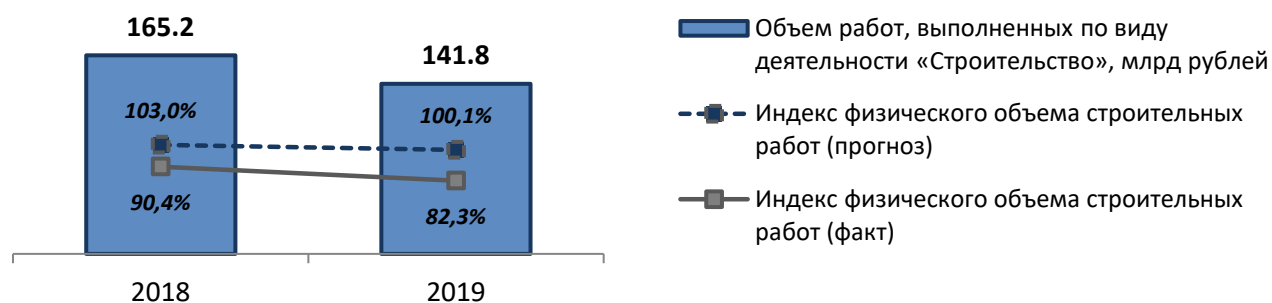
на 4,2% – поголовье свиней. Увеличилось производство молока (101,1%) и яиц (105,9%) при одновременном снижении количества скота и птицы на убой (96,3%).

Стратегией 2030 на 2018-2020 годы предполагается ежегодный прирост сельскохозяйственного производства в крае на 0,7%. Результаты 2018 и 2019 годов свидетельствуют о развитии отрасли в соответствии со стратегическими ориентирами.

3) *продолжение спада объемов строительства.* По итогам 2019 года объем работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», составил 141 768,9 млн рублей и снизился по отношению к прошлому году на 17,7%³.

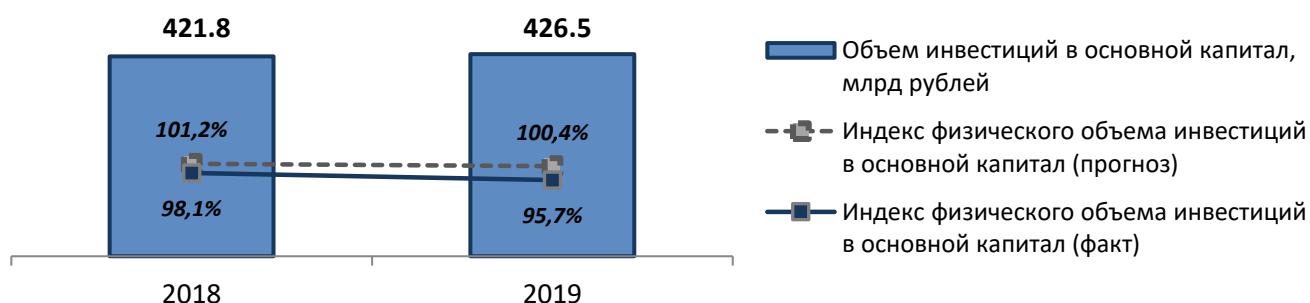
Отрицательная динамика по данному виду деятельности установилась с 2017 года, при этом фактические показатели объема выполненных работ ежегодно складываются значительно ниже прогнозных значений.

**Динамика показателей по виду деятельности
«Строительство»**



4) *Снижение инвестиционной активности организаций.* Индекс физического объема инвестиций в основной капитал в отчетном году составил 95,7%, что ниже прогнозного значения на 4,7 процентного пункта (100,4%) и выше оценки на 0,7 процентного пункта (95,0%). Прогнозные ожидания в отношении притока капиталовложений не оправдываются уже третий год подряд, что связано с завершением крупных промышленных инвестиционных проектов, а также мероприятий по подготовке к XXIX Всемирной зимней универсиаде 2019 года в г. Красноярске.

Динамика показателей инвестиционной активности организаций



Следует отметить, что сокращение прироста инвестиций в основной капитал в 2018-2020 годах учтено в Стратегии 2030 на уровне 3% в год.

³ По показателям вида деятельности «Строительство» за 2019 год приведены предварительные данные.

Превышение данного значения по итогам 2019 года на 1,3 процентного пункта (4,3%) увеличивает риски недостижения стратегических целей социально-экономического развития края;

5) *переориентация потребительского спроса с услуг на товары*. Так, индекс физического объема оборота розничной торговли составил 103,0% (прогноз – 100,5%, оценка – 101,4%), индекс физического объема платных услуг, оказанных населению края – 99,6% (прогноз – 100,5%, оценка – 101,7%).

С учетом структуры оборота розничной торговли его рост обусловлен увеличением продаж мобильных телефонов (160,3%), одежды (102,1%) и нефтепродуктов (101,2 %).

В продовольственном секторе возросли продажи мяса и мясных продуктов (103,6%), молочных продуктов (103,1%), кондитерских изделий (102,1%).

Снижение объема платных услуг (99,6%), в большей степени, обусловлено снижением объемов услуг в системе образования (95,8%) и медицинских (98,4%) с учетом их доли в общем объеме услуг.

б) *сокращение внешнеторгового оборота*. В 2019 году по отношению к 2018 году объем экспорта товаров и услуг в фактически действовавших ценах уменьшился на 4,3% и составил 7 045,4 млн долларов США (прогноз – 7 149,2 млн долларов США, оценка – 7 640,5 млн долларов США), объем импорта увеличился на 11,2% до 3 044,5 млн долларов США (прогноз – 2 031,0 млн долларов США, оценка – 2 942,7 млн долларов США).

При сокращении объемов внешней торговли изменилась и ее структура. Товарная структура экспорта представлена в следующей таблице:

(процентов к итогу)

	2018 год	2019 год
Экспорт – всего	100,0	100,0
в том числе:		
продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	0,6	0,5
минеральные продукты, из них:	11,0	11,0
топливно-энергетические товары	1,4	0,7
продукция химической промышленности, каучук	7,0	8,5
кожевенное сырье, пушнина и изделия из них	0,0	0,0
древесина и целлюлозно-бумажные изделия	11,1	13,8
текстиль, текстильные изделия и обувь	0,0	0,0
драгоценные камни, драгоценные металлы и изделия из них	3,5	2,6
металлы и изделия из них	64,6	61,9
машины, оборудование и транспортные средства	2,1	1,6
другие товары	0,1	0,1

В структуре экспорта, по-прежнему, преобладают металлы и изделия из них, но их доля по сравнению с предыдущим годом сократилась на 2,7 процентного пункта. При этом увеличился вклад древесины и целлюлозно-бумажных изделий (на 2,7 процентного пункта) и продукции химической промышленности, каучука (на 1,5 процентного пункта).

Товарная структура импорта представлена в следующей таблице:

(процентов к итогу)

	2018 год	2019 год
Импорт – всего	100,0	100,0
в том числе:		
продовольственные товары и сельскохозяйственное сырье	1,9	2,3
минеральные продукты, из них:	3,7	0,6
топливно-энергетические товары	3,7	0,5
продукция химической промышленности, каучук	34,0	31,2
кожевенное сырье, пушнина и изделия из них	0,1	0,1
древесина и целлюлозно-бумажные изделия	0,1	0,1
текстиль, текстильные изделия и обувь	0,8	0,8
драгоценные камни, драгоценные металлы и изделия из них	3,0	12,1
металлы и изделия из них	4,1	4,4
машины, оборудование и транспортные средства	50,9	47,1
другие товары	1,3	1,3

Основной объем импортных товаров формируется за счет машин, оборудования и транспортных средств, а также за счет продукции химической промышленности, каучука. В 2019 году отмечено существенное увеличение доли драгоценных камней, драгоценных металлов и изделий из них, которая составила 12,1% против 3,0% в 2018 году.

Параметры внешней торговли подвержены ценовой конъюнктуре мировых рынков. В 2019 году цены на цветные металлы, экспортируемые краем, сложились как выше (никель, палладий, золото в слитках), так и ниже (алюминий первичный, медь, платина) прогнозных значений.

Среднегодовая стоимость нефти марки «Ural's» сложилась в размере 63,6 доллара США за баррель при прогнозе 63,4 доллара и оценке 62,2 доллара.

Курс доллара США составил 64,7 рубля при прогнозе 63,9 рубля, оценке – 65,4 рубля;

7) *замедление инфляции*. В 2019 году сводный индекс потребительских цен составил 103,8% при прогнозе 104,0% и оценке – 104,1%. Динамика индекса потребительских цен представлена в таблице:

(декабрь к декабрю, процентов)

	2018 год	2019 год
Индекс потребительских цен и тарифов на все товары и услуги	104,3	103,8
в том числе:		
продовольственные товары	104,8	103,4
непродовольственные товары	104,3	103,1
услуги	103,7	105,3

В 2019 году на темп инфляции наибольшее влияние оказал рост цен и тарифов на платные услуги (105,3%).

Основной вклад в инфляцию внесло двухэтапное (в январе и июле) повышение стоимости жилищно-коммунальных услуг (на 5,5%), в том числе жилищных – на 4,5%, коммунальных – на 6,1% (услуги по обращению с ТКО – на 67,1%). Услуги пассажирского транспорта подорожали на 14,9% (за счет удорожания проезда в городском автобусе на 12,8% и авиаперелетов – на 21,3%), услуги связи – на 7% (за счет роста тарифов за предоставление местного соединения (разговора) по сотовой связи на 19,7% и абонентской платы за пакет услуг сотовой связи – на 4,8 %). Менее значимый вклад в инфляцию внесло удорожание бытовых услуг (на 4%), услуг в системе образования (на 6,4%)

и медицинских (на 7,9%). При этом тарифы на услуги банков снизились на 3% за счет снижения платы за пользование потребительским кредитом на 3,6%.

Продовольственные товары (103,4%) подорожали, в основном, за счет роста цен на 8,4% на молоко и молочную продукцию и удорожания на 4,2% плодоовощной продукции, включая картофель. Менее весомым оказалось повышение цен на рыбпродукты (на 7,2%), хлеб и хлебобулочные изделия (на 7,4%), продукцию общественного питания (на 4,9%), мясопродукты (на 1,4%), алкогольные напитки (на 1,7%) и сыр (на 8,7%). При этом отмечается существенное (на 29,8%) снижение цен на сахар из-за рекордных урожаев сахарной свеклы.

В меньшей степени, в крае подорожали непродовольственные товары, прирост цен которых составил 3,1%. Рост цен по данной группе преимущественно обусловлен повышением цен на табачные изделия (на 12,7%), легковые автомобили (на 3,1%), одежду и белье (на 4,0%), медицинские товары (на 4,5%), мебель (на 3,9%) и парфюмерно-косметические товары (на 4,2%). Значимого снижения цен на непродовольственные товары не отмечено;

8) *сохранение благоприятной ситуации на рынке труда.* Уровень безработицы, рассчитанный по методологии Международной организации труда, составил 4,5%, что значительно ниже прогнозного (5,3%) и ниже оценочного (4,9%) значений. Уровень официально зарегистрированной безработицы соответствовал прогнозу (0,8%) и сложился ниже оценочного (0,9%). Основным фактором улучшения общей ситуации на рынке труда в 2019 году стало снижение уровня безработицы среди женского населения в городской местности;

9) *снижение уровня жизни населения.* В отчетном году, несмотря на рост реальной начисленной заработной платы и пенсий, реальные доходы населения по сравнению с предыдущим годом сократились, доля россиян, живущих за чертой бедности, увеличилась⁴.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата по итогам 2019 года сложилась на уровне 49 932,2 рубля, что выше прогнозного (46 961,5 рубля) и оценочного (48 895,3 рубля) уровней. Рост заработной платы в отчетном периоде по сравнению с 2018 годом связан, главным образом, с повышением выплат работникам в отраслях сферы добычи полезных ископаемых, производства кокса и нефтепродуктов, производства химических веществ и химических продуктов, металлургии.

Реальная начисленная заработная плата составила 104,2% при прогнозируемом уровне 100,7% и ожидаемой оценке 101,9%.

Средний размер назначенных месячных пенсий в номинальном выражении составил 15 915,8 рубля (прогноз – 15 408,6 рубля, оценка – 16 131,7 рубля), в реальном выражении – 102,4% (прогноз – 103,3%, оценка – 102,9%). Несмотря на индексацию с 01.01.2019 страховых пенсий неработающих пенсионеров на 7,05% (что выше инфляции по итогам 2018 года – 4,3%), показатель не достиг своего оценочного значения.

⁴ По показателям заработной платы, доходов населения и доли населения, живущей за чертой бедности, за 2019 год приведены предварительные данные.

Среднедушевые денежные доходы населения составили 31 386,2 рубля, что выше прогнозного (30 318,6 рубля) и оценочного (31 367,6 рубля) уровней. Реальные доходы населения при этом составили 99,4%, что выше оценочного показателя (99,2%) и ниже прогнозного (100,0%).

Величина прожиточного минимума в среднем за 2019 год составила 12 477,0 рублей, что выше прогнозного (12 286,0 рублей), но ниже оценочного (12 609,0 рублей) уровней.

Несмотря на широкий спектр предоставляемых в крае мер социальной поддержки (краевым законодательством предусмотрено предоставление более 300 мер), доля населения, живущего за чертой бедности (17,5%), превысила свои прогнозные (17,0%) и оценочные (17,3%) значения. При этом в 2018 году уровень бедности составлял 17,1%.

Увеличение доли граждан, живущих за чертой бедности, связано с опережающим ростом показателя величины прожиточного минимума (на 7,2% к 2018 году) по сравнению с инфляцией (3,8%).

10) *ухудшение демографической ситуации.* Численность постоянного населения в 2019 году (в среднем за период) составила 2 870,1 тыс. человек, что ниже прогнозных (2 876,9 тыс. человек) и оценочных (2 872,7 тыс. человек) значений.

В 2019 году по сравнению с 2018 годом наблюдается сокращение среднегодовой численности населения на 5,1 тыс. человек, численности населения на начало года (следующего за отчетным периодом) – на 7,8 тыс. человек.

Данная динамика не способствует достижению значения целевого показателя Стратегии 2030 «Среднегодовая численность населения (на конец периода)», который на 2018-2020 годы запланирован на уровне 2 895 тыс. человек.

Естественная убыль населения постоянных жителей региона за 2019 год составила 5,0 тыс. человек (прогноз – 1,2 тыс. человек, оценка – 3,0 тыс. человек).

Ожидаемая продолжительность жизни при рождении в 2019 году составила 71,16 лет (прогноз – 72 года, оценка – 71,29 года).

2.4. По итогам 2019 года подтвердились риски реализации Прогноза СЭР края, обозначенные Счетной палатой в заключении на проект закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (утверждено коллегией Счетной палаты, протокол от 06.11.2018 № 18).

Счетная палата отмечала, что наиболее вероятные риски реализации Прогноза СЭР в ближайшей трехлетней перспективе сосредоточены в сфере капитальных вложений, включая влияние реализуемых инвестиционных проектов на объемы дополнительных доходов краевого бюджета и предоставляемых налоговых льгот, а также на производственный сектор.

3. Основные итоги исполнения краевого бюджета в 2019 году

3.1. Анализ исполнения основных параметров краевого бюджета

3.1.1. Исполнение основных параметров краевого бюджета за 2019 год представлено в таблице:

(млн рублей)

Наименование показателя	Утверждено Законом края о бюджете	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	% исполнения
1	2	3	4	5 (4/3*100)
Доходы	259 359,1	259 683,7	285 189,0	109,8
- налоговые и неналоговые доходы	222 784,4	222 786,8	248 886,8	111,7
- безвозмездные поступления	36 574,7	36 896,9	36 302,2	98,4
Расходы	254 451,4	254 776,0	248 575,7	97,6
- программные расходы	238 246,9	243 142,7	238 044,8	97,9
- непрограммные расходы	16 204,5	11 633,3	10 530,8	90,5
Профицит	4 907,7	4 907,7	36 613,3	в 7,5 раза

Законом края о бюджете (в ред. от 03.10.2019) на 2019 год **доходы** утверждены в объеме **259 359,1** млн рублей, **расходы** – в объеме **254 451,4** млн рублей, **профицит** – в сумме **4 907,7** млн рублей.

Основные параметры краевого бюджета на 2019 год законодательно устанавливались 3 раза. В течение отчетного периода доходы увеличены на 35 660,3 млн рублей, или на 15,9% (в том числе собственные доходы – на 24 180,9 млн рублей), расходы – на 17 306,3 млн рублей, или на 7,3% (в том числе программные расходы – увеличены на 18 710,5 млн рублей, непрограммные расходы – сокращены на 1 404,2 млн рублей), что привело к переходу от дефицита к профициту краевого бюджета.

На основании статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 6 Закона края о бюджете внесены изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Закон края о бюджете.

Общий объем изменений сводной бюджетной росписи в 2019 году составил 13 561,2 млн рублей (на 8,8% ниже аналогичного показателя предыдущего отчетного периода), в том числе увеличение бюджетных ассигнований – 1 394,6 млн рублей, уменьшение – 1 070,1 млн рублей, перераспределение – 13 236,6 млн рублей.

Сведения об изменении сводной бюджетной росписи представлены в таблице:

(млн рублей)

	2019 год
ВСЕГО внесено изменений в сводную бюджетную роспись краевого бюджета	13 561,2
в том числе:	
<i>увеличение</i>	<i>1 394,6</i>
в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ	877,5
в соответствии со статьей 6 Закона края о бюджете	517,1
<i>уменьшение</i>	<i>-1 070,1</i>
в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ	-354,1
в соответствии со статьей 6 Закона края о бюджете	-716,0
<i>перераспределение</i>	<i>13 236,6</i>
в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ	916,0
в соответствии со статьей 6 Закона края о бюджете	12 320,7

Основные изменения сводной бюджетной росписи краевого бюджета на 2019 год связаны с перераспределением средств между целевыми статьями расходов по основаниям, установленным статьей 6 Закона края о бюджете.

Наибольшие объемы перераспределения бюджетных ассигнований обусловлены необходимостью финансирования расходов на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже минимального размера оплаты труда (5 062,5 млн

рублей), а также расходов на повышение размеров оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы края, в том числе в соответствии с указами Президента Российской Федерации (4 857,9 млн рублей).

Основные увеличения и уменьшения расходов связаны, главным образом, с изменением объемов межбюджетных трансфертов (в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 8 статьи 6 Закона края о бюджете).

С учетом внесенных изменений в показатели сводной бюджетной росписи уточнены кассовые планы по доходам и расходам краевого бюджета (далее – уточненные бюджетные назначения).

На 01.01.2020 уточненные бюджетные назначения по доходам и расходам составили **259 683,7 млн рублей** и **254 776,0 млн рублей** соответственно.

Согласно годовому отчету об исполнении краевого бюджета за 2019 год доходы краевого бюджета составили **285 189,0 млн рублей**, что на 25 829,9 млн рублей выше показателя утвержденного Законом края о бюджете.

Расходы краевого бюджета исполнены в объеме **248 575,7 млн рублей**, или на 5 875,7 млн рублей ниже показателя, утвержденного Законом края о бюджете.

Уточненные бюджетные назначения по доходам и расходам в отчетном году исполнены на 109,8% и 97,6% соответственно.

Краевой бюджет исполнен с профицитом в сумме 36 613,3 млн рублей.

3.1.2. В отчетном году сохранилась положительная динамика исполнения краевого бюджета.

По сравнению с 2018 годом доходы и расходы краевого бюджета увеличились на 19,8% и на 3,7% соответственно. Впервые за последние пять лет краевой бюджет исполнен с профицитом.

(млн рублей)

Наименование показателя	2015 год	Темп роста, %	2016 год	Темп роста, %	2017 год	Темп роста, %	2018 год	Темп роста, %	2019 год	Темп роста, %
Доходы	173 412,5	117,2	187 275,9	108,0	208 298,6	111,2	237 975,6	114,2	285 189,0	119,8
Расходы	191 735,7	112,5	200 381,6	104,5	212 841,7	106,2	239 774,5	112,6	248 575,7	103,7
Дефицит (-)/ Профицит (+)	-18 323,3	x	-13 105,7	x	-4 543,1	x	-1 798,9	x	36 613,3	x

По отношению к объему ВРП доходы краевого бюджета составили 12,3%, что на 1,9 процентных пункта выше уровня 2018 года.

Динамика доходов краевого бюджета в расчете на душу населения



По отношению к объему ВРП расходы краевого бюджета составили 10,7%, что на 0,2 процентного пункта выше уровня 2018 года.

Динамика расходов краевого бюджета в расчете на душу населения



3.1.3. По состоянию на 01.01.2020 **дебиторская задолженность краевого бюджета** составила **83 238,3 млн рублей**, в том числе долгосрочная – 57 906,5 млн рублей, просроченная – 5 450,3 млн рублей.

По сравнению с началом отчетного периода общий объем задолженности увеличился на 32 911,0 млн рублей, или на 65,4%, долгосрочной – на 16 030,5 млн рублей, или на 38,3%. Просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 121,3 млн рублей, или на 2,2%.

Основной объем дебиторской задолженности (68,6%, или 57 100,5 млн рублей), в том числе долгосрочной (97,3%, или 56 356,1 млн рублей) составляет плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы, администрируемая министерством лесного хозяйства края.

Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемые доходы) министерства лесного хозяйства края образовалась в результате начисления арендных платежей за весь период действия договоров аренды лесных участков на основании пунктов 24, 29 федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Аренда», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 № 258н (далее – федеральный стандарт бухгалтерского учета).

Основной объем просроченной дебиторской задолженности составляют налоговые платежи в краевой бюджет (82,9%, или 4 518,0 млн рублей), администрируемые Управлением Федеральной налоговой службы по краю (главным образом, налог на имущество организаций и транспортный налог, а также пени по ним).

В структуре дебиторской задолженности 92,6% (77 119,7 млн рублей) занимают расчеты по доходам, 6,1% (5 067,9 млн рублей) – расчеты по выданным авансам, 1,2% (1 030,6 млн рублей) – расчеты по ущербу и иным доходам.

За отчетный год структура дебиторской задолженности в разрезе синтетических счетов бюджетного учета не претерпела значительных изменений: несущественно уменьшилась доля расчетов по доходам (на 1,1 процентного пункта) при одновременном примерно равнозначном увеличении долей расчетов по ущербу и иным доходам (на 0,5 процентного пункта) и расчетов по выданным авансам (на 0,6 процентного пункта).

По состоянию на 01.01.2020 кредиторская задолженность краевого бюджета составила **7 228,9 млн рублей**, в том числе долгосрочная – 55,4 млн рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

По сравнению с началом отчетного периода общий объем задолженности снизился на 2 800,7 млн рублей, или на 27,9%, при этом долгосрочной – увеличился на 29,2 млн рублей, или в 2,1 раза. Просроченная задолженность на 01.01.2019 также отсутствовала.

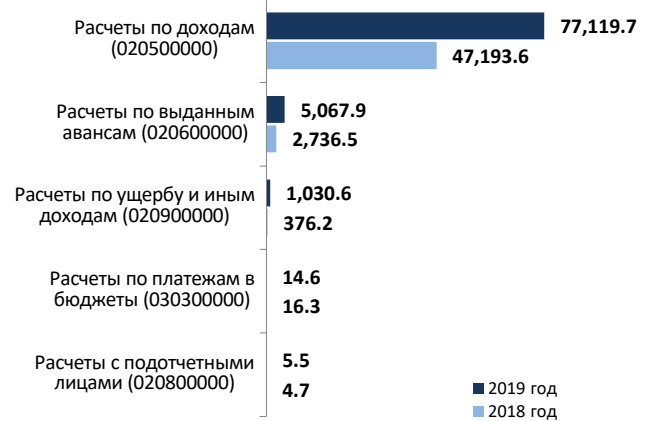
Налог на прибыль организаций, администрируемый Управлением Федеральной налоговой службы по краю, составляет основной объем кредиторской задолженности (74,9%, или 5 415,5 млн рублей).

Основной объем долгосрочной кредиторской задолженности приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд агентства по обеспечению деятельности мировых судей края (65,6%, или 36,3 млн рублей), а также министерства строительства края (30,0%, или 16,6 млн рублей). Задолженность сформировалась в результате начисления арендной платы за арендуемые помещения за весь период действия государственных контрактов в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета.

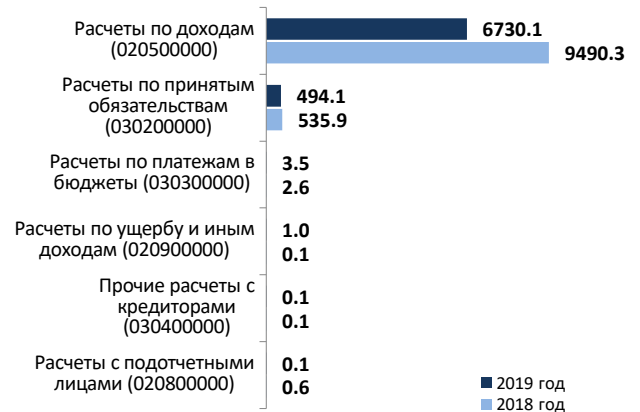
В структуре кредиторской задолженности 93,1% (6 730,1 млн рублей) занимают расчеты по доходам, 6,8% (494,1 млн рублей) – расчеты по принятым обязательствам.

За отчетный год структура кредиторской задолженности в разрезе синтетических счетов бюджетного учета не претерпела значительных изменений: на 1,5 процентного пункта уменьшилась доля расчетов по доходам при эквивалентном увеличении доли расчетов по принятым обязательствам.

Дебиторская задолженность
(млн рублей)



Кредиторская задолженность
(млн рублей)



3.1.4. В 2019 году исполнение краевого бюджета в целом осуществлялось с учетом *Основных направлений бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов* и было ориентировано на мобилизацию доходов для реализации ключевых задач, поставленных Президентом Российской Федерации в качестве национальных целей, повышение эффективности бюджетных расходов, переход на бездефицитный бюджет, усиление взаимодействия с федеральными органами власти по увеличению объема финансовой поддержки из федерального бюджета и совершенствованию федерального законодательства, оказывающего влияние на формирование бюджета края.

Вместе с тем не в полной мере удалось реализовать следующие задачи по:

установлению взаимосвязи между бюджетным и стратегическим планированием (в условиях формирования краевого бюджета по программному принципу не обеспечено соответствие целей и задач отдельных государственных программ края приоритетам и основным направлениям государственной политики, отраженным в Стратегии 2030; ряд значений целевых показателей государственных программ не соответствует показателям социального развития края, установленным в Стратегии 2030; отсутствует прямая взаимосвязь ресурсного обеспечения с ожидаемыми результатами от их реализации государственных программ края и региональных проектов, направленных на достижение результатов национальных проектов (программ);

созданию благоприятных условий для привлечения инвестиций на территории края (преференции, предусмотренные налоговым законодательством при применении механизма региональных инвестиционных проектов, в крае не установлены);

повышению эффективности использования краевого имущества (недополучены запланированные доходы от перечисления части прибыли государственных унитарных предприятий и арендной (иной) платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества);

повышению качества администрирования доходов (ежегодно перевыполняются (не исполняются) плановые значения по отдельным видам доходов одними и теми же главными администраторами доходов бюджета; растет задолженность по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда).

3.1.5. По итогам рассмотрения проекта Закона «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» и отчета об исполнении краевого бюджета за 2018 год *Законодательным Собранием края дан ряд рекомендаций и предложений Правительству края* (постановление Законодательного Собрания Красноярского края от 06.12.2018 № 6-2297П «О Резолюции публичных слушаний по вопросу «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов», от 20.12.2018 № 6-2406П «О предложениях Правительству Красноярского края в связи с принятием Закона края «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов», от 11.07.2019 № 7-2907П «О Резолюции публичных слушаний по вопросу «Об отчете об исполнении краевого бюджета за 2018 год»).

Большинство рекомендаций и предложений реализовано Правительством края при исполнении краевого бюджета в отчетном году.

Не учтены следующие предложения и рекомендации Законодательного Собрания края:

разработать и утвердить методику планирования бюджетных ассигнований;
рассмотреть возможность дифференциации налоговых ставок по упрощенной системе налогообложения;

рассмотреть возможность установления на территории края особых условий налогообложения при реализации региональных инвестиционных проектов;

рассмотреть вопрос о закреплении нормативным правовым актом полномочий по реализации государственной политики в области устойчивого развития сельских территорий за органом исполнительной власти края;

определить необходимый размер взноса на капитальный ремонт в соответствии со статьей 5 Закона края от 27.06.2013 года № 4-1451 «Об организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Красноярского края», а также источники финансирования затрат, вызванных разницей между необходимым и минимальным размером взносов на капитальный ремонт;

принять меры по недопущению нарушений сроков ввода в эксплуатацию объектов строительства и реконструкции, влекущих за собой рост общей сметной стоимости объектов строительства;

разработать меры («дорожную карту») по достройке и (или) вовлечению в оборот объектов незавершенного строительства, находящихся в краевой собственности по состоянию на 01.01.2019;

разработать и представить в Законодательное Собрание края план мероприятий по приведению стационарных учреждений, подведомственных министерству социальной политики края, в нормативное состояние;

при подготовке проекта закона края «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» в целях повышения эффективности контроля за расходованием бюджетных средств, выделяемых из краевого бюджета на организацию и проведение летней оздоровительной кампании, аккумулировать данные средства в рамках государственной программы края «Развитие образования»;

изучить вопрос и рассмотреть возможность перевода лаборатории КГАУЗ «Красноярский краевой Центр профилактики и борьбы со СПИД» в здание, не являющееся объектом культурного наследия.

Не обеспечено строительство следующих объектов:

автодром в поселке Тура Эвенкийского муниципального района для нужд КГБПОУ «Эвенкийский многопрофильный техникум»;

здание общеобразовательной школы в поселке Хета Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района;

спортивный комплекс для развития зимних видов спорта со стадионом для круглогодичного использования КГАПОУ «Дивногорский колледж-интернат олимпийского резерва»;

жилой дом для художественного и артистического персонала театров в г. Красноярске.

Не выделены бюджетные ассигнования на:

финансирование работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов, не вошедших в перечень работ, финансируемых за счет средств фонда капитального ремонта, сформированного исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, но необходимых для эффективной и безопасной для жизни и здоровья граждан эксплуатации многоквартирных домов;

предоставление субсидий на возмещение затрат, возникающих в связи с реализацией инвестиционных программ региональных операторов, работающих в отдаленных сельских поселениях, в том числе расположенных в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях;

модернизацию сети сейсмического мониторинга края;

привязку типовых проектов на строительство двух многофункциональных досуговых центров и строительство данных объектов; обеспечение получения обучающимися с ограниченными возможностями здоровья общего образования в соответствии с требованиями федерального законодательства (нормативы финансирования, ФГОС);

проведение реставрационных работ здания краевого государственного архива, расположенного по адресу: г. Красноярск, ул. Карла Маркса, 6;

разработку проектно-сметной документации на строительство нового здания для размещения краевого архива;

проведение работ по сохранению объекта культурного наследия регионального значения «Здание фельдшерско-акушерской школы, где в 1902-1906 годах проходили заседания Красноярского комитета РСДРП, хранилась нелегальная литература», г. Красноярск, ул. Карла Маркса, 45;

проведение работ по сохранению объекта культурного наследия федерального значения «Здание больницы Общества врачей», XIX в., г. Красноярск, ул. Карла Маркса, 45, строение 1.

