

**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ
ПАЛАТА
ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП ПК)**

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006
тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01
E-mail: Permoblksp@ksppk.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090
ИНН/КПП 5902292350/590201001

Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края

В.А. Сухих

3.06.2013 № 1-14/347

на № 07/824-13 от 16.04.2013г.

О направлении заключения

Уважаемый Валерий Александрович!

Направляем Вам заключение на проект закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского края за 2012 год».

Приложение: на 55 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Ю.В. Новоселов





КОНТРОЛЬНО - СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ (КСП ПК)

Ул. Ленина, д. 51, г. Пермь, 614006, тел. (342) 217-75-00, факс 217-75-01, E-mail: problksp@ksppk.ru,
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Пермского края

«Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2012 год»

(внесён губернатором Пермского края)

3 июня 2013 г.

№ 35

Заключение КСП ПК на проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2012 год» (далее по тексту – «Отчёт за 2012 год») подготовлено по результатам внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств, в порядке, установленном ст. 50 Закона Пермского края от 12.11.2007 г. № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» (далее по тексту – «Закон о бюджетном процессе»), с использованием материалов экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведённых КСП ПК за отчётный период, и результатов анализа основных показателей краевого бюджета по итогам его исполнения.

Срок представления Отчёта за 2012 год, а также объём материалов и документов, прилагаемых к нему, - соответствуют требованиям, установленным ст. 50 «Закона о бюджетном процессе».

I. Макроэкономические условия исполнения краевого бюджета (по данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики).

1.1. Макроэкономические условия исполнения бюджета края в 2012 году характеризовались неоднозначно.

1.1.1. Наблюдалась положительная динамика развития следующих основных показателей социально-экономического развития Пермского края:

- рост, по сравнению с предыдущим годом, числа родившихся в крае – на 5,3% (1 947 чел.) и снижение на 3,6% (1 388 чел.) числа умерших;

- положительное сальдо миграции (1 910 чел.) - превышение числа прибывших (79 094 чел.) в Пермский край над числом выбывших (77 184 чел.) из него. В 2011 году наблюдался миграционный отток населения (- 807 чел.);

- рост инвестиций в основной капитал (104,5% в сопоставимых ценах к 2011 году);

- увеличение ввода в действие жилых домов на 73,8 тыс. м², составив 822,6 тыс. м² (109,9% к 2011 году);

- увеличение реальной среднемесячной заработной платы одного работника (106,9% к 2011 году). Номинальная среднемесячная зарплата одного работника составила 21 756 руб. или 113,3% к уровню 2011 года.

- улучшение финансовых результатов деятельности организаций края – прибыль организаций составила 221 860 млн. руб. или 114,8% к 2011 году.

1.1.2. Положительная динамика основных показателей сопровождалась рядом негативных факторов социально-экономического развития Пермского края:

- уменьшилось на 2 096 ед. (на 2,7%) число учтённых в Статрегистре Росста-

та хозяйствующих субъектов всех видов деятельности (организаций, их филиалов и др. обособленных подразделений), составив 75 168 ед.;

- уменьшились объёмы продукции промышленного производства. Индекс промышленного производства составил 98,9% (в сопоставимой оценке с 2011 годом), в том числе:

- добыча полезных ископаемых – 104,9%;

- обрабатывающие производства – 97,4%;

- производство и распределение электроэнергии, газа и воды – 97,7%;

- сократились объёмы продукции сельского хозяйства – 95,0% (в сопоставимой оценке с 2011 годом),

- уменьшились посевные площади сельскохозяйственных культур (на 50 тыс. га), составив 93,5% к уровню 2011 года;

- снизились реальные денежные доходы населения, составив 99,1 к уровню 2011 года;



Рис. 1. Динамика доходов населения за 2007 –2012 г.г.

- увеличился на 10% уровень преступности в крае, составив 244 преступления на 10 тыс. населения, против 222 в 2011 году;

- увеличилась на 17,8% младенческая смертность (детей, умерших до года жизни), в основном (82,4%) по причинам, связанным со здоровьем матери;

- продолжился опережающий инфляцию (107,3% (декабрь 2012 г. к декабрю 2011 г.) рост цен на жилищно-коммунальные услуги населению (110%), из них, наибольшими темпами росла стоимость услуг по вывозу мусора - 132,5% и горячему водоснабжению – 128,9%;

- постоянно растущий вывоз капитала за рубеж - более 4,8 млрд. долл. США за 2012 год - значительно (в 5,3 раза) превысил его ввоз в Пермский край, который, по итогам отчетного года, составил 0,9 млрд. долл. США.

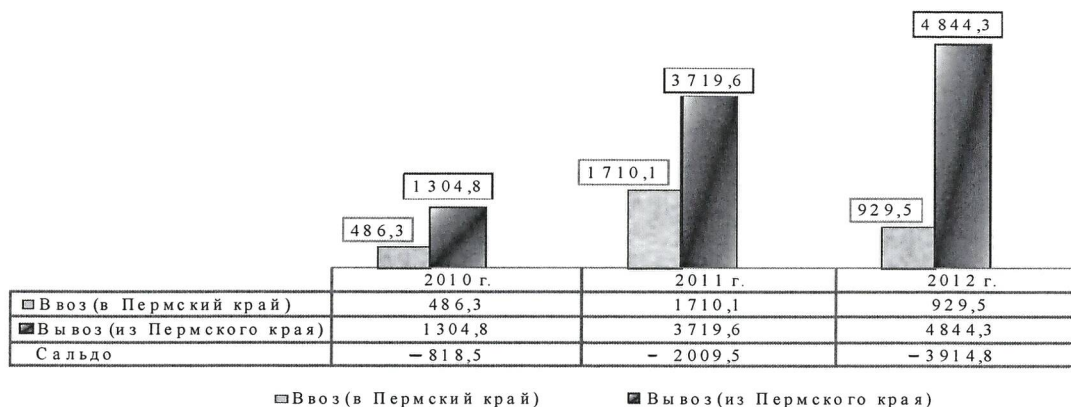


Рис. 2. Иностраннные инвестиции, млн. долл. США.

Таким образом, в 2012 году в крае, наряду с положительными тенденциями развития, – ростом инвестиционной активности организаций края, улучшением их финансовых результатов, увеличением реальной заработной платы работников, – сохранились негативные тенденции: падение промышленного и сельскохозяйственного производств, продолжающееся сокращение численности работающих, стремительный рост вывоза капитала за рубеж, высокие темпы инфляции на жилищно-коммунальные услуги; падение реальных денежных доходов населения и рост преступности.

II. Общие положения.

2.1. В течение финансового года, в Закон Пермского края от 12.12.2011 г. № 883-ПК «О бюджете Пермского края на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (далее – «Закон о бюджете на 2012 год») изменения вносились три раза. В сравнении с первоначально принятым Законом о бюджете на 2012 год, в последующих редакциях - планируемые доходы были увеличены на 7 373 216,0 тыс. руб. или на 9,0% и в последней редакции составили 89 540 169,2 тыс. руб., расходы - на 12 172 849,9 тыс. руб. или на 14,0%, составив 99 097 322,9 тыс. руб.

2.2. Согласно Отчёту за 2012 год, в краевой бюджет фактически поступило доходов в объёме 90 216 597,2 тыс. руб., что на 676 428,0 тыс. руб., или на 0,8% - больше объёма, утверждённого Законом о бюджете на 2012 год, и на 3 709 824,5 тыс. руб. или на 3,9% ниже уточнённого плана (см. Приложение 1).

2.3. В структуре доходов краевого бюджета увеличилась доля налоговых доходов и снизилась доля безвозмездных поступлений.

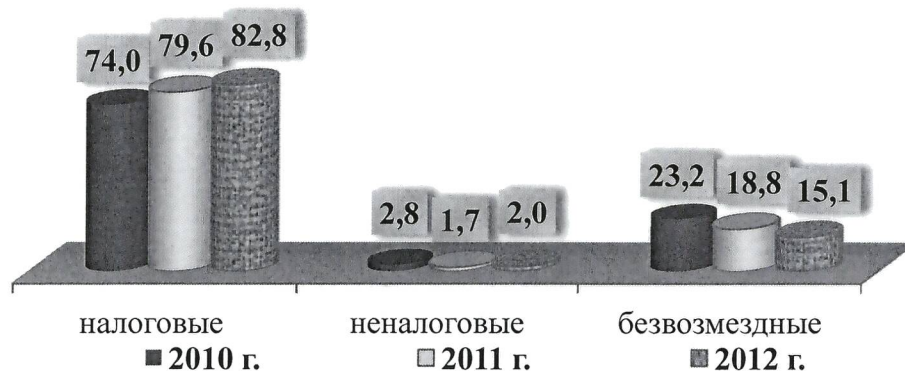


Рис. 3. Доля основных групп доходов от общего поступления доходов 2010-2012 г.г.,%.

2.4. Расходы краевого бюджета исполнены в объёме 93 088 911,6 тыс. руб. или на 93,9% к Закону о бюджете на 2012 год и 89,1% к уточнённому плану на отчётный период. В 2011 году – 95,2% и 90,0% соответственно (см. Приложение 2).

2.5. В отчётном году, краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 2 872 314,4 тыс. руб. - в пределах ограничений, определенных п. 4 ст. 92.1 БК РФ.

2.6. Как и в предыдущие годы - освоение средств краевого бюджета в 2012 году осталось на низком уровне. Остатки на счетах краевого бюджета на начало текущего года составили более 7,3 млрд. руб.

Аналогичная ситуация сложилась с освоением средств бюджетов муниципальных районов и городских округов края. В условиях невыполнения плановых назначений по расходам (86,0%), на счетах местных бюджетов сформировались остатки на общую сумму более 8,6 млрд. руб. или 13,2% от фактических доходов местных бюджетов. При этом, у большинства муниципальных образований объём остатков неиспользованных средств значительно возрос по сравнению с 2011 годом

(в среднем рост составил 13,5%).

Анализ причин недоосвоения средств бюджета в разрезе ГРБС представлен в приложении 3.

III. Доходы краевого бюджета.

3.1. Налоговые доходы.

3.1.1. По итогам 2012 года, налоговые доходы краевого бюджета были исполнены в сумме 74 736 014,1 тыс. руб., или на 3,3% меньше уточнённого плана на 2012 год.