3.1.6. Министерством финансов Российской Федерации и Губернатором Красноярского края заключено *Соглашение от 15.02.2019 № 01-01-06/06-66 о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению государственных финансов Красноярского края* (далее – Соглашение об оздоровлении государственных финансов, Соглашение), которым предусмотрены меры, направленные на снижение уровня дотационности и увеличение налоговых и неналоговых доходов, а также бюджетную консолидацию.

Согласно Отчету об исполнении обязательств Красноярского края – получателя дотации, в соответствии с Соглашением об оздоровлении государственных финансов⁵, подготовленному по итогам 2019 года, условия Соглашения об оздоровлении государственных финансов выполнены.

⁵ Направлен в министерство финансов Российской Федерации письмом Губернатора Красноярского края от 20.01.2020 № 1-0646.

В результате принятых мер:

обеспечен рост налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета и консолидированного бюджета края по сравнению с предыдущим годом на 25,2% и 24,5% соответственно;

исключена неэффективная (невыгодная) льгота по налогу на имущество организаций в отношении частных автомобильных дорог общего пользования;

совокупный бюджетный эффект от реализации Программы оздоровления государственных финансов Красноярского края по мероприятиям по росту доходного потенциала составил 6 212,6 млн рублей (при плане 5 334,9 млн рублей), по мероприятиям по сокращению государственного долга края – 922,4 млн рублей (при плане 731,1 млн рублей);

совокупный бюджетный эффект от реализации Плана мероприятий по росту доходов, повышению эффективности расходов и совершенствованию долговой политики Красноярского края на 2019 год⁶ (далее – План мероприятий по росту доходов, повышению эффективности расходов и совершенствованию долговой политики, План) при плановом значении 6 066,0 млн рублей составил 7 135,0 млн рублей);

кредиторская задолженность краевого бюджета уменьшилась на 27,9%; просроченная задолженность краевого бюджета отсутствует;

достигнуты контрольные соотношения по показателям, установленным в Соглашении по общему объему государственного долга края и объему рыночных заимствований к общему объему доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений.

3.1.7. По итогам 2019 года из 52 укрупненных мероприятий *Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики* не реализовано 4 мероприятия:

по подготовке и согласованию нормативных правовых актов, направленных на увеличение поступлений от участия края в уставных (складочных) капиталах хозяйственных обществ (пункт 8.1 и 8.2);

по сокращению числа объектов незавершенного строительства, в том числе за счет завершения строительства объектов, списания непригодных к использованию объектов, реализации невыгодного имущества (пункт 29);

по утверждению стандартов оказания государственных услуг, оказываемых краевыми государственными учреждениями (пункт 23).

Реализованы не в полной мере следующие мероприятия:

внедрение в крае механизма оценки эффективности реализации территорий опережающего развития (пункт 15);

реализация мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги (пункт 27);

⁶ Утвержден распоряжением Правительства Красноярского края от 28.09.2018 № 749-р.

реализация мероприятий, направленных на повышение эффективности расходов по предоставлению компенсации выпадающих доходов энергоснабжающих организаций, связанных с применением государственных регулируемых цен (тарифов) на электрическую энергию, вырабатываемую дизельными электростанциями на территории края для населения (пункт 28);

совершенствование механизма (порядка) отбора инвестиционных проектов, осуществляемых на принципах государственно-частного партнерства, а также форм предоставления поддержки в их реализации (пункт 30).

3.2. Оценка полноты и достоверности отчета об исполнении краевого бюджета

3.2.1. Годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2019 год рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности 39 главных администраторов бюджетных средств.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2019 год осуществлялась в форме камеральной проверки.

По результатам внешней проверки бюджетной отчетности ГАБС выявлены факты искажения данных бюджетной отчетности, повлиявшие на ее достоверность, у 7 ГАБС (министерство строительства края, Избирательная комиссия края, агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития края, архивное агентство края, агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов края, служба по контролю в области градостроительной деятельности края, служба по государственной охране объектов культурного наследия края).

Бюджетная отчетность признавалась недостоверной в случаях искажения данных:

раздела 3 «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» формы 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах» по причине неотражения (некорректного отражения) в бюджетном учете операций по соответствующим счетам аналитического учета счета 150000000 «Санкционирование расходов» (несоответствие данным Главной книги (форма 0504072);

форм 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» (далее – форма 0503130), 0503168 «Сведения о движении нефинансовых активов», 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (далее – форма 0503169), 0503178 «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств» в связи с отсутствием в Главной книге остатков по счетам на 01.01.2019 и на 01.01.2020 (показатели бюджетной отчетности не соответствуют данным регистрам бюджетного учета о стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, стоимости производственных активов и материальных запасов, дебиторской и кредиторской задолженностях, остатках денежных средств на счете в финансовом органе и др.);

форм 0503130 и 0503169 в связи с неотражением на счете 020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» своевременно не возвращенной задолженности некоммерческих организаций по полученной государственной поддержке, а также по поставке товаров, выполнению работ, оказанию услуг).

Искажение показателей бюджетной отчетности, а также включение в бюджетную или бухгалтерскую (финансовую) отчетность показателей, характеризующих объекты бухгалтерского учета и не подтвержденных соответствующими регистрами бухгалтерского учета, является грубым нарушением требований к бюджетному (бухгалтерскому) учету, в том числе к составлению бюджетной или бухгалтерской (финансовой) отчетности, и содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 4 статьи 15.15.6 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Также в ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС установлен факт нарушения статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации при принятии бюджетных обязательств в размерах, превышающих утвержденные бюджетные ассигнования и (или) лимиты бюджетных обязательств в рамках заключенного министерством спорта края с Автономной некоммерческой организации «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» соглашения на предоставление из краевого бюджета субсидии, ответственность за которое предусмотрена статьей 15.15.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

Факты, *способные негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности*, выявлены у 19 ГАБС. Наиболее часто встречающимися нарушениями являются:

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

несоответствие отдельных показателей формы 0503125 «Справка по консолидируемым расчетам» аналогичным показателям указанной формы бюджетной отчетности по соответствующему счету других ГАБС;

несоответствие идентичных данных в разных формах бюджетной отчетности и (или) текстовой части Пояснительной записки (форма 0503160).

В ходе проверки уточненные формы представлены 12 ГАБС (Законодательное Собрание края, министерство транспорта края, министерство экологии и рационального природопользования края, архивное агентство края, агентство по туризму края, агентство по управлению государственным имуществом края, агентство государственного заказа края, агентство записи актов гражданского состояния края, агентство по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности края, агентство труда и занятости населения края, служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок края, агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов края).

Всего в ходе внешней проверки выявлено 371 нарушение (недостаток) 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) и письма министерства финансов края от 31.01.2019 № С-84-143 «Об особенностях составления и представления годовой бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными распорядителями средства краевого бюджета за 2019 год» (по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности за 2018 год выявлено 402 нарушения (недостатка).

Формы годовой бюджетной отчетности 30 ГАБС не в полной мере соответствуют формам, предусмотренным Инструкцией № 191н (по указанному факту выявлено 108 нарушений (недостатков), или 29,0% от общего количества выявленных в 2019 году нарушений (недостатков) бюджетной отчетности ГАБС).

Повторно нарушения (недостатки) при составлении годовой бюджетной отчетности допущены 6 ГАБС (министерство социальной политики, министерство спорта, министерство здравоохранения, министерство промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства, агентство по обеспечению деятельности мировых судей, служба строительного надзора и жилищного контроля края).

3.2.2. Правительством края годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2019 год представлен в Счетную палату в составе форм, предусмотренных пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

Отчет об исполнении бюджета (форма 0503117);

Баланс исполнения бюджета (форма 0503120);

Отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503121);

Отчет о движении денежных средств (форма 0503123);

Пояснительная записка (форма 0503160).

Дополнительно по запросу Счетной палаты министерством финансов края представлены формы, предусмотренные подпунктом 11.2 пункта 11 Инструкции № 191н:

Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (форма 0503140);

Справка по консолидируемым расчетам (форма 0503125);

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503110);

Отчет о бюджетных обязательствах (форма 0503128);

Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (форма 0503124).

По результатам сравнительного анализа показателей годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2019 год с консолидируемыми показателями бюджетной отчетности ГАБС (по основным параметрам: доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета) расхождений не установлено.

При этом нарушения, допущенные ГАБС при формировании годовой бюджетной отчетности, привели к искажению показателей форм 0503120 «Баланс исполнения бюджета», формы 0503169 годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2019 год по причине неверного отражения данных о дебиторской задолженности по доходам по состоянию на 01.01.2020 в сумме 1,1 млн рублей (по счетам бюджетного учета 020600000 «Расчеты по выданным авансам» и 020900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»).

4. Результаты внешней проверки показателей годового отчета за 2019 год по доходам

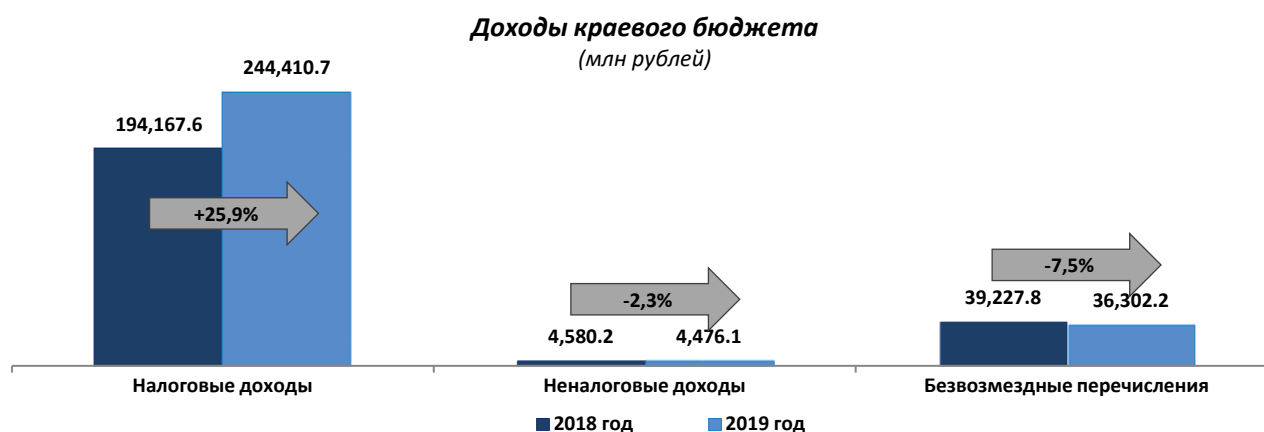
4.1. Исполнение краевого бюджета по доходам по итогам 2019 года составило 285 189,0 млн рублей, или 109,8% от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

налоговые доходы – 244 410,7 млн рублей, или 112,0%;

неналоговые доходы – 4 476,1 млн рублей, или 99,8%;

безвозмездные поступления – 36 302,2 млн рублей, или 98,4%.

Перевыполнение бюджетных назначений по доходам краевого бюджета сложилось в сумме 25 505,4 млн рублей.

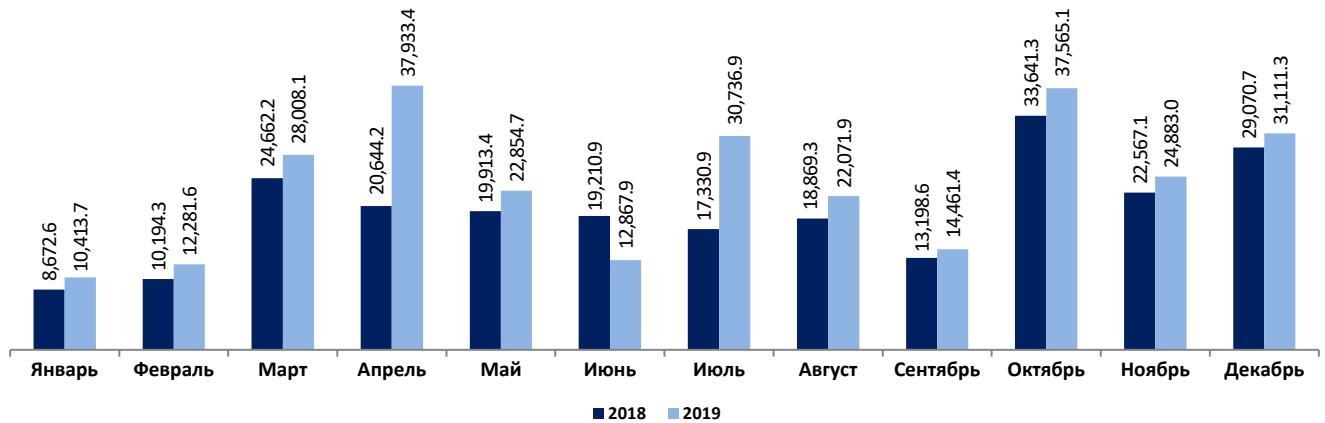


Информация об основных показателях исполнения доходной части краевого бюджета в 2019 году представлена в приложении 2.

По сравнению с 2018 годом фактическое поступление общего объема доходов в краевой бюджет увеличилось на 47 213,4 млн рублей, или на 19,8%, за счет роста поступлений по налоговым доходам (при одновременном сокращении неналоговых доходов и безвозмездных поступлений).

Исполнение краевого бюджета по доходам в 2019 году, как и годом ранее, осуществлялось неравномерно. При этом анализируемый отчетный период отличался менее ритмичным поступлением доходов, чем предыдущий. Наибольшие объемы поступлений в 2019 году приходились на апрель, июль и октябрь (отчетные (квартальные) налоговые периоды).

Исполнение доходов краевого бюджета в 2018-2019 годах
(млн рублей)



В 2019 году в краевой бюджет поступили доходы по 10 видам доходов (за исключением безвозмездных поступлений), не учтенных в Законе края о бюджете, на общую сумму 0,5 млн рублей:

Наименование показателя	Рублей
ВСЕГО доходов, не учтенных в Законе края о бюджете	450 152,84
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств (в части бюджетов субъектов Российской Федерации)	400 268,00
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение лесного законодательства на лесных участках, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации	30 000,00
Доходы, поступающие в порядке возмещения бюджету субъекта Российской Федерации расходов, направленных на покрытие процессуальных издержек	7 500,00
Государственная пошлина за выдачу разрешения на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух стационарных источников, находящихся на объектах хозяйственной и иной деятельности, не подлежащих федеральному государственному экологическому контролю	7 000,00
Прочие государственные пошлины за совершение прочих юридически значимых действий, подлежащие зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации	5 000,00
Налог на имущество организаций по имуществу, входящему в Единую систему газоснабжения	288,26
Налоги, взимаемые в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года)	91,20
Плата за предоставление сведений, содержащихся в государственном адресном реестре	-57,50
Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства о налогах и сборах, предусмотренные статьей 129.2 Налогового кодекса Российской Федерации	50,00
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, которые расположены на межселенных территориях, которые находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации	12,88

4.1.1. Главные администраторы бюджетных средств обеспечили поступление 39 207,5 млн рублей, или 13,7% общего объема доходов краевого бюджета. По сравнению с 2018 годом объем поступлений снизился на 7,1% (на 3 012,0 млн рублей), в основном, за счет уменьшения поступлений доходов по министерству финансов края.

На 2019 год Законом края о бюджете утверждены бюджетные назначения по доходам по 35 крайвым главным администраторам бюджетных средств на сумму 39 006,3 млн рублей.

В целом доходы краевого бюджета данными администраторами выполнены на 100,5%.

В 2019 году неисполнение отдельных видов доходов в полном объеме отмечено по 3 главным администраторам доходов краевого бюджета (в 2018 году – 0).

Неисполнение общего объема доходов на 20% и более в 2019 году отмечено по 5 главным администраторам доходов краевого бюджета (в 2018 году – по 7), в том числе 4 федеральных органа власти и 1 краевой.

Фактическое поступление доходов при отсутствии плановых бюджетных назначений отмечено по 3 главным администраторам доходов краевого бюджета (в 2018 году – по 5), в том числе 1 федеральный орган власти и 2 краевых.

Перевыполнение доходов в 2 и более раза отмечено по 6 главным администраторам доходов краевого бюджета (в 2018 году – по 2), в том числе 2 федеральных органа власти и 4 краевых.

При этом по отдельным главным администраторам доходов краевого бюджета отмечается неоднократное (ежегодное) значительное перевыполнение (агентством записи актов гражданского состояния края) или существенное неисполнение уточненных плановых бюджетных назначений (например, Федеральным агентством лесного хозяйства, Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по краю).

4.2. В структуре доходов краевого бюджета *доля налоговых и неналоговых доходов* по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась на 3,8 процентного пункта и по итогам 2019 года составила 87,3%, *доля безвозмездных поступлений* составила 12,7% (в 2018 году – 16,5%). При этом в последние годы наблюдается постепенный рост вклада собственных доходов в формирование доходной части краевого бюджета.

Основным доходным источником краевого бюджета, как и в предыдущие годы, являются налоговые доходы, формирующие более 80% поступлений в краевой бюджет (из них наибольшую долю занимают налог на прибыль организаций и налог на доходы физических лиц).

4.3. Важнейшим резервом для роста доходного потенциала края является реализация инвестиционных проектов в металлургии, энергетике, добыче полезных ископаемых, машиностроении, лесопереработке, производстве сельскохозяйственной продукции. В 2019 году общий объем налоговых и неналоговых доходов, поступивших в краевой бюджет от предприятий, реализующих инвестиционные проекты, сложился в сумме 58 516,3 млн рублей (для сравнения, еще 5 лет назад эта сумма была почти в 2 раза меньше), что на 4 802,9 млн рублей, или на 8,9%, больше, чем в 2018 году. Налоговые доходы составили 57 732,3 млн рублей (23,6% общего объема налоговых доходов краевого бюджета), неналоговые – 783,9 млн рублей (17,5% неналоговых доходов).

4.4. Исполнение краевого бюджета **по налоговым доходам** по итогам 2019 года составило **244 410,7 млн рублей**, или 112,0% от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2018 годом фактическое поступление общего объема налоговых доходов в краевой бюджет увеличилось на 50 243,0 млн рублей, или на 25,9%, в основном, за счет роста поступлений по налогу на прибыль организаций.

Основным администратором налоговых доходов краевого бюджета является Управление Федеральной налоговой службы по краю (более 80%).

Большую часть налоговых доходов краевого бюджета формируют поступления по налогу на прибыль организаций (в 2019 году – 54,4%, в 2018 году – 46,0%), а также по налогу на доходы физических лиц (21,9% и 25,5% соответственно).

В структуре налоговых доходов краевого бюджета по сравнению с предыдущим отчетным периодом существенно увеличилась доля налога на прибыль организаций (на 8,4 процентного пункта) при одновременном значительном сокращении долей по налогу на имущество организаций и налогу на доходы физических лиц (на 3,7 и 3,6 процентного пункта соответственно).

Общий объем *переплаты* по налоговым доходам, поступившей в краевой бюджет, по итогам 2019 года сложился в размере 30 524,5 млн рублей, что на 123,6 млн рублей, или на 0,4%, ниже аналогичного показателя предыдущего отчетного периода.

Основную часть переплаты по налогам, сборам и регулярным платежам (18 881,9 млн рублей, или 61,9%) представляют собой суммы уплаченных платежей по налогу на доходы физических лиц, носящих технический характер (налог уплачивается до момента предоставления налоговых деклараций по итогам года). Примерно равными долями распределяется переплата по налогу на прибыль организаций (5 199,6 млн рублей, или 17,0% общего объема) и налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (5 124,3 млн рублей, или 16,8%). При этом в последние годы отмечается значительное снижение объема переплаты по налогу на прибыль организаций.

Задолженность по налогам и сборам, уплате пеней и налоговых санкций к концу анализируемого отчетного периода сложилась в размере 6 331,5 млн рублей, в том числе недоимка – 2 925,5 млн рублей. За 2019 год общий объем задолженности налогоплательщиков края перед краевым бюджетом по налоговым доходам сократился на 324,0 млн рублей, или на 4,9% (*главным образом, за счет уменьшения задолженности по налогу на доходы физических лиц и налогу на имущество организаций*), задолженности текущего года – на 407,4 млн рублей, или на 12,2%.



Основной объем задолженности формируют транспортный налог (2 015,1 млн рублей, или 31,8% общего объема) и налог на имущество организаций (1 348,2 млн рублей, или 21,3%). Аналогичная ситуация складывается с недоимкой. При этом по транспортному налогу более 90% задолженности формируют физические лица.

Удельный вес задолженности по налогам и сборам, уплате пеней и налоговых санкций в общем объеме налоговых доходов по итогам анализируемого отчетного периода составил 2,6%, в общем объеме доходов краевого бюджета – 2,2%.

Перевыполнение бюджетных назначений по налоговым доходам краевого бюджета за 2019 год сложилось в сумме 26 110,8 млн рублей, что составляет 12,0% от уточненных бюджетных назначений.

К основным причинам перевыполнения бюджетных назначений по налогам, сборам и регулярным платежам относятся: благоприятная ценовая конъюнктура мировых сырьевых рынков, положительная динамика бивалютной корзины, взыскание задолженности, предоставление уточненных деклараций, повышение уровня собираемости отдельных налогов, рост числа обращений при уплате обязательных налоговых платежей и сборов.

4.5. Исполнение бюджетных назначений по основным доходобразующим налогам по итогам 2019 года сложилось следующим образом.

4.5.1. Бюджетные назначения *по налогу на прибыль организаций* исполнены в сумме 132 857,4 млн рублей (123,1% от плана), что на 43 545,1 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Уровень собираемости по налогу на прибыль организаций по сравнению с 2018 годом не изменился и составил 99,9%.

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 24 920,4 млн рублей. К основным причинам дополнительных поступлений по налогу на прибыль организаций в отчетном периоде относятся: благоприятная ценовая конъюнктура мировых сырьевых рынков цветных и драгоценных металлов и энергоносителей; снижение волатильности курсов иностранных валют и уменьшение девальвации рубля.

Информация о фактически сложившихся ценах по итогам 2019 года на металлы и нефть, а также курсе доллара США в сравнении с прогнозным и оценочным значениями представлена в таблице:

Наименование экспортируемого товара	Единица измерения	Прогноз	Оценка	Факт
Курс доллара США (среднегодовой)	рублей за 1 доллар	63,9	65,4	64,7
Нефть марки «Ural's»	долларов за 1 баррель	63,4	62,2	63,6
Алюминий первичный	долларов за 1 тонну	2 120	1 800	1 791
Медь	долларов за 1 тонну	6 530	6 000	6 000
Никель	долларов за 1 тонну	13 400	14 000	13 936
Золото в слитках	долларов за 1 тр. унцию	1 270	1 390	1 393
Платина	долларов за 1 тр. унцию	930	850	864
Палладий	долларов за 1 тр. унцию	1 000	1 430	1 539

Прибыль до налогообложения организаций края (без учета субъектов малого предпринимательства) за 2019 год составила 1 091 611,6 млн рублей, что в 2,0 раза больше прибыли, полученной в 2018 году.

4.5.2. Бюджетные назначения *по налогу на доходы физических лиц* исполнены в сумме *53 431,0 млн рублей* (100,7% от плана), что на 4 009,9 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Уровень собираемости по налогу на доходы физических лиц (за исключением статей 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации) по сравнению с 2018 годом не изменился и составил 99,9%.

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 350,8 млн рублей. Основной причиной дополнительных поступлений по налогу на доходы физических лиц в отчетном периоде является рост фонда начисленной заработной платы.

Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников организаций по итогам 2019 года сложилась в размере 49 932,2 рубля, что на 9,4% выше аналогичного показателя предыдущего года. Фонд начисленной заработной платы работников края по полному кругу организаций в 2019 году составил 563 031,4 млн рублей, что на 40 433,7 млн рублей (7,7%) больше, чем в 2018 году.

4.5.3. Бюджетные назначения *по налогу на имущество организаций* исполнены в сумме *20 512,0 млн рублей* (100,2% от плана), что на 2 957,4 млн рублей ниже показателя предыдущего года.

Уровень собираемости по налогу на имущество организаций по сравнению с 2018 годом уменьшился на 0,1 процентного пункта и составил 98,2%.

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 46,6 млн рублей. Основной причиной дополнительных поступлений по налогу на имущество организаций в отчетном периоде является рост налоговой базы.

Вместе с тем уменьшение поступлений по налогу в 2019 году по сравнению с 2018 годом обусловлено изменениями, внесенными в Налоговый кодекс Российской Федерации, в соответствии с которыми с 01.01.2019 движимое имущество исключено из объектов налогообложения по налогу на имущество организаций.

4.5.4. Бюджетные назначения *по налогу на добычу полезных ископаемых* исполнены в сумме *15 558,7 млн рублей* (102,8% от плана), что на 1 479,5 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Уровень собираемости по налогу на добычу полезных ископаемых по сравнению с 2018 годом не изменился и составил 100,0%.

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 430,8 млн рублей. Основной причиной дополнительных поступлений по налогу на добычу полезных ископаемых в отчетном периоде является увеличение объемов добычи золота и многокомпонентной руды.

Индекс производства продукции по виду экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» в целом за 2019 год по отношению к предыдущему отчетному периоду сложился на уровне 98,2%, в том числе по виду деятельности «Добыча металлических руд» – 108,5%.

4.5.5. Бюджетные назначения по акцизам исполнены в сумме 11 145,7 млн рублей (101,5% от плана), что на 2 546,7 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Уровень собираемости по акцизам на пиво по сравнению с 2018 годом увеличился на 1,2 процентного пункта и составил 100,0%), по акцизам на сидр, пуаре, медовуху, а также по акцизам на средние дистилляты не изменился и составил 100,0%.

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 166,6 млн рублей. К основным причинам дополнительных поступлений по акцизам в отчетном периоде относятся поступление задолженности, а также увеличение объемов реализации подакцизных товаров по сравнению с объемами, учтенными при планировании бюджета.

4.6. Исполнение краевого бюджета по неналоговым доходам по итогам 2019 года составило 4 476,1 млн рублей, или 99,8% от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2018 годом фактическое поступление общего объема неналоговых доходов в краевой бюджет уменьшилось на 104,0 млн рублей, или на 2,3%, в основном, за счет сокращения поступлений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба.

Основными администраторами неналоговых доходов краевого бюджета являются Главное управление министерства внутренних дел Российской Федерации по краю и министерство лесного хозяйства края (около 30% на каждого главного администратора).

Большую часть неналоговых доходов краевого бюджета формируют поступления по платежам при пользовании природными ресурсами (в 2019 году – 36,8%, в 2018 году – 34,6%; в основном, плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда), а также по штрафам, санкциям, возмещению ущерба 34,3% и 42,5% соответственно (в основном, денежные взыскания за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения).

В структуре неналоговых доходов краевого бюджета по сравнению с предыдущим отчетным периодом существенно уменьшилась доля штрафов, санкций, возмещения ущерба (на 8,1 процентного пункта) при одновременном значительном увеличении долей по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, и по платежам при пользовании природными ресурсами (на 5,0 и 2,1 процентного пункта соответственно).



Задолженность по неналоговым доходам, администрируемым органами законодательной, исполнительной власти края, государственными органами края, к концу анализируемого отчетного периода сложилась в размере 59 072,3 млн рублей, в том числе долгосрочная – 57 022,0 млн рублей, просроченная – 903,3 млн рублей.

Информация о задолженности по неналоговым доходам в разрезе главных администраторов доходов краевого бюджета представлена в таблице:

(млн рублей)

Наименование главного администратора доходов краевого бюджета	На 01.01.2019	На 01.01.2020
ВСЕГО задолженность краевых администраторов по неналоговым доходам	42 709,1	59 072,3
Министерство лесного хозяйства Красноярского края	40 915,2	57 157,8
Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	1 269,7	704,7
Министерство строительства Красноярского края	51,4	611,3
Министерство сельского хозяйства Красноярского края	123,7	178,4
Служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края	128,6	117,0
Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	99,7	98,5
Министерство транспорта Красноярского края	3,7	77,4
Министерство здравоохранения Красноярского края	19,9	37,4
Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	22,2	21,4
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	21,7	18,8
Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	9,3	11,9
Министерство образования Красноярского края	12,0	9,7
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	7,5	7,1
Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	6,5	5,7
Министерство социальной политики Красноярского края	5,2	5,4
Министерство природных ресурсов и экологии Красноярского края	5,0	4,8
Прочие краевые главные администраторы доходов бюджета	7,8	4,9

За 2019 год общий объем задолженности перед краевым бюджетом по неналоговым доходам увеличился на 16 363,2 млн рублей, или на 38,3%, долгосрочной – на 15 453,7 млн рублей, или на 37,2%, просроченной – на 225,5 млн рублей, или на 33,3%, главным образом, за счет роста задолженности по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда.

Указанный платеж, администрируемый министерством лесного хозяйства, формирует основной объем задолженности по неналоговым доходам (57 101,5 млн рублей, или 96,7% общего объема). Аналогичная ситуация складывается с долгосрочной и просроченной задолженностью.

Задолженность по плате за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета, представляет собой, главным образом, предстоящие доходы в сумме арендных платежей за весь срок пользования лесными участками.

Объем задолженности по неналоговым платежам, администрируемым органами законодательной, исполнительной власти края, государственными органами Красноярского края, по итогам анализируемого отчетного периода превысил общий объем поступлений по неналоговым доходам в краевой бюджет в 13,2 раза, без учета долгосрочной задолженности – составил 45,8% общего объема неналоговых доходов. Удельный вес задолженности по неналоговым платежам в общем объеме доходов краевого бюджета составил 20,7%, без учета долгосрочной задолженности – 0,7%.

Задолженность по неналоговым доходам краевого бюджета, администрируемым федеральными государственными органами, к концу анализируемого отчетного периода сложилась в размере 673,9 млн рублей, уменьшившись по сравнению с аналогичным показателем 2018 года на 653,3 млн рублей, или на 49,2%.

Основной объем указанной задолженности формируют денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения (637,6 млн рублей, или 94,6% общего объема), администрируемые Главным управлением министерства внутренних дел Российской Федерации по краю.

Неисполнение бюджетных назначений по неналоговым доходам краевого бюджета за 2019 год сложилось в сумме 10,7 млн рублей, что составляет 0,2% от уточненных бюджетных назначений.

К основным причинам неисполнения бюджетных назначений по неналоговым платежам относятся: неоплата платежей, возврат переплаты, образовавшейся по итогам предыдущих отчетных периодов, фактическое поступление начисленных платежей в следующем за отчетным финансовом году, несистемный характер платежей, снижение числа конкурсов и аукционов, сокращение количества юридически значимых действий в рамках приносящей доход деятельности.

4.7. Исполнение бюджетных назначений по основным доходобразующим неналоговым платежам по итогам 2019 года сложилось следующим образом.

4.7.1. Бюджетные назначения *по платежам при пользовании природными ресурсами* исполнены в сумме 1 645,8 млн рублей (91,2% от плана), что на 59,2 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Основной объем поступлений по данному виду доходов сформирован за счет платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда (1 276,3 млн рублей, или 77,5%). Отмечается ежегодное перевыполнение плановых бюджетных назначений по указанному виду неналоговых доходов. При этом уровень собираемости данной арендной платы, учитываемый при планировании поступлений по ней при формировании краевого бюджета, ежегодно снижается (в 2019 году – 92,5%, в 2018 году – 93,6%).

Неисполнение плана по итогам 2019 года составило 158,9 млн рублей. К основным причинам неисполненных бюджетных назначений по платежам при пользовании природными ресурсами в отчетном периоде относятся: возврат крупному налогоплательщику края переплаты, образовавшейся по итогам предыдущих отчетных периодов, снижение количества проведенных и состоявшихся аукционов, а также меньшее количество участников в конкурсах (аукционах) по сравнению с запланированным.

4.7.2. Бюджетные назначения *по штрафам, санкциям, возмещению ущерба* исполнены в сумме 1 536,9 млн рублей (99,5%), что на 408,5 млн рублей ниже показателя предыдущего года.

Основной объем поступлений по данному виду доходов сформирован за счет денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения (1 334,3 млн рублей, или 86,8%).

Неисполнение плана по итогам 2019 года составило 7,2 млн рублей. К основным причинам неисполненных бюджетных назначений по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в отчетном периоде относятся: несистемный (нерегулярный) характер поступлений отдельных платежей, неоплата фактически начисленных штрафов, зачисление взысканных сумм в краевой бюджет в следующем (2020) финансовом году, снижение количества нарушений.

4.7.3. Бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены в сумме 659,0 млн рублей (129,9% от плана), что на 213,2 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Основной объем поступлений по данному виду доходов сформирован за счет следующих поступлений:

Наименование показателя	План, млн рублей	Факт, млн рублей	Исполнение, %	Доля в доходах от собственности, %
Доходы от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации	116,6	287,8	246,8	43,7
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям	287,7	287,7	100,0	43,7
Доходы в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	92,7	76,1	82,0	11,5
Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей	7,7	4,6	59,4	0,7

Доходы от размещения временно свободных средств бюджетов субъектов Российской Федерации составили 287,8 млн рублей, что в 2,5 раза выше уточненных бюджетных назначений. Во второй половине 2019 года возобновилась практика размещения временно свободных средств краевого бюджета на банковские депозиты. Всего осуществлено 13 размещений на общую сумму 33 500,0 млн рублей. Все средства, размещенные на банковских депозитах в 2019 году, возвращены в краевой бюджет в установленные сроки в полном объеме. Процентные доходы получены в сумме 287,8 млн рублей.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации (далее – дивиденды), составили 287,7 млн рублей (100%-ное исполнение уточненных бюджетных назначений).

Поступление дивидендов в разрезе по акционерным обществам в 2019 году представлено в следующей таблице.

Наименование	Дивиденды, млн рублей	Доля в общем объеме, %
ВСЕГО доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации	287,73	100,0
ОАО «Красноярский завод цветных металлов им. В.Г.Улидова»	239,46	83,2
АО «Губернские аптеки»	38,80	13,5
АО «Красноярскнефтепродукт»	4,97	1,7

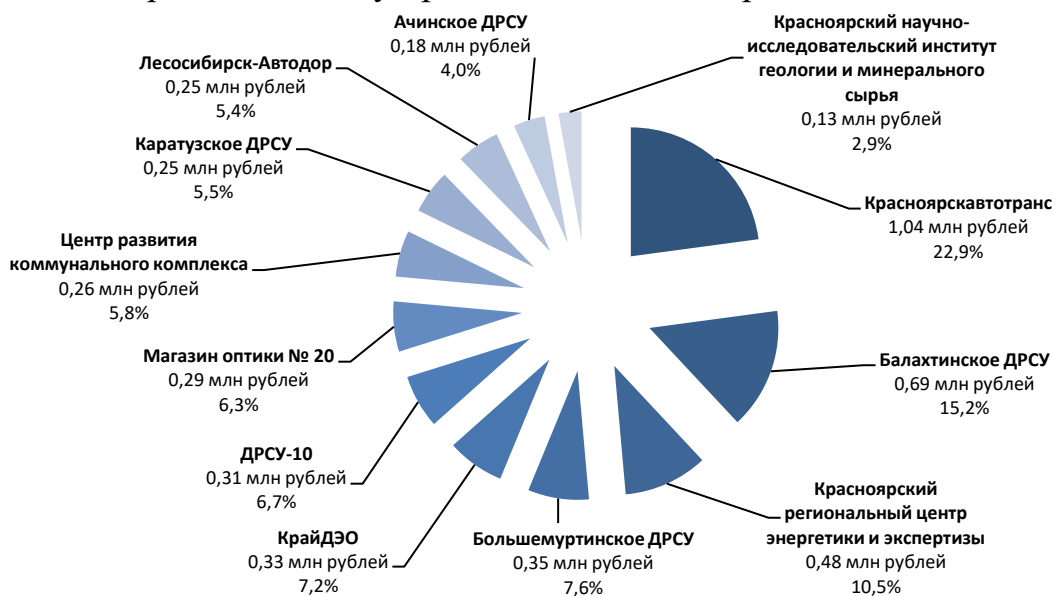
Наименование	Дивиденды, млн рублей	Доля в общем объеме, %
ОАО «Коркиноагропромхимия»	2,66	0,9
АО «Медтехника»	1,08	0,4
АО «Территориальный градостроительный институт «Красноярскгражданпроект»	0,32	0,1
АО «Красноярсккрайгаз»	0,27	0,1
АО «Красноярский ПромстройНИИпроект»	0,17	0,1

По итогам 2019 года часть прибыли перечислена 8 акционерными обществами (в 2018 году – 12). Основную долю в поступлениях на протяжении нескольких лет занимают сохраняющиеся на одном уровне перечисления основного плательщика – ОАО «Красноярский завод цветных металлов им. В.Г. Гулидова».

Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили 76,1 млн рублей, что на 18,0% ниже уточненных бюджетных назначений. Основной причиной неисполнения плана является невнесение арендной платы по отдельным договорам аренды имущества. Взыскание задолженности планируется производить в судебном порядке.

Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, составили 4,6 млн рублей, что на 40,6% ниже уточненных бюджетных назначений. При планировании поступлений учтена часть прибыли ГП КК «Красноярское управление лесами» (3,1 млн рублей), решение о взыскании которой принято в судебном порядке⁷. В отчетном периоде запланированная сумма не взыскана.

Поступление доходов краевого бюджета от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей, в разрезе по государственным предприятиям края в 2019 году представлено на диаграмме.



⁷ Решение Арбитражного суда Красноярского края от 27.09.2017 № А33-16526/2017.

По итогам 2019 года часть прибыли перечислена 12 государственными предприятиями края (в 2018 году – 18).

Задолженность (в том числе просроченная) по перечислению части прибыли в сумме 3,1 млн рублей сохранилась только у ГП КК «Красноярское управление лесами».

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 151,5 млн рублей. К основным причинам дополнительных поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в отчетном периоде относятся наличие возможности размещать временно свободные средства, а также заключение новых соглашений об установлении сервитутов в отношении земельных участков, находящихся в краевой собственности.

4.7.4. Бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 545,2 млн рублей (108,8% от плана), что на 39,3 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 44,1 млн рублей, из них 11,1 млн рублей – по доходам от оказания платных услуг (работ), 33,0 млн рублей – по доходам от компенсации затрат государства. Основной причиной дополнительных поступлений по доходам от оказания платных услуг в отчетном периоде является рост числа обращений за их предоставлением, по доходам от компенсации затрат государства – возврат дебиторской задолженности прошлых лет.

При этом отмечается ежегодное перевыполнение плановых бюджетных назначений по основным подвидам данного вида неналоговых доходов краевого бюджета.

4.8. Исполнение краевого бюджета по безвозмездным поступлениям по итогам 2019 года составило 36 302,2 млн рублей, или 98,4% от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2018 годом фактическое поступление общего объема безвозмездных трансфертов в краевой бюджет уменьшилось на 2 925,6 млн рублей, или на 7,5%, в основном, за счет сокращения поступлений по дотациям.

Основным администратором безвозмездных поступлений краевого бюджета является министерство финансов края (около 30%).

Большая часть безвозмездных поступлений в краевой бюджет в 2019 году распределилась равными долями между субсидиями и субвенциями (порядка 27%

Безвозмездные поступления краевого бюджета
(млн рублей)



на каждый вид трансферта), еще примерно четверть сформировалась за счет дотаций (в 2018 году доли каждого из указанных трансфертов составили 26,4%, 20,0% и 34,5% соответственно).

В структуре безвозмездных поступлений по сравнению с предыдущим отчетным периодом существенно уменьшилась доля дотаций (на 10,6 процентного пункта) при одновременном значительном увеличении доли субвенций (на 7,3 процентного пункта).

Неисполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям в краевой бюджет за 2019 год сложилось в сумме 594,7 млн рублей, что составляет 1,6% от уточненных бюджетных назначений.

Основной причиной неисполнения бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям является поступление межбюджетных трансфертов из федерального бюджета не в полном объеме вследствие позднего распределения бюджетных средств, перечисления средств по факту выполненных работ, уточнения стоимости работ, экономии по результатам конкурсных процедур.

4.9. Исполнение бюджетных назначений по основным доходобразующим безвозмездным поступлениям по итогам 2019 года сложилось следующим образом.

4.9.1. Бюджетные назначения *по субсидиям* исполнены в сумме 9 985,1 млн рублей (98,4% от плана), что на 369,7 млн рублей ниже показателя предыдущего года.

Неисполнение плана по итогам 2019 года составило 165,3 млн рублей. К основным причинам неисполненных бюджетных назначений по субсидиям в отчетном периоде относятся: отсутствие или меньшая, чем запланировано, потребность в средствах, отсутствие заключенных соглашений, невыполнение работ, заявительный характер выплат, экономия по результатам проведения конкурсных процедур.

4.9.2. Бюджетные назначения *по субвенциям* исполнены в сумме 9 915,0 млн рублей (96,1% от плана), что на 2 062,5 млн рублей выше показателя предыдущего года.

Неисполнение плана по итогам 2019 года составило 406,7 млн рублей. К основным причинам неисполненных бюджетных назначений по субвенциям в отчетном периоде относятся: отсутствие фактической потребности в средствах федерального бюджета на осуществление переданных государственных полномочий, меньший фактически выполненный объем работ на основании представленных расчетных документов, сложившаяся экономия.

4.9.3. Бюджетные назначения *по дотациям* исполнены в сумме 8 686,2 млн рублей (109,8% от плана), что на 4 839,9 млн рублей ниже показателя предыдущего года.

Перевыполнение плана по итогам 2019 года составило 777,6 млн рублей. Причиной дополнительных поступлений по дотациям в отчетном периоде является предоставление краю в декабре 2019 года дотации на поддержку мер

по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.11.2019 № 2881-р⁸ в сумме 777,6 млн рублей.

4.9.4. Бюджетные назначения *по иным межбюджетным трансфертам* исполнены в сумме 5 212,2 млн рублей (90,3% от плана), что на 1 344,9 млн рублей ниже показателя предыдущего года.

Неисполнение плана по итогам 2019 года составило 557,6 млн рублей. Причиной неисполненных бюджетных назначений по иным межбюджетным трансфертам в отчетном периоде является, главным образом, поступление не в полном объеме межбюджетных трансфертов:

на развитие метрополитенов – в связи с перераспределением средств федерального бюджета и заключением соглашения от 25.12.2019 № 109-17-2019-001 с Федеральным агентством железнодорожного транспорта о предоставлении иного межбюджетного трансферта на меньшую сумму;

на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – в связи с поздним распределением (в ноябре 2019 года) Федеральным дорожным агентством дополнительных средств краю;

на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды – в связи с перечислением средств из федерального бюджета по факту выполненных работ (в 2019 году разработана проектно-сметная документация по благоустройству объекта «Парк Монастырский» в г. Енисейске, заключен контракт на осуществление строительных работ в 2020 году).

4.10. В отчетном периоде осуществлялся **возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов**, имеющих целевое назначение.

4.10.1. *Доходы* краевого бюджета от возврата муниципальными образованиями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 973,7 млн рублей (исполнены на 104,8%).

Основной объем доходов от возврата в краевой бюджет трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет приходится на организации – 542,5 млн рублей (или 55,7%).

Муниципальными образованиями края возвращено в краевой бюджет средств на сумму 431,2 млн рублей (44,3% общего объема данного вида доходов), в том числе прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 409,9 млн рублей. Из них наибольшие возвраты осуществлены следующими муниципальными образованиями: г. Красноярск (77,4 млн рублей), Эвенкийский муниципальный район (45,5 млн рублей),

⁸ Распоряжение Правительства РФ от 30.11.2019 № 2881-р «О распределении дотаций бюджетам субъектов Российской Федерации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов РФ на 2019 год».

Таймырский (Долгано-Ненецкий) муниципальный район (32,9 млн рублей), Туруханский район (20,7 млн рублей), г. Норильск (18,3 млн рублей).

4.10.2. *Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов*, имеющих целевое назначение, прошлых лет из краевого бюджета составил 335,6 млн рублей, в том числе прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 254,4 млн рублей. Из общей суммы средств, возвращенных из краевого бюджета в 2019 году, наибольший объем приходится на следующих главных администраторов доходов бюджета: министерство сельского хозяйства и торговли края (26,9 млн рублей), министерство здравоохранения края (22,9 млн рублей), министерство строительства края (21,2 млн рублей), агентство труда и занятости населения края (20,1 млн рублей).

Из общей суммы 0,5 млн рублей возвращено в федеральный бюджет по мероприятию «Субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства» в связи с неисполнением условий заключенного соглашения от 14.02.2018 № 056-07-2018-025 (не исполнены обязательства по достижению отдельных показателей результативности, установленных соглашением).

5. Результаты внешней проверки

показателей годового отчета за 2019 год по расходам

5.1. Исполнение **расходов** краевого бюджета по итогам 2019 года **составило 248 575,7 млн рублей**, или 97,6% от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

средства федерального бюджета – 24 805,7 млн рублей, или 95,6%;

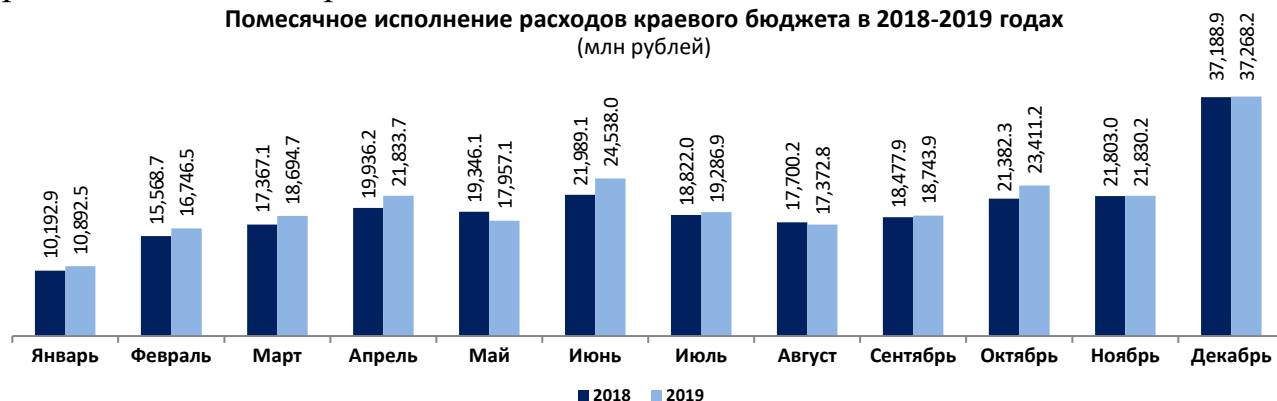
средства краевого бюджета – 222 737,4 млн рублей, или 97,9%;

средства государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (далее – Фонд ЖКХ) – 1 029,7 млн рублей, или 79,5%;

средства Пенсионного фонда РФ – 2,9 млн рублей, или 100,0%.

Исполнение краевого бюджета по расходам в 2019 году, как и годом ранее, осуществлялось неравномерно. Наибольшие объемы расходов в 2019 году приходились на декабрь.

Помесячное исполнение расходов краевого бюджета в 2018-2019 годах
(млн рублей)



Не исполнены бюджетные назначения в объеме 6 200,3 млн рублей (в 2018 году – в объеме 12 009,8 млн рублей).

К наиболее часто встречающимся причинам неосвоения бюджетных назначений относятся: отсутствие потребности в средствах (в том числе в связи с заявительным характером выплат), экономия по результатам конкурсных процедур, нарушение подрядными организациями условий контрактов и сроков их исполнения.

Наибольшие объемы неисполненных бюджетных назначений в стоимостном выражении отмечены по 5 главным распорядителям бюджетных средств:

министерству строительства края – 1 903,6 млн рублей (из них 361,4 млн рублей – бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов (220,8 млн рублей) и на строительство и реконструкцию объектов капитального строительства, необходимых для подготовки и проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске (140,6 млн рублей) в связи с экономией, полученной по итогам торгов на выполнение строительно-монтажных работ, низким темпом работ, срывом сроков производства общестроительных работ подрядными организациями, расторжением контрактов в виду отсутствия необходимости выполнения работ; 335,7 млн рублей – субсидии бюджетам муниципальных образований на реализацию первого года первого этапа региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда; 311,5 млн рублей – расходы, связанные с уплатой государственной пошлины, обжалованием судебных актов и исполнением судебных актов в рамках непрограммных расходов отдельных органов исполнительной власти по причине переноса судебных заседаний на 2020 год; 265,2 млн рублей – расходы на закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества в связи с низким темпом ремонтно-реставрационных работ подрядной организации по 2 объектам культурного наследия, которой за неисполнение обязательств по контрактам выставлена претензия);

министерству финансов края – 773,6 млн рублей (из них 305,1 млн рублей – расходы на региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда) в связи с наличием нераспределенного остатка резервных средств; 201,3 млн рублей – резервные средства исполнительных органов государственной власти в связи с наличием нераспределенного остатка резервных средств);

министерству транспорта края – 670,8 млн рублей (из них 468,5 млн рублей – бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности, в том числе: 240,0 млн рублей на мероприятия по развитию метрополитена в связи с перераспределением средств федерального бюджета и заключением соглашения с Федеральным агентством железнодорожного транспорта в меньшем объеме; 228,5 млн рублей – на обеспечение дорожной деятельности за счет средств дорожного фонда в связи с поздним выделением дополнительных средств из федерального бюджета на реконструкцию объектов).

министерству образования края – 517,8 млн рублей (из них 239,9 млн рублей – субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в связи с несостоявшимися конкурсными процедурами по причине отсутствия заявок);

министерству спорта края – 502,5 млн рублей (из них 433,9 млн рублей – субсидии некоммерческой организации «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» по причине отсутствия потребности в денежных средствах в связи с ее ликвидацией).

Информация об исполнении расходов краевого бюджета в 2019 году в разрезе ведомственной структуры расходов приведена в приложении 3.

Ниже 90,0% от уточненных бюджетных назначений исполнены расходы по агентству по управлению государственным имуществом края (71,1%), Постоянному представительству края при Правительстве Российской Федерации (80,4%), службе по государственной охране объектов культурного наследия края (80,4%), агентству по туризму края (85,1%), министерству строительства края (88,1%).

5.2. Информация об исполнении расходов краевого бюджета в 2019 году по разделам классификации расходов бюджетов приведена в приложении 4.

Структура расходов краевого бюджета по разделам классификации расходов бюджетов в отчетном году по сравнению с 2018 годом существенно не изменилась.

Структура расходов краевого бюджета по разделам классификации расходов в 2019 году
(млн рублей)



Суммарная доля расходов на социальную сферу (по разделам «Образование», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт») – 63% от общего объема расходов краевого бюджета (в 2018 году – 63,4%).

По сравнению с показателями 2018 года существенный прирост в стоимостном выражении отмечается по разделам «Образование» (+4 318,0 млн рублей, преимущественно, за счет увеличения расходов по подразделу «Дошкольное образование»), «Здравоохранение» (+3 174,4 млн рублей), «Социальная политика» (+2 450,2 млн рублей, главным образом, за счет увеличения расходов на социальное обеспечение населения, удельный вес которого в общем объеме расходов краевого бюджета составляет 19,2%).

Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты» увеличились на 2 360,3 млн рублей по сравнению с показателем предыдущего отчетного периода. Расходы на отрасли национальной экономики (сельское хозяйство, транспорт, дорожное хозяйство, топливно-энергетический комплекс, жилищно-коммунальное хозяйство, водные ресурсы, лесное хозяйство) составили 44 491,4 млн рублей, или 17,9% (увеличение на 342,3 млн рублей по сравнению с 2018 годом).

Снижение расходов произошло по разделам «Физическая культура и спорт» – на 5 589,9 млн рублей (существенное сокращение расходов по подразделу «Физическая культура» – на 5 179,2 млн рублей) и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» – на 73,3 млн рублей.

Наименьший уровень исполнения расходов в 2019 году сложился по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» – 84,7 %;
- «Физическая культура и спорт» – 92,3%;
- «Культура, кинематография» – 93,5%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 94,2%;
- «Охрана окружающей среды» – 94,6%.

5.3. В структуре расходов краевого бюджета *по группам видов* наибольший удельный вес – 41,5% или 103 281,2 млн рублей приходится на «Межбюджетные трансферты» (в 2018 году – 95 605,7 млн рублей, или 39,9%).

Структура расходов краевого бюджета по группам видов расходов в 2019 году
(млн рублей)



5.4. **Расходы на реализацию региональных проектов** в 2019 году составили **20 089,1 млн рублей**, или 95,0% от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

- средства федерального бюджета* – 9 185,5 млн рублей, или 94,0%;
- средства краевого бюджета* – 9 873,9 млн рублей, или 97,9%;
- средства Фонда ЖКХ* – 1 029,7 млн рублей, или 79,5%.

5.4.1. Информация об исполнении расходов краевого бюджета *на реализацию в Красноярском крае региональных проектов в 2019 году в разрезе национальных проектов* (далее – НП) представлена в приложении 5 и на диаграмме.

Расходы на реализацию региональных проектов в разрезе НП
(млн рублей)



Наибольший объем расходов 12 515,4 млн рублей (62,3% от общего объема расходов на реализацию региональных проектов) приходится на реализацию региональных проектов в рамках 3 национальных проектов, в том числе: НП «Демография» – 5 260,8 млн рублей, НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 4 456,2 млн рублей, НП «Жилье и городская среда» – 2 798,4 млн рублей.

Наименьший объем расходов приходится на реализацию региональных проектов в рамках НП «Производительность труда и поддержка занятости» и НП «Международная кооперация и экспорт» – 38,4 млн рублей и 49,3 млн рублей соответственно.

5.4.2. Информация о бюджетных ассигнованиях на реализацию региональных проектов в разрезе национальных проектов представлена в таблице:

(млн рублей)

№ п/п	Код НП	Наименование национального проекта	Исполнение по состоянию на 31.12.2019	Неисполненные назначения	Уровень исполнения (%)
ВСЕГО расходов на реализацию региональных проектов			20 089,1	1 063,2	95,0
1	A	НП «Культура»	117,2	0,02	99,98
2	D	НП «Цифровая экономика»	447,9	18,10	96,12
3	E	НП «Образование»	2 697,4	67,56	97,56
4	F	НП «Жилье и городская среда»	2 798,4	350,92	88,86
5	G	НП «Экология»	1 060,9	268,93	79,78
6	I	НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	432,4	0,13	99,98
7	L	НП «Производительность труда и поддержка занятости»	38,4	6,20	86,09
8	N	НП «Здравоохранение»	2 730,2	10,42	99,62
9	P	НП «Демография»	5 260,8	52,27	99,02
10	R	НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	4 456,2	272,25	94,24
11	T	НП «Международная кооперация и экспорт»	49,3	16,44	74,99
12	V	Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры	-	-	-

Наибольший объем неисполненных бюджетных назначений в стоимостном выражении отмечен по НП «Жилье и городская среда» – 350,9 млн рублей (неосвоение средств по РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в сумме 285,8 млн рублей и РП «Формирование

комфортной городской среды» в сумме 64,6 млн рублей по причине снижения стоимости приобретаемых жилых помещений по итогам проведения процедур закупок жилых помещений и выплате возмещения собственникам жилых помещений за изымаемые жилые помещения на основании оценки, а также оплате контракта только на разработку проектно-сметной документации в рамках иного межбюджетного трансферта, предоставленного муниципальному образованию г. Енисейск) и по НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» – 272,3 млн рублей (из них 228,5 млн рублей не освоены по причине позднего срока выделения дополнительного финансирования из федерального бюджета на мероприятия РП «Дорожная сеть»).

Исполнение ниже 80% сложились по двум национальным проектам – НП «Экология» (79,78%) и НП «Международная кооперация и экспорт» (74,99%), преимущественно, в связи с заключением соглашения на финансовое обеспечение развития метрополитена в г. Красноярске между министерством транспорта края и федеральным агентством железнодорожного транспорта в меньшем объеме, чем изначально предусматривалось (РП «Чистый воздух»), а также по причине несостоявшихся работ по реконструкции туристического объекта в связи с отрицательным заключением государственной экспертизы в рамках РП «Экспорт услуг».

Наименьший уровень исполнения расходов – 60,5% отмечен по РП «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» (НП «Производительность труда и поддержка занятости») в связи с экономией, сложившейся по ряду причин: снижение по сравнению с планируемым объемом финансирования стоимости обучения персонала предприятий, недостаток оборотных средств у работодателей для обучения работников, неготовность направлять работников на длительное обучение с отрывом от производства, несоответствие работодателей условиям предоставления субсидий.

В полном объеме не исполнены средства, предусмотренные на реализацию РП «Кадры для цифровой экономики» (НП «Цифровая экономика), которые планировалось направить на создание и поддержку функционирования организаций дополнительного образования детей и (или) детских объединений на базе школ для углубленного изучения математики и информатики. Неисполнение связано с поздним заключением соглашения между получателем средств и Министерством Просвещения РФ (заключено 28.12.2019). Соглашение между министерством образования края и АНО ДТ «Кванториум» планируется заключить в 2020 году.

Высокий уровень освоения бюджетных средств свыше 99,0% отмечен при реализации региональных проектов в рамках следующих национальных проектов: НП «Культура» – 99,98%, НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» – 99,98%, НП «Здравоохранение» – 99,62%, НП «Демография» – 99,02%.

5.4.3. По итогам 2019 года *выполнено 119 из 123 задач (результатов)*, предусмотренных при реализации региональных проектов.

Не достигнуто 4 задачи (результата) по следующим региональным проектам:

РП «Цифровая образовательная среда» (НП «Образование») – установленный процент образовательных организаций, обновивших информационное и функциональное наполнение общедоступных информационных ресурсов в сети Интернет, не исполнен в связи с тем, что достижение результата регионального проекта напрямую связано с выполнением мероприятий федерального проекта, запланированные мероприятия по которому Министерством просвещения Российской Федерации не реализованы;

РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» (НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы») – установленный процент субъектов МСП, охваченных услугами Центров «Мой бизнес» не достигнут по причине позднего принятия нормативных правовых актов на федеральном уровне, что повлекло за собой позднее предоставление субсидии;

РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (НП «Здравоохранение») – по состоянию на 31.12.2019 приобретено 25 мобильных медицинских комплексов вместо запланированных 35, отклонения произошли по причине предельной загрузки производителей мобильных комплексов;

РП «Экспорт услуг» (НП «Международная кооперация и экспорт») – установленное значение объема экспорта услуг частным лицам и услуг в сфере культуры и отдыха (туристского и экскурсионного потока) не достигнуто, в отчете представлены данные по состоянию на 01.10.2019, по причине их отсутствия, итоговая информация о достижении показателя опубликуется не ранее 01.07.2020.

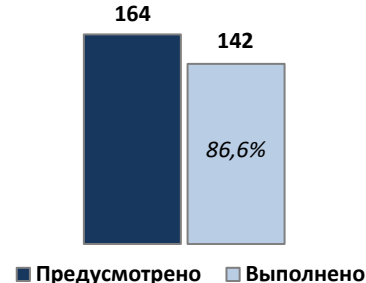
5.4.4. В 2019 году *из 164 целевых показателей не достигнуто 22 показателя* по 13 региональным проектам (приложение 6).

Основными причинами недостижения плановых значений показателей реализации проектов являются высокая зависимость от внешних факторов и некорректное установление плановых значений показателей.

5.4.5. Для достижения задач (результатов) региональных проектов устанавливались контрольные точки и мероприятия, а также сроки их реализации, которые в отчетном периоде по большей части носили организационный характер и состояли из разработки и утверждения нормативных правовых актов на уровне края, а также формирования и согласования документов для организации и выполнения работ по достижению утвержденных показателей в будущих периодах реализации региональных проектов.



Показатели региональных проектов



По состоянию на 01.01.2019 из 452 контрольных точек нарушены сроки прохождения 5 точек по следующим региональным проектам:

РП «Цифровая образовательная среда» (НП «Образование») – по причине не исполнения обязательств Министерства просвещения РФ в части разработки методических рекомендаций, внедрения модели ЦОС, АИС «Маркетплейсинг образовательного контента и услуг» (срок исполнения мероприятий продлен на 366 дней до 31.12.2020);

РП «Чистый воздух» (НП «Экология») – выполнение мероприятия «Разработка материалов по созданию в границах санитарно-защитной зоны филиала «Красноярская ТЭЦ-2» АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)» особо охраняемой территории краевого значения площадью 5,76 га» просрочено на 182 дня по причине длительной разработки подрядной организацией материалов для согласования комплексного экологического обследования участков территории, обосновывающих придание этим участкам статуса особо охраняемых природных территорий краевого значения (срок исполнения мероприятия продлен до 30.06.2020);

РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятия физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта и подготовка спортивного резерва («Спорт – норма жизни») (НП «Демография») – нарушение срока выполнения мероприятия по оснащению комплектами спортивного оборудования центров тестирования ГТО, (выполнение мероприятия просрочено на 366 дней по причине технической ошибки при подготовке паспорта регионального проекта, установлена корректная дата – 25.12.2020).

5.5. Расходы на реализацию государственных программ края в 2019 году составили 238 044,8 млн рублей, или 97,9% от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

средства федерального бюджета – 24 463,9 млн рублей, или 95,7%;

средства краевого бюджета – 212 548,4 млн рублей, или 98,3%;

внебюджетные источники – 1 032,5 млн рублей, или 79,6%.