Плановые назначения не были выполнены по следующим налоговым доходам:

- налог на прибыль организаций – на 2 741 868,7 тыс. руб. (на 7,2%);
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – на 71 141,6 тыс. руб. (на 0,8%);
- налог на имущество организаций – на 133 229,3 тыс. руб. (на 1,7%).



Рис. 4. Исполнение основных налоговых доходов краевого бюджета, тыс. руб.

3.1.2. По сравнению с 2011 годом, общий объём поступлений налоговых доходов за 2012 год вырос на 12 130 091,8 тыс. руб. (на 19,4%). Положительная динамика прироста платежей наблюдается по всем основным видам налоговых доходов. Следует отметить большое увеличение налога на имущество организаций в 2012 году - на 5 397 858,6 тыс. руб., или в 3,4 раза по сравнению с 2011 годом и налога на доходы физических лиц - на 3 635 803,6 тыс. руб., или на 22,9%. Это связано с тем, что, в связи с перераспределением полномочий между уровнями бюджетной системы в соответствии с Законом Пермского края от 27.06.2011 № 784-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае», с 2012 года в краевой бюджет стали зачисляться ранее передававшиеся бюджетам муниципальных районов (городских округов) налог на имущество организаций по нормативу зачисления 70% от суммы налога, поступающего в консолидированный бюджет края и налог на доходы физических лиц в размере 5% от суммы налога, поступающего в консолидированный бюджет края.

3.1.3. В структуре доходов краевого бюджета за 2012 год, налоговые доходы, по сравнению с 2011 годом, - увеличились и составили 82,8% (в 2011 году – 79,6%). Анализ структуры налоговых доходов показал, что основной объём поступлений налоговых доходов в краевой бюджет за 2012 год (95,4%) сформирован за

счёт 4 налогов: налога на прибыль организаций, налога на доходы физических лиц, акцизов, налога на имущество организаций, в то время как в 2011 году: 92,4% – за счёт 3 налогов: налога на прибыль организаций, налога на доходы физических лиц, акцизов.

По данным отчётности УФНС России по Пермскому краю, недоимка в консолидированный бюджет Пермского края на конец 2012 года составила 1 833 901,8 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года на 715 374 тыс. руб. (на 64,0%), в том числе: по региональным налогам и сборам – на 498 391,0 тыс. руб. (в 2 раза), по местным налогам и сборам - на 132 485,0 тыс. руб. (на 58,7%). Анализ показал, что в структуре недоимки за 2012 год наибольший удельный вес занимают региональные налоги и сборы - 50,2% (920 733,0 тыс. руб.), на налог на прибыль организаций приходится 21,4% (391 607,0 тыс. руб.), на местные налоги и сборы - 19,5% (358 074,0 тыс. руб.).

3.2. Неналоговые доходы.

3.2.1. Неналоговые доходы краевого бюджета за отчётный период поступили в сумме 1 844 802,8 тыс. руб., - что больше на 151 867,8 тыс. руб. (9,0%) годовых бюджетных назначений.

3.2.2. В структуре доходов краевого бюджета неналоговые доходы составили 2,0% (в 2011 г. - 1,7%).

В сумме поступлений неналоговых доходов, 44,4% составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, 28,8% - платежи при пользовании природными ресурсами, и 14,0% - штрафы, санкции, возмещение ущерба.



Рис. 5. Исполнение основных неналоговых доходов краевого бюджета, тыс. руб.

3.2.3. При исполнении бюджета, главными администраторами неналоговых доходов не всегда надлежащим образом обеспечивается администрирование. Так:

- Министерством промышленности, инноваций и науки ПК и Министерством развития предпринимательства и торговли ПК, при осуществлении прав 100% акционера в отношении ОАО «Агентство содействия инвестициям Пермского края» и ОАО «Пермский гарантийный фонд», - принимались решения о не начислении и не выплате дивидендов по итогам работы за 2011 год указанных обществ (при на-

личии чистой прибыли в ОАО «Агентство содействия инвестициям Пермского края» в сумме 5 150 тыс. руб., в ОАО «Пермский гарантийный фонд» - 1 356 тыс. руб.), - в связи с чем, бюджет края недополучил 1 626,5 тыс. руб.;

- в Министерстве по управлению имуществом и земельным отношениям ПК на конец отчётного года числится задолженность за ОАО «Усть-Черновское дорожное ремонтно-строительное предприятие» в сумме 834,1 тыс. руб. по уплате дивидендов в краевой бюджет по итогам работы общества за 2010 г., - при том, что реализация 100% пакета акций указанного общества осуществлена в *феврале 2011 г.* в рамках Прогнозного плана приватизации на 2010-2012 гг. (в отчётном году Минимуществом ПК обеспечивалась претензионно-исковая деятельность по взысканию данной задолженности).

3.2.4. В соответствии с приказом Минфина ПК от 28.11.2012 № СЭД-39-01-22-225, в Приложении 1 к Законопроекту главным администратором неналоговых поступлений в сумме 1 115,5 тыс. руб. в отношении ПКГУП «Автовокзал» значится Министерство образования ПК (Вед. 830). Постановлением Правительства ПК от 03.10.2012 № 995-п¹ функции собственника и учредителя ПКГУП «Автовокзал» закреплены за Министерством по управлению имуществом и земельным отношениям ПК (02.11.2012 г. соответствующие изменения зарегистрированы в Уставе ПКГУП «Автовокзал»), которым осуществляется администрирование поступлений в краевой бюджет в отношении вышеуказанных доходов.

IV. Расходы краевого бюджета за 2012 год.

Анализ исполнения расходов краевого бюджета по функциональной структуре расходов, представлен в Приложении 2 к настоящему Заключению.

4.1. Анализ расходов на содержание государственных органов Пермского края.

Анализ отчётных данных формы 14 «Отчёт о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации»² за 2011-2012 годы показал следующее. Фактические расходы на содержание государственных органов Пермского края (без органов, осуществляющих федеральные полномочия и финансируемых из федерального бюджета) в 2012 году по сравнению с 2011 годом возросли на 20,1%, что обусловлено ростом затрат на сопровождение программных продуктов, увеличением грантов в целях содействия достижению и поощрения наилучших значений показателей деятельности органов исполнительной власти.

В расчёте на одного работника краевых государственных органов среднемесячные расходы на заработную плату составили в 2012 г. 37,1 тыс. руб. Общая сумма расходов (включая материальные затраты) на одного работника государственных органов Пермского края увеличилась в 2012 г. на 19,5%.

Общая среднесписочная численность работников государственных органов Пермского края за отчётный период составила 3 395 ед. (при штатной численности 4 108 ед.).

4.2. Резервный фонд Правительства Пермского края.

¹ Постановление Правительства Пермского края от 03.10.2012 № 995-п «О передаче прав собственника ПКГУП «Автовокзал»;

² Утверждённой приказом Минфина РФ от 23.12.2010 № 179н «Об утверждении форм отчётности о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, избирательных комиссий муниципальных образований, а также Инструкции о порядке их составления и представления»;

Размер резервного фонда Правительства Пермского края (далее - резервный фонд) в расходной части бюджета Пермского края установлен на 2012 год в сумме 200 000,0 тыс. руб.

Средства резервного фонда, в соответствии со ст. 14 Закона о бюджетном процессе, направлялись, в основном, на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе - на проведение работ и мероприятий, связанных с предупреждением и ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Бюджетные ассигнования резервного фонда были выделены в 2012 году на основании распоряжений Правительства Пермского края 6 главным распорядителям средств бюджета Пермского края на общую сумму 37 281,4 тыс. руб., исполнение составило 35 956,6 тыс. руб.³, или 96,4% к выделенным ассигнованиям и, соответственно, 18,0% к утверждённой бюджетом сумме резервного фонда. Остаток неиспользованных средств на конец 2012 года составил 164 043,4 тыс. руб.

V. Анализ управленческой структуры расходов.

Согласно информации Минфина ПК, исполнение краевого бюджета в разрезе управленческой структуры за отчётный период сложилось следующим образом:

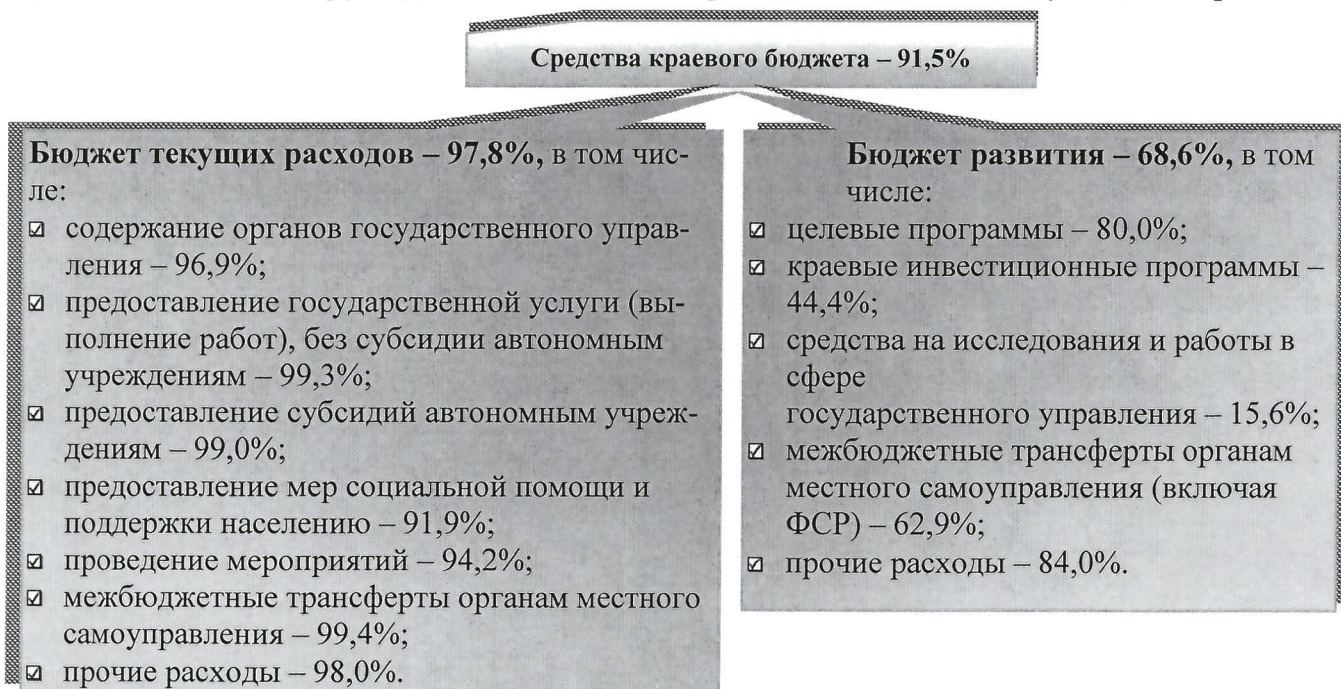


Рис. 6. Исполнение расходов по управленческой структуре.