В отчетном году по сравнению с 2018 годом доля программных расходов в общем объеме расходов краевого бюджета сократилась на 0,5 процентного пункта и составила 95,8%.

Не исполнены программные расходы в объеме 5 097,8 млн рублей (в 2018 году – в объеме 10 449,4 млн рублей).

5.5.1. Информация об исполнении расходов краевого бюджета на реализацию государственных программ Красноярского края в 2019 году приведена в приложении 7 и на диаграмме.

Контрольные точки региональных проектов



Структура программных расходов краевого бюджета в 2019 году

(млн рублей)

Развитие образования	63 459,3 (+6 690,8)
Развитие здравоохранения	44 204,7 (+1 906,9)
Управление государственными финансами	32 674,5 (+1 461,0)
Развитие системы социальной поддержки граждан	27 700,8 (+1 903,2)
Развитие транспортной системы	19 287,3 (+570,0)
Реформирование и модернизация жилищно-коммунального...	10 241,0 (+3 110,1)
Развитие физической культуры и спорта	8 768,5 (-6 416,5)
Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков...	7 413,9 (-188,7)
Развитие культуры и туризма	5 735,9 (+521,9)
Создание условий для обеспечения доступным и комфортным...	4 975,8 (+1 885,7)
Развитие лесного хозяйства	2 478,3 (+555,3)
Содействие занятости населения	2 225,1 (+583,8)
Содействие развитию местного самоуправления	1 602,5 (-1 935,6)
Содействие органам местного самоуправления в формировании...	1 274,2 (+385,0)
Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного...	1 061,9 (+22,3)
Развитие информационного общества	1 057,5 (-998,8)
Охрана окружающей среды, воспроизводство природных...	879,2 (+82,3)
Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего...	812,7 (+549,7)
Содействие развитию гражданского общества	781,9 (+65,2)
Сохранение и развитие традиционного образа жизни и...	677,2 (+58,7)
Молодежь Красноярского края в XXI веке	557,7 (+14,5)
Укрепление единства российской нации и этнокультурное...	174,9 (-30,8)

Структура программных расходов краевого бюджета в отчетном году по сравнению с 2018 годом существенно не изменилась.

Наибольший объем расходов 168 039,3 млн рублей (70,6% от общего объема расходов на реализацию государственных программ) приходится на реализацию 4 государственных программ края, в том числе: «Развитие образования» – 63 459,3 млн рублей, «Развитие здравоохранения» – 44 204,7 млн рублей, «Управление государственными финансами» – 32 674,5 млн рублей, «Развитие системы социальной поддержки граждан» – 27 700,8 млн рублей.

По сравнению с показателями 2018 года существенный прирост расходов в стоимостном выражении отмечается по государственным программам «Развитие образования» (+6 690,8 млн рублей, преимущественно по подпрограмме «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей») и «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства» (+3 110,1 млн рублей, по подпрограмме «Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований»).

Наибольшее снижение расходов произошло по государственным программам «Развитие физической культуры и спорта» (-6 416,5 млн рублей, преимущественно по подпрограмме «Развитие массовой физической культуры и спорта») и «Содействие развитию местного самоуправления» (-1 935,6 млн рублей, по подпрограмме «Поддержка муниципальных проектов по благоустройству территорий и повышению активности населения в решении вопросов местного значения»).

5.5.2. Наибольшее исполнение программных расходов краевого бюджета (99% и более) сложилось по 5 государственным программам «Развитие здравоохранения», «Молодежь Красноярского края в XXI веке», «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», «Управление государственными финансами»,

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»; в диапазоне от 95,0% до 99,0% исполнено 12 государственных программ, по 5 государственным программам расходы исполнены на 90,0% – 95,0%.

Самое низкое исполнение (90,3%) сложилось по государственным программам «Развитие лесного хозяйства» (в связи с неисполнением бюджетных назначений по подпрограмме «Охрана и защита леса» в сумме 266,9 млн рублей по причине отсутствия фактической потребности в расходах по тушению лесных пожаров) и «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан» (освоение средств не в полном объеме обусловлено наличием судебных разбирательств с гражданами, которые перешли на 2020 год, а также экономией, сложившейся в ходе приобретения жилья на вторичном рынке).

Отмечены факты значительного неисполнения расходов по отдельным мероприятиям государственных программ края, имеющие систематический характер, в том числе: бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства, включенные в перечень строек и объектов (государственные программы «Развитие здравоохранения», «Развитие физической культуры и спорта», «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»); выполнение отдельных полномочий в области водных отношений (государственная программа «Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»); сохранение объектов культурного наследия (государственная программа «Развитие культуры и туризма») и другие).

5.5.3. Информация об исполнении *показателей эффективности реализации государственных программ Красноярского края в 2019 году* представлена в приложении 8.

Из 694 показателей, установленных государственными программами в отчетном году:

перевыполнены – 299 показателей (43,1%);

выполнены на 100% – 230 показателей (33,1%);

не выполнены – 112 показателей (16,1%).

По 53 показателям (7,6%) данные не предоставлены.

Наибольшая доля перевыполненных показателей отмечается по следующим государственным программам:

«Молодежь Красноярского края в XXI веке» – перевыполнено 83,3% от общего количества показателей государственной программы (10 из 12 показателей);

«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края» – 80,0% (8 из 10 показателей);

«Содействие развитию местного самоуправления» – 74,1% (20 из 27 показателей);

«Развитие лесного хозяйства» – 70,6% (12 из 17 показателей);

«Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства» – 61,5% (8 из 13 показателей);

«Развитие культуры и туризма» – 60,0% (21 из 35 показателей).

Наибольшая доля недостигнутых показателей отмечается по следующим государственным программам:

«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения» – не исполнено 44,4% от общего количества показателей государственной программы (12 из 27 показателей);

«Содействие органам местного самоуправления в формировании современной городской среды» – не исполнено 44,4% от общего количества показателей государственной программы (4 из 9 показателей);

«Содействие развитию гражданского общества» – 29,4% (5 из 17 показателей);

«Развитие лесного хозяйства» – 23,5% (4 из 17 показателей);

«Развитие здравоохранения» – 23,1% (9 из 39 показателей);

«Содействие занятости населения» – 21,1% (4 из 19 показателей).

5.5.4. В ходе анализа исполнения государственных программ края в 2019 году отмечаются следующие недостатки (нарушения), в том числе имеющие систематический характер:

внесение изменений в объемы финансирования государственных программ края без корректировки установленных значений целевых показателей и показателей результативности;

отсутствие официально утвержденных методик расчета количественных значений большинства показателей государственных программ;

отсутствие долгосрочной положительной динамики по целевым показателям и показателям результативности государственных программ («Развитие транспортной системы», «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», «Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения», «Развитие информационного общества», «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей края»);

отсутствие взаимосвязи целевых показателей и показателей результативности государственных программ с показателями Прогноза социально-экономического развития Красноярского края («Молодежь Красноярского края в XXI веке», «Развитие лесного хозяйства», «Содействие занятости населения», «Содействие развитию гражданского общества», «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»);

реализация мероприятий государственных программ в отсутствие нормативного правового акта края, формирующего расходное обязательство («Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства», «Развитие информационного общества», «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем жителей края», «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»);

отсутствие в государственных программах, содержащих мероприятия, предусматривающие предоставление субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований края, порядков предоставления и распределения указанных субсидий⁹;

несоответствие плановых и (или) фактических объемов бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ, отраженных в отчетах об исполнении государственных программ и в годовой бюджетной отчетности ГАБС;

не соответствие перечня соисполнителей государственных программ перечню, утвержденному распоряжением Правительства Красноярского края от 09.08.2013 № 559-р («Содействие развитию местного самоуправления», «Развитие культуры и туризма»);

дублирование целевых показателей государственной программы «Развитие транспортной системы» в показателях результативности ее подпрограмм.

5.6. Непрограммные расходы краевого бюджета в 2019 году составили **10 530,8 млн рублей**, или 90,5% от уточненных бюджетных назначений.

В отчетном году по сравнению с 2018 годом доля непрограммных расходов в общем объеме расходов краевого бюджета увеличилась на 0,5 процентного пункта и составила 4,2%.

Не исполнены непрограммные расходы в объеме 1 102,5 млн рублей (в 2018 году – в объеме 1 560,4 млн рублей), из них:

339,8 млн рублей – расходы, связанные с уплатой государственной пошлины, обжалованием судебных актов и исполнением судебных актов, (министерство строительства края и министерство спорта края);

305,1 млн рублей – региональные выплаты и выплаты, обеспечивающие уровень заработной платы работников бюджетной сферы не ниже размера минимальной заработной платы (минимального размера оплаты труда) (министерство финансов края);

201,3 млн рублей – резервные фонды исполнительных органов государственной власти (министерство финансов края);

64,9 млн рублей – эксплуатация зданий, оборудования, средств связи, материально-техническое и транспортное обеспечение, содержание объектов краевого жилищного фонда и служебного жилого фонда (управление делами Губернатора и Правительства края).

5.7. Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств (социальных выплат гражданам) края (далее – ПНО) в 2019 году составили **9 121,4 млн рублей**, или 97,4% от уточненных бюджетных назначений.

⁹ Указанный факт противоречит требованиям п. 4 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, п. 4 ст. 16 Закона края от 18.12.2008 № 7-2617 «О бюджетном процессе в Красноярском крае», п. 3 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Красноярского края, утвержденных постановлением Правительства края от 30.09.2015 № 495-п. Учитывая, что в силу ст. 172 Бюджетного кодекса РФ составление проектов местных бюджетов основывается на муниципальных программах, отсутствие в госпрограмме порядка предоставления и распределения субсидии бюджетам муниципальных образований края является нарушением требований п. 4 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ.

В отчетном году по сравнению с 2018 годом доля ПНО в общем объеме расходов краевого бюджета увеличились на 0,5 процентного пункта и составила 3,7%.

В 2019 году выплаты осуществлялись в соответствии с 39 нормативными правовыми актами края (в 2018 году – 38). Дополнительно предусмотрены выплаты на доставку и пересылку в соответствии с постановлением Правительства края от 26.02.2013 № 50-п «О порядке, размерах и условиях оказания адресной социальной помощи отдельным категориям граждан» в рамках подпрограммы «Повышение качества жизни отдельных категорий граждан, степени их социальной защищенности» государственной программы «Развитие системы социальной поддержки граждан» в сумме 19,7 млн рублей.

5.8. Законом края о бюджете **размер резервного фонда Правительства края** (далее – Резервный фонд) по сравнению с 2018 годом не изменился и **утвержден в сумме 650,0 млн рублей.**

В 2019 году приняты распоряжения Правительства края об использовании средств Резервного фонда на сумму 448,7 млн рублей. Нераспределенный остаток средств Резервного фонда составил 201,3 млн рублей, что больше показателя 2018 года на 187,3 млн рублей.

Резервный фонд в отчетном году **исполнен** в объеме **446,6 млн рублей** или на 99,5% (в 2018 году – 633,8 млн рублей, или 99,6%).

В структуре расходов Резервного фонда основную долю составили расходы на проведение мероприятий по предотвращению, ликвидации и (или) ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, обусловленных лесными пожарами на землях лесного фонда на территории края: выполнение работ по тушению лесных пожаров и проведение авиационного патрулирования лесов – 285,0 млн рублей, или 63,8% (в 2018 году – 350,0 млн рублей).



Существенную долю в общем объеме расходов Резервного фонда занимают расходы министерства социальной политики края на предоставление единовременной материальной помощи – 64,6 млн рублей, или 14,5% (материальная помощь направлена, преимущественно, на приобретение пострадавшими в результате чрезвычайных ситуаций гражданами объектов движимого и недвижимого имущества), что больше аналогичных расходов, осуществленных в предыдущем периоде, на 20,6 млн рублей, или на 7,6% (в 2018 году – 44,0 млн рублей, или 7,6%).

Расходы на проведение комплекса неотложных и первоочередных мероприятий по предотвращению чрезвычайной ситуации, связанной с подтоплением жилых домов (на водопонижение грунтовых вод, проведение аварийно-восстановительных работ объектов инженерной инфраструктуры и иных объектов жизнеобеспечения, пострадавших в результате подтопления, на дезинфекцию земельных участков, на восстановление уличного освещения, на очистку русел рек, на отвод паводковых вод с зон затопления, на замену тепловой изоляции) составили 55,7 млн рублей, или 12,5%.

Объем неосвоенных бюджетных назначений составил 2,1 млн рублей, основную долю в котором занимают невыплаченные денежные средства единовременной материальной помощи пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, связанной с возгоранием на складе боеприпасов в Ачинском районе, в размере 2,0 млн рублей (в связи с непредставлением одним из получателей средств необходимых документов).

5.9. Взносы в уставные капиталы юридических лиц, не являющихся государственными учреждениями и государственными унитарными предприятиями, в 2019 году осуществлялись путем:

направления бюджетных инвестиций, предусмотренных Законом края о бюджете;

внесения в качестве вноса в уставный капитал находящегося в казне края имущества в рамках Закона Красноярского края от 23.11.2018 № 6-2233 «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (далее – Закон края от 23.11.2018 № 6-2233).

Увеличение уставных фондов унитарных предприятий края в отчетном периоде не производилось.

5.9.1. Согласно статье 24 Закона края о бюджете направление бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными учреждениями и государственными унитарными предприятиями, в 2019 году предусмотрено в размере 214,8 млн рублей, сведения о распределении которых представлены в таблице:

№	Наименование расходования средств	Сумма, млн рублей	Исполнитель
ВСЕГО		214,8	x
1	Увеличение уставного капитала акционерного общества «Агентство развития бизнеса и микрокредитная компания» в целях приобретения зданий (помещений) для размещения центра «Мой бизнес» в городе Красноярске	100,0	Министерство экономики и регионального развития Красноярского края
2	Увеличение уставного капитала акционерного общества «Агентство развития бизнеса и микрокредитная компания» для предоставления микрозаймов субъектам малого и (или) среднего предпринимательства, осуществляющим свою деятельность в монопрофильных муниципальных образованиях края	59,1	Министерство экономики и регионального развития Красноярского края
3	Увеличение уставного капитала акционерного общества «Агентство развития бизнеса и микрокредитная компания» в целях предоставления субъектам малого и (или) среднего предпринимательства поручительств для обеспечения обязательств перед кредитными организациями и лизинговыми компаниями при недостаточном обеспечении исполнения обязательств другими способами	7,5	Министерство экономики и регионального развития Красноярского края
4	Увеличение уставного капитала акционерного общества «КрасАвиаПорт» (АО «КрасАвиаПорт») целях создания удаленного пункта досмотра грузов и транспорта и главного распределительного центра в рамках подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске	48,2	Министерство транспорта Красноярского края

Дополнительно к указанным в таблице средствам за счет субсидии из федерального бюджета в соответствии с абзацем 2 статьи 24 Закона края о бюджете путем внесения изменений в государственную программу «Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства»¹⁰ взнос в уставный капитал акционерного общества «Агентство развития бизнеса и микрокредитная компания» (далее – АО «АРБМКК») в целях предоставления субъектам малого и (или) среднего предпринимательства поручительств для обеспечения обязательств перед кредитными организациями и лизинговыми компаниями при недостаточном обеспечении исполнения обязательств другими способами увеличен на 3,1 млн рублей.

Таким образом, в 2019 году **объем бюджетных инвестиций, направляемых на увеличение уставных капиталов юридических лиц, составил 217,9 млн рублей.**

В ходе проверки исполнения бюджетных ассигнований, предусмотренных Законом края о бюджете на предоставление взносов в уставные капиталы юридических лиц, установлено следующее.

Расходование бюджетных средств в размере 100,0 млн рублей, направленных на увеличение уставного капитала АО «АРБМКК» в целях приобретения зданий (помещений) для размещения центра «Мой бизнес» в городе Красноярске произведено в полном объеме, при этом процедура эмиссии акций подлежит завершению в следующем отчетном периоде.

Из предусмотренных на увеличение уставного капитала АО «АРБМКК» для предоставления микрозаймов субъектам малого и (или) среднего предпринимательства, осуществляющим свою деятельность в монопрофильных муниципальных образованиях края, ассигнований в размере 59 094,7 тыс. рублей фактически израсходовано 59 080,0 тыс. рублей (на 14,7 тыс. рублей меньше); процедура эмиссии акций завершена.

Исполнение мероприятия по увеличению уставного капитала АО «АРБМКК» в целях предоставления субъектам малого и (или) среднего предпринимательства поручительств для обеспечения обязательств перед кредитными организациями и лизинговыми компаниями при недостаточном обеспечении исполнения обязательств другими способами в объеме 10,7 млн рублей осуществлялось в два этапа, по результатам которых в отношении бюджетных ассигнований в размере 7,5 млн рублей эмиссия акция завершена в отчетном году, в размере 3,1 млн рублей – подлежит завершению в следующей отчетном периоде. Неисполнение бюджетных назначений в объеме 0,4 тыс. рублей обусловлено установленной стоимостью одной акции в размере 1,0 тыс. рублей.

Расходование бюджетных средств на увеличение уставного капитала АО «КрасАвиаПорт» в целях создания удаленного пункта досмотра грузов и транспорта и главного распределительного центра в рамках подготовки

¹⁰ Утверждена постановлением правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 505-п «Об утверждении государственной программы Красноярского края «Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства».

к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске осуществлено в объеме 48 191,0 тыс. рублей, что на 0,8 тыс. рублей меньше предусмотренных бюджетных ассигнований в связи со стоимостью одной акции 1,0 тыс. рублей; процедура эмиссии акций подлежит завершению в следующем отчетном периоде.

Таким образом, в 2019 году фактически направлено на увеличение уставных капиталов юридических лиц 217,9 млн рублей (99,99%), из которых в отношении бюджетных инвестиций в размере 151,3 млн рублей процедура эмиссии акции подлежит завершению в следующем отчетном периоде.

5.9.2. В результате анализа мероприятий по передаче юридическим лицам имущества, находящегося в казне края и вносимого в качестве вклада в уставный капитал в рамках Закона Красноярского края от 23.11.2018 № 6-2233, установлено следующее.

Оценочная стоимость имущества (292 объекта), передаваемого в качестве вноса в уставный капитал, составила 281,3 млн рублей, в том числе:

32 объекта движимого имущества стоимостью 72,1 млн рублей передано в уставный капитал акционерного общества «Красноярская региональная энергетическая компания» (далее – АО «КрасЭКо»);

260 объектов движимого имущества стоимостью 209,2 млн рублей передано в уставный капитал акционерного общества «Платинум Арена» (далее - АО «Платинум Арена»).

По состоянию на 01.01.2020 процедура эмиссии акций не завершена, внесение в ЕГРЮЛ записей, подтверждающих увеличение уставного капитала АО «КрасЭКо» и АО «Платинум Арена» по результатам мены имущества на ценные бумаги, осуществлено после отчетной даты.

5.10. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда края на 2019 год, в соответствии с Законом края о бюджете составил **13 895,7 млн рублей.**

Дорожный фонд согласно Закону края от 10.11.2011 № 13-6411 «О дорожном фонде Красноярского края» является основным источником финансирования работ по проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования регионального или межмуниципального значения.

Информация о фактическом поступлении средств в дорожный фонд края в 2019 году *в разрезе источников* представлена в таблице:

(млн рублей)	
Наименование источников формирования дорожного фонда	Факт 2019 год
ВСЕГО поступило	14 081,5
в том числе	
<i>1. Объем собственных доходов краевого бюджета:</i>	<i>12 218,6</i>
в том числе	
1.1. транспортный налог	2 791,4
1.2. акцизы на нефтепродукты	8 066,9
1.3. часть налога на прибыль	-
1.4. штрафы за нарушение ПДД	-
1.5. штрафы за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения	1 334,3

Наименование источников формирования дорожного фонда	Факт 2019 год
1.6 иные поступления	25,9
2. Остатки средств 2018 года	572,3
3. Поступления из федерального бюджета	1 290,6
в том числе	
иной межбюджетный трансферт в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»*	29,9

* Бюджету Красноярского края из федерального бюджета на основании распоряжения Правительства РФ от 08.11.2019 № 2640-р¹¹ распределен иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», предоставляемых в 2019 году в сумме 258,4 млн рублей. В Законе о краевом бюджете вышеуказанная сумма не отражена, остаток средств в сумме 228,5 млн рублей будет перечислен в бюджет Красноярского края в 2020 году.

Таким образом, **общий объем средств дорожного фонда края по состоянию на 01.01.2020 составляет 14 081,5 млн рублей (с учетом остатка средств 2018 года), исполнено в 2019 году – 13 707,9 млн рублей, неиспользованный остаток – 373,6 млн рублей.**

Федеральным законом от 04.06.2018 № 141-ФЗ «О внесении изменений в статью 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации в части формирования бюджетных ассигнований дорожных фондов» внесены изменения в формирование дорожного фонда субъекта Российской Федерации, в том числе с 01.01.2019 в объем бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта Российской Федерации включены прогнозируемые доходы от денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения.

В 2019 году за счет дополнительного источника в виде взысканий (штрафов) за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения объем бюджетных ассигнований дорожного фонда увеличился на 1 334,3 млн рублей, при этом Законом края от 03.10.2019 № 8-3080¹² часть налога на прибыль, учитываемая при определении объема бюджетных ассигнований дорожного фонда, сокращена с 923,2 млн рублей до 0,0 рублей.

Средства дорожного фонда края расходуются в рамках государственной программы края «Развитие транспортной системы».

Информация об использовании средств дорожного фонда края в 2019 году отражена в таблице:

(млн рублей)

№	Наименование затрат	Объем финансирования в соответствии с Законом края о бюджете	Фактическое освоение средств в 2019 году	Отклонение
1	2	3	4	5 (4-3)
ВСЕГО		13 895,7	13 707,9	-187,8
1	Содержание дорог	6 790,9	6 765,5	-25,4
2	Ремонт, капитальный ремонт	4 078,8	4 190,3	111,5
3	Строительство и реконструкция	1 053,1	876,7	-176,3

¹¹ «О распределении иных межбюджетных трансфертов бюджетам субъектов РФ на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», предоставляемых в 2019 году».

¹² «О внесении изменений в Закон края «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов».

№	Наименование затрат	Объем финансирования в соответствии с Законом края о бюджете	Фактическое освоение средств в 2019 году	Отклонение
4	Дорожная деятельность по поручениям (губернатор Красноярского края, Правительство Красноярского края)	373,6	339,8	-33,9
5	Ремонт с привлечением внебюджетных средств	26,4	24,2	-2,2
6	Субсидии на безопасность дорожного движения	35,7	31,4	-4,3
7	Иной межбюджетный трансферт бюджету городского округа город Красноярск на ремонт, капитальный ремонт, реконструкцию, строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств федерального бюджета	1 000,0	998,6	-1,4
8	Функционирование и развитие системы фотовидеофиксации	255,4	221,8	-33,6
9	Расходы на управление дорожным хозяйством	232,3	223,3	-9,1
10	Устройство, содержание и эксплуатация пунктов весового контроля	42,0	29,2	-12,8
11	Внедрение перспективных технологий в области строительства, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и дорожного сервиса	7,5	7,3	-0,3
12	Иной межбюджетный трансферт бюджету муниципального образования город Красноярск на финансовое обеспечение подготовки к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске в рамках подпрограммы «Дороги Красноярья» государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы»	-	-	

Наибольшая доля средств дорожного фонда края приходится на содержание автомобильных дорог (49,4%), на ремонт, капитальный ремонт – 30,6%.

В отчетном периоде в крае продолжен поэтапный переход на нормативное содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, установленный постановлением Правительства края от 09.04.2015 № 162-п¹³, и по состоянию на 01.01.2020 достигнуто плановое значение в размере 40% от норматива.

Фактические и нормативные объемы финансирования работ по содержанию краевых автомобильных дорог представлены на диаграмме.



¹³ «Об утверждении нормативов финансовых затрат на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Красноярского края и правил расчета размера ассигнований краевого бюджета на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Красноярского края».

Доля расходов в объеме средств дорожного фонда, направленных на выполнение работ по ремонту, капитальному ремонту автомобильных дорог в 2019 году по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 6,7 процентного пункта (с 23,9 % до 30,6%), при этом доля расходов на строительство и реконструкцию автомобильных дорог сократилась на 11,1 процентных пункта (с 17,5% до 6,4%).

Указанные изменения в структуре расходования средств дорожного фонда негативно отразились на одном из ключевых показателей – «доля дорог, не соответствующих нормативным требованиям», который по состоянию на 01.01.2020 составил 31,9% (при этом в 2018 году значение показателя составляло 28,6%), отмечаются опережающие темпы разрушения автомобильных дорог над темпами приведения сети автодорог в нормативное состояние, вместе с тем, приведение сети региональных автомобильных дорог в нормативное состояние является основной задачей национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

5.11. Бюджетные ассигнования на осуществление **бюджетных инвестиций и предоставление субсидий на осуществление капитальных вложений** в объекты государственной собственности края в 2019 году **исполнены в сумме 10 614,3 млн рублей (87,4% объема уточненных бюджетных назначений)**¹⁴.

Кроме того, по аналитическим данным министерства финансов Красноярского края в целях создания объектов муниципальной собственности в бюджеты муниципальных образований направлены субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в размере 3 519,7 млн рублей (91,5% уточненных бюджетных назначений).

Всего **объем капитальных вложений** в 2019 году в государственную или муниципальную собственность **составил 14 134 млн рублей (88,4% уточненных бюджетных назначений)**. Данные приведены в таблице:

(млн рублей)						
№	Наименование показателя	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения	Исполнение, %	Структура, %
ВСЕГО объем капитальных вложений, в том числе:		15 984,8	14 134,0	1 850,8	88,4	100,0
1	Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	1 392,7	1 369,7	23,0	98,3	9,7
2	Бюджетные инвестиции	10 528,2	9 026,6	1 501,6	85,7	63,9
3	Бюджетные инвестиции иным юридическим лицам	217,9	217,9	0,0	100,0	1,5
4	Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	3 845,8	3 519,7	326,2	91,5	24,9

¹⁴ Согласно данным, определенным расчетным путем исходя из показателей формы 0503117 «Отчет об исполнении краевого бюджета».

В рамках субсидий автономным и бюджетным учреждениям, унитарным предприятиям на счетах организаций на конец отчетного периода остались не использованы средства в объеме 327 млн рублей (22 организации), из них подтверждены к использованию в текущем году 98,3% средств.

Кроме того, в 2019 году софинансирование капитальных вложений в ряд объектов муниципальной собственности осуществлялось при предоставлении муниципальным образованиям консолидированных субсидий, включающих в себя бюджетные ассигнования, как на капитальные вложения, так и на иные цели¹⁵.

Пунктом 5.7 Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации, утвержденного Постановлением Правительства Красноярского края от 01.08.2013 № 374-п, не предусмотрено требование о раскрытии в годовых отчетах о реализации государственных программ информации об объеме капитальных вложений, осуществленных в рамках консолидированных субсидий, предоставленных муниципальным образованиям. В результате чего только отдельными ответственными исполнителями государственных программ в годовых отчетах приводится подробная информация.

В пояснительных записках к годовой бюджетной отчетности ГРБС и Пояснительной записке к годовой бюджетной отчетности анализ капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в части предоставленных субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности и консолидированных субсидий не приводится.

Таким образом, отсутствует сводная информация о совокупном объеме средств, направленных на осуществление капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в Красноярском крае.

5.11.1. Информация об исполнении расходов краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в 2019 году *в разрезе главных распорядителей бюджетных средств* приведена в приложении 9 и на диаграмме.



¹⁵ По данным министерства финансов края объем ассигнований по консолидированным субсидиям составил 4 954,5 млн рублей, исполнены расходы в размере 4 540,8 млн рублей (91,7%).

Из 15 главных распорядителей бюджетных средств бюджетные ассигнования исполнены менее чем на 90% по 6.

Наибольшие объемы капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности предусмотрены 3 главным распорядителям бюджетных средств:

министерству строительства края – 9 319,1 млн рублей (58,3%);

министерству транспорта края – 2 895 млн рублей (18,1%);

министерству образования края – 2 622,8 млн рублей (16,4%).

5.11.2. *Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в рамках Перечня строек и объектов* на 2019 год предусмотрены по 10 государственным программам в объеме 10 966,5 млн рублей, из них средства краевого бюджета – 4 786,4 млн рублей (43,6% от общего объема капитальных вложений), средства федерального бюджета – 6 180,1 млн рублей (56,4%).

Фактические расходы составили 9 771,4 млн рублей (89,1%, что на 16,2 процентного пункта выше уровня предыдущего года), из них средства краевого бюджета – 4 165,5 млн рублей (42,6% от общего объема капитальных вложений), средства федерального бюджета – 5 605,9 млн рублей (57,3%).

Расходы отчетного года составляют 56,5% к объему 2018 года. Объем средств, полученных из федерального бюджета сохранился на уровне предыдущего года (5 605,9 млн рублей и 5 371,4 млн рублей, соответственно).

Исполнение бюджетных ассигнований варьируется в разрезе государственных программ от 5,7% («Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения») до 100% («Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»).

Информация об исполнении расходов краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в 2019 году *в разрезе государственных программ* приведена в приложении 10 и на диаграмме.



Неисполнение бюджетных ассигнований, предусмотренных согласно Перечню строек и объектов в размере 1,2 млрд рублей свидетельствует о неудовлетворительном качестве бюджетного планирования. Министерство финансов края относит к основным причинам неосвоения бюджетных средств следующие:

невыполнение или не своевременное выполнение подрядными организациями принятых обязательств;

отсутствие или поздний срок заключения соглашений о предоставлении краю средств федерального бюджета;

экономия, образовавшаяся в ходе проведения закупочных процедур и по итогам ввода объектов в эксплуатацию.

Из 36 объектов, подлежащих вводу в эксплуатацию в прошедшем году, не обеспечено строительство (реконструкция) 10 объектов, в том числе 3 объектов в сфере образования, по 2 объекта в сферах спорта и культуры.

5.11.3. Выборочный анализ осуществления капитальных вложений на примере отрасли «Здравоохранение» показал затягивание сроков строительства отдельных объектов:

отсутствие в требуемом для завершения начатых в предыдущие периоды проектов (осуществлены расходы на проектирование) финансового обеспечения в 2020-2022 годах («Реконструкция и расширение Красноярского краевого онкологического диспансера в г. Красноярске» – при потребности в средствах в объеме 3 120,8 млн рублей, бюджетные ассигнования на 2020-2022 годы предусмотрены в размере 1 472,7 млн рублей; «Реконструкция КГБУЗ «Краевая клиническая больница», 2, 3 и 4 этапы. Предельная (сметная) стоимость строительства 2-4 этапов составляет 20 140,6 млн рублей, средства не предусмотрены; «Поликлиника в п. Емельяново Емельяновского района». Сметная стоимость – 895,6 млн рублей, средства не предусмотрены);

длительные сроки реализации проектов («Родильный дом в г. Шарыпово», «Поликлиника в с. Идринское», «Поликлиника в мкр. «Покровский» г. Красноярска»).

Установлен факт ограничения конкуренции при определении исполнителя работ по строительству объекта «Акушерский корпус с женской консультацией, терапией, дневным стационаром в г. Енисейске» – изменены существенные условия государственного контракта в процессе его реализации (введено авансирование в размере 15%).

Аналогичные факты ограничения конкуренции допущены при строительстве средней общеобразовательной школы на 550 учащихся в г. Боготоле (дополнительным соглашением предусмотрена выплата аванса в размере 20%), Быстровозводимого спортивного зала муниципального бюджетного образовательного учреждения Денисовская средняя общеобразовательная школа (дополнительным соглашением предусмотрена выплата аванса в размере 30%).

В результате с нарушением требований статьи 95 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» израсходовано 177,7 млн рублей.

Приведенные факты также свидетельствуют о разных подходах к определению размера авансирования (аванс устанавливается в размере от 15 до 30%).

Введение авансирования приводит к образованию дебиторской задолженности (по объектам Перечня строек и объектов на 01.01.2020 – 417,3 млн рублей). Данные в разрезе главных распорядителей бюджетных средств о размерах дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	Количество объектов	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ВСЕГО	41	417 324,4	132 363,1
Министерство строительства Красноярского края	25	381 236,1	99 713,1
Министерство культуры Красноярского края	2	0,0	32 650,0
Министерство образования Красноярского края	2	835,5	0,0
Министерство здравоохранения Красноярского края	8	17 164,2	0,0
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	1	5,6	0,0
Министерство транспорта Красноярского края	3	18 083,0	0,0

5.11.4. *Субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности* в 2019 году освоены на 91,5% в рамках реализации 8 государственных программ края (уточненные бюджетные назначения составили 3 845,8 млн рублей, исполнено – 3 519,7 млн рублей).

Информация в разрезе государственных программ приведена в таблице:

(млн рублей)

Наименование государственной программы	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Не исполнено	% исполнения
ВСЕГО	3 845,8	3 519,7	326,2	91,5
Развитие образования	2 612,2	2 452,6	159,6	93,9
Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности	127,3	80,6	46,7	63,4
Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов	2,2	0,0	2,2	0,0
Развитие культуры и туризма	81,9	79,8	2,1	97,4
Развитие транспортной системы	98,2	96,1	2,1	97,8
Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	3,3	3,3	0,0	100,0
Содействие развитию местного самоуправления	23,0	16,0	7,0	69,4
Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан	897,8	791,3	106,4	88,1

Главными распорядителями бюджетных средств основного объема бюджетных ассигнований являлись 2 министерства:

министерство образования края – 2 452,6 млн рублей, или 69,7%;

министерство строительства края – 791,3 млн рублей, или 22,5%.

Информация в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлена в таблице:

(млн рублей)

Наименование ГРБС	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Не исполнено	% исполнения	Структура, %
ВСЕГО	3 845,8	3 519,7	326,2	91,5	100,0
Министерство образования	2 612,2	2 452,6	159,6	93,9	69,7
Министерство промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства	127,3	80,6	46,7	63,4	2,3
Министерство экологии и рационального природопользования	2,2	0,0	2,2	0,0	0,0
Министерство культуры	4,9	2,8	2,1	57,0	0,1
Министерство транспорта	77,1	77,1	0,0	100,0	2,2
Министерство транспорта	22,1	22,1	0,0	99,9	0,6
Министерство строительства	76,1	74,0	2,1	97,2	2,1
Министерство сельского хозяйства и торговли	3,3	3,3	0,0	100,0	0,1
Министерство финансов	23,0	16,0	7,0	69,4	0,5
Министерство строительства	897,8	791,3	106,4	88,1	22,5

Самый низкий уровень освоения средств на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности сложился по министерству культуры края (57,0%). В полном объеме освоены бюджетные ассигнования по министерству транспорта края и министерству сельского хозяйства и торговли края.

5.11.5. Согласно данным бюджетной (бухгалтерской) отчетности Красноярского края за 2019 год (формы 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (далее – форма 0503190) и 0503790 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения» (далее – форма 0503790)) на 01.01.2020 общее количество объектов незавершенного строительства составило 576 (региональные объекты), с учетом муниципальных образований края – 1 200 объектов.

Информация об объемах вложений в объекты незавершенного строительства по состоянию на 01.01.2020 приведена в таблице:

(млн рублей)

Наименование показателя	Всего объектов на 01.01.2020		в т.ч. региональные объекты		Соотношение, %	
	количество объектов	расходы	количество объектов	расходы	по количеству объектов	по сумме
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)	7 (5/3*100)
ВСЕГО	1200	80 943,0	576	69 026,9	48,0	85,3
Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов	227	23 609,0	97	18 574,9	42,7	78,7
Вложения в объекты незавершенного строительства, не включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов	379	33 765,1	258	29 668,4	68,1	87,9
Объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию	202	19 573,0	20	18 323,6	9,9	93,6
Капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось	390	3 963,7	199	2 427,8	51,0	61,3
из них расходы на проектно-изыскательские работы и проектно-сметную документацию	252	2 172,0	154	1 858,2	61,1	85,6

Наименование показателя	Всего объектов на 01.01.2020		в т.ч. региональные объекты		Соотношение, %	
	количество объектов	расходы	количество объектов	расходы	по количеству объектов	по сумме
1	2	3	4	5	6 (4/2*100)	7 (5/3*100)
Капитальные вложения, произведенные при приобретении объектов незавершенного строительства, всего	2	32,2	2	32,2	100,0	100,0
из них включенных в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов	1	30,4	1	30,4	100,0	100,0

Сведения по региональным объектам незавершенного строительства приведены в таблице:

(млн рублей)

Наименование показателя	На начало 2019 года		На конец 2019 года		Изменение	
	количество объектов	сумма	количество объектов	сумма	по количеству объектов	по сумме
1	2	3	4	5	6 (2-4)	7 (3-5)
Итого	589	73 355,1	576	69 026,9	-13	-4 328,2
Вложения в объекты незавершенного строительства, включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов	82	18 701,3	97	18 574,9	15	-126,4
Вложения в объекты незавершенного строительства, не включенные в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов	295	33 730,8	258	29 668,4	-37	-4 062,4
Объекты законченного строительства, введенные в эксплуатацию, не прошедшие государственную регистрацию	24	19 388,9	20	18 323,6	-4	-1 065,3
Капитальные вложения, произведенные в объекты, строительство которых не начиналось	186	1 501,9	199	2 427,8	13	925,9
из них расходы на проектно-изыскательские работы и проектно-сметную документацию	141	914,7	154	1 858,2	13	943,5
Капитальные вложения, произведенные при приобретении объектов незавершенного строительства, всего	2	32,2	2	32,2	0	0,0
из них включенных в документ, устанавливающий распределение бюджетных средств на реализацию инвестиционных проектов	1	30,4	1	30,4	0	0,0

На 01.01.2020 количество объектов незавершенного строительства уменьшилось на 2,2%, расходы на их реализацию на 4 328,2 млн рублей или 5,9%.

Объем средств, направленных по состоянию на 01.01.2020 на оплату выполненных проектно-изыскательских работ и работ по подготовке проектной документации составил 1 858,2 млн рублей (по 154 региональным объектам, строительство которых не начато). Объем таких расходов увеличился на 943,5 млн рублей или 103,1% (основное увеличение по объекту «Первая линия метрополитена в г. Красноярске» – 742,3 млн рублей).

Содержащаяся в формах бюджетной (бухгалтерской) отчетности информация не может использоваться для определения фактического состояния объектов и перспектив их использования (дальнейшей достройки, продажи, списания и так далее), а также определения объема средств, требуемых для их достройки, поскольку не является полной. В частности, в формах 0503190 и 0503790 бюджетной

(бухгалтерской) отчетности Красноярского края за 2019 год по состоянию на 01.01.2020 не отражены сведения о сметной стоимости 302 объектов (52,4%), «статусе» 46 объектов (8,0%), целевой функции по 149 объектам.

При общем снижении количества объектов незавершенного строительства за 2019 год, осталось неизменным количество объектов подлежащих списанию и сносу (33), проектов, которые не реализуются в связи с отсутствием претендентов – подрядчиков (исполнителей) для реализации по результатам конкурсных процедур (2)¹⁶.

Информация об объеме вложений и количестве объектов, строительство которых приостановлено уже более полугода и (или) законсервировано, приведена в таблице:

(млн рублей)

Статус объекта	Форма 0503190		Форма 0503790		Итого		Удельный вес, %	
	количество	сумма	количество	сумма	количество	сумма	в общем количестве объектов	в общем объеме вложений
2 - объект законсервирован	20	170,7	0	0,0	20	170,7	3,5	0,2
3 - строительство объекта приостановлено без консервации	4	290,5	7	44,6	11	335,1	1,9	0,5
Итого «брошенные» объекты	24	461,2	7	44,6	31	505,8	5,4	0,7

Удельный вес «брошенных» объектов по краю в общем количестве учтенных объектов составляет 5,4% (0,7% от общего объема вложений). В течение 2019 года количество объектов уменьшилось с 34 до 31.

По состоянию на 01.01.2020 по 64 объектам незавершенного строительства (11,1% от общего количества объектов) плановые сроки реализации инвестиционного проекта составляют более 5 лет. Сумма вложений в такие объекты – 15 747,6 млн рублей (22,8% от общей суммы вложений). По сравнению с началом периода количество «долгостроев» сократилось на 8,6% (6 объектов), суммы вложений уменьшены на 300,6 млн рублей.

Меры по снижению объемов незавершенного строительства, начиная с 2016 года на федеральном уровне обозначены в качестве приоритетных. Пунктом 3 решения Губернаторского Совета от 25.01.2018 № 16 министерству строительства края совместно с органами исполнительной власти края, органами местного самоуправления муниципальных образований края было поручено организовать работу по проведению инвентаризации объектов незавершенного строительства, подготовить сводную информацию об их состоянии и предложения по дальнейшему использованию в срок до 31.12.2018 (срок продлен до 20.12.2019).

По итогам подготовки информации отмечено, что для организации работы, координации и согласованного взаимодействия органов исполнительной власти края по вопросам незавершенного строительства планируется:

¹⁶ База службы эксплуатации Богучанского водохранилища (Красноярский край, Кежемский район, межселенная территория, восточный проезд от 3,2 км, а/д «Кодинск-Седаново», участок 1), плановый срок реализации проекта 2016, срок реализации целевой функции 2020 год; Строительство а/д «Тагара-Таежный» (0-91км) – строительство объекта приостановлено в 2012 году, причина указанная в форме 0503190 – «2 - приостановлено финансовое обеспечение».

определить орган исполнительной власти края, ответственный за разработку и реализацию мер, направленных на снижение объемов незавершенного строительства в крае;

определить порядок учета объектов незавершенного строительства;

установить правила ведения реестра объектов незавершенного строительства;

утвердить форму реестра объектов незавершенного строительства и правил их заполнения;

сформировать межведомственную комиссию по разработке предложений об использовании объектов незавершенного строительства, при строительстве которых использованы средства краевого бюджета;

аналогичные рекомендации направить в органы местного самоуправления.

Ряд указанных мероприятий планировалось реализовать в 2019 году. При этом необходимо отметить, что такие составляющие действий по сокращению объемов незавершенного строительства как наличие ответственного органа власти по учету объектов незавершенного строительства (по состоянию на 01.01.2020 в крае не определен), планов по снижению количества объектов незавершенного строительства по всем заинтересованным органам власти региона, учитываются при проведении мониторинга незавершенного строительства в Российской Федерации, результаты которого в разрезе регионов публикуются на сайте Счетной палаты Российской Федерации¹⁷.

5.12. В 2019 году расходы на предоставление из краевого бюджета межбюджетных трансфертов предусмотрены в сумме 104 902,1 млн рублей, что на 7 898,1 млн рублей, или на 8,1% больше объема средств, утвержденных Законом края о бюджете.

Объем межбюджетных трансфертов, фактически направленных из краевого бюджета в отчетном году **составил 103 281,2 млн рублей**, или 98,5% от уточненных бюджетных назначений (приложение 11).

По сравнению с 2018 годом объем межбюджетных трансфертов увеличился на 7 675,5 млн рублей, или на 8%.

Анализ динамики доли межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов краевого бюджета за 5 лет показал, что в период с 2015 по 2018 годы доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов краевого бюджета ежегодно снижалась (с 51,8% до 39,9%). В 2019 году произошла смена тенденции: доля межбюджетных трансфертов по сравнению с предыдущим годом выросла на 1,6 процентного пункта и составила 41,5%.

5.12.1. Межбюджетные трансферты из краевого бюджета предоставлялись в отчетном году в рамках 21 из 22 государственных программ края¹⁸ – 97 181,9 млн рублей (94,1 %), а также непрограммных расходов – 6 099,3 млн рублей (5,9 %).

Наибольший объем межбюджетных трансфертов (44 965,8 млн рублей) предоставлен в рамках государственной программы «Развитие образования»,

¹⁷ <https://ons.ach.gov.ru/regional-level>.

¹⁸ Государственной программой края «Развитие лесного хозяйства» предоставление межбюджетных трансфертов не предусмотрено.

наименьший (2,0 млн рублей) – по государственной программы «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края».

Из общего объема межбюджетных трансфертов:

101 871,2 млн рублей (98,6%) направлено бюджетам муниципальных образований края;

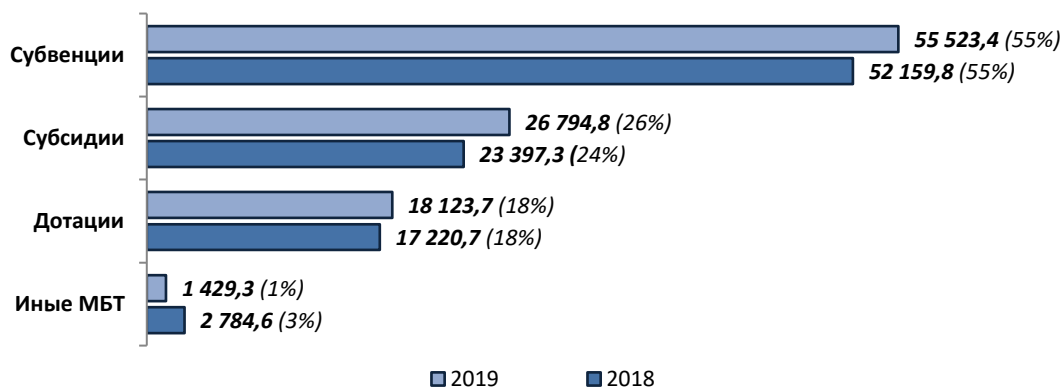
1 348,6 млн рублей (1,3 %) – бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования;

61,4 млн рублей (0,1%) – бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации.

5.12.2. В 2019 году по сравнению с 2018 годом *структура межбюджетных трансфертов* существенно не изменилась: более 80% – межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение (субвенции и субсидии).

Доля субвенций и дотаций в отчетном году осталась на уровне 2018 года (55% и 18% соответственно), а увеличение доли субсидий на 2,0 процентных пункта сопровождалось аналогичным снижением доли иных межбюджетных трансфертов.

Структура межбюджетных трансфертов, направленных из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований края
(млн рублей)



В 2019 году **объем субвенций**, направленных бюджетам муниципальных образований края, **составил 55 523,4 млн рублей**, или 99,0% от уточненных бюджетных назначений.

Наибольшие суммы неисполнения сложились по субвенциям:

на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – не исполнено 239,9 млн рублей, или 27,9% (по причине несостоявшихся конкурсных процедур в связи с отсутствием заявок);

на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги – не исполнено 232,5 млн рублей, или 5,0% (по причине экономии, связанной со снижением объемов потребления коммунальных ресурсов по общедомовым и индивидуальным приборам учета по сравнению с запланированным, уточнением данных о площади жилых помещений и количестве проживающих, а также невыполнения условий предоставления компенсации в связи с наличием задолженности исполнителей коммунальных услуг в местные бюджеты).

Объем субсидий, направленных бюджетам муниципальных образований края в 2019 году, составил **26 794,8 млн рублей**, или 96,5% от уточненных бюджетных назначений.

Наибольшие суммы неисполнения сложились по субсидиям:

на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – не освоено 265,0 млн рублей, или 20,5% (по информации, представленной министерством строительства края и министерством финансов края¹⁹, в 2019 году в крае осуществлялась реализация первого этапа Региональной адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, планируемая дата завершения которого – 31.12.2020);

на развитие инфраструктуры общеобразовательных учреждений – не освоено 93,7 млн рублей, или 23,0% (в связи с несостоявшимися конкурсными процедурами по приобретению в муниципальную собственность здания для размещения спортивного зала в Мотыгинском районе, а также невыполнением подрядными организациями отдельных видов работ).

В процентном соотношении наименьшее исполнение сложилось по субсидии на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры – исполнение составило 14,4% (не освоено 83,6 млн рублей в связи с отсутствием положительного заключения экспертизы по г. Сосновоборску, а также поздним получением заключения по Емельяновскому району).

Действующий в отчетном году «Перечень расходных обязательств муниципальных образований края, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из краевого бюджета, целевые показатели результативности предоставления субсидий и их значения на 2019-2021 годы», утвержденный постановлением Правительства края от 28.12.2018 № 788-п, является не полным: в Перечне отсутствует субсидия бюджетам муниципальных образований для поощрения муниципальных образований – победителей конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (исполнение в 2019 году – 226,9 млн рублей, или 96,0%).

В отчетном году допускались нарушения сроков распределения субсидий бюджетам муниципальных образований края.

В соответствии с государственной программой края «Развитие транспортной системы» постановление Правительства края о распределении субсидий бюджетам муниципальных образований края на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, являющихся подъездами к садоводческим, огородническим и дачным некоммерческим объединениям, а также на осуществление дорожной деятельности с привлечением внебюджетных источников за счет средств дорожного фонда края принимается не позднее 30 дней

¹⁹ В формах бюджетной отчетности 0503164.

со дня получения протокола заседания конкурсной комиссии по подготовке предложений о распределении субсидий бюджетам муниципальных образований (далее – комиссия). Протокол заседания комиссии подписан 22.03.2019, распределение субсидий произведено 11.06.2019²⁰;

В соответствии с государственной программой края «Развитие физической культуры и спорта» постановление Правительства края о распределении субсидий бюджетам муниципальных образований края на устройство плоскостных спортивных сооружений в сельской местности должно быть принято не позднее 15 марта, фактически постановление принято 16.04.2019²¹.

Несвоевременное распределение субсидий нарушает положения порядков и условия их предоставления и расходования, а также затрудняет освоение бюджетных средств в установленные сроки.

По результатам контрольных мероприятий, проведенных Счетной палатой края в отчетном году, установлены нарушения и недостатки, как при использовании субсидий муниципальными образованиями края, так и при осуществлении контроля за их расходованием со стороны главных распорядителей бюджетных средств.

Так, при проведении контрольного мероприятия «Аудит эффективности использования бюджетных средств на модернизацию, реконструкцию и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры, водоснабжения и водоотведения» установлено, что двумя муниципальными образованиями края средства в объеме 14,4 млн рублей, предоставленные на капитальный ремонт водозаборных скважин, использованы не по целевому назначению (на создание новых водозаборных скважин).

Министерством промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства края не предприняты меры, предусмотренные Правилами формирования, предоставления и распределения субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований края, утвержденными постановлением Правительства края от 30.09.2015 № 495-п, по возврату г. Енисейском средств субсидии в краевой бюджет в связи с недостижением значения показателя результативности использования субсидии.

По итогам контрольного мероприятия «Проверка реализации переданных полномочий, расходования межбюджетных трансфертов Краснотуранского района...» выявлены факты нарушения сроков предоставления получателями субсидий в министерства отчетов и информации об использовании средств субсидии, установленных Порядками их предоставления и соглашениями.

Так, отчет об использовании средств субсидии на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения представлен в министерство транспорта края на 2 месяца позже установленного срока.

²⁰ Постановление Правительства края от 11.06.2019 № 302-п «Об утверждении распределения в 2019 году субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края на реализацию мероприятий подпрограммы «Дороги Красноярья» государственной программы Красноярского края «Развитие транспортной системы».

²¹ Постановление Правительства Красноярского края от 16.04.2019 № 179-п «Об утверждении распределения в 2019 году субсидий бюджетам муниципальных районов и городских округов Красноярского края на устройство плоскостных спортивных сооружений в сельской местности».

Расходы краевого бюджета на предоставление **дотаций** бюджетам муниципальных образований края в 2019 году составили **18 123,7 млн рублей**, что соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденному Законом края о бюджете и уточненным бюджетным назначениям (в 2018 году – 17 220,7 млн рублей):

(млн рублей)

Дотации	2018 факт	2019			
		утверждено Законом края о бюджете	уточненные бюджетные назначения	исполнено	% испол- нения
1	2	3	4	5	
Всего, в том числе:	17 220,7	18 123,7	18 123,7	18 123,7	100,0
дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	13 352,9	14 142,5	14 142,5	14 142,5	100,0
иные дотации	3 867,7	3 981,2	3 981,2	3 981,2	100,0

В отчетном году (как и в 2018 году) около 80% от общего объема предоставленных дотаций составляли дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

В соответствии с требованиями, установленными статьями 7, 8 Закона края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае», объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований края определялся по утвержденной указанным законом методике, исходя из необходимости достижения критериев выравнивания расчетной бюджетной обеспеченности, установленных Законом о краевом бюджете.

По данным, размещенным на официальном интернет-сайте министерства финансов края²², расчетная бюджетная обеспеченность муниципальных образований края после выравнивания определена в отчетном периоде в пределах от 1,01 (Березовский район) до 3,74 (Северо-Енисейский район), при этом для 40 муниципальных образований уровень расчетной бюджетной обеспеченности установлен ниже среднекраевого – 1,21²³.

В 2019 году получателями дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности являлись 56 муниципальных образований края. Муниципальным образованиям с расчетным уровнем бюджетной обеспеченности от 1,5 до 3,74²⁴ дотации не предоставлялись (за исключением г. Красноярска).

Около 35% от общего объема дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) предоставлено бюджетам Таймырского Долгано-Ненецкого и Эвенкийского муниципальных районов (2 766,9 млн рублей и 2 108,2 млн рублей соответственно).

Наибольшая доля в общем объеме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений предоставлена бюджету г. Красноярска – 40,0% или 63,1 млн рублей.

²² <http://minfin.krskstate.ru/mbo/level/page13508>.

²³ Среднекраевой уровень бюджетной обеспеченности определен расчетным путем (из расчета исключен Северо-Енисейский район с максимальным уровнем расчетной бюджетной обеспеченности – 3,74).

²⁴ Город Норильск (расчетный уровень бюджетной обеспеченности – 1,57), Большеулуйский район (1,57), Емельяновский район (1,79), Туруханский район (1,93), Северо-Енисейский район (3,74).

5.12.3. В отчетном году, по сравнению с предыдущим годом, наблюдается увеличение на 22 единицы (с 217 до 239) общего количества межбюджетных трансфертов, направленных из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований края, в том числе: субсидий и субвенций – на 7 единиц (по каждому виду), иных межбюджетных трансфертов – на 8 единиц:

(единиц)

Межбюджетные трансферты	2018 год	2019 год		
		в Законе края о бюджете	в сводной бюджетной росписи	исполнялись фактически
ВСЕГО	217	236	244	239
Дотации	4	4	4	4
Субсидии	98	101	109	105
Субвенции	108	117	116	115
Иные межбюджетные трансферты	7	14	15	15

5.12.4. Около 35% от общего объема межбюджетных трансфертов перечислено бюджетам муниципальных образований края в IV квартале 2019 года:

Наименование показателя	2019 год			
	I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
ВСЕГО межбюджетные трансферты, %	17,7	26,4	20,2	34,8
в том числе:				
Дотации	25,0	28,6	23,7	22,7
<i>дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности</i>	28,2	30,6	21,8	19,4
<i>иные дотации</i>	13,5	21,3	30,7	34,5
Субсидии	9,8	15,6	19,2	55,4
Субвенции	20,1	32,1	19,2	28,5
Иные межбюджетные трансферты	1,7	2,8	47,3	48,2

В отчетном году сохранена практика позднего перечисления отдельных видов межбюджетных трансфертов: более 55 % от общего объема субсидий и около 50 % от общего объема иных межбюджетных трансфертов перечислено муниципальным образованиям края в конце финансового года, что не способствует эффективному использованию средств краевого бюджета, поскольку существенно затрудняет их освоение в установленный срок и приводит к образованию остатков.

5.12.5. Возврат в краевой бюджет остатков субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, по итогам 2019 года осуществлен в объеме 488,1 млн рублей²⁵ или 0,5% от общего объема межбюджетных трансфертов, предоставленных муниципальным образованиям края в отчетном году (в 2018 году – 310,6 млн рублей, или 0,4%).

Более 40% от общего объема остатков межбюджетных трансфертов, возвращенных в 2019 году и в I квартале 2020 года произведено по министерству промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства края – 350,6 млн рублей, из которых 311,7 млн рублей – возврат субвенции на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан

²⁵ В 2019 году возврат остатков осуществлен в объеме 409,9 млн рублей, из которых 310,6 млн рублей – по итогам 2018 года, 99,3 млн рублей – по итогам 2019 года. В I квартале 2020 года по итогам 2019 года возвращено 388,8 млн рублей.

за коммунальные услуги (в связи со снижением потребления в текущем периоде объемов коммунальных услуг, по сравнению с базовым периодом).

Наибольший объем межбюджетных трансфертов возвращен в 2019 году и 1 квартале 2020 года из бюджетов г. Красноярска – 121,5 млн рублей, Эвенкийского муниципального района – 78,9 млн рублей, Таймырского Долгано-Ненецкого муниципального района – 66,2 млн рублей), г. Норильска – 44,6 млн рублей.

В качестве причин возврата межбюджетных трансфертов указываются экономия бюджетных средств по результатам конкурсных процедур, заявительный характер субсидирования, сезонность осуществления расходов, возврат дебиторской задолженности прошлых лет и другие.

6. Результаты внешней проверки показателей годового отчета за 2019 год в части источников финансирования дефицита бюджета и государственного долга

6.1. По итогам 2019 года краевой бюджет исполнен с профицитом 36 613,3 млн рублей.

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета в 2019 году приведена в приложении 12.

В отчетном периоде осуществлено погашение амортизационных частей двух облигационных займов в общем объеме 13 625,0 млн рублей.

Произведен досрочный возврат банковских кредитов, привлеченных для финансирования дефицита краевого бюджета и погашения долговых обязательств, в объеме 8 120,4 млн рублей, срок погашения которых приходился на 2020-2021 годы.

Реализовано плановое погашение бюджетных кредитов, привлеченных из федерального бюджета в 2015-2017 годах и реструктуризированных в конце 2017 года, в общем объеме 1 171,5 млн рублей, а также осуществлен возврат бюджетного кредита, привлеченного в 2019 году на пополнение остатков средств краевого бюджета в общем объеме 4 000,0 млн рублей.

Сальдо по показателю «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» сложилось в сумме «минус» 14 466,5 млн рублей. По состоянию на 01.01.2020 остаток средств на счете краевого бюджета составил 18 439,7 млн рублей (в том числе целевые – 8,9 млн рублей, из них средства федерального бюджета – 3,2 млн рублей).

По иным источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета сальдо на 01.01.2020 составило «минус» 229,9 млн рублей.

Право выдавать в 2019 году бюджетные кредиты бюджетам муниципальных районов (городских округов) края установлено статьей 18 Закона края о бюджете.

Всего в отчетном периоде кредиты муниципальным образованиям края были предоставлены на сумму 1 248,9 млн рублей (или 92,8% законодательно установленного общего размера), возврат бюджетных кредитов составил 1 019,0 млн рублей.

Объем привлеченных бюджетных кредитов муниципальными образованиями края из краевого бюджета за 2019 год на 104,4 млн рублей больше уровня 2018 года (1 144,5 млн рублей). Количество муниципальных образований края, которым предоставлены кредиты, увеличилось с 24 до 28.

За 2019 год задолженность по основному долгу по бюджетным кредитам, предоставленным муниципальным образованиям из краевого бюджета, увеличилась на 230,1 млн рублей.

Доля реструктуризированной задолженности в 2019 году в общем объеме задолженности по бюджетным кредитам на 01.01.2020 составила 42,6% (928,0 млн рублей), на начало отчетного периода данный показатель составлял 52,2% (1 017,0 млн рублей реструктуризировано в 2018 году).

На долю 3 муниципальных образований приходится 74,9% задолженности по основному долгу по бюджетным кредитам (г. Красноярск – 1 105,3 млн рублей, Северо-Енисейский район – 300,0 млн рублей, Емельяновский район – 224,6 млн рублей).

Просроченная задолженность по бюджетным кредитам, выданным муниципальным образованиям края из краевого бюджета, по состоянию на 01.01.2019 и 01.01.2020 отсутствует.

6.2. Верхний предел государственного долга края на 01.01.2020 установлен Законом края о бюджете **в сумме 95 444,3 млн рублей**, в том числе по государственным гарантиям края 3,2 млн рублей.

За 2019 год **размер государственного долга края снизился** на 21 916,9 млн рублей и на 01.01.2020 **составил 81 984,2 млн рублей** (государственные гарантии – 0).

Соблюдены требования части 4 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации – объем государственного долга края не превышает утвержденный общий годовой объем доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Объем заемных средств, привлеченных в краевой бюджет в 2019 году, составил 5 000,0 млн рублей, или 27,1% от плановых назначений.

Отклонение фактических значений по привлечению заемных средств от плановых связано с неполным привлечением кредитов коммерческих банков, в связи со сложившимся профицитом краевого бюджета по итогам 2019 года.

Требования статьи 106 Бюджетного кодекса Российской Федерации, устанавливающие предельный объем заимствований субъекта Российской Федерации, соблюдены.

Динамика показателей, характеризующих долговую нагрузку краевого бюджета и темпы ее прироста по отношению к предыдущему году, приведена в таблице.

(млн рублей)

Показатель	2015	2016	2017	2018	2019
Государственный долг Красноярского края (ГД)	84 732,70	95 900,80	99 633,8	103 901,1	81 984,2
в том числе сумма предоставленных гарантий Красноярского края (ГГ)	360,7	271,8	183,3	0,0	0,0

Показатель	2015	2016	2017	2018	2019
Доходы краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений (Днн)	143 291,30	162 932,10	173 580,8	198 747,8	248 886,8
Коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета (без учета предоставленных гарантий) (ГД - ГГ)/Днн*100%	58,9	58,7	57,3	52,3	32,9
Коэффициент изменения долговой нагрузки краевого бюджета по отношению к предыдущему году (ГД отч.- ГД баз.)/ГД баз.*100%	23,3	13,2	3,9	4,3	-21,1

Коэффициент долговой нагрузки краевого бюджета (без учета предоставленных гарантий) в 2019 году составил 32,9%, что на 19,4 процентного пункта ниже, чем в 2018 году и на 26 процентных пунктов меньше аналогичного показателя 2015 года.