Хуже сложилось исполнение бюджета по бюджету развития - остались неосвоенными более 5,9 млрд. руб. (за 2011 г. - 4,3 млрд. руб.). Наибольшую долю бюджета развития составили межбюджетные трансферты органам местного самоуправления (включая РФСР), плановый объём средств которого был освоен всего на 62,9%.

VI. Анализ исполнения целевых программ.

6.1. Важной составляющей (34,9%) бюджета развития являются целевые программы. Законом о бюджете на 2012 год утверждено финансирование 32 целевых программ (далее – «ЦП») на общую сумму 7 286 505,1 тыс. руб., из них:

- 6 краевых ЦП - на общую сумму 1 440 470,4 тыс. руб., или 19,8% от всего

³ Фактические расходы составили в сумме 35 928,7 тыс. руб.;

объёма финансирования ЦП;

- 18 долгосрочных ЦП - на общую сумму 5 786 391,1 тыс. руб., или 79,4% от всего объёма финансирования ЦП;

- 8 ведомственных ЦП - на общую сумму 57 147,8 тыс. руб., или 0,8%.

В течение отчётного периода, объём средств на реализацию ЦП был увеличен на 82 549,9 тыс. руб., или на 1,2%.

Следует отметить, что финансирование ряда долгосрочных целевых программ (ДЦП «Чистая вода» на 2012-2020 годы», «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов», «Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы», и пр.), реализуемых на территории Пермского края, осуществлялось за счёт средств РФСР. При этом, в бюджете Пермского края на соответствующий финансовый год и плановый период, - объёмы финансирования данных программ, а также и сами программы, которые полностью финансировались за счёт РФСР, - не отражались, то есть, не вполне соблюдался принцип полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов (ст. 32 Бюджетного кодекса РФ).

6.2. В целом по всем ЦП, фактическое исполнение составило 5 454 125,3 тыс. руб., или 74,9% (в 2011 г. – 77,5%) от общего объёма годовых назначений, в том числе:

- краевые ЦП – 1 393 205,7 тыс. руб. (96,7%);

- долгосрочные ЦП – 4 027 845,1 тыс. руб. (69,6%);

- ведомственные ЦП – 33 074,4 тыс. руб. (55,5%).

Остаток не использованных средств по ЦП составил 1 832 379,8 тыс. руб. (в 2011 г. - 978 423,6 тыс. руб.).

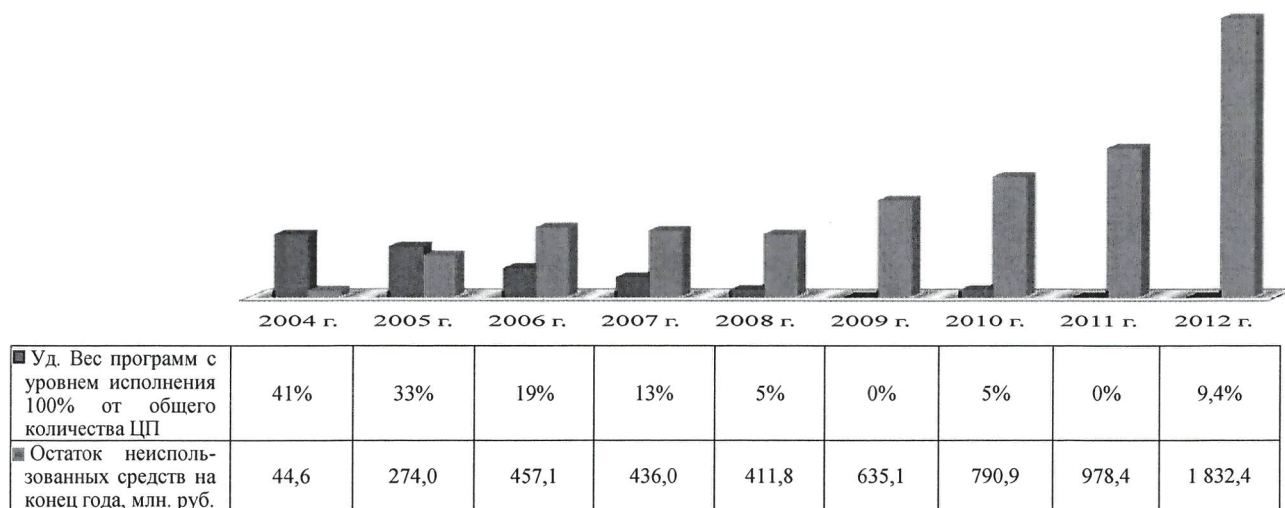


Рис. 7. Сравнительный анализ реализации целевых программ с уровнем исполнения 100% от общего количества утверждённых ЦП по годам.

Сравнительный анализ исполнения целевых программ за период с 2004 по 2012 годы показал, что уровень их исполнения с каждым годом заметно уменьшается, объём неосвоенных бюджетных средств значительно увеличивается.

Как видно на диаграмме, удельный вес программ, выполненных в полном

объёме от плановых годовых назначений – остаётся на низком уровне.

Диапазон исполнения ЦП варьирует от 17,1% до 100% (см. Приложение 4). Самый низкий процент освоения годовых бюджетных назначений сложился по следующим программам: ДЦП «Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы» - 17,1%, ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы» - 21,6%, ДЦП «Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусового Пермского края на 2010-2015 годы» - 31,3%,.

В целом, из 32 ЦП - годовые назначения освоены ниже 70% по 12 ЦП.

КСП ПК отмечает, что наиболее низкий результат по освоению ЦП сложился по следующим ГРБС:

- нет освоения по ЦП (Агентство по управлению государственными учреждениями ПК, Агентство по управлению социальными службами ПК, Министерство строительства и архитектуры ПК);

- ниже 55% (Администрация губернатора Пермского края, Министерство территориального развития Пермского края, Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края, Министерство образования Пермского края, Министерство общественной безопасности Пермского края).

Анализ реализации ЦП по ведомствам представлен в Приложении 5.

6.3. Основными причинами неосвоения средств являются следующие причины⁴:

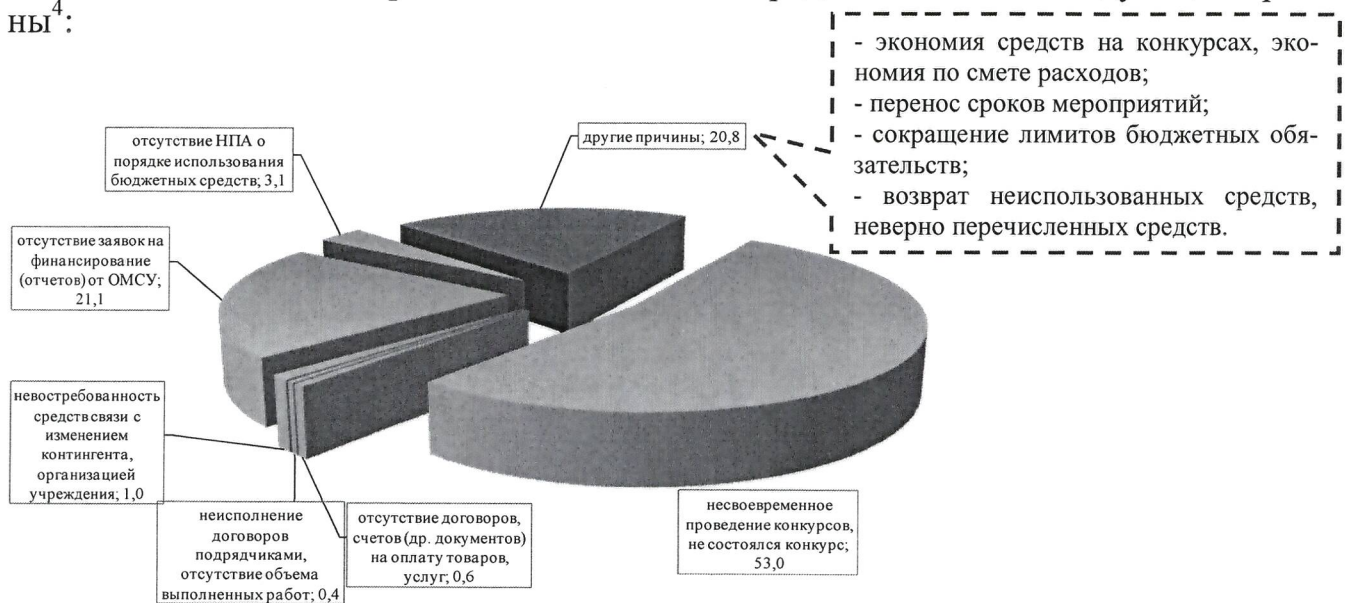


Рис. 8. Причины неосвоения бюджетных средств по ЦП.

Как показал анализ причин низкого освоения средств краевого бюджета, направляемых на реализацию ЦП, более 60% из них носят субъективный характер.

6.4. Реализация ЦП в Пермском крае осуществлялась по 6 основным направлениям:

- «Социальная политика» – 13 ЦП;
- «Экономическая политика» – 4 ЦП;
- «Природопользование и инфраструктура» – 5 ЦП;
- «Общественная безопасность» – 7 ЦП;

⁴ Распоряжение Правительства Пермского края от 13.04.2010 № 50-рп «О пояснительных записках по исполнению краевого бюджета»;

- «Территориальное развитие» – 2 ЦП;
- «Администрация губернатора» - 1 ЦП (национальные отношения).

Наибольший удельный вес в расходах краевого бюджета на финансирование ЦП в 2012 г. приходится на программы по направлению «Общественная безопасность» - 25,6% и на программы по направлению «Социальная политика» - 25,4%.

Анализ итогов реализации программ за 2012 год по основным направлениям показал следующее:



Рис. 9. Исполнение ЦП по основным направлениям, %.