Таким образом, к концу 2019 года достигнуты плановые показатели снижения государственного долга относительно собственных доходов (с 52% до уровня менее 40%), предусмотренные основными направлениями бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов.

Коэффициент изменения долговой нагрузки бюджета края в 2019 году по отношению к 2018 году составил «минус» 21,1%, по отношению к 2015 году – «минус» 3,2%.

Указанные показатели долговой нагрузки краевого бюджета являются самыми низкими за последние 5 лет.

По итогам 2019 года край занял 4 место в Российской Федерации по абсолютной величине государственного долга (в 2018 году – 3 место)²⁶.

Изменения объема и структуры государственного долга приведены в таблице:

Показатели	На 01.01.2019		На 01.01.2020		Изменение	
	сумма, млн рублей	удельный вес, %	сумма, млн рублей	удельный вес, %	по сумме, млн рублей	по удельному весу, п/п
1	2	3	4	5	6 (4-2)	7 (5-3)
Итого	103 901,1	100,0	81 984,2	100,0	-21 916,9	0,0
Государственные ценные бумаги	73 656,0	70,9	60 031,0	73,2	-13 625,0	2,3
Бюджетные кредиты и ссуды, привлеченные в краевой бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	23 121,5	22,3	21 950,0	26,8	-1 171,5	4,5
Кредиты, полученные от кредитных организаций	7 120,4	6,9	0,0	0,0	-7 120,4	-6,9
Государственные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Иные государственные долговые обязательства (поручительства)	3,2	0,0	3,2	0,0	0,0	0,0

Структура государственного долга края по сравнению с предыдущим отчетным периодом претерпела изменения – на 01.01.2020 отсутствуют кредиты, полученные от кредитных организаций.

²⁶ В соответствии с информацией, размещенной на официальном сайте Министерства финансов Российской Федерации <https://www.minfin.ru>.

По итогам 2019 года основная часть государственного долга (73,2%) представлена государственными ценными бумагами (60 031,0 млн рублей). По сравнению с 2018 годом их доля в структуре увеличилась на 2,3 процентного пункта, при этом фактический объем снизился на 13 625,0 млн рублей.

Также значительную часть в структуре государственного долга (26,8%) занимают бюджетные кредиты и ссуды, привлеченные в краевой бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (21 950,0 млн рублей). По сравнению с 2018 годом их доля в структуре увеличилась на 4,5 процентного пункта, фактический объем снизился на 1 171,5 млн рублей.

6.3. На обслуживание государственного долга края в 2019 году направлено 7 368,2 млн рублей (97,5% от уточненных бюджетных назначений).

Экономия сложилась в результате привлечения кредитов коммерческих банков не в полном объеме.

Предельные значения, установленные статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации, соблюдены.

Основной объем расходов на обслуживание государственного долга края направлен на выплату купонов по государственным облигациям края (7 124,9 млн рублей). Расходы на выплату процентов за пользование банковскими кредитами в 2019 году составили 219,7 млн рублей, на выплату процентов Министерству финансов Российской Федерации по бюджетным кредитам – 23,5 млн рублей.

6.4. В рамках реализации целей и задач по управлению государственным долгом в крае принято и реализуется распоряжение Правительства Красноярского края от 16.11.2018 № 866-р «Об утверждении долговой политики Красноярского края на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (далее – Долговая политика).

К числу основных направлений Долговой политики относятся:

соблюдение ограничений объема расходов на обслуживание государственного долга края;

минимизация стоимости обслуживания долговых обязательств края;

оптимизация структуры государственного долга края;

равномерное распределение долговой нагрузки на краевой бюджет;

своевременное погашение и обслуживание долговых обязательств края;

ведение полного учета информации о государственном долге края и формирование достоверной отчетности о государственных долговых обязательствах края.

Информация о достижении в 2015-2019 годах расчетных целевых показателей Долговой политики приведена в таблице:

(процентов)

Целевой показатель	Значение целевого показателя					
	плановое	фактическое				
		2015	2016	2017	2018	2019
Отношение дефицита краевого бюджета к сумме доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений	не более 10	12,8	8,0	2,6	0,9	профицит

Целевой показатель	Значение целевого показателя					
	плановое	фактическое				
		2015	2016	2017	2018	2019
Отношение общего объема государственного долга края к доходам краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений	не более 54	59,1	58,9	57,4	52,3	32,9
Отношение общего объема долговых обязательств края по государственным облигациям края и кредитам, полученным краем от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций к доходам краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений	не более 43	47,2	43,4	43,3	40,6	24,1
Отношение объема расходов на обслуживание государственного долга края к расходам краевого бюджета, за исключением расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	не более 15	3,1	3,8	3,3	3,0	3,1
Отношение объема выпускаемых государственных облигаций края к объему осуществляемых рыночных заимствований	не менее 50	73,1	62,4	59,7	84,7	-

Анализ данных таблицы показал, что по итогам 2019 года все расчетные целевые показатели Долговой политики достигли установленных значений.

6.5. По состоянию на 01.01.2019 объем обязательств (задолженности) края перед Российской Федерацией по бюджетным кредитам (с учетом заключенных дополнительных соглашений о реструктуризации задолженности) составил 23 121,5 млн рублей.

В соответствии с графиком погашения задолженности в 2019 году на вышеуказанные цели направлено 1 171,5 млн рублей. Остаток задолженности на 01.01.2020 составил 21 950,0 млн рублей.

Дополнительными соглашениями о реструктуризации задолженности установлены условия, при которых проводится реструктуризация задолженности по бюджетным кредитам.

Информация об исполнении вышеуказанных условий приведена в таблице:

(процентов)

Условия, предусмотренные соглашениями	Значение на 01.01.2020		
	плановые значения		факт
	в соглашении о предоставлении кредита	в Законе края о бюджете	
Обеспечить в 2019-2024 годах дефицит бюджета субъекта РФ на уровне не более 10% от суммы доходов бюджета субъекта РФ без учета безвозмездных поступлений	не более 10	профицит	исполнено с профицитом
Обеспечить в 2019-2024 годах:			
объем государственного долга субъекта РФ от суммы доходов бюджета субъекта РФ без учета безвозмездных поступлений	не более 54	42,8	32,9
объем долговых обязательств субъекта РФ по государственным ценным бумагам субъекта РФ и кредитам, полученным субъектом РФ от кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций	не более 43	33,0	24,1

Значения показателей свидетельствуют о том, что в 2019 году условия соглашений о реструктуризации соблюдены.

7. Выводы

1. Представленный к внешней проверке годовой отчет об исполнении краевого бюджета за 2019 год (далее – Годовой отчет) сформирован с учетом требований нормативных правовых актов, регламентирующих порядок составления и представления отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Показатели, отраженные в Годовом отчете, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи краевого бюджета на 2019 год.

Отклонения показателей Годового отчета от законодательно утвержденных назначений имеют объективный характер, их причины соответствуют основаниям, установленным бюджетным законодательством Российской Федерации.

Показатели Годового отчета подтверждаются данными годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств по основным параметрам.

2. Макроэкономические условия исполнения краевого бюджета в 2019 году характеризовались снижением волатильности курсов иностранных валют и уменьшением девальвации рубля с сохраняющейся возможностью получения дополнительных доходов от курсовой разницы по экспортным товарным позициям экономики края; благоприятной конъюнктурой цен на нефть, драгоценные и цветные металлы при одновременном росте прибыльности деятельности организаций края на фоне продолжающегося снижения их инвестиционной активности.

3. Исполнение краевого бюджета в 2019 году в целом осуществлялось в рамках утвержденных основных направлений бюджетной, налоговой и долговой политики Красноярского края, а также с учетом предложений и рекомендаций Законодательного Собрания края, подготовленных по итогам рассмотрения проекта Закона «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» и отчета об исполнении краевого бюджета за 2018 год.

Как и в предыдущие отчетные периоды, ряд задач по итогам года остался нерешенным или нереализованным в полной мере. Отдельные из них устанавливаются на протяжении ряда лет, в том числе по созданию благоприятных условий для привлечения инвестиций на территории края, повышению качества администрирования доходов краевыми главными администраторами доходов бюджета, повышению эффективности использования краевого имущества, разработке и утверждению методики планирования бюджетных ассигнований и т.д.

4. По итогам внешней проверки Годового отчета за 2019 год подтверждены доходы в сумме – 285 189,0 млн рублей, расходы – 248 575,7 млн рублей, профицит бюджета – 36 613,3 млн рублей.

Размер государственного долга края сократился на 21 916,9 млн рублей и на 01.01.2020 составил 81 984,2 млн рублей.

В отчетном году сохраняется положительная динамика исполнения краевого бюджета.

По сравнению с 2018 годом поступление доходов в краевой бюджет увеличилось на 19,8% за счет роста поступлений по налоговым доходам.

Профинансированы все включенные в Закон края о бюджете государственные программы, расходы на их реализацию составили 238 044,8 млн рублей, или 97,9% от уточненных бюджетных назначений.

На реализацию региональных проектов в крае направлено 20 089,1 млн рублей (95,0%). Доля средств краевого бюджета в структуре источников финансирования региональных проектов сопоставима с долей средств федерального бюджета и составляет – 47,7%.

Суммарная доля расходов на социальную сферу сохранилась на уровне 2018 года и составила 63,0% от общего объема расходов краевого бюджета.

Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств, исходя из фактической потребности, составили 9 121,4 млн рублей.

Размер капитальных вложений в объекты государственной и муниципальной собственности из краевого бюджета составили 14 134,0 млн рублей, или 88,4% от уточненных бюджетных назначений. Необеспечен ввод в эксплуатацию 10 объектов Перечня строек из 36, подлежащих вводу в отчетном году.

Низкими темпами в крае идет решение вопроса по снижению объемов незавершенного строительства.

Средства резервного фонда Правительства края исполнены на 99,5%. Основная доля расходов направлена на мероприятия, связанные с предотвращением или ликвидацией чрезвычайных ситуаций на территории края, а также на предоставление социальной поддержки граждан в виде оказания единовременной материальной помощи.

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставленных в отчетном году из бюджета края, составил 103 281,2 млн рублей, из них бюджетам муниципальных образований края – 101 871,2 млн рублей (98,6% от общего объема).

В отчетном году сохранена практика позднего перечисления бюджетам муниципальных образований края субсидий и иных межбюджетных трансфертов.

5. Краевой бюджет в 2019 году исполнен с соблюдением установленных законодательством ограничений по размеру резервного фонда Правительства края, дефицита бюджета, государственного долга и расходов на его обслуживание.

6. В ходе проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлены нарушения, содержащие признаки административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена статьями 15.15.6 и 15.15.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

8. Предложения

По итогам рассмотрения Счетной палатой Красноярского края годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2019 год сформулированы следующие предложения.

Правительству Красноярского края

принять меры по устранению фактов недостоверности отдельных форм годового отчета об исполнении краевого бюджета за 2019 год;

обеспечить исполнение не реализованных в текущем году актуальных задач, обозначенных в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики Красноярского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, а также предложений и рекомендаций Законодательного Собрания Красноярского края, сформированных по результатам рассмотрения проекта бюджета края на 2019 год и отчета об исполнении краевого бюджета за 2018 год;

Министерству финансов Красноярского края

принять меры по профилактике нарушений главными администраторами бюджетных средств Инструкции о порядке составления и представления годовой отчетности, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н;

Главным администраторам бюджетных средств

принять меры по устранению нарушений и недостатков, допущенных при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Счетной палатой Красноярского края в ходе внешней проверки бюджетной отчетности за 2019 год, и их недопущению в будущих отчетных периодах.

Председатель
Счетной палаты
Красноярского края

Д.В. Воропаев

Информация об основных макроэкономических показателях Красноярского края

1	Факт				Прогноз на 2019 год**	Оценка 2019 года***	Достигнутое значение 2019 года	Отклонение факта от прогноза	Отклонение факта от оценки
	2015	2016	2017	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (8-6)	10 (8-7)
Валовой региональный продукт, млрд рублей	1 667,0	1 745,7	1 899,2	2 280,0	2 445,5	2 319,8	–	x	x
Индекс физического объема валового регионального продукта, % к предыдущему году	97,8	101,5	103,3	103,3	103,4	101,1	–	x	x
Индекс промышленного производства, % к предыдущему году	98,2	99,3	107,3	107,4	104,6	101,5	101,0*	-3,6	-0,5
Индекс сельскохозяйственного производства, % к предыдущему году	102,2	103,3	94,4	101,6	103,4	102,3	104,5*	1,1	2,2
Объем строительных работ, млрд рублей	185,7	201,7	177,2	165,2	201,0	161,9	141,8*	-59,2	-20,1
Индекс физического объема строительных работ, % к предыдущему году	103,0	103,7	87,2	90,4	100,1	95,0	82,3*	-17,8	-12,7
Объем инвестиций в основной капитал, млрд рублей	396,9	425,9	420,9	421,8	450,8	421,6	426,5*	-24,3	4,9
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал, % к предыдущему году	96,4	102,6	96,6	98,1	100,4	95,0	95,7*	-4,7	0,7
Экспорт товаров и услуг, млн долларов США	7 076,4	5 371,0	6 341,4	7 360,7	7 149,2	7 640,5	7 045,4	-103,7	-595,1
Импорт товаров и услуг, млн долларов США	1 800,5	1 558,2	1 773,3	2 737,9	2 031,0	2 942,7	3 044,5	1 013,5	101,8
Оборот розничной торговли, млрд рублей	473,4	502,1	511,0	538,0	552,4	570,9	578,8	26,4	7,9
Индекс физического объема оборота розничной торговли, % к предыдущему году	84,8	99,5	98,8	102,6	100,5	101,4	103,0	2,5	1,7
Объем платных услуг, оказанных населению, млрд рублей	136,8	141,6	156,9	164,8	170,3	177,2	175,7*	5,4	-1,5
Индекс физического объема платных услуг населению, % к предыдущему году	96,1	97,8	105,9	101,3	100,5	101,7	99,6*	-0,9	-2,1
Индекс потребительских цен, декабрь к декабрю, %	110,6	104,7	101,6	104,3	104,0	104,1	103,8	-0,2	-0,3
Численность населения среднегодовая, тыс. человек	2 862,6	2 870,9	2 875,9	2 875,3	2 876,9	2 872,7	2 870,1	-6,8	-2,6
Численность населения на начало года, тыс. человек	2 858,8	2 866,5	2 875,3	2 876,5	2 876,8	2 874,0	2 874,0	-2,8	0,0
Среднедушевые денежные доходы населения, рублей	27 102,2	27 884,7	28 818,9	30 015,2	30 318,6	31 367,6	31 386,0*	1 067,4	18,4

	Факт				Прогноз на 2019 год**	Оценка 2019 года***	Достигнутое значение 2019 года	Отклонение факта от прогноза	Отклонение факта от оценки
	2015	2016	2017	2018					
1	2	3	4	5	6	7	8	9 (8-6)	10 (8-7)
Реальные денежные доходы населения, % к предыдущему году	97,1	98,0	100,8	101,4	100,0	99,2	99,4*	-0,6	0,2
Среднемесячная номинальная начисленная заработная плата, рублей	36 070,8	38 473,5	41 116,7	45 635,3	46 961,5	48 895,3	49 932,2	2 970,7	1 036,9
Реальная заработная плата, % к предыдущему году	93,6	100,8	103,9	108,1	100,7	101,9	104,2	3,5	2,3
Средний размер назначенных месячных пенсий, рублей	12 994,2	13 330,6	14 226,0	15 061,5	15 408,6	16 131,7	15 915,8	507,2	-215,9
Реальный размер месячных пенсий, % к предыдущему году	103,3	98,2	105,2	100,8	103,3	102,9	102,4	-0,9	-0,5
Величина прожиточного минимума в среднем за год, рублей	10 799,0	10 992,0	11 349,0	11 643,0	12 286,0	12 609,0	12 477,0	191,0	-132,0
Доля населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, % к общей численности населения	18,9	18,4	18,5	17,1	17,0	17,3	17,5*	0,5	0,2
Уровень безработицы по методологии МОТ, % к экономически активному населению	6,2	6,1	5,7	4,9	5,3	4,9	4,5	-0,8	-0,4
Уровень официально зарегистрированной безработицы, % к экономически активному населению	1,3	1,2	1,0	0,8	0,8	0,9	0,8	0,0	-0,1
Доллар США, рублей за единицу	61,0	67,0	58,3	62,5	63,9	65,4	64,7	0,8	-0,7
Нефть марки «Ural's», долларов за баррель	51,2	41,7	53,0	70,0	63,4	62,2	63,6	0,2	1,4
Алюминий первичный, долларов за 1 тонну	1 661,0	1 604,0	1 969,0	2 110,0	2 120,0	1 800,0	1 791,0	-329,0	-9,0
Медь, долларов за 1 тонну	5 495,0	4 863,0	6 166,0	6 525,0	6 530,0	6 000,0	6 000,0	-530,0	0,0
Никель, долларов за 1 тонну	11 807,0	9 609,0	10 411,0	13 122,0	13 400,0	14 000,0	13 936,0	536,0	-64,0
Золото в слитках, долларов за тр. унцию	1 159,0	1 250,0	1 257,0	1 269,0	1 270,0	1 390,0	1 393,0	123,0	3,0
Платина, долларов за тр. унцию	1 052,0	988,0	948,0	880,0	930,0	850,0	864,0	-66,0	14,0
Палладий, долларов за тр. унцию	690,0	614,0	870,0	1 029,0	1 000,0	1 430,0	1 539,0	539,0	109,0

* Предварительные данные.

** В соответствии с материалами, представленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020 - 2021 годов».

*** В соответствии с материалами, представленными одновременно с проектом закона Красноярского края «О краевом бюджете на 2020 год и плановый период 2021 - 2022 годов».

Информация об исполнении доходов краевого бюджета в 2019 году

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 году, %	Доля фактических доходов в общем объеме доходов 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*100)	10 (7/2*100)	11
ИТОГО доходы бюджета	237 975 576,6	259 359 114,1	259 683 652,2	324 538,1	100,1	285 189 005,4	-25 505 353,2	109,8	119,8	100,0
Налоговые и неналоговые доходы	198 747 817,8	222 784 401,5	222 786 758,0	2 356,5	100,0	248 886 823,2	-26 100 065,2	111,7	125,2	87,3
<i>Налоговые доходы</i>	<i>194 167 644,7</i>	<i>218 299 859,6</i>	<i>218 299 859,6</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>244 410 673,4</i>	<i>-26 110 813,8</i>	<i>112,0</i>	<i>125,9</i>	<i>85,7</i>
Налог на прибыль организаций	89 312 251,9	107 937 031,5	107 937 031,5	0,0	100,0	132 857 401,6	-24 920 370,1	123,1	148,8	46,6
Налог на доходы физических лиц	49 421 078,8	53 080 165,3	53 080 165,3	0,0	100,0	53 431 004,5	-350 839,2	100,7	108,1	18,7
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (акцизы)	8 599 043,3	10 979 181,7	10 979 181,7	0,0	100,0	11 145 735,7	-166 554,0	101,5	129,6	3,9
Налоги на совокупный доход	6 269 881,4	7 506 299,6	7 506 299,6	0,0	100,0	7 584 305,1	-78 005,5	101,0	121,0	2,7
Налоги на имущество	25 985 969,2	23 163 737,8	23 163 737,8	0,0	100,0	23 312 970,3	-149 232,5	100,6	89,7	8,2
налог на имущество организаций	23 469 416,6	20 465 449,1	20 465 449,1	0,0	100,0	20 512 039,7	-46 590,6	100,2	87,4	7,2
транспортный налог	2 509 320,4	2 688 544,7	2 688 544,7	0,0	100,0	2 791 400,0	-102 855,3	103,8	111,2	1,0
налог на игорный бизнес	7 232,2	9 744,0	9 744,0	0,0	100,0	9 530,6	213,4	97,8	131,8	0,0
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	14 116 336,9	15 161 601,7	15 161 601,7	0,0	100,0	15 595 635,6	-434 033,9	102,9	110,5	5,5
Государственная пошлина	462 865,8	471 819,7	471 819,7	0,0	100,0	483 571,9	-11 752,2	102,5	104,5	0,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	217,4	22,3	22,3	0,0	100,0	48,7	-26,4	218,4	22,4	0,0
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>4 580 173,1</i>	<i>4 484 541,9</i>	<i>4 486 898,4</i>	<i>2 356,5</i>	<i>100,1</i>	<i>4 476 149,8</i>	<i>10 748,6</i>	<i>99,8</i>	<i>97,7</i>	<i>1,6</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	445 762,1	507 467,9	507 467,9	0,0	100,0	658 991,7	-151 523,8	129,9	147,8	0,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 586 628,2	1 804 675,5	1 804 675,5	0,0	100,0	1 645 801,4	158 874,1	91,2	103,7	0,6
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	505 925,4	498 736,1	501 092,6	2 356,5	100,5	545 202,5	-44 109,9	108,8	107,8	0,2
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	22 695,7	52 554,9	52 554,9	0,0	100,0	9 088,7	43 466,2	17,3	40,0	0,0
Административные платежи и сборы	12 310,2	14 093,2	14 093,2	0,0	100,0	15 256,4	-1 163,2	108,3	123,9	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 945 420,3	1 544 079,7	1 544 079,7	0,0	100,0	1 536 893,5	7 186,2	99,5	79,0	0,5
Прочие неналоговые доходы	61 431,2	62 934,6	62 934,6	0,0	100,0	64 915,7	-1 981,1	103,1	105,7	0,0
Безвозмездные поступления	39 227 758,8	36 574 712,6	36 896 894,2	322 181,6	100,9	36 302 182,2	594 712,0	98,4	92,5	12,7

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 году, %	Доля фактических доходов в общем объеме доходов 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*100)	10 (7/2*100)	11
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	38 290 392,6	33 828 560,6	34 150 434,6	321 874,0	404,7	33 798 454,3	351 980,3	99,0	88,3	11,9
дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	13 526 041,8	7 908 610,6	7 908 610,6	0,0	100,0	8 686 161,1	-777 550,5	109,8	64,2	3,0
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	10 354 785,0	10 196 178,0	10 150 419,6	-45 758,4	99,6	9 985 105,1	165 314,5	98,4	96,4	3,5
субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	7 852 553,9	10 142 805,8	10 321 685,7	178 879,9	101,8	9 915 026,9	406 658,8	96,1	126,3	3,5
иные межбюджетные трансферты	6 557 011,9	5 580 966,2	5 769 718,7	188 752,5	103,4	5 212 161,2	557 557,5	90,3	79,5	1,8
прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	30 524,1	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	x	0,0
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-305 856,6	1 296 709,9	1 296 710,0	0,1	100,0	1 031 876,3	264 833,7	79,6	-337,4	0,4
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	835 331,4	833 052,2	833 351,9	299,7	100,0	833 388,7	-36,8	100,0	99,8	0,3
Прочие безвозмездные поступления	247,8	291,1	298,9	7,8	102,7	313,3	-14,4	104,8	126,4	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	593 175,0	929 354,2	929 354,2	0,0	100,0	973 744,7	-44 390,5	104,8	164,2	0,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-216 055,5	-313 255,4	-313 255,4	0,0	100,0	-335 595,2	22 339,8	107,1	155,3	-0,1

Информация об исполнении расходов краевого бюджета в 2019 году в разрезе ведомственной структуры расходов

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 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	% исполнения		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2*100)	11
ИТОГО	239 774 464,4	254 451 575,1	254 775 981,4	324 406,3	100,1	248 575 665,1	6 200 316,3	97,6	103,7	100,0
Законодательное Собрание Красноярского края	492 162,1	565 807,1	570 474,4	4 667,3	100,8	537 733,6	32 740,8	94,3	109,3	0,2
Счетная палата Красноярского края	67 951,1	79 418,6	80 089,4	670,8	100,8	76 327,7	3 761,7	95,3	112,3	0,0
Уполномоченный по правам человека в Красноярском крае	25 810,4	28 376,9	28 656,4	279,5	101,0	27 254,2	1 402,2	95,1	105,6	0,0
Избирательная комиссия Красноярского края	454 151,7	121 926,2	122 673,3	747,1	100,6	121 045,6	1 627,7	98,7	26,7	0,0
Управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края	974 708,3	1 171 272,7	1 183 666,9	12 394,2	101,1	1 089 388,9	94 278,1	92,0	111,8	0,4
Постоянное представительство Красноярского края при Правительстве Российской Федерации	57 673,2	86 826,2	86 826,2	0,0	100,0	69 847,9	16 978,3	80,4	121,1	0,0
Министерство лесного хозяйства Красноярского края	2 451 320,1	2 706 158,3	3 118 646,9	412 488,6	115,2	2 849 207,7	269 439,1	91,4	116,2	1,1
Министерство экологии и рационального природопользования Красноярского края	668 613,1	895 297,6	902 503,7	7 206,1	100,8	847 317,9	55 185,8	93,9	126,7	0,3
Министерство культуры Красноярского края	5 025 957,9	4 666 307,2	5 227 752,7	561 445,5	112,0	5 222 147,7	5 605,0	99,9	103,9	2,1
Служба по государственной охране объектов культурного наследия Красноярского края	95 329,7	123 932,8	124 621,0	688,2	100,6	100 255,3	24 365,7	80,4	105,2	0,0
Служба по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Красноярского края	113 950,4	126 172,9	127 806,7	1 633,8	101,3	127 174,4	632,3	99,5	111,6	0,1
Министерство образования Красноярского края	55 257 324,5	59 578 552,0	61 812 627,5	2 234 075,5	103,7	61 294 873,9	517 753,6	99,2	110,9	24,7
Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	1 294 468,0	2 019 186,3	2 131 739,7	112 553,4	105,6	2 110 602,7	21 137,0	99,0	163,0	0,8
Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	60 247,8	89 879,3	91 737,2	1 857,9	102,1	65 223,2	26 514,0	71,1	108,3	0,0
Агентство государственного заказа Красноярского края	40 225,8	50 726,0	51 191,7	465,7	100,9	50 956,9	234,8	99,5	126,7	0,0
Служба финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края	45 532,8	49 909,9	50 342,4	432,5	100,9	49 326,2	1 016,2	98,0	108,3	0,0

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 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
Служба по ветеринарному надзору Красноярского края	1 246 820,3	1 261 465,3	1 353 820,3	92 355,0	107,3	1 328 795,1	25 025,2	98,2	106,6	0,5
Министерство сельского хозяйства и торговли Красноярского края	6 304 263,4	5 987 923,7	5 917 517,0	-70 406,7	98,8	5 897 423,2	20 093,8	99,7	93,5	2,4
Министерство строительства Красноярского края	19 187 576,6	16 137 869,1	15 932 570,6	-205 298,5	98,7	14 028 965,7	1 903 605,0	88,1	73,1	5,6
Агентство печати и массовых коммуникаций Красноярского края	609 929,8	674 973,9	683 073,7	8 099,8	101,2	674 260,8	8 812,9	98,7	110,5	0,3
Служба по контролю в области градостроительной деятельности Красноярского края	18 600,8	19 582,6	19 829,0	246,4	101,3	19 696,9	132,1	99,3	105,9	0,0
Служба строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края	172 743,2	204 360,7	206 177,3	1 816,6	100,9	204 597,2	1 580,1	99,2	118,4	0,1
Министерство социальной политики Красноярского края	25 800 878,3	27 531 440,9	28 192 806,7	661 365,8	102,4	27 718 555,1	474 251,6	98,3	107,4	11,2
Министерство спорта Красноярского края	11 465 330,9	8 641 245,9	8 708 675,0	67 429,1	100,8	8 206 140,7	502 534,3	94,2	71,6	3,3
Архивное агентство Красноярского края	103 600,0	115 899,7	117 610,5	1 710,8	101,5	111 136,4	6 474,1	94,5	107,3	0,0
Агентство по туризму Красноярского края	174,6	247 848,4	248 173,5	325,1	100,1	211 288,1	36 885,4	85,1	121 012,7	0,1
Агентство записи актов гражданского состояния Красноярского края	218 058,9	351 056,9	324 256,9	-26 800,0	92,4	292 888,2	31 368,7	90,3	134,3	0,1
Агентство по гражданской обороне, чрезвычайным ситуациям и пожарной безопасности Красноярского края	788 326,7	1 058 647,3	1 078 331,2	19 683,9	101,9	1 062 252,1	16 079,1	98,5	134,7	0,4
Агентство труда и занятости населения Красноярского края	1 647 417,2	2 238 448,5	2 253 784,1	15 335,6	100,7	2 227 454,4	26 329,7	98,8	135,2	0,9
Министерство тарифной политики Красноярского края	29 918,4	70 108,4	70 715,0	606,6	100,9	69 869,6	845,4	98,8	233,5	0,0
Министерство промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	9 132 733,5	10 658 807,1	10 815 041,8	156 234,7	101,5	10 390 511,9	424 529,9	96,1	113,8	4,2
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	700 132,1	822 625,2	840 540,2	17 915,0	102,2	831 871,1	8 669,1	99,0	118,8	0,3
Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	618 298,2	695 526,9	696 016,3	489,4	100,1	677 223,9	18 792,4	97,3	109,5	0,3

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 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	% исполнения		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4)	10 (7/2*100)	11
Министерство здравоохранения Красноярского края	36 857 480,4	38 688 317,7	39 883 034,4	1 194 716,7	103,1	39 761 622,1	121 412,3	99,7	107,9	16,0
Министерство транспорта Красноярского края	18 713 397,1	19 760 476,1	19 977 582,6	217 106,5	101,1	19 306 823,4	670 759,3	96,6	103,2	7,8
Агентство информатизации и связи Красноярского края	2 056 256,9	15 535,7	15 535,5	-0,2	100,0	15 535,5	0,0	100,0	0,8	0,0
Министерство цифрового развития Красноярского края	x	1 076 792,7	1 077 660,9	868,2	100,1	1 041 935,9	35 725,0	96,7	x	0,4
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	884 674,7	880 333,8	879 771,2	-562,6	99,9	859 591,4	20 179,8	97,7	97,2	0,3
Министерство финансов Красноярского края	36 040 602,2	44 952 538,6	39 772 101,4	-5 180 437,2	88,5	38 998 542,8	773 558,6	98,1	108,2	15,7

**Информация об исполнении расходов краевого бюджета в 2019 году
по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов**