Наименьшее исполнение произошло по направлениям: «Социальная политика», «Природопользование и инфраструктура», «Территориальное развитие» (см. Рис. 9.).

6.4.1. Направление «Социальная политика».

На реализацию 13 программ данного направления в 2012 г. планировалось направить из средств краевого бюджета 1 847 938,9 тыс. руб. Фактически профинансировано 1 221 612,3 тыс. руб. (66,1%). Наименьшее освоение бюджетных средств сложилось по ДЦП «Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы» - 32,4%. Более чем на 30% не исполнены 4 ЦП. По 3 ЦП - финансирование не осуществлялось. Однако, по итогам выполнения за 2012 год по двум из них, как следует из официальной информации размещенной на сайте⁵, достигнут высокий уровень плановых целевых показателей, установленный программами. А именно:

- ВЦП «Неотложные меры по борьбе с туберкулезом в Пермском крае на 2012 год» бюджетные ассигнования предусмотрены - 9 417,8 тыс. руб. исполнение – 0%. Процент выполнения целевых показателей программы, характеризующих изменение ситуации и достижение цели в результате ее реализации варьирует от 81,8% до 100%

- ВЦП «Предупреждение и борьба с заболеваниями социального характера в Пермском крае на 2012год» бюджетные ассигнования предусмотрены 4 500,0 тыс. руб., исполнение – 0%, но, при этом, целевые показатели программы, характеризующие изменения ситуации и достижение цели в результате ее реализации, - достигнуты на 100% и выше.

Также высокий уровень достижения показателей наблюдался по ВЦП «Предупреждение распространения заболевания, вызываемого вирусом иммунодефицита человека (ВИЧ-инфекция) на территории Пермского края на 2012 год». Бюджетные ассигнования на её реализацию предусмотрены в объёме 13 873,0 тыс. руб., исполнение составило 50,4%, при этом, целевые показатели «темпа прироста числа новых случаев инфицирования ВИЧ в крае» выполнен на 372%, «повышение уров-

⁵ <http://www.permkrai.ru/program/rrzp/> об итогах реализации целевых программ за 2012 год;

ня информированности населения края по проблеме ВИЧ-инфекции» – на 102,2% и «обследование населения Пермского края на ВИЧ-инфекцию – на 100,0%.

Таким образом, при нулевом и минимальном (50%) финансировании ряда Программ в отчётной информации указан высокий уровень достижения целевых показателей, установленных в данных программах, что может свидетельствовать о необъективном проведении мониторинга либо о существенном завышении программных расходов при их планировании.

6.4.2. Направление «Природопользование и инфраструктура».

На реализацию 5 ЦП данного направления планировалось направить 1 615 086,7 тыс. руб. Фактически профинансировано 1 010 378,0 тыс. руб. (62,6%). Наиболее недофинансированы по данному направлению ДЦП «Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы» - исполнение составило 17,1% и ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края 2010-2020 годы» - 21,6%.

6.4.3. Направление «Территориальное развитие».

На реализацию 2 ЦП по данному направлению Законом предусмотрено направить 367 482,3 тыс. руб. Фактически профинансировано 120 897,4 тыс. руб. (32,9%).

6.4.4. Направление «Общественная безопасность».

6.4.4.1. По бюджетным средствам в рамках реализации ДЦП «Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы» исполнение по мероприятиям, ответственным за исполнение которых является Министерство общественной безопасности края, составило 63,5% от утверждённых ассигнований (102 486,8 тыс. руб.), и это при том, что часть объёма финансирования на мероприятий, предусмотренных данной Программой на 2012 год, была приостановлена в рамках Постановления Правительства Пермского края от 14.11.2011 № 884-п - в размере 86 000,0 тыс. руб. (без изменения плановых значений целевых показателей).

6.4.4.2. По бюджетным средствам в рамках реализации ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы» исполнение составляет 49 474,4 тыс. руб. или 99,5% от утверждённых ассигнований по мероприятиям, ответственным за исполнение которых является Министерство общественной безопасности Пермского края.

По отдельным мероприятиям Программы Постановлением Правительства Пермского края от 14.11.2011 № 884-п - в 2012 году приостановлен объём их финансирования в размере 45 241,0 тыс. руб. (без уточнения плановых значений целевых показателей в аналогичном периоде).

Из 4-х целевых показателей Программы - в 2012 году ни по одному не достигнуты планируемые значения. По результатам оценки эффективности реализации мероприятий Программы на основе принятых целевых показателей - следует признать Программу неэффективной, так как расходы краевого бюджета на исполнение программных мероприятий не привели к ожидаемым значениям целевых показателей.

6.5. По 10 целевым программам, включенным к финансированию в бюджет 2012 года, - завершился срок их реализации. Бюджетные ассигнования по данным программам - не выполнены. Остаток не освоенных средств по данным программам составил 108 997 тыс. руб.

6.6. Анализ расходов на оплату ранее принятых обязательств на выполнение

мероприятий по программам, срок действия которых закончился в 2011 году, показал, что по КЦП «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы» - предусмотренные в бюджете средства освоены только на 24,6% (312,8 тыс. руб.).

6.7. КСП ПК отмечает, что, в нарушение п. 3 ст. 7-1 Закона о краевых (областных) целевых программах⁶, до 01.09.2012 г. губернатором Пермского края не направлены на рассмотрение в Законодательное Собрание Пермского края Отчёты об исполнении Программ (в связи с окончанием их срока действия):

- КЦП «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы»;

- ОЦП «Создание автоматизированной системы ведения государственного земельного кадастра и государственного учёта объектов недвижимости в Пермской области (2003-2011 годы)».

6.8. Следует отметить, что одним из источников финансирования ряда краевых целевых программ являются субсидии из РФСР. Так, в программе «Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы»⁷ - на 2012 год запланировано привлечение средств РФСР на сумму 288 828,3 тыс. руб. на строительство 15 объектов. Фактически, в рамках РФСР было запланировано по данной программе строительство 3-х объектов на общую сумму 208 530,5 тыс. руб., а профинансирован - 1 объект на сумму 139 560,3 тыс. руб. (строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в г. Кунгуре).

Также, субсидии из РФСР являются одним из источников финансирования краевой целевой программы «Пожарная безопасность на территории Пермского края на 2010 – 2014 годы»⁸. В паспорте Программы на 2012 г. утверждено субсидий РФСР на сумму 363 713,1 тыс. руб. Фактически, за счёт РФСР - в 2012 году строительство объектов противопожарной службы не велось.

При этом, за счёт средств РФСР продолжается строительство объектов, входящих в КЦП «Газификация Пермского края на 2008-2010 годы»⁹, закончившей свое действие два года назад.

Все эти факты указывают на низкую эффективность использования средств РФСР при применении программно-целевого метода планирования и исполнения бюджета.

6.9. На финансирование краевой ДЦП «Чистая вода» на 2012-2020 годы» в 2012 году предусмотрено всего 1 484 801,0 тыс. руб., в т. ч.: за счёт средств федерального бюджета – 592 401,00 тыс. руб., краевого бюджета (РФСР) – 444 300,00 тыс. руб., местного бюджета – 148 100,00 тыс. руб., внебюджетных источников – 300 000,0 тыс. руб.

В 2012 году из федерального бюджета поступили субсидии в рамках федеральной целевой программы «Чистая вода на 2011-2017 годы» в объёме 67 781,1 тыс. руб. Однако, финансирование за счёт средств федерального бюджета в отчёт-

⁶ Закон Пермской области от 05.02.2003 № 620-120 «О краевых (областных) целевых программах»;

⁷ Постановление Правительства Пермского края от 30.12.2010 N 1117-п «Об утверждении долгосрочной целевой программы "Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы»;

⁸ Постановление Правительства Пермского края от 07.04.2010 N 152-п «Об утверждении долгосрочной целевой программы "Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов»;

⁹ Закон Пермского края от 16.06.2008 N 251-ПК «О краевой целевой программе "Газификация Пермского края на 2008-2010 годы»;

ном периоде не осуществлялось, поскольку государственный контракт на строительство объекта «Межмуниципальный водовод от г. Перми до г. Краснокамска» заключен 29.12.2012 со сроком выполнения работ до 01.10.2013 (соглашение с Министерством регионального развития Российской Федерации заключено 05.09.2012).

VII. Строительство (реконструкция) объектов общественной инфраструктуры регионального значения (далее – «Объекты ОИРЗ»).

7.1. Объём расходов краевого бюджета на строительство (реконструкцию) Объектов ОИРЗ, утверждённый Законом о бюджете на 2012 год, составил 1 561 270,6 тыс. руб. и сократился по сравнению с объёмом, первоначально утверждённым Законом о бюджете на 2012 год на 265 184,8 тыс. руб., или на 17%. Фактическое финансирование расходов составило (см. таблицу № 1) 694 371,5 тыс. руб., или 44,5% от утверждённого объёма средств (за 2011 год исполнение составляло 75,2%), в том числе: за счёт средств краевого бюджета – 691 493,0 тыс. руб., иных источников – 2 878,5 тыс. руб.

табл. 1
тыс. руб.

Наименование разделов	Утверждено в Законе о бюджете на 2012 год,	Исполнено	% исполнения
1. Долгосрочная целевая программа «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов»»	324 512,9	50 842,0	15,7%
2. Жилищно-коммунальное хозяйство, в т.ч.	326 909,7	317 816,8	97,2%
<i>за счёт средств краевого бюджета</i>	326 909,7	317 730,8	-
<i>за счёт средств частных инвесторов</i>		86,0	-
3. Культура, кинематография, в т.ч.	518 521,3	147 560,5	28,4%
<i>за счёт средств краевого бюджета</i>	518 521,3	145 997,3	-
<i>за счёт средств на исполнение решений судов</i>	0,0	1 563,2	-
4. здравоохранение, в т.ч.	258 849,7	143 472,2	55,4%
<i>за счёт средств краевого бюджета</i>	258 849,7	142 242,9	-
<i>за счёт средств на исполнение решений судов</i>	0,0	1 229,3	-
5. Физическая культура и спорт	128 477,0	34 680,0	27,0%
6. Национальная безопасность, правоохранительная деятельность	4 000,0	0,0	0,0%
ИТОГО:	1 561 270,6	694 371,5	44,5%

7.2. При сверке данных формы № Г-12 с Перечнем объектов¹⁰, подлежащих включению в краевую инвестиционную программу регионального развития на 2012 год (далее – «Перечень объектов КИП РР»), по ряду объектов установлено несовпадение полной сметной (оценочной) стоимости объектов, остатка сметной стоимости объектов на начало отчётного года.

7.3. Согласно Отчёту за 2012 год, из 20 Объектов ОИРЗ, запланированных в Перечне объектов КИП РР к вводу в эксплуатацию в 2012 году – 11 объектов не введены в эксплуатацию в отчётном году, из них:

- 6 объектов из 7 по ДЦП «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 го-

¹⁰ Утверждён постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 17.11.2010 № 2994 «Об утверждении перечня объектов, подлежащих включению в краевую инвестиционную Программу регионального развития на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»;

ДОВ»;

- 5 из 13 объектов общественной инфраструктуры регионального значения, не входящие в состав краевых целевых программ, долгосрочных целевых программ, в том числе - «Перинатальный центр, г. Кунгур».

VIII. Обеспечение жильём отдельных категорий граждан.

В соответствии с Указом губернатора Пермского края от 22.06.2012 № 41 «Об утверждении структуры исполнительных органов государственной власти Пермского края и состава Правительства Пермского края», - Положением о Министерстве строительства и архитектуры Пермского края¹¹ Минстрою ПК переданы полномочия по обеспечению жильём отдельных категорий граждан, а также - полномочия по обеспечению мероприятий по реформированию жилищно-коммунального хозяйства (переселение граждан).

За 2012 г. (по данным АЦК «Финансы»), из бюджета Пермского края были перечислены средства на обеспечение (строительство, приобретение) жильём следующих категорий граждан, - см. таблицу №2:

табл. 2
тыс. руб.

Наименование категорий	Объём финансирования				% исполнения		Остаток неиспользованных средств по состоянию на 01.01.2013 года	
	утверждено сводной бюджетной росписью		перечислено из бюджета Пермского края в бюджеты муниципальных образований		всего	в том числе за счёт средств федерального бюджета	на едином счёте краевого бюджета*	на единых счётах муниципальных образований**
	всего	в том числе за счёт средств федерального бюджета	всего	в том числе за счёт средств федерального бюджета				
Отдельные категории граждан в соответствии с Федеральными законами «О ветеранах» и «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	1 170 927,0	1 170 927,0	1 150 305,3	1 150 305,3	98,2%	98,2%	30 995,2	102 294,0
Дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей и лица из их числа	1 082 415,2	293 795,2	1 081 874,9	293 255,0	99,9%	99,8%	540,2	286 253,0
Реабилитированные лица, имеющие инвалидность или являющиеся пенсионерами	57 873,0	0,0	55 649,8	0,0	96,1%	0,0	-	53 742,2
Уволенные с военной службы (службы), и приравненные к ним лицами	204 980,9	204 937,8	77 213,4	77 170,3	37,6%	37,6%	44 396,1	190 785,6

* по данным ф. № Г-4 «Отчёт о поступлении и использовании целевых средств федерального бюджета и других безвозмездных поступлений от юридических лиц за 2012 год»;

** по данным Отчёта Министерства строительства ПК об использовании субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, по состоянию на 01.01.2013 г.

8.1. Средства на обеспечение жильём отдельных категорий граждан в соответствии с Федеральными законами «О ветеранах» и «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации».

Согласно Приложению 1¹² к проекту закона, фактическое поступление средств федерального бюджета за 2012 год составило в сумме 1 146 293,8 тыс. руб.

¹¹ Постановление Правительства Пермского края от 26.09.2012 № 952-п «О Министерстве строительства и архитектуры Пермского края»;

¹² Приложение 1 «Доходы бюджета Пермского края за 2012 год по кодам классификации доходов бюджетов» к проекту закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края»;

Фактическое исполнение расходов на обеспечение жильём данной категории граждан составило 1 150 305,3 тыс. руб. (98,2% от уточнённого плана), что на 339 755,4 тыс. руб. больше аналогичного показателя за 2011 год (810 549,9 тыс. руб.).

За 2012 год, количество оплаченных жилищных сертификатов составило 1 290 штук и, по сравнению с количеством оплаченных жилищных сертификатов за 2011 год, - увеличилось на 286 штук.

Количество граждан, получивших жилые помещения за 2012 год, составляет 1 290 человек.

Численность граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, на конец отчётного периода составила 4 108 человек, что на 974 человека меньше по сравнению с численностью указанной категории граждан на начало отчётного периода (5 082 человек).

Следует отметить, что численность граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий на начало 2012 года (5 082 чел.) - в форме № Г-41 за 2012 год - не соответствует аналогичному показателю на конец 2011 года (4 535 чел.) формы № Г-41¹³ за 2011 год.

8.2. Средства на обеспечение жильём детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей и лиц из их числа (далее – «дети-сироты»).

Согласно Приложению 1 к проекту закона, фактическое поступление субсидий из федерального бюджета на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот в доходы бюджета Пермского края за 2012 г. составило 291 006,4 тыс. руб.

Фактическое исполнение расходов составило 1 081 874,9 тыс. руб. или 99,9% от уточнённого плана (1 082 415,2 тыс. руб.).

Согласно данным АЦК «Финансы», на указанные цели были выделены средства краевого и федерального бюджетов в сумме 1 082 415,1 тыс. руб., в том числе: средства федерального бюджета – 293 795,2 тыс. руб.; средства краевого бюджета – 788 619,9 тыс. руб., из них, на администрирование – 10 717,0 тыс. руб.

За 2012 год было приобретено для детей-сирот жилья на общую сумму 1 015 917,2 тыс. руб. (или 93,9% от поступивших из бюджета Пермского края средств), в том числе:

- по договору социального найма – на 28 044,8 тыс. руб.;
- по договору социального найма (судебные иски) – на 278 893,9 тыс. руб.;
- выплаты на приобретение жилья (судебные иски) – на 49 225,4 тыс. руб.;
- по пилотному проекту – на 659 753,1 тыс. руб.

Количество детей-сирот, получивших жильё и выплаты на приобретение жилья за 2012 год, составило 1 562 чел. или 57% от количества детей-сирот, имевших право на получение жилья в 2012 году, - 2 736 человек. Общее количество детей-сирот, состоящих на учёте на конец года, составило 8 516 чел., что на 692 чел. меньше, чем на начало года (9 208 чел.).

8.3. Средства на обеспечение жильём реабилитированных лиц, имеющих инвалидность или являющихся пенсионерами.

Фактическое исполнение расходов на строительство (приобретение) жилья для реабилитированных лиц, имеющих инвалидность или являющиеся пенсионе-

¹³ Форма Г-41 «Отчёт о расходовании средств, выделенных из регионального фонда компенсаций органам местного самоуправления на выполнение государственных полномочий по обеспечению жильём отдельных категорий граждан в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714, Федеральным законом от 12.01.95 № 5-ФЗ «О ветеранах» и Федеральным законом от 24.11.95 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» за 2011 год»;

рами, составило 55 649,8 тыс. руб. или 96,2% от уточнённого плана (57 873,0 тыс. руб.), что ниже исполнения показателя за 2011 год, которое составляло 99,2%. При этом, из бюджетов муниципальных образований на приобретение жилья для реабилитированных лиц было направлено 4 550,9 тыс. руб. или 8,3% от перечислений из бюджета Пермского края (55 076,9 тыс. руб.), в результате чего, - остаток средств на счётах ОМСУ составил 53 742,2 тыс. руб., или 97,6% (в связи с поздним утверждением Порядка предоставления субсидий (единовременных денежных выплат) на приобретение (строительство) жилого помещения реабилитированным лицам, имеющим инвалидность или являющимся пенсионерами, и проживающим совместно членам их семей¹⁴).

Число граждан, улучшивших жилищные условия в 2012 году, составило 5 человек (в 2011 году - 19 чел.), при этом, - численность граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, на конец года составила 414 человек, что на 44 человека меньше, чем на начало года (458 человек).

Кроме того, на осуществление государственных полномочий по обеспечению жильем реабилитированных лиц из краевого бюджета было направлено ОМС 573,0 тыс. руб., освоено ОМС - 106,7 тыс. руб., что составляет 18,6%.

8.4. Средства на приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы (службы), и приравненными к ним лицами

8.4.1. Фактическое поступление в доходы бюджета Пермского края субвенций из федерального бюджета на приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы (службы), и приравненными к ним лицами, за 2012 год составило 43 389,4 тыс. руб.

Субвенции исполнены, с учётом остатка прошлых лет, в сумме 77 170,3 тыс. руб., что составляет 37,7% от уточнённого плана (204 937,8 тыс. руб.), из них из бюджетов муниципальных образований за 2012 год перечислено 29 286,1 тыс. руб. (или 37,9% от поступивших из бюджета Пермская края), в том числе:

- на предоставление жилых помещений в собственность бесплатно – 1 962,0 тыс. руб.;

- на предоставление единовременной выплаты на приобретение (строительство) – 27 324,1 тыс. руб.

Количество граждан, получивших в 2012 году единовременные выплаты на приобретение (строительство) жилья – 18 человек.

Численность граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, на конец отчётного периода составила 96 чел. и, по сравнению с численностью граждан на начало отчётного периода, снизилась на 68 чел.

Следует отметить, что показатель численности граждан, состоящих на учёте нуждающихся в улучшении жилищных условий на начало 2012 года (164 чел.) в форме № Г-47 за 2012 год - не соответствует аналогичному показателю на конец 2011 года (162 чел.) формы № Г-47¹⁵ за 2011 год.

¹⁴ Постановление Правительства Пермского края от 21.11.2012 № 1324-п «Об утверждении Порядка предоставления субсидий (единовременных денежных выплат) на приобретение (строительство) жилого помещения реабилитированным лицам, имеющим инвалидность или являющимся пенсионерами, и проживающим совместно членам их семей и порядка предоставления и расходования субвенций из регионального фонда компенсаций на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями реабилитированных лиц, имеющих инвалидность или являющихся пенсионерами, и проживающих совместно членов их семей»;

¹⁵ Форма Г-47 «Отчёт о расходовании средств, предоставляемых из регионального фонда компенсаций органам местного самоуправления на обеспечение жилыми помещениями граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц за 2011 год»;

8.4.2. КСП ПК в 2012 году проведено контрольное мероприятие «Проверка законности, результативности (эффективности и экономичности) использования финансовых средств, направленных на осуществление государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц.