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 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	% исполнения		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10	11
ИТОГО	239 774 464,4	254 451 442,6	254 775 981,4	324 538,8	100,1	248 575 665,1	6 200 316,3	97,6	103,7	100,0
<i>Общегосударственные вопросы</i>	<i>5 147 054,3</i>	<i>17 937 659,3</i>	<i>7 217 678,3</i>	<i>-10 719 981,0</i>	<i>40,2</i>	<i>6 113 193,5</i>	<i>1 104 484,7</i>	<i>84,7</i>	<i>118,8</i>	<i>2,5</i>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	311 160,7	374 164,7	377 554,3	3 389,6	100,9	368 513,0	9 041,3	97,6	118,4	0,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	487 582,0	560 244,6	564 911,9	4 667,3	100,8	532 896,6	32 015,3	94,3	109,3	0,2
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	106 019,9	128 670,6	129 950,2	1 279,6	101,0	124 887,3	5 062,9	96,1	117,8	0,1
Судебная система	593 837,2	702 451,7	707 263,9	4 812,2	100,7	704 242,1	3 021,8	99,6	118,6	0,3
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	294 396,6	356 959,3	360 166,6	3 207,3	100,9	348 883,7	11 282,9	96,9	118,5	0,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	454 151,7	121 926,2	122 673,3	747,1	100,6	121 045,6	1 627,7	98,7	26,7	0,0
Фундаментальные исследования	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Резервные фонды	0,0	650 000,0	201 287,4	-448 712,6	31,0	0,0	201 287,4	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	2 899 906,2	15 043 242,2	4 753 870,7	-10 289 371,5	31,6	3 912 725,2	841 145,5	82,3	134,9	1,6
<i>Национальная оборона</i>	<i>131 762,5</i>	<i>147 579,5</i>	<i>147 969,6</i>	<i>390,1</i>	<i>100,3</i>	<i>141 986,3</i>	<i>5 983,3</i>	<i>96,0</i>	<i>107,8</i>	<i>0,1</i>

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 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	% исполнения		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10	11
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	82 433,4	87 178,4	87 178,4	0,0	100,0	86 871,7	306,7	99,6	105,4	0,0
Мобилизационная подготовка экономики	49 329,1	60 401,1	60 791,2	390,1	100,6	55 114,6	5 676,6	90,7	111,7	0,0
<i>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	<i>1 157 782,7</i>	<i>1 095 917,8</i>	<i>1 115 601,7</i>	<i>19 683,9</i>	<i>101,8</i>	<i>1 084 486,4</i>	<i>31 115,3</i>	<i>97,2</i>	<i>93,7</i>	<i>0,4</i>
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	568 992,4	552 967,2	562 652,8	9 685,6	101,8	547 317,0	15 335,8	97,3	96,2	0,2
Обеспечение пожарной безопасности	470 097,8	509 017,4	519 015,8	9 998,4	102,0	515 124,8	3 891,0	99,3	109,6	0,2
Миграционная политика	3 006,6	5 000,0	5 000,0	0,0	100,0	4 837,6	162,4	96,8	160,9	0,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	115 685,9	28 933,2	28 933,2	0,0	100,0	17 207,1	11 726,1	59,5	14,9	0,0
<i>Национальная экономика</i>	<i>30 615 308,0</i>	<i>31 295 629,0</i>	<i>31 953 580,2</i>	<i>657 951,2</i>	<i>102,1</i>	<i>30 851 460,0</i>	<i>1 102 120,2</i>	<i>96,6</i>	<i>100,8</i>	<i>12,4</i>
Общеэкономические вопросы	909 299,6	1 070 271,4	1 085 138,7	14 867,3	101,4	1 059 349,8	25 788,9	97,6	116,5	0,4
Топливо-энергетический комплекс	647 216,8	13 640,0	13 100,0	-540,0	96,0	13 100,0	0,0	100,0	2,0	0,0
Сельское хозяйство и рыболовство	7 132 371,6	6 875 317,8	6 902 631,8	27 314,0	100,4	6 855 865,4	46 766,4	99,3	96,1	2,8
Водное хозяйство	209 175,0	149 702,2	146 399,1	-3 303,1	97,8	128 151,5	18 247,6	87,5	61,3	0,1
Лесное хозяйство	2 368 020,6	2 623 622,8	3 030 751,0	407 128,2	115,5	2 763 302,0	267 449,1	91,2	116,7	1,1
Транспорт	2 036 137,6	3 381 346,5	3 383 273,9	1 927,4	100,1	3 137 674,1	245 599,8	92,7	154,1	1,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	14 596 243,7	14 524 170,0	14 739 348,5	215 178,5	101,5	14 351 435,3	387 913,2	97,4	98,3	5,8
Связь и информатика	2 019 765,6	1 131 334,2	1 132 202,2	868,0	100,1	1 104 691,0	27 511,2	97,6	54,7	0,4
Другие вопросы в области национальной экономики	697 077,5	1 526 224,1	1 520 735,0	-5 489,1	99,6	1 437 890,9	82 844,0	94,6	206,3	0,6
<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	<i>13 533 807,3</i>	<i>14 524 372,2</i>	<i>14 478 949,7</i>	<i>-45 422,5</i>	<i>99,7</i>	<i>13 639 899,3</i>	<i>839 050,4</i>	<i>94,2</i>	<i>100,8</i>	<i>5,5</i>
Жилищное хозяйство	1 907 432,1	3 723 351,2	3 727 877,1	4 525,9	100,1	3 351 180,3	376 696,8	89,9	175,7	1,3
Коммунальное хозяйство	7 876 742,9	8 650 107,1	8 602 297,2	-47 809,9	99,4	8 305 330,5	296 966,7	96,5	105,4	3,3
Благоустройство	3 090 494,5	1 446 209,3	1 446 803,1	593,8	100,0	1 370 788,7	76 014,4	94,7	44,4	0,6
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	659 137,8	704 704,6	701 972,3	-2 732,3	99,6	612 599,9	89 372,5	87,3	92,9	0,2
<i>Охрана окружающей среды</i>	<i>472 812,4</i>	<i>630 691,4</i>	<i>641 013,6</i>	<i>10 322,2</i>	<i>101,6</i>	<i>606 184,6</i>	<i>34 829,0</i>	<i>94,6</i>	<i>128,2</i>	<i>0,2</i>
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	337 045,2	358 916,8	368 245,3	9 328,5	102,6	365 369,6	2 875,7	99,2	108,4	0,1

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 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*100)	10	11
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	135 767,2	271 774,6	272 768,3	993,7	100,4	240 815,0	31 953,3	88,3	177,4	0,1
<i>Образование</i>	<i>54 188 490,6</i>	<i>56 583 524,2</i>	<i>58 999 142,3</i>	<i>2 415 618,1</i>	<i>104,3</i>	<i>58 506 498,1</i>	<i>492 644,2</i>	<i>99,2</i>	<i>108,0</i>	<i>23,5</i>
Дошкольное образование	13 338 118,0	15 108 248,7	16 393 875,5	1 285 626,8	108,5	16 371 101,5	22 774,0	99,9	122,7	6,6
Общее образование	28 528 444,4	29 719 457,2	30 631 769,1	912 311,9	103,1	30 203 548,8	428 220,4	98,6	105,9	12,2
Дополнительное образование детей	285 439,5	1 868 661,1	1 650 510,3	-218 150,8	88,3	1 650 352,2	158,2	100,0	578,2	0,7
Среднее профессиональное образование	8 334 799,3	6 959 022,4	7 356 237,8	397 215,4	105,7	7 354 131,8	2 106,0	100,0	88,2	3,0
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	322 540,7	324 772,0	337 631,2	12 859,2	104,0	336 765,9	865,3	99,7	104,4	0,1
Высшее образование	478 584,4	62 328,1	62 574,0	245,9	100,4	61 928,6	645,4	99,0	12,9	0,0
Молодежная политика	1 252 312,0	1 316 360,7	1 311 867,4	-4 493,3	99,7	1 287 813,2	24 054,1	98,2	102,8	0,5
Другие вопросы в области образования	1 648 252,3	1 224 674,0	1 254 676,9	30 002,9	102,4	1 240 856,1	13 820,8	98,9	75,3	0,5
<i>Культура, кинематография</i>	<i>5 169 241,4</i>	<i>5 386 001,9</i>	<i>5 842 414,6</i>	<i>456 412,7</i>	<i>108,5</i>	<i>5 464 300,4</i>	<i>378 114,2</i>	<i>93,5</i>	<i>105,7</i>	<i>2,2</i>
Культура	4 465 210,6	4 292 635,2	4 757 094,7	464 459,5	110,8	4 670 732,2	86 362,5	98,2	104,6	1,9
Кинематография	34 194,6	29 499,2	36 073,1	6 573,9	122,3	36 073,1	0,0	100,0	105,5	0,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	669 836,2	1 063 867,5	1 049 246,7	-14 620,8	98,6	757 495,0	291 751,7	72,2	113,1	0,3
<i>Здравоохранение</i>	<i>18 962 556,8</i>	<i>21 246 227,3</i>	<i>22 368 931,9</i>	<i>1 122 704,6</i>	<i>105,3</i>	<i>22 137 021,1</i>	<i>231 910,8</i>	<i>99,0</i>	<i>116,7</i>	<i>8,9</i>
Стационарная медицинская помощь	12 132 362,7	12 214 030,4	12 511 487,5	297 457,1	102,4	12 376 721,4	134 766,0	98,9	102,0	5,0
Амбулаторная помощь	1 411 715,7	2 179 072,7	2 236 832,7	57 760,0	102,7	2 183 891,5	52 941,1	97,6	154,7	0,9
Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	101 168,8	224 169,2	227 745,8	3 576,6	101,6	227 713,8	32,0	100,0	225,1	0,1
Скорая медицинская помощь	872 268,3	929 591,3	1 084 438,7	154 847,4	116,7	1 084 434,0	4,7	100,0	124,3	0,4
Санаторно-оздоровительная помощь	231 391,6	231 022,9	241 673,2	10 650,3	104,6	240 714,1	959,1	99,6	104,0	0,1
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	795 852,6	813 897,8	855 636,6	41 738,8	105,1	835 486,0	20 150,6	97,6	105,0	0,3
Другие вопросы в области здравоохранения	3 417 797,1	4 654 443,0	5 211 117,4	556 674,4	112,0	5 188 060,2	23 057,2	99,6	151,8	2,1
<i>Социальная политика</i>	<i>59 439 467,8</i>	<i>62 144 100,0</i>	<i>62 757 899,7</i>	<i>613 799,7</i>	<i>101,0</i>	<i>61 889 664,0</i>	<i>868 235,6</i>	<i>98,6</i>	<i>104,1</i>	<i>24,9</i>
Пенсионное обеспечение	166 964,0	227 658,8	217 052,0	-10 606,8	95,3	210 822,0	6 230,0	97,1	126,3	0,1
Социальное обслуживание населения	7 180 244,9	7 150 155,3	7 715 308,2	565 152,9	107,9	7 688 457,2	26 851,0	99,7	107,1	3,1
Социальное обеспечение населения	46 420 144,1	48 041 199,3	48 162 592,2	121 392,9	100,3	47 605 032,3	557 559,8	98,8	102,6	19,2

Наименование	Исполнено 2018 год, тыс. рублей	2019							Темп роста 2019 год к 2018 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	% исполнения		
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10	11
Охрана семьи и детства	3 685 476,5	4 959 632,9	4 879 214,0	-80 418,9	98,4	4 611 402,7	267 811,3	94,5	125,1	1,9
Другие вопросы в области социальной политики	1 986 638,3	1 765 453,7	1 783 733,3	18 279,6	101,0	1 773 949,8	9 783,5	99,5	89,3	0,7
<i>Физическая культура и спорт</i>	<i>14 192 726,4</i>	<i>9 278 537,3</i>	<i>9 321 793,4</i>	<i>43 256,1</i>	<i>100,5</i>	<i>8 602 826,7</i>	<i>718 966,8</i>	<i>92,3</i>	<i>60,6</i>	<i>3,5</i>
Физическая культура	7 485 050,6	2 537 128,4	2 531 530,1	-5 598,3	99,8	2 305 892,6	225 637,5	91,1	30,8	0,9
Массовый спорт	195 835,8	304 700,9	304 700,9	0,0	100,0	301 777,2	2 923,7	99,0	154,1	0,1
Спорт высших достижений	3 648 225,7	3 314 523,9	3 380 582,3	66 058,4	102,0	3 333 987,0	46 595,3	98,6	91,4	1,3
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	2 863 614,3	3 122 184,1	3 104 980,1	-17 204,0	99,4	2 661 169,9	443 810,2	85,7	92,9	1,1
<i>Средства массовой информации</i>	<i>609 929,8</i>	<i>674 973,9</i>	<i>683 073,7</i>	<i>8 099,8</i>	<i>101,2</i>	<i>674 260,8</i>	<i>8 812,9</i>	<i>98,7</i>	<i>110,5</i>	<i>0,3</i>
Телевидение и радиовещание	204 441,3	241 938,8	242 724,9	786,1	100,3	242 724,9	0,0	100,0	118,7	0,1
Периодическая печать и издательства	254 942,2	266 785,0	273 820,0	7 035,0	102,6	273 781,9	38,2	100,0	107,4	0,1
Другие вопросы в области средств массовой информации	150 546,3	166 250,1	166 528,8	278,7	100,2	157 754,1	8 774,7	94,7	104,8	0,1
<i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	<i>7 018 173,5</i>	<i>7 559 503,8</i>	<i>7 559 503,8</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>7 368 193,5</i>	<i>191 310,3</i>	<i>97,5</i>	<i>105,0</i>	<i>3,0</i>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	7 018 173,5	7 559 503,8	7 559 503,8	0,0	100,0	7 368 193,5	191 310,3	97,5	105,0	3,0
<i>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>29 135 350,9</i>	<i>25 946 725,0</i>	<i>31 688 428,8</i>	<i>5 741 703,8</i>	<i>122,1</i>	<i>31 495 690,4</i>	<i>192 738,4</i>	<i>99,4</i>	<i>108,1</i>	<i>12,7</i>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	13 352 942,2	14 142 543,5	14 142 543,5	0,0	100,0	14 142 543,5	0,0	100,0	105,9	5,7
Иные дотации	3 867 726,0	3 981 178,9	3 981 178,9	0,0	100,0	3 981 178,9	0,0	100,0	102,9	1,6
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	11 914 682,7	7 823 002,6	13 564 706,4	5 741 703,8	173,4	13 371 968,0	192 738,4	98,6	112,2	5,4

Информация об исполнении расходов краевого бюджета на реализацию в Красноярском крае региональных проектов
в 2019 году

Код НП, РП	Наименование регионального проекта	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	Доля фактических расходов РП в общем объеме расходов на их реализацию, %
1	2	3	4	5(4-3)	6 (5-4)	7 (5-3)	8 (4-3)	9	10
	ИТОГО	20 827 245,9	21 152 368,5	+325 122,6	101,6	20 089 124,4	1 063 244,1	94,97	100,0
	<i>федеральный бюджет</i>	<i>9 346 956,1</i>	<i>9 775 549,3</i>	<i>+428 593,2</i>	<i>104,6</i>	<i>9 185 533,4</i>	<i>590 016,0</i>	<i>93,96</i>	<i>45,7</i>
	<i>краевой бюджет</i>	<i>10 185 614,3</i>	<i>10 082 143,7</i>	<i>-103 470,6</i>	<i>99,0</i>	<i>9 873 930,7</i>	<i>208 213,0</i>	<i>97,93</i>	<i>49,2</i>
	<i>средства Фонда ЖКХ</i>	<i>1 294 675,5</i>	<i>1 294 675,5</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>1 029 660,3</i>	<i>265 015,2</i>	<i>79,53</i>	<i>5,1</i>
A	НП «Культура»	131 010,6	117 233,3	-13 777,3	89,5	117 213,9	19,4	99,98	0,6
<i>A</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>40 300,0</i>	<i>40 300,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>40 300,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,00</i>	<i>0,2</i>
<i>A</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>90 710,6</i>	<i>76 933,3</i>	<i>-13 777,3</i>	<i>84,8</i>	<i>76 913,9</i>	<i>19,4</i>	<i>99,97</i>	<i>0,4</i>
A.1	РП «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры (Культурная среда)»	100 000,0	86 222,7	-13 777,3	86,2	86 222,6	0,1	100,00	0,4
<i>A.1</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>40 000,0</i>	<i>40 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>40 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,00</i>	<i>0,2</i>
<i>A.1</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>60 000,0</i>	<i>46 222,7</i>	<i>-13 777,3</i>	<i>77,0</i>	<i>46 222,6</i>	<i>0,1</i>	<i>100,00</i>	<i>0,2</i>
A.2	РП «Создание условий для реализации творческого потенциала нации (Творческие люди)»	30 710,6	30 710,6	0,0	100,0	30 691,4	19,2	99,94	0,2
<i>A.2</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>
<i>A.2</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>30 710,6</i>	<i>30 710,6</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>30 691,4</i>	<i>19,2</i>	<i>99,94</i>	<i>0,2</i>
A.3	РП «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)»	300,0	300,0	0,0	100,0	300,0	0,0	100,00	0,0
<i>A.3</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>300,0</i>	<i>300,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>300,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,00</i>	<i>0,0</i>
<i>A.3</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>
D	НП «Цифровая экономика»	466 065,3	466 065,3	0,0	100,0	447 969,7	18 095,6	96,12	2,2
<i>D</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>
<i>D</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>466 065,3</i>	<i>466 065,3</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>447 969,7</i>	<i>18 095,6</i>	<i>96,12</i>	<i>2,2</i>
D.2	РП «Информационная инфраструктура»	310 324,1	310 324,1	0,0	100,0	302 912,6	7 411,5	97,61	1,5
<i>D.2</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>
<i>D.2</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>310 324,1</i>	<i>310 324,1</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>302 912,6</i>	<i>7 411,5</i>	<i>97,61</i>	<i>1,5</i>
D.3	РП «Кадры для цифровой экономики»	60,0	60,0	0,0	100,0	0,0	60,0	0,00	0,0
<i>D.3</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>
<i>D.3</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>60,0</i>	<i>60,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>	<i>60,0</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
D.4	РП «Информационная безопасность»	27 939,0	32 939,0	+5 000,0	117,9	27 115,1	5 823,9	82,32	0,1
<i>D.4</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>x</i>	<i>0,0</i>
<i>D.4</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>27 939,0</i>	<i>32 939,0</i>	<i>+5 000,0</i>	<i>117,9</i>	<i>27 115,1</i>	<i>5 823,9</i>	<i>82,32</i>	<i>0,1</i>

Код НП, РП	Наименование регионального проекта	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	Доля фактических расходов РП в общем объеме расходов на их реализацию, %
1	2	3	4	5(4-3)	6 (5-4)	7 (5-3)	8 (4-3)	9	10
D.5	РП «Цифровые технологии»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
D.5	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
D.5	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
D.6	РП «Цифровое государственное управление»	127 742,2	122 742,2	-5 000,0	96,1	117 942,0	4 800,2	96,09	0,6
D.6	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
D.6	краевой бюджет	127 742,2	122 742,2	-5 000,0	96,1	117 942,0	4 800,2	96,09	0,6
Е	НП «Образование»	2 772 362,2	2 764 984,5	-7 377,7	99,7	2 697 423,0	67 561,5	97,56	13,4
E	федеральный бюджет	483 885,7	483 885,7	0,0	100,0	483 885,7	0,0	100,00	2,4
E	краевой бюджет	2 288 476,5	2 281 098,8	-7 377,7	99,7	2 213 537,3	67 561,5	97,04	11,0
E.1	РП «Современная школа»	2 605 373,0	2 598 466,9	-6 906,1	99,7	2 530 905,4	67 561,5	97,40	12,6
E.1	федеральный бюджет	465 523,1	465 523,1	0,0	100,0	465 523,1	0,0	100,00	2,3
E.1	краевой бюджет	2 139 849,9	2 132 943,8	-6 906,1	99,7	2 065 382,3	67 561,5	96,83	10,3
E.2	РП «Успех каждого ребенка»	41 436,8	41 006,4	-430,4	99,0	41 006,4	0,0	100,00	0,2
E.2	федеральный бюджет	9 262,6	9 262,6	0,0	100,0	9 262,6	0,0	100,00	0,0
E.2	краевой бюджет	32 174,2	31 743,8	-430,4	98,7	31 743,8	0,0	100,00	0,2
E.3	РП «Поддержка семей, имеющих детей»	428,0	386,8	-41,2	90,4	386,8	0,0	100,00	0,0
E.3	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
E.3	краевой бюджет	428,0	386,8	-41,2	90,4	386,8	0,0	99,99	0,0
E.4	РП «Цифровая образовательная среда»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
E.4	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
E.4	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
E.5	РП «Учитель будущего»	2 250,5	2 250,5	0,0	100,0	2 250,5	0,0	100,00	0,0
E.5	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
E.5	краевой бюджет	2 250,5	2 250,5	0,0	100,0	2 250,5	0,0	100,00	0,0
E.6	РП «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)»	113 295,0	113 295,0	0,0	100,0	113 295,0	0,0	100,00	0,6
E.6	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
E.6	краевой бюджет	113 295,0	113 295,0	0,0	100,0	113 295,0	0,0	100,00	0,6
E.8	РП «Социальная активность»	9 578,9	9 578,9	0,0	100,0	9 578,9	0,0	100,00	0,0
E.8	федеральный бюджет	9 100,0	9 100,0	0,0	100,0	9 100,0	0,0	100,00	0,0
E.8	краевой бюджет	478,9	478,9	0,0	100,0	478,9	0,0	100,00	0,0
F	НП «Жилье и городская среда»	3 328 487,5	3 149 293,2	-179 194,3	94,6	2 798 375,1	350 918,1	88,86	13,9
F	федеральный бюджет	1 200 538,9	1 074 360,6	-126 178,3	89,5	1 019 220,8	55 139,9	94,87	5,1
F	краевой бюджет	833 273,1	780 257,0	-53 016,1	93,6	749 494,0	30 763,0	96,06	3,7
F	средства Фонда ЖКХ	1 294 675,5	1 294 675,5	0,0	100,0	1 029 660,3	265 015,2	79,53	5,1
F.1	РП «Жилье»	298 235,3	119 041,0	-179 194,3	39,9	118 585,0	456,0	99,62	0,6
F.1	федеральный бюджет	210 000,0	83 821,7	-126 178,3	39,9	83 500,7	321,1	99,62	0,4

Код НП, РП	Наименование регионального проекта	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	Доля фактических расходов РП в общем объеме расходов на их реализацию, %
1	2	3	4	5(4-3)	6 (5-4)	7 (5-3)	8 (4-3)	9	10
F.1	краевой бюджет	88 235,3	35 219,2	-53 016,1	39,9	35 084,3	134,9	99,62	0,2
F.2	РП «Формирование комфортной городской среды»	1 276 307,5	1 276 307,5	0,0	100,0	1 211 676,0	64 631,5	94,94	6,0
F.2	федеральный бюджет	990 538,9	990 538,9	0,0	100,0	935 720,1	54 818,8	94,47	4,7
F.2	краевой бюджет	285 768,6	285 768,6	0,0	100,0	275 955,9	9 812,7	96,57	1,4
F.3	РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	1 753 944,7	1 753 944,7	0,0	100,0	1 468 114,1	285 830,6	83,70	7,3
F.3	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
F.3	краевой бюджет	459 269,2	459 269,2	0,0	100,0	438 453,8	20 815,4	95,47	2,2
F.3	средства Фонда ЖКХ	1 294 675,5	1 294 675,5	0,0	100,0	1 029 660,3	265 015,2	79,53	5,1
G	НП «Экология»	1 269 451,7	1 329 843,8	+60 392,1	104,8	1 060 913,1	268 930,7	79,78	5,3
G	федеральный бюджет	1 240 899,6	1 301 291,7	+60 392,1	104,9	1 034 087,6	267 204,1	79,47	5,1
G	краевой бюджет	28 552,1	28 552,1	0,0	100,0	26 825,5	1 726,6	93,95	0,1
G.1	РП «Чистая страна»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.1	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.1	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.2	РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.2	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.2	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.4	РП «Чистый воздух»	1 023 932,1	1 023 932,1	0,0	100,0	783 637,3	240 294,8	76,53	3,9
G.4	федеральный бюджет	1 000 000,0	1 000 000,0	0,0	100,0	760 000,0	240 000,0	76,00	3,8
G.4	краевой бюджет	23 932,1	23 932,1	0,0	100,0	23 637,3	294,8	98,77	0,1
G.5	РП «Чистая вода»	92 399,1	92 399,1	0,0	100,0	63 763,2	28 635,9	69,01	0,3
G.5	федеральный бюджет	87 779,1	87 779,1	0,0	100,0	60 575,0	27 204,1	69,01	0,3
G.5	краевой бюджет	4 620,0	4 620,0	0,0	100,0	3 188,2	1 431,8	69,01	0,0
G.8	РП «Сохранение уникальных водных объектов»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.8	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.8	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
G.A	РП «Сохранение лесов»	153 120,5	213 512,6	+60 392,1	139,4	213 512,6	0,0	100,00	1,1
G.A	федеральный бюджет	153 120,5	213 512,6	+60 392,1	139,4	213 512,6	0,0	100,00	1,1
G.A	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
I	НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»	429 398,7	432 522,7	+3 124,0	100,7	432 397,3	125,3	99,97	2,2
I	федеральный бюджет	308 997,3	311 965,1	+2 967,8	101,0	311 846,1	119,0	99,96	1,6
I	краевой бюджет	120 401,4	120 557,6	+156,2	100,1	120 551,3	6,3	99,99	0,6
I.1	РП «Улучшение условий ведения предпринимательской деятельности»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0

Код НП, РП	Наименование регионального проекта	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	Доля фактических расходов РП в общем объеме расходов на их реализацию, %
1	2	3	4	5(4-3)	6 (5-4)	7 (5-3)	8 (4-3)	9	10
I.1	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
I.1	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
I.4	РП «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию»	7 535,4	10 659,4	+3 124,0	141,5	10 659,0	0,4	100,00	0,1
I.4	федеральный бюджет	7 158,6	10 126,4	+2 967,8	141,5	10 126,0	0,4	100,00	0,1
I.4	краевой бюджет	376,8	533,0	+156,2	141,5	533,0	0,0	99,99	0,0
I.5	РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	357 520,9	357 520,9	0,0	100,0	357 396,0	124,9	99,97	1,8
I.5	федеральный бюджет	240 713,5	240 713,5	0,0	100,0	240 594,8	118,7	99,95	1,2
I.5	краевой бюджет	116 807,4	116 807,4	0,0	100,0	116 801,2	6,2	99,99	0,6
I.7	РП «Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации»	50 759,0	50 759,0	0,0	100,0	50 758,9	0,1	100,00	0,3
I.7	федеральный бюджет	48 221,0	48 221,0	0,0	100,0	48 221,0	0,0	100,00	0,2
I.7	краевой бюджет	2 538,0	2 538,0	0,0	100,0	2 537,9	0,1	100,00	0,0
I.8	РП «Популяризация предпринимательства»	13 583,40	13 583,40	0,0	100,00	13 583,4	0,0	100,00	0,1
I.8	федеральный бюджет	12 904,2	12 904,2	0,0	100,0	12 904,2	0,0	100,00	0,1
I.8	краевой бюджет	679,2	679,2	0,0	100,0	679,2	0,0	100,00	0,0
L	НП «Производительность труда и поддержка занятости»	44 587,9	44 587,9	0,0	100,0	38 384,6	6 203,3	86,09	0,2
L	федеральный бюджет	43 802,3	43 802,3	0,0	100,0	37 909,1	5 893,2	86,55	0,2
L	краевой бюджет	785,6	785,6	0,0	100,0	475,4	310,2	60,52	0,0
L.1	РП «Системные меры по повышению производительности труда»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
L.1	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
L.1	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
L.2	РП «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях»	28 875,8	28 875,8	0,0	100,0	28 875,8	0,0	100,00	0,1
L.2	федеральный бюджет	28 875,8	28 875,8	0,0	100,0	28 875,8	0,0	100,00	0,1
L.2	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
L.3	РП «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда»	15 712,1	15 712,1	0,0	100,0	9 508,8	6 203,3	60,52	0,0
L.3	федеральный бюджет	14 926,5	14 926,5	0,0	100,0	9 033,3	5 893,2	60,52	0,0
L.3	краевой бюджет	785,6	785,6	0,0	100,0	475,4	310,2	60,52	0,0
N	НП «Здравоохранение»	2 638 135,8	2 740 569,1	+102 433,3	103,9	2 730 149,4	10 419,7	99,62	13,6
N	федеральный бюджет	1 593 824,8	1 593 824,8	0,0	100,0	1 584 159,3	9 665,5	99,39	7,9
N	краевой бюджет	1 044 311,0	1 146 744,3	+102 433,3	109,8	1 145 990,1	754,3	99,93	5,7

Код НП, РП	Наименование регионального проекта	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	Доля фактических расходов РП в общем объеме расходов на их реализацию, %
1	2	3	4	5(4-3)	6 (5-4)	7 (5-3)	8 (4-3)	9	10
N.1	РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи»	1 353 967,0	1 448 580,3	+94 613,3	107,0	1 438 302,2	10 278,1	99,29	7,2
N.1	<i>федеральный бюджет</i>	466 851,9	466 851,9	0,0	100,0	457 320,8	9 531,1	97,96	2,3
N.1	<i>краевой бюджет</i>	887 115,1	981 728,4	+94 613,3	110,7	980 981,4	747,0	99,92	4,9
N.2	РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями»	197 927,7	197 927,7	0,0	100,0	197 927,7	0,0	100,00	1,0
N.2	<i>федеральный бюджет</i>	197 927,7	197 927,7	0,0	100,0	197 927,7	0,0	100,00	1,0
N.2	<i>краевой бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
N.3	РП «Борьба с онкологическими заболеваниями»	498 385,2	498 385,2	0,0	100,0	498 385,2	0,0	100,00	2,5
N.3	<i>федеральный бюджет</i>	498 385,2	498 385,2	0,0	100,0	498 385,2	0,0	100,00	2,5
N.3	<i>краевой бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
N.4	РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям»	260 650,7	260 650,70	0,0	100,00	260 649,9	0,8	100,00	1,3
N.4	<i>федеральный бюджет</i>	195 488,0	195 488,0	0,0	100,0	195 487,5	0,5	100,00	1,0
N.4	<i>краевой бюджет</i>	65 162,7	65 162,7	0,0	100,0	65 162,5	0,2	100,00	0,3
N.5	РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
N.5	<i>федеральный бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
N.5	<i>краевой бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
N.7	РП «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)»	327 205,2	335 025,3	+7 820,0	102,4	334 884,4	140,8	99,96	1,7
N.7	<i>федеральный бюджет</i>	235 172,0	235 172,0	0,0	100,0	235 038,2	133,8	99,94	1,2
N.7	<i>краевой бюджет</i>	92 033,2	99 853,3	+7 820,1	108,5	99 846,2	7,0	99,99	0,5
N.8	РП «Развитие экспорта медицинских услуг»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
N.8	<i>федеральный бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
N.8	<i>краевой бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
Р	НП «Демография»	5 198 033,4	5 313 100,9	+115 067,5	102,2	5 260 828,5	52 272,4	99,02	26,2
<i>Р</i>	<i>федеральный бюджет</i>	<i>3 208 800,9</i>	<i>3 441 757,5</i>	<i>+232 956,6</i>	<i>107,3</i>	<i>3 418 288,6</i>	<i>23 468,9</i>	<i>99,32</i>	<i>17,0</i>
<i>Р</i>	<i>краевой бюджет</i>	<i>1 989 232,5</i>	<i>1 871 343,4</i>	<i>-117 889,1</i>	<i>94,1</i>	<i>1 842 539,9</i>	<i>28 803,5</i>	<i>98,46</i>	<i>9,2</i>
P.1	РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей»	2 329 984,8	2 478 576,4	+148 591,6	106,4	2 472 787,6	5 788,8	99,77	12,3
P.1	<i>федеральный бюджет</i>	1 136 590,8	1 369 547,4	+232 956,6	120,5	1 367 111,6	2 435,8	99,82	6,8
P.1	<i>краевой бюджет</i>	1 193 394,0	1 109 029,0	-84 365,0	92,9	1 105 676,1	3 352,9	99,70	5,5
P.2	РП «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет»	2 129 158,6	2 105 709,1	-23 449,5	98,9	2 085 393,6	20 315,5	99,04	10,4
P.2	<i>федеральный бюджет</i>	1 624 943,5	1 624 943,5	0,0	100,0	1 620 631,5	4 312,0	99,73	8,1
P.2	<i>краевой бюджет</i>	504 215,1	480 765,6	-23 449,5	95,3	464 762,0	16 003,6	96,67	2,3