По результатам контрольного мероприятия, сделан вывод, что средства в размере 221 096,4 тыс. руб., в том числе: средства федерального бюджета в размере 221 078,4 тыс. руб., средства краевого бюджета в размере 18,0 тыс. руб., - использовались нерезультативно и неэффективно.

IX. Средства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

За 2012 год, расходы за счёт средств бюджета Пермского края, направленные на мероприятия по обеспечению переселения граждан из аварийного жилищного фонда в рамках реализации Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» составили 687 442,8 тыс. руб., - см. таблицу № 3:

*табл. 3,
тыс. руб.*

Наименование мероприятий	Поступило в бюджет Пермского края, тыс.руб.	Объём финансирования, тыс.рублей				Остаток неиспользованных средств на единых счётах муниципальных образований по состоянию на 01.01.2013 года	
		утверждено сводной бюджетной росписью		перечислено из бюджета Пермского края в бюджеты муниципальных образований		всего	в том числе, за счёт средств Фонда
		всего	в том числе, за счёт средств Фонда	всего	в том числе, за счёт средств Фонда		
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда	419 149,0	554 815,5	505 038,0	463 375,0	413 597,5	260 263,7	174 823,4
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости стимулирования развития рынка жилья	171 701,9	242 697,2	178 560,6	226 412,4	162 275,8	111 060,0	76 658,5
Итого:	590 850,9	797 512,7	683 598,6	689 787,4	575 873,3	371 323,7	251 481,9

9.1. Мероприятия на переселение граждан из аварийного жилищного фонда.

9.1.1. Фактическое поступление средств от государственной корпорации «Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (далее – «средства Фонда на переселение») за 2012 год составило 419 149,0 тыс. руб.

За 2012 год расходы за счёт средств Фонда на переселение составили 413 597,5 тыс. руб. или 81,4% от уточнённого плана (507 904,3 тыс. руб.). Кроме того, на указанные цели были направлены средства краевого бюджета (из РФСР) в объёме 50 960,1 тыс. руб., что составляет 100% от годового плана.

В то же время, на едином счёте краевого бюджета по состоянию на 01.01.2013 года, остаток неиспользованных средств Фонда с учётом остатка на начало 2012 г. и поступлений в 2012 г., - составил 52 217,8 тыс. руб.; остаток средств на единых счётах муниципальных образований составил 149 203,7 тыс. руб., в том числе: за счёт средств Фонда – 98 164,9 тыс. руб., средств краевого бюджета (РФСР) – 51 038,8 тыс. руб.

Таким образом, в целом, остаток неиспользованных бюджетных средств на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда по состоянию на 01.01.2013 составил – 199 421,5 тыс. руб., в том числе за счёт: средств Фонда – 148 382,7 тыс. руб., средств краевого бюджета (РФСР) – 51 038,8 тыс. руб.

9.1.2. КСП ПК в 2012 году проведено контрольное мероприятие «Аудит эффективности расходования бюджетных средств, выделенных на реализацию Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» на территории Пермского края в части переселения граждан из аварийного жилищного фонда».

В ходе выборочных встречных проверок, КСП ПК установлено, что средства в сумме 123 828,8 тыс. руб. были использованы проверяемыми ОМС неэффективно, в том числе средства Фонда – 89 564,0 тыс. руб., средства местного бюджета – 34 264,8 тыс. руб.

9.2. Мероприятия на переселение граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства.

Фактическое поступление средств от государственной корпорации Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (далее – «средства Фонда на малоэтажное строительство»), составило 171 701,9 тыс. руб.

За 2012 год расходы за счёт средств Фонда на малоэтажное строительство составили 162 275,8 тыс. руб. или 90,9% от уточнённого плана (178 560,6 тыс. руб.). Кроме того, на указанные цели были направлены средства краевого бюджета (из РФСР) в объёме 64 136,6 тыс. руб., что составляет 100% от годового плана.

В то же время, на едином счёте краевого бюджета по состоянию на 01.01.2013 года, остаток не использованных средств Фонда с учётом остатка средств на начало 2012 г. и поступлений в 2012 г., - составил 9 426,1 тыс. руб.; остаток средств на единых счётах муниципальных образований составил 111 060,0 тыс. руб., в том числе: за счёт средств Фонда – 76 658,5 тыс. руб., средств краевого бюджета (РФСР) – 34 401,5 тыс. руб.

Таким образом, в целом, остаток неиспользованных бюджетных средств на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства по состоянию на 01.01.2013 составил – 120 486,1 тыс. руб., в том числе за счёт: средств Фонда – 86 084,6 тыс. руб., средств краевого бюджета (РФСР) – 34 401,5 тыс. руб.

Х. Анализ исполнения отдельных социально-значимых расходов.

10.1. Низкий процент освоения сложился по компенсации расходов на проезд 1 раз в год к месту гибели или захоронения родителей детей защитников Отечества, погибших в годы ВОВ (11,6%, план - 613,1 тыс. руб.). Не израсходованы бюджетные средства, выделенные на установку телефона реабилитированным лицам и лицам, признанным пострадавшими от политических репрессий (план - 15,0 тыс. руб.).

10.2. Расходы на оказание мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг в форме ежемесячной денежной компенсации (далее – ЕДК) с учётом погашения кредиторской задолженности, составили:

- по федеральному законодательству (инвалиды ВОВ, участники ВОВ, ветераны боевых действий, инвалиды, граждане, подвергшиеся воздействию радиации) – 1 104 564,4 тыс. руб. или 49,8% от плановых назначений и 80,9% от фактического поступления федеральных средств;

- по региональному законодательству (ветераны труда, реабилитированные лица и лица, признанные пострадавшими от политических репрессий, пенсионеры, имеющие большой страховой стаж, многодетные семьи) – 2 907 451,4 тыс. руб. или 99,97% к плановым назначениям.

Необходимо отметить, что в 2012 году, по сравнению с предыдущим годом, численность граждан, имеющих право на меры социальной поддержки по федеральному законодательству, - сократилось на 7 387 чел., по региональному – на 11 102 чел. При реализации региональных законов, наблюдается снижение численности по всем категориям получателей ЕДК, за исключением многодетных семей.

10.3. На предоставление гражданам субсидий на оплату жилищно-коммунальных услуг израсходовано 753 277,0 тыс. руб. или 86,4% к уточнённому плану. Неполное освоение средств связано с сокращением численности получателей (на 4 474 семьи по сравнению с 2011 годом). Остаток неиспользованных средств составил 118 492,4 тыс. руб.

10.4. Установлено, что Министерством социального развития Пермского края некорректно отражены данные в графах 7 и 11 годовой отчётной формы № Г-37¹⁶ и в графе 6 годовой отчётной формы № Г-37.1¹⁷.

10.5. В полном объёме (336,5 тыс. руб.) не освоены средства краевого бюджета, предусмотренные на оказание юридической помощи малоимущим и одиноко проживающим гражданам. Необходимо отметить, что средства на выполнение данного расходного обязательства не исполняются ежегодно, начиная с 2008 года.

В то же время, средства краевого бюджета на реализацию пилотного проекта по оказанию юридической помощи социально незащищённым гражданам некоммерческими организациями были освоены в отчётном году в полном объёме - 150,0 тыс. руб.

10.6. На протяжении последних двух лет, не расходуются средства краевого бюджета на предоставление услуг по осуществлению функций страхователя в рамках реализации программы добровольного медицинского страхования (в 2011 году - 1 350,6 тыс. руб., 2012 году – 50,0 тыс. руб.). Данный факт свидетельствует о том, что оказание медицинской помощи по зубопротезированию льготным категориям граждан - не осуществляется.

По мнению КСП ПК, для обеспечения реализации прав граждан на гарантированную медицинскую помощь по зубопротезированию в соответствии с региональным законодательством¹⁸ - требуется изменение механизма получения указан-

¹⁶ «Отчёт об использовании бюджетных средств на выполнение государственных полномочий по оплате жилищно-коммунальных услуг по Закону Пермской области от 30.11.2004 № 1845-395 «О социальной поддержке отдельных категорий граждан, работающих и проживающих в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках), по оплате жилищно-коммунальных услуг», за 2012 год»;

¹⁷ Отчёт об использовании бюджетных средств на выполнение государственных полномочий по оплате жилищно-коммунальных услуг по Закону Пермского края от 01.06.2010 № 628-ПК «О социальной поддержке педагогических работников образовательных учреждений, работающих и проживающих в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках) по оплате жилья и коммунальных услуг» за 2012 год»;

¹⁸ Указ Губернатора Пермской области от 07.07.2005 № 108 «Об оказании отдельным категориям граждан медицинской помощи по зубопротезированию в рамках программы добровольного медицинского страхования»;

Статья 2.1 Закона Пермской области от 2 октября 2000 г. № 1147-167 «О социальной поддержке пенсионеров, имеющих большой страховой стаж»;

ных мер социальной поддержки.

10.7. По Программе модернизации здравоохранения Пермского края, межбюджетные трансферты федерального бюджета освоены на сумму 1 158 361,9 тыс. руб. или на 67,4% к уточнённому плану (1 717 636,1 тыс. руб.). Остаток неиспользованных средств в сумме 559 274,2 тыс. руб. сложился в связи с экономией средств по конкурсным процедурам (15 748,3 тыс. руб.), а также поздним их поступлением (29.12.2012г. – 543 525,9 тыс. руб.). Трёхстороннее соглашение о дополнительном финансовом обеспечении региональной программы модернизации здравоохранения между Правительством Пермского края, Минздравом РФ и ФФОМС подписано 12 декабря 2012 года.

10.8. В связи с поздним поступлением средств федерального бюджета, не в полном объёме освоены:

- субсидии на организационные мероприятия по обеспечению граждан лекарственными средствами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями. Освоение составило 23 547,5 тыс. руб. или на 36% к уточнённому плану, т.к. часть средств в сумме 28 456,6 тыс. руб. поступила только 28.12.2012 г.;

- межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам освоены на 105 000,0 тыс. руб. или на 62,9% к уточнённому плану. Средства в сумме 60 000,0 тыс. руб. поступили 28.12.2012г., кроме того, в связи с досрочным расторжением трудовых договоров с медицинскими работниками – не освоены средства в сумме 2 000,0 тыс. руб.

10.9. В связи с несвоевременным проведением конкурсных процедур, субсидии федерального бюджета освоены не в полном объёме:

- на мероприятия, направленные на обследование населения с целью выявления туберкулеза - на 46,9% к уточнённому плану (60 097,8 тыс. руб.);

- на закупку оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга - на 69,8% к уточнённому плану (14 355,7 тыс. руб.).

По этой же причине, полностью не освоены субсидии федерального бюджета, направленные на:

- финансовое обеспечение закупок диагностических средств и противовирусных препаратов для выявления и лечения лиц, инфицированных вирусом иммунодефицита человека и гепатита В и С - в сумме 26 086,1 тыс. руб. (средства поступили 21.06.2012 г.);

- совершенствование медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями - в сумме 241 999,7 тыс. руб. (поступили 15.10.2012 г.);

- совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями - в сумме 435 207,8 тыс. руб. (поступили 15.10.2012 г.);

- мероприятия по пренатальной (дородовой) диагностике - в сумме 24 033,1 тыс. руб. (поступили 06.07.2012 г.).

10.10. Освоение средств на предоставление мер социальной поддержки по обеспечению лекарственными средствами тружеников тыла составило 6,9% к уточнённому плану (1 772,2 тыс. руб.), реабилитированных лиц – 7,4% к уточнённому плану (3 546,8 тыс. руб.). Причиной низкого освоения средств явился заявительный характер обращений граждан данных льготных категорий за мерами соци-

альной поддержки.

10.11. Средства краевого бюджета на предоставление социальных выплат на приобретение (строительство) жилых помещений иногородним работникам, привлеченным для работы в Федеральный центр сердечно-сосудистой хирургии в г. Перми освоены на сумму 946,5 тыс. руб. или 5,5% к уточнённому плану (17 264,2 тыс. руб.). Порядок предоставления социальных выплат иногородним работникам утверждён Постановлением Правительства ПК от 31.05.2012 г. № 365 - п¹⁹, в которое 22 октября 2012 года были внесены изменения, существенно меняющие процедуру предоставления социальных выплат, а именно: принятие медицинским работником обязательств о работе в Федеральном центре по трудовому договору не менее 5 лет; в случае прекращения трудового договора досрочно – возврат социальной выплаты в полном объёме. В соответствии с Постановлением Правительства ПК от 01.03.2013г № 88-п²⁰, остатки средств по данному расходному обязательству в размере 16 317,7 тыс. руб. были перенесены на 2013 год.

10.12. Реализация регионального проекта «Качественное здравоохранение».

Остатки средств по приоритетному региональному проекту «Качественное здравоохранение», сложившиеся на 01.01.2012г. по учреждениям, принятым в государственную собственность, освоены в сумме 27 611,4 тыс. руб. или на 55,8% к уточнённому плану. Не освоены средства в сумме 21 895,5 тыс. руб. в связи с :

- незавершением работ подрядчиками на сумму 13 897,2 тыс. руб. (ГБУЗ ПК «Краснокамская городская больница», ГБУЗ ПК «Городская клиническая больница № 21» г. Перми);

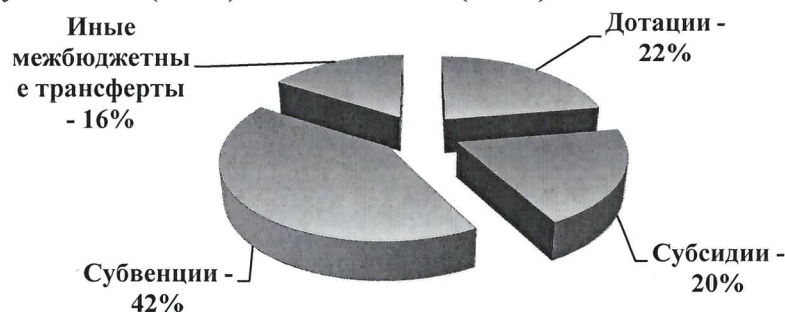
- неисполнением обязательств подрядчиком и направлением материалов в суд (ГБУЗ ПК «Лысьвенская городская больница»).

XI. Анализ межбюджетных трансфертов.

Межбюджетные трансферты (далее – МБТ) из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований в 2012 году составили 39 295 785,2 тыс. руб. при плане 44 280 962,6 тыс. руб. (88,7% к уточнённому плану). По сравнению с 2011 годом, объём МБТ увеличился на 31,8%.

В общем объёме расходов бюджета, МБТ занимали 42% (37,3% - в 2011 г.).

В структуре МБТ - наибольшую долю занимали субвенции (средства на осуществление госполномочий) – 42%. На втором месте по значимости – дотации (22%), далее – субсидии (20%) и иные МБТ (16%).



¹⁹ Постановление Правительства ПК от 31.05.2012г № 365–п «Об утверждении Порядка предоставления социальных выплат на приобретение (строительство) жилья иногородним работникам, привлеченным для работы в Федеральный центр сердечно-сосудистой хирургии в г. Перми»;

²⁰ Постановление Правительства ПК от 01.03.2013 г. № 88-п «О внесении изменений в Постановление Правительства ПК от 16.11.2011 г. № 900–п «Об установлении расходного обязательства Пермского края на предоставление социальных выплат на приобретение (строительство) жилья иногородним работникам, привлеченным для работы в Федеральный центр сердечно-сосудистой хирургии в г. Перми»;

Рис. 10. Структура межбюджетных трансфертов в 2012 году.

Как положительный факт, КСП ПК отмечает, что в 2012 году, в условиях невыполнения краевого бюджета по доходам, - объём плановых назначений МБТ из бюджета Пермского края, напрямую зависящих от объёма доходов краевого бюджета (дотации из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов и городских округов, субсидии из фонда софинансирования расходов), - не был сокращён.

11.1. Дотации из бюджета Пермского края.

Объём дотаций из бюджета Пермского края в 2012 году составил 9 880 106,0 тыс. руб. при плане 9 880 214,7 тыс. руб. (исполнение – 100%).

По сравнению с 2011 годом, объём регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов (городских округов) (далее – РФФПМР) снизился на 1,4%, поскольку с 01.01.2012 г. процент доходов бюджета, направляемый на формирование РФФПМР, был снижен с 14% до 11,5% в связи с передачей на уровень субъекта РФ полномочия по оказанию услуг здравоохранения и на федеральный уровень расходов по организации охраны общественного порядка муниципальной милицией. Дотации из регионального фонда финансовой поддержки поселений увеличились на 47,4%.

11.2. Субсидии из бюджета Пермского края.

11.2.1. Субсидии муниципальным образованиям из бюджета Пермского края в 2012 году составили 5 403 238,8 тыс. руб. при плане 8 799 689,3 тыс. руб. (исполнение - 61%).

Табл. 4

Структура субсидий из бюджета Пермского края

Источник субсидий	Уточнённый план		Исполнено		Процент исполнения
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Всего субсидии	8 799 689,3	100%	5 403 238,8	100%	61,4%
в том числе:					
федеральные субсидии	577 419,4	6,6%	366 912,3	6,8%	63,5%
краевые субсидии:	8 222 270,0	93,4%	5 036 326,5	93,2%	61,3%
из них:					
- субсидии местным бюджетам (РФСР)	7 944 670,0	96,6%	4 776 326,5	94,8%	60,1%
- субсидии федеральному бюджету	277 600,0	3,4%	260 000,0	5,2%	93,7%

Как видно из таблицы, субсидии за счёт средств краевого бюджета составили 93,2% в общем объёме субсидий. Это - субсидии местным бюджетам, составляющие РФСР, а также субсидии федеральному бюджету (на развитие гуманитарного педагогического университета (70 млн. руб.), сети национальных исследовательских университетов (190 млн. руб.), на софинансирование строительства общежития государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования «Пермский национальный исследовательский политехнический университет» как победителя конкурсного отбора проектов в реализации федеральной целевой программы «Научные и научно-педагогические кадры инновационной России» (17,6 млн. руб. – данные средства не использованы в 2012 году).

Субсидии из федерального бюджета составили небольшую долю (6,8%) и ис-

полнены на 63,5%. Остались неосвоенными средства по нескольким федеральным целевым программам: «Чистая вода» на 2011 - 2017 годы» (освоение 0%), «Развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации в 2012-2020 гг.» (47%), «Социальное развитие села до 2013 года» (67%), а также по Программе энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период до 2020 года (средства не освоены полностью).

11.2.2. Исполнение субсидий из РФСР в 2012 году составило 4 776 326,5 тыс. руб. или 60,1% к плану.

Табл. 5

Субсидии из РФСР в 2011 – 2012 гг., млн. руб.

Показатели	2011 г.	2012 г.	Рост (снижение) показателей
Утверждено законом о бюджете	6 037,2 ²¹	7 944,7 ²²	1 907,5
Утверждено постановлениями Правительства Пермского края	4 315,8	5 646,4	1 330,6
Доля субсидий, утверждённых постановлениями, %	71,4	71,1	-0,3
Фактическое финансирование	3 196,1	4 776,3	1 580,2
Процент фактического финансирования к утверждённому бюджету	52,9	60,1	7,2
Процент фактического финансирования к утверждённым постановлениям	74,0	84,6	10,6
Остаток неиспользованных средств	2 841,1	3 168,4	327,3

Анализ приведённых в таблице данных показал, что, по сравнению с 2011 годом, - фактическое финансирование приоритетных региональных проектов и инвестиционных проектов увеличилось на 1 580,2 млн. руб.

Несмотря на улучшение по сравнению с 2011 годом исполнения средств РФСР, остались неосвоенными 3 168 млн. руб. или около 40% утверждённых Законом о бюджете средств на эти цели.

11.2.2.1. В 2012 году освоение средств РФСР в разрезе приоритетных региональных проектов сложилось следующее. Наибольшее финансирование сложилось по ПРП «Новая школа» и по инвестиционным проектам. По данным направлениям, а также по ПРП «Муниципальные дороги», ПРП «Достойное жильё», ПРП «Сельское жильё», ПРП «Приведение в нормативное состояние объектов социальной сферы» отмечается увеличение финансирования. Также, в 2012 году стали направляться субсидии РФСР на ПРП «Благоустройство» и ПРП «Пожарная безопасность» (см. рис. 11.).