Код НП, РП	Наименование регионального проекта	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	Доля фактических расходов РП в общем объеме расходов на их реализацию, %
1	2	3	4	5(4-3)	6 (5-4)	7 (5-3)	8 (4-3)	9	10
P.3	РП «Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения на территории Красноярского края» («Старшее поколение»)	416 751,5	406 676,8	-10 074,7	97,6	384 738,3	21 938,5	94,61	1,9
P.3	федеральный бюджет	185 689,1	185 689,1	0,0	100,0	172 056,6	13 632,5	92,66	0,9
P.3	краевой бюджет	231 062,4	220 987,7	-10 074,7	95,6	212 681,7	8 306,0	96,24	1,1
P.4	РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
P.4	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
P.4	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
P.5	РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, и подготовка спортивного резерва» («Спорт - норма жизни»)	322 138,5	322 138,5	0,0	100,0	317 909,0	4 229,5	98,69	1,6
P.5	федеральный бюджет	261 577,5	261 577,5	0,0	100,0	258 488,9	3 088,6	98,82	1,3
P.5	краевой бюджет	60 561,0	60 561,0	0,0	100,0	59 420,0	1 141,0	98,12	0,3
R	НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	4 483 969,6	4 728 424,7	+244 455,1	105,5	4 456 171,5	272 253,2	94,24	22,2
R	федеральный бюджет	1 225 906,6	1 484 361,6	+258 455,0	121,1	1 255 836,2	228 525,4	84,60	6,3
R	краевой бюджет	3 258 063,0	3 244 063,1	-13 999,9	99,6	3 200 335,3	43 727,8	98,65	15,9
R.1	РП «Дорожная сеть»	4 142 622,7	4 396 077,7	+253 455,0	106,1	4 165 565,6	230 512,1	94,76	20,7
R.1	федеральный бюджет	1 225 906,6	1 484 361,6	+258 455,0	121,1	1 255 836,2	228 525,4	84,60	6,3
R.1	краевой бюджет	2 916 716,1	2 911 716,1	-5 000,0	99,8	2 909 729,4	1 986,7	99,93	14,5
R.2	РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	297 379,1	288 379,2	-8 999,9	97,0	250 952,6	37 426,6	87,02	1,2
R.2	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
R.2	краевой бюджет	297 379,1	288 379,2	-8 999,9	97,0	250 952,6	37 426,6	87,02	1,2
R.3	РП «Безопасность дорожного движения»	43 967,8	43 967,8	0,0	100,0	39 653,3	4 314,5	90,19	0,2
R.3	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
R.3	краевой бюджет	43 967,8	43 967,8	0,0	100,0	39 653,3	4 314,5	90,19	0,2
T	НП «Международная кооперация и экспорт»	65 743,2	65 743,2	0,0	100,0	49 298,3	16 444,9	74,99	0,2
T	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
T	краевой бюджет	65 743,2	65 743,2	0,0	100,0	49 298,3	16 444,9	74,99	0,2
T.2	РП«Экспорт продукции АПК»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
T.2	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
T.2	краевой бюджет	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0

Код НП, РП	Наименование регионального проекта	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	Доля фактических расходов РП в общем объеме расходов на их реализацию, %
1	2	3	4	5(4-3)	6 (5-4)	7 (5-3)	8 (4-3)	9	10
T.4	РП «Экспорт услуг»	65 743,2	65 743,2	0,0	100,0	49 298,3	16 444,9	74,99	0,2
T.4	<i>федеральный бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
T.4	<i>краевой бюджет</i>	65 743,2	65 743,2	0,0	100,0	49 298,3	16 444,9	74,99	0,2
T.6	РП «Системные меры развития международной кооперации и экспорта»	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
T.6	<i>федеральный бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
T.6	<i>краевой бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
V	Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
V	<i>федеральный бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
V	<i>краевой бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
V.6	Коммуникации между центрами экономического роста	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
V.6	<i>федеральный бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
V.6	<i>краевой бюджет</i>	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0

Информация о региональных проектах, по которым в 2019 году не достигнуты целевые значения показателей

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя		Причины неисполнения показателя
		план	факт	
РП «Информационная инфраструктура» (НП «Цифровая экономика»)				
1	Доля фельдшерско-акушерских пунктов государственной и муниципальной собственности Красноярского края, подключенных к сети Интернет, %	39,17	20,75	Завышено базовое значение показателя. В сентябре 2019 года заключено соглашение о реализации регионального проекта, в соответствии с которым установлено плановое значение на 2019 год - 20 %
2	Доля образовательных организаций государственной и муниципальной собственности Красноярского края, реализующих образовательные программы общего образования и/или среднего профессионального образования, подключенных к сети Интернет, %	59,65	28,00	Завышено базовое значение показателя. В сентябре 2019 года заключено соглашение о реализации регионального проекта, в соответствии с которым установлено плановое значение на 2019 год - 20 %
3	Количество точек общественного доступа к государственным информационным ресурсам, ед.	484,0	434,0	Завышено базовое значение показателя. В сентябре 2019 года заключено соглашение о реализации регионального проекта, в соответствии с которым данный показатель не предусмотрен
4	Мощность ЦОД Правительства края, стойко-мест	30,0	10,0	Завышено базовое значение показателя. В сентябре 2019 года заключено соглашение о реализации регионального проекта, в соответствии с которым данный показатель не предусмотрен
РП «Информационная безопасность» (НП «Цифровая экономика»)				
5	Количество государственных информационных систем края, прошедших аудит и аттестацию по требованиям защиты информации (накопленным итогом), ед.	20,0	9,0	Ненадлежащее исполнение обязательств организацией, осуществляющей аудит и аттестацию по требованиям защиты информации. В сентябре 2019 года заключено соглашение о реализации регионального проекта, в соответствии с которым данный показатель не предусмотрен
РП «Цифровая образовательная среда» (НП «Образование»)				
6	Доля обучающихся по программам общего образования и среднего профессионального образования, использующих федеральную информационно-сервисную платформу цифровой образовательной среды для «горизонтального» обучения и неформального образования, в общем числе обучающихся по указанным программам, %	1,0	0,0	Не реализованы мероприятия федерального проекта, ответственным за которые определено Министерство просвещения Российской Федерации. Достижение показателя регионального проекта напрямую связано с выполнением мероприятий федерального проекта
7	Доля педагогических работников общего образования, прошедших повышение квалификации в рамках периодической аттестации в цифровой форме с использованием информационного ресурса «одного окна», в общем числе педагогических работников общего образования, %	3,0	0,0	Не реализованы мероприятия федерального проекта, ответственным за которые определено Министерство просвещения Российской Федерации. Достижение показателя регионального проекта напрямую связано с выполнением мероприятий федерального проекта

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя		Причины неисполнения показателя
		план	факт	
РП «Популяризация предпринимательства» (НП «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы»)				
8	Количество обученных основам ведения бизнеса, финансовой грамотности и иным навыкам предпринимательской деятельности, нарастающим итогом, тыс. человек	2,068	0,000	Неадекватное исполнение обязательств организацией, осуществляющей обучение
РП «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (НП «Здравоохранение»)				
9	Общая смертность населения (случаев на 1000 человек населения), случаев	12,0	12,3	В расчет показателя включена смертность от всех возможных причин, в том числе не зависящих от качества оказания медицинских услуг (смертность от внешних причин)
РП «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» (НП «Здравоохранение»)				
10	Количество рентген-эндоваскулярных вмешательств в лечебных целях, тыс. ед.	6,5	6,1	Завышено базовое значение показателя. Проводится работа с Минздравом России по пересмотру базового значения
11	Отношение числа рентген-эндоваскулярных вмешательств в лечебных целях, к общему числу выбывших больных, перенесших острый коронарный синдром, %	80,5	58,1	Завышено базовое значение показателя. Проводится работа с Минздравом России по пересмотру базового значения
12	Смертность от острого нарушения мозгового кровообращения, на 100 тыс. населения, человек	94,3	95,0	Недостаточный темп снижения смертности от острого нарушения мозгового кровообращения
РП «Развитие детского здравоохранения Красноярского края, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (НП «Здравоохранение»)				
13	Смертность детей в возрасте 0-4 года на 1000 родившихся живыми, промилле	7	8	Рост смертности за счет пороков развития плода, отдельных состояний перинатального периода и болезней органов дыхания
14	Снижение младенческой смертности (до 4,5 случая на 1 тыс. родившихся детей), случаев на тысячу новорожденных	5,3	6,0	Рост смертности за счет пороков развития плода, отдельных состояний перинатального периода и болезней органов дыхания
РП «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек» (НП «Демография»)				
15	Смертность женщин в возрасте 16-54 лет, женщин на 100 тысяч человек	253,5	258,2	В расчет показателя включена смертность от всех возможных причин, в том числе не зависящих от качества оказания медицинских услуг (смертность от внешних причин)
16	Смертность мужчин в возрасте 16-59 лет, мужчин на 100 тысяч человек	799,8	813,4	В расчет показателя включена смертность от всех возможных причин, в том числе не зависящих от качества оказания медицинских услуг (смертность от внешних причин)
РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятия физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта и подготовка спортивного резерва («Спорт – норма жизни») (НП «Демография»)				
17	Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта, %	51,7	51,4	Представлены предварительные данные. Срок предоставления информации в рамках федерального статистического наблюдения - 10 февраля года, следующего за отчетным. По итогам статистической отчетности значение показателя составило 53,8% (104,1 % от плана)
РП «Дорожная сеть» (НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)				
18	Доля автомобильных дорог регионального значения, соответствующих нормативным требованиям, %	71,7	68,1	Высокий уровень естественного износа асфальтобетонного покрытия
РП «Безопасность дорожного движения» (НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»)				
19	Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 100 тысяч населения, человек	12,7	13,1	Большое количество аварий в декабре 2019 года

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя		Причины неисполнения показателя
		план	факт	
РП «Экспорт продукции АПК» (НП «Международная кооперация и экспорт»)				
20	Объем экспорта продукции АПК, млрд долл. США	0,0426	0,0310	Завышено базовое значение показателя. Расчет показателя осуществляется по данным ФТС России. В то время как данные Россельхознадзора отличаются от данных ФТС России. Ведется работа с Минсельхозом России по пересмотру методики расчета показателя и его базового значения
21	Объем экспорта продукции масложировой отрасли, млрд долл. США	0,0002	0,00002	Завышено базовое значение показателя. Расчет показателя осуществляется по данным ФТС России. В то время как данные Россельхознадзора отличаются от данных ФТС России. Ведется работа с Минсельхозом России по пересмотру методики расчета показателя и его базового значения
РП «Экспорт услуг» (НП «Международная кооперация и экспорт»)				
22	Увеличение объема экспорта услуг частным лицам и услуг в сфере культуры и отдыха (туристского и экскурсионного потока) в Красноярском крае до 125 млн долл. США к 2024 году, млн долл. США	91,8	68,0	Представлены данные по состоянию на 01.10.2019. Итоговая информация о достижении показателя в 2019 году будет опубликована в ЕМИСС не ранее 01.07.2020

Информация об исполнении расходов краевого бюджета на реализацию государственных программ Красноярского края в 2019 году

Наименование государственной программы Красноярского края	Исполнено 2018 год, тыс. рублей*	2019							Темп роста 2019 год к 2018 году, %	Доля фактических расходов ГП в общем объеме программных 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*100)	10 (7/2*100)	11
ИТОГО расходов на реализацию государственных программ	230 840 360,4	238 246 905,9	243 142 676,5	4 895 770,8	102,1	238 044 839,0	5 097 837,6	97,9	104,8	100,0
«Развитие здравоохранения»	42 297 832,5	43 327 593,1	44 474 962,8	1 147 369,7	102,6	44 204 661,0	270 301,8	99,4	104,5	18,6
«Развитие образования»	56 768 547,1	61 928 802,7	64 229 255,5	2 300 452,8	103,7	63 459 283,2	769 972,3	98,8	111,79	26,7
«Развитие системы социальной поддержки граждан»	25 797 601,3	27 591 047,3	28 183 048,3	592 001,0	102,2	27 700 795,0	482 253,3	98,3	103,9	11,6
«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	7 130 937,4	10 716 446,6	10 666 030,8	-50 415,8	99,5	10 240 970,5	425 060,3	96,0	104,0	4,3
«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	1 039 584,4	1 066 040,8	1 081 630,5	15 589,7	101,5	1 061 884,4	19 746,1	98,2	102,1	0,5
«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	796 882,5	932 891,6	935 819,0	2 927,4	100,3	879 155,4	56 663,6	93,9	103,8	0,4
«Развитие лесного хозяйства»	1 923 020,6	2 623 622,8	2 745 751,0	122 128,2	104,7	2 478 302,0	267 449,0	90,3	128,8	1,0
«Развитие культуры и туризма»	5 213 963,1	5 684 661,8	6 157 343,0	472 681,4	108,3	5 735 858,1	421 484,9	93,2	147,7	2,4
«Развитие физической культуры и спорта»	15 184 975,9	9 412 346,4	9 460 339,1	47 992,7	100,5	8 768 552,7	691 786,4	92,7	48,1	3,7
«Молодежь Красноярского края в XXI веке»	543 167,8	557 045,5	559 307,9	2 262,4	100,4	557 732,3	1 575,6	99,7	102,7	0,2

Наименование государственной программы Красноярского края	Исполнено 2018 год, тыс. рублей*	2019							Темп роста 2019 год к 2018 году, %	Доля фактических расходов ГП в общем объеме программных 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*100)	10 (7/2*100)	11
«Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства»	263 017,5	819 079,9	822 105,9	3 026,0	100,4	812 715,8	9 390,1	98,9	305,7	0,3
«Развитие транспортной системы»	18 717 259,2	19 760 484,5	19 960 203,6	199 719,1	101,0	19 287 310,2	672 893,4	96,6	103,0	8,1
«Развитие информационного общества»	2 056 256,9	1 092 328,4	1 093 196,4	868,0	100,1	1 057 471,4	35 725,0	96,7	51,4	0,4
«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	7 602 607,5	7 436 237,3	7 459 716,4	23 479,1	100,3	7 413 965,1	45 751,3	99,4	97,5	3,1
«Содействие развитию местного самоуправления»	3 538 056,6	1 545 057,6	1 652 872,2	107 814,6	107,0	1 602 495,3	50 376,9	97,0	45,3	0,7
«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан»	3 090 087,7	5 632 007,3	5 512 482,9	-119 524,4	97,9	4 975 836,0	536 646,9	90,3	161,0	2,1
«Содействие занятости населения»	1 641 285,8	2 235 590,8	2 250 926,4	15 335,6	100,7	2 225 086,1	25 840,3	98,9	135,6	0,9
«Управление государственными финансами»	31 213 510,9	32 874 270,9	32 877 239,9	2 969,0	100,0	32 674 491,0	202 748,9	99,4	104,7	13,7
«Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов»	618 537,1	695 526,9	696 016,3	489,4	100,1	677 223,9	18 792,4	97,3	109,9	0,3
«Содействие развитию гражданского общества»	716 664,6	800 070,7	808 468,6	8 397,9	101,0	781 893,5	26 575,1	96,7	109,1	0,3

Наименование государственной программы Красноярского края	Исполнено 2018 год, тыс. рублей*	2019							Темп роста 2019 год к 2018 году, %	Доля фактических расходов ГП в общем объеме программных 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*100)	10 (7/2*100)	11
«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»	205 692,9	174 739,1	174 946,0	206,9	100,1	174 946,0	0,0	100,0	85,1	0,1
«Развитие и повышение глобальной конкурентоспособности научно-образовательного комплекса и инновационной системы»	284 806,3	-	-	x	x	-	-	-	x	x
«Энергоэффективность и развитие энергетики»	3 306 834,7	-	-	x	x	-	-	-	x	x
«Содействие органам местного самоуправления в формировании современной городской среды»	889 230,1	1 341 013,9	1 341 013,9	0,0	100,0	1 274 210,0	66 803,9	95,0	137,4	0,5

**Информация об исполнении показателей эффективности реализации государственных программ
Красноярского края в 2019 году**

№ п/п	Наименование государственной программы	Ответственный исполнитель государственной программы	Анализ исполнения показателей государственных программ								
			количество целевых показателей и показателей результативности, всего, единиц	перевыполненные показатели		невыполненные показатели		выполненные показатели на 100%		показатели, по которым нет данных	
				количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля, в общем количестве показателей ГП, %
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8 (7/4*100)	9	10 (9/4*100)	11	12 (11/4*100)
ИТОГО целевых показателей и показателей результативности государственных программ			694	299	43,1	112	16,1	230	33,1	53	7,6
1	«Развитие здравоохранения»	Министерство здравоохранения Красноярского края	39	17	43,6	9	23,1	13	33,3	0	0,0
2	«Развитие образования»	Министерство образования Красноярского края	65	25	38,5	9	13,8	31	47,7	0	0,0
3	«Развитие системы социальной поддержки граждан»	Министерство социальной политики Красноярского края	31	15	48,4	6	19,4	10	32,3	0	0,0
4	«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства»	Министерство промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	36	8	22,2	7	19,4	18	50,0	3	8,3
5	«Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения»	Агентство по ГО и ЧС Красноярского края	27	4	14,8	12	44,4	11	40,7	0	0,0

№ п/п	Наименование государственной программы	Ответственный исполнитель государственной программы	Анализ исполнения показателей государственных программ								
			количество целевых показателей и показателей результативности, всего, единиц	перевыполненные показатели		невыполненные показатели		выполненные показатели на 100%		показатели, по которым нет данных	
				количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля, в общем количестве показателей ГП, %
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8 (7/4*100)	9	10 (9/4*100)	11	12 (11/4*100)
6	«Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов»	Министерство экологии и рационального природопользования Красноярского края	59	16	27,1	3	5,1	25	42,4	15	25,4
7	«Развитие лесного хозяйства»	Министерство лесного хозяйства Красноярского края	17	12	70,6	4	23,5	1	5,9	0	0,0
8	«Развитие культуры и туризма»	Министерство культуры Красноярского края	35	21	60,0	4	11,4	10	28,6	0	0,0
9	«Развитие физической культуры и спорта»	Министерство спорта Красноярского края	29	12	41,4	2	6,9	15	51,7	0	0,0
10	«Молодежь Красноярского края в XXI веке»	Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	12	10	83,3	1	8,3	1	8,3	0	0,0
11	«Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства»	Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	13	8	61,5	2	15,4	1	7,7	2	15,4
12	«Развитие транспортной системы»	Министерство транспорта Красноярского края	34	8	23,5	5	14,7	16	47,1	5	14,7
13	«Развитие информационного общества»	Министерство цифрового развития Красноярского края	17	5	29,4	1	5,9	11	64,7	0	0,0

№ п/п	Наименование государственной программы	Ответственный исполнитель государственной программы	Анализ исполнения показателей государственных программ								
			количество целевых показателей и показателей результативности, всего, единиц	перевыполненные показатели		невыполненные показатели		выполненные показатели на 100%		показатели, по которым нет данных	
				количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля, в общем количестве показателей ГП, %
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8 (7/4*100)	9	10 (9/4*100)	11	12 (11/4*100)
14	«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»	Министерство сельского хозяйства и торговли Красноярского края	100	49	49,0	15	15,0	21	21,0	15	15,0
15	«Содействие развитию местного самоуправления»	Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	27	20	74,1	3	11,1	3	11,1	1	3,7
16	«Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан»	Министерство строительства Красноярского края	53	20	37,7	11	20,8	14	26,4	8	15,1
17	«Содействие занятости населения»	Агентство труда и занятости Красноярского края	19	8	42,1	4	21,1	7	36,8	0	0,0
18	«Управление государственными финансами»	Министерство финансов Красноярского края	29	13	44,8	0	0,0	16	55,2	0	0,0
19	«Сохранение и развитие традиционного образа жизни и хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов»	Агентство по развитию северных территорий и поддержке коренных малочисленных народов Красноярского края	16	9	56,3	3	18,8	3	18,8	1	6,3

№ п/п	Наименование государственной программы	Ответственный исполнитель государственной программы	Анализ исполнения показателей государственных программ								
			количество целевых показателей и показателей результативности, всего, единиц	перевыполненные показатели		невыполненные показатели		выполненные показатели на 100%		показатели, по которым нет данных	
				количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля в общем количестве показателей ГП, %	количество, единиц	доля, в общем количестве показателей ГП, %
1	2	3	4	5	6 (5/4*100)	7	8 (7/4*100)	9	10 (9/4*100)	11	12 (11/4*100)
20	«Содействие развитию гражданского общества»	Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	17	9	52,9	5	29,4	0	0,0	3	17,6
21	«Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края»	Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	10	8	80,0	2	20,0	0	0,0	0	0,0
22	«Содействие органам местного самоуправления в формировании современной городской среды»	Министерство строительства Красноярского края	9	2	22,2	4	44,4	3	33,3	0	0,0

**Информация об исполнении расходов краевого бюджета
на осуществление капитальных вложений в 2019 году
в разрезе главных распорядителей бюджетных средств**

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности*				
	уточненные бюджетные назначения, млн рублей	исполнено, млн рублей	неисполненные назначения, млн рублей	% исполнения	структура, %
1	2	3	4 (2-3)	5 (3/2*100)	6
ИТОГО расходы на капитальные вложения	15 984,8	14 134,0	1 850,8	88,4	100,0
Министерство экологии и рационального природопользования Красноярского края	2,2	0,0	2,2	0,0	0,0
Министерство культуры Красноярского края	41,9	39,8	2,1	95,0	0,3
Министерство образования Красноярского края	2 622,8	2 463,1	159,7	93,9	16,4
Министерство экономики и регионального развития Красноярского края	171,9	171,9	0,0	100,0	1,1
Министерство сельского хозяйства и торговли Красноярского края	3,3	3,3	0,0	100,0	0,0
Министерство строительства Красноярского края	9 319,1	8 240,4	1 078,6	88,4	58,3
Министерство социальной политики Красноярского края	72,9	72,2	0,7	99,0	0,5
Министерство спорта Красноярского края	313,5	306,6	6,8	97,8	2,0
Агентство по туризму Красноярского края	17,1	10,7	6,5	62,3	0,1
Министерство промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	331,7	270,1	61,6	81,4	2,1
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	16,1	16,1	0,0	100,0	0,1
Министерство здравоохранения Красноярского края	81,4	80,9	0,4	99,5	0,5
Министерство транспорта Красноярского края	2 895,0	2 369,9	525,1	81,9	18,1
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	73,0	73,0	0,0	100,0	0,5
Министерство финансов Красноярского края	23,0	16,0	7,0	69,4	0,1

* Без учета капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за счет консолидированных субсидий.

Информация об исполнении расходов краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в 2019 году
в разрезе государственных программ Красноярского края

Наименование государственной программы / главного распорядителя бюджетных средств (заказчика)	Количество объектов, единиц	Количество объектов со сдачей в 2019 году, единиц	Количество объектов, не сданных в 2019 году, единиц	Уточненные бюджетные назначения, млн рублей	Исполнено, млн рублей	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7 (6/5*100)
ИТОГО	108	36	10	10 966,5	9 771,4	89,1
Развитие здравоохранения	22	5	1	5 152,6	4 999,8	97,0
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	12	1	0	5 071,3	4 918,9	97,0
Министерство здравоохранения Красноярского края	10	4	1	81,4	80,9	99,5
Развитие образования	29	10	3	1 405,8	1 157,7	82,4
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	22	5	1	1 373,1	1 125,1	81,9
Министерство культуры Красноярского края	1	0	0	22,5	22,5	100,0
Министерство образования Красноярского края	6	5	2	10,2	10,1	99,3
Развитие транспортной системы	8	1	0	2 519,4	2 012,3	79,9
Министерство транспорта Красноярского края	8	1	0	2 519,4	2 012,3	79,9
Развитие физической культуры и спорта	22	9	2	1 279,1	1 054,7	82,5
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	20	9	2	965,6	748,1	77,5
Министерство спорта Красноярского края	2	0	0	313,5	306,6	97,8
Развитие культуры и туризма	6	4	2	204,0	183,5	90,0
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	3	2	1	172,4	158,4	91,8
Министерство культуры Красноярского края	1	0	0	14,5	14,5	100,0
Агентство туризма Красноярского края	2	2	1	17,1	10,7	62,3
Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности	10	3	0	204,4	189,4	92,7
Министерство промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края	10	3	0	204,4	189,4	92,7
Развитие системы социальной поддержки граждан	4	0	0	80,4	72,2	89,8
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	1	0	0	7,5	0,0	0,0
Министерство социальной политики Красноярского края	3	0	0	72,9	72,2	99,0
Защита от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение безопасности населения	1	1	0	3,3	0,2	5,7
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	1	1	0	3,3	0,2	5,7
Охрана окружающей среды, воспроизводство природных ресурсов	2	1	1	13,1	11,7	89,2
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	2	1	1	13,1	11,7	89,2

Наименование государственной программы / главного распорядителя бюджетных средств (заказчика)	Количество объектов, единиц	Количество объектов со сдачей в 2019 году, единиц	Количество объектов, не сданных в 2019 году, единиц	Уточненные бюджетные назначения, млн рублей	Исполнено, млн рублей	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7 (6/5*100)
Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов Красноярского края	1	0	0	73,0	73,0	100,0
Агентство молодежной политики и реализации программ общественного развития Красноярского края	1	0	0	73,0	73,0	100,0
Непрограммные мероприятия	3	2	1	31,4	16,9	53,6
Министерство строительства Красноярского края (управление делами Губернатора и Правительства Красноярского края)	1	1	1	3,9	0,7	17,5
Министерство строительства Красноярского края (КГКУ «УКС»)	1	0	0	11,4	0,0	0,3
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Красноярского края	1	1	0	16,1	16,1	100,0

Информация об объемах межбюджетных трансфертов, предоставленных из краевого бюджета в 2019 году

Межбюджетные трансферты	Исполнено 2018 год	2019 год								Темп роста (2019 год к 2018 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	доля в общем объеме межбюд- жетных трансфер- тов, %	
1	2	3	4	5 (4-3)	6 (4/3*100)	7	8 (4-7)	9 (7/4*100)	10	11 (7/2*100)
ИТОГО	95 605 659,4	97 003 988,8	104 902 126,7	7 898 137,9	108,1	103 281 192,7	1 620 934,0	98,5	100,0	108,0
Субвенции	52 159 793,2	54 206 582,9	56 109 205,1	1 902 622,2	103,5	55 523 416,7	585 788,4	99,0	53,8	106,4
Субсидии	23 397 324,6	22 207 549,1	27 773 971,8	5 566 422,7	125,1	26 794 780,8	979 190,9	96,5	25,9	114,5
Дотации	17 220 668,2	18 123 722,4	18 123 722,4	0,0	100,0	18 123 722,4	0,0	100,0	17,5	105,2
Иные межбюджетные трансферты	2 784 622,5	1 392 204,8	1 485 048,4	92 843,6	106,7	1 429 289,1	55 759,3	96,2	1,4	51,3
Межбюджетные трансферты бюджету Территориального фонда обязательного медицинского страхования	x	1 000 000,0	1 348 609,1	348 609,1	134,9	1 348 609,1	0,0	100,0	1,3	x
Межбюджетные трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации	43 250,9	73 929,6	61 570,1	-12 359,5	83,3	61 374,6	195,5	99,7	0,1	141,9

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета в 2019 году

Наименование показателя	Исполнено в 2018 году, тыс. рублей	2019 год							Темп роста 2019 год к 2018 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)
ИТОГО источники внутреннего финансирования дефицита	1 798 887,8	-4 907 671,5	-4 907 671,6	-0,1	100,0	-36 613 340,2	31 705 668,6	746,0	-2 035,3
Государственные ценные бумаги	9 625 000,0	-13 625 000,0	-13 625 000,0	0,0	100,0	-13 625 000,0	0,0	100,0	-141,6
размещение	24 000 000,0	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	0,0
погашение	14 375 000,0	13 625 000,0	13 625 000,0	0,0	100,0	13 625 000,0	0,0	100,0	94,8
Кредиты кредитных организаций	-3 999 953,6	6 339 726,6	6 339 726,6	0,0	100,0	-7 120 400,0	13 460 126,6	-112,3	178,0
получение	4 320 400,0	14 460 126,6	14 460 126,6	0,0	100,0	1 000 000,0	13 460 126,6	6,9	23,1
погашение	8 320 353,6	8 120 400,0	8 120 400,0	0,0	100,0	8 120 400,0	0,0	100,0	97,6
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-1 171 491,0	-1 171 491,0	-1 171 491,0	0,0	100,0	-1 171 491,0	0,0	100,0	100,0
получение	19 000 000,0	4 000 000,0	4 000 000,0	0,0	100,0	4 000 000,0	0,0	100,0	21,1
погашение	20 171 491,0	5 171 491,0	5 171 491,0	0,0	100,0	5 171 491,0	0,0	100,0	25,6
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	-2 657 800,4	3 875 120,8	3 875 120,7	-0,1	x	-14 466 519,1	18 341 639,8	-373,3	544,3
увеличение	-286 443 603,4	-278 838 212,8	-278 838 212,9	-0,1	100,0	-401 723 429,0	122 885 216,1	144,1	140,2
уменьшение	283 785 803,0	282 713 333,6	283 037 872,4	324 538,8	100,1	387 256 909,9	-104 219 037,5	136,8	136,5
Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	3 132,8	-326 027,9	-326 027,9	0,0	100,0	-229 930,2	-96 097,7	70,5	-7 339,4
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	0,0	0,0	0,0	x	0,0	0,0	x	x
бюджетные кредиты, предоставленные из краевого бюджета	3 132,8	-326 027,9	-326 027,9	0,0	100,0	-229 930,2	-96 097,7	70,5	-7 339,4
возврат	1 147 626,8	1 018 972,1	1 018 972,1	0,0	100,0	1 018 971,8	0,3	100,0	88,8
предоставление	1 144 494,0	1 345 000,0	1 345 000,0	0,0	100,0	1 248 902,0	96 098,1	92,9	109,1