²¹ Объём РФСР, утверждённый Законом о бюджете на 2011 г., увеличен на сумму передвижки ассигнований по Гайнскому муниципальному району с 2012-2013 гг. на 2011 год в сумме 25 965,9 тыс. руб. на основании постановления Правительства Пермского края от 08.09.2011 N 641-п;

²² Объём РФСР, утверждённый Законом о бюджете на 2012 г., увеличен на сумму передвижки ассигнований по ЗАТО Звездный с 2013-2014 гг. на 2012 год в сумме 17397,1 тыс. руб. на основании постановления Правительства Пермского края от 23.10.2012 № 1172-п;

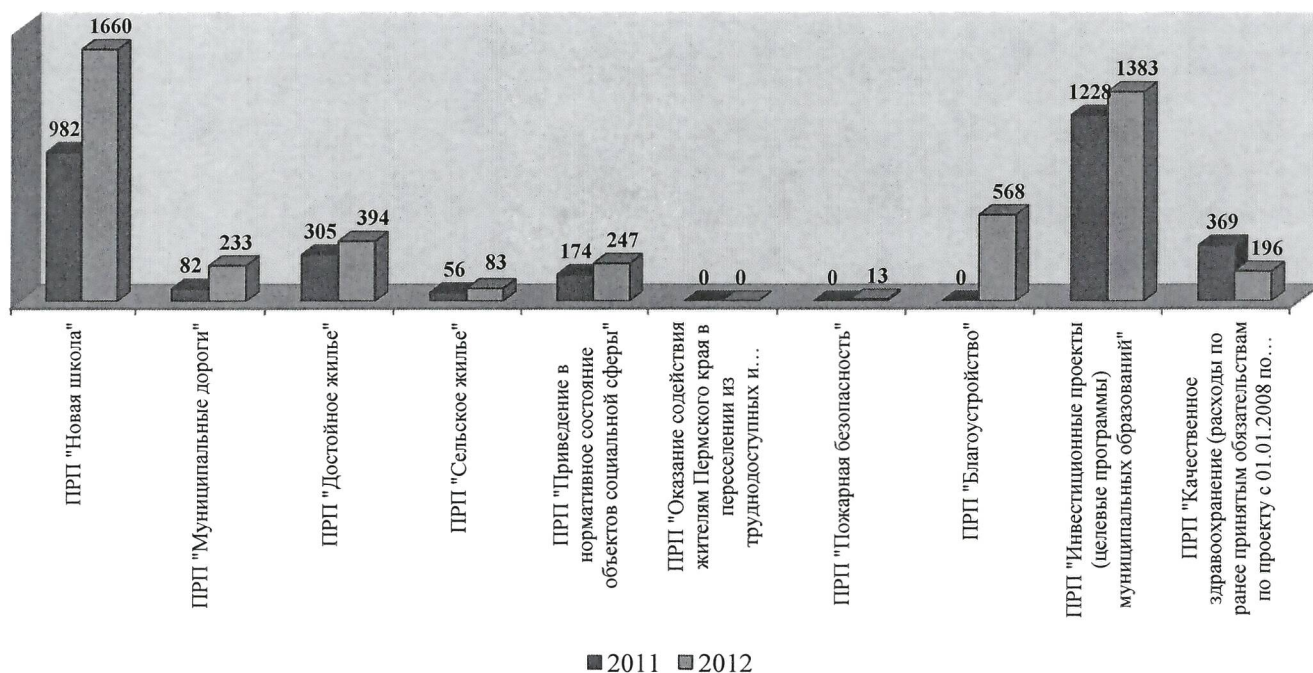


Рис. 11. Исполнение регионального фонда финансирования расходов в разрезе приоритетных региональных проектов и инвестиционных проектов в 2010 и 2011 годах, млн. руб.

В 2012 году, наименьший процент исполнения плановых назначений утверждённых постановлениями Правительства сложился по ПРП «Приведение в нормативное состояние объектов социальной сферы» - 65,4%. Полное освоение утверждённых постановлениями субсидий, как и в 2011 году, сложилось по одному проекту – ПРП «Сельское жильё». По ПРП «Новая школа» - субсидии освоены на 90%. По остальным ПРП - финансирование сложилось на уровне 80-86%.

11.2.2.2. В связи с передачей полномочия по оказанию услуг здравоохранения на краевой уровень, в конце 2011 года ПРП «Качественное здравоохранение» был исключен из перечня проектов, финансируемых из РФСР²³. Вместе с тем, финансирование проекта велось за счёт остатков средств РФСР 2011 года.

В полном объёме освоены средства 24 органами местного самоуправления, на общую сумму 85 039,6 тыс. руб. Не освоены средства в сумме 38 426,6 тыс. руб. в связи неисполнением обязательств по долевному участию в финансировании расходов на реализацию проекта. Самое низкое освоение бюджетных средств на реализацию проекта сложилось в Юсьвинском муниципальном районе – 12,0%.

11.2.2.3. В разрезе муниципальных районов, самое низкое освоение субсидий РФСР сложилось в Кочевском муниципальном районе – 19%. Наибольшее освоение – в Суксунском муниципальном районе (92%), ЗАТО «Звездном» (90%).

²³ Закон Пермского края от 12.12.2011 № 885-ПК «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Пермского края по вопросам регулирования бюджетных отношений»;

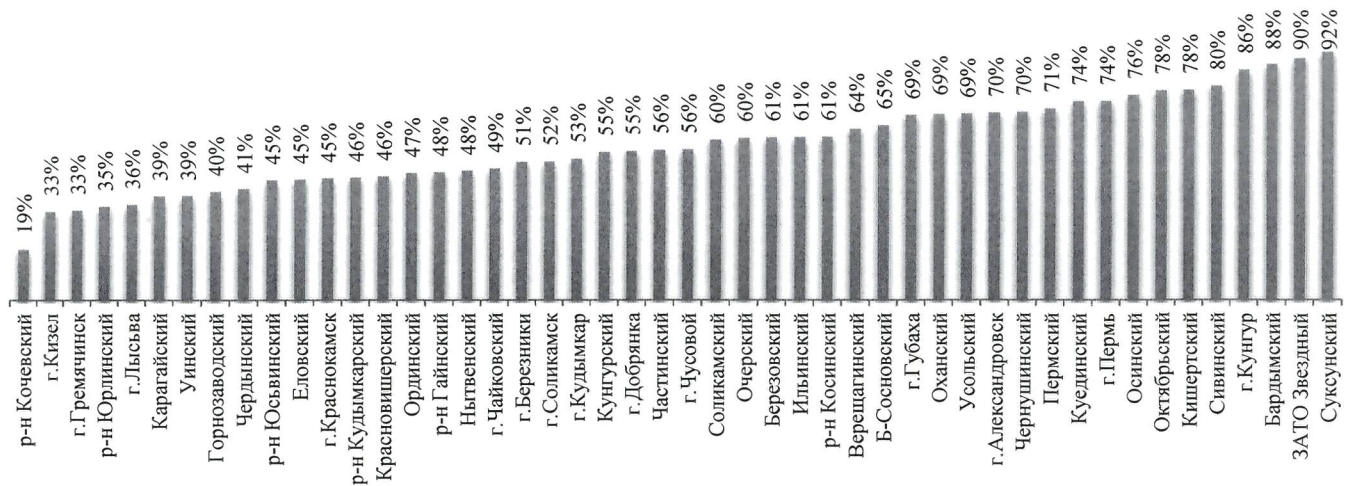


Рис. 12. Освоение РФСР в 2012 году в разрезе муниципальных образований ПК (в % к объёму, утверждённому Законом о бюджете).

11.2.2.4. Реализация инвестиционных проектов (целевых программ) муниципальными образованиями Пермского края в рамках регионального фонда софинансирования расходов (РФСР).

По данным ф. № Г-16.1²⁴, за 2012 год из РФСР на реализацию инвестиционных проектов (целевых программ) были выделены муниципальным образованиям Пермского края средства в сумме 1 383 080,1 тыс. руб., что составляет 83,9% от уточнённого плана на 2012 год (1 647 297,5 тыс. руб.); по сравнению с 2011 г. (1 227 994,0 тыс. руб.), объём расходов увеличился на 155 086,1 тыс. руб. или на 12,6%. Неисполнение составило 264 217,4 тыс. руб. Согласно отчётности Министерства регионального развития Пермского края, причиной неисполнения явилось отсутствие заявок на финансирование от органов местного самоуправления.

Фактическое финансирование из бюджетов муниципальных образований за счёт РФСР за 2012 год составило 1 369 931,0 тыс. руб. Таким образом, ОМС не были использованы по состоянию на 01.01.2013 г. средства РФСР в размере 13 149,1 тыс. руб.

Кроме средств РФСР, на финансирование инвестиционных проектов (целевых программ) были направлены средства местных бюджетов, которые составили за 2012 год 514 022,1 тыс. руб., а также: средства федерального бюджета в размере 59 189,4 тыс. руб.; средства ОАО «НК «ЛУКОЙЛ» - 53 426,6 тыс. руб.; внебюджетные средства – 29 737,1 тыс. руб.

Таким образом, всего за 2012 год на финансирование инвестиционных проектов (целевых программ) за счёт всех источников финансирования было направлено 1 976 027,3 тыс. руб.

Выборочной проверкой соблюдения сроков ввода объектов (инвестиционных проектов) в эксплуатацию установлено, что из 172 объектов со сроком окончания строительства 2011-2012 годы, были введены в эксплуатацию 155 или 90,1%, то есть по 17 объектам были нарушены сроки строительства.

Таким образом, ожидаемые социально-экономические последствия реализации инвестиционных проектов - не были достигнуты. Следовательно, сумму средств краевого бюджета, направленная органам местного самоуправления на фи-

²⁴ Форма № Г-16.1 «Отчёт о реализации инвестиционных проектов (целевых программ) муниципальных образований Пермского края за счет средств регионального фонда софинансирования расходов за 2012 год»;

нансирование данных объектов (инвестиционных проектов) за 2012 год, в размере 204 565,2 тыс. руб., по мнению КСП ПК, - можно оценить как не эффективное использование бюджетных средств.

11.2.2.5. В 2012 году, городским и сельским поселениям из РФСР были выделены субсидии в целях софинансирования расходных обязательств в рамках приоритетного регионального проекта «Благоустройство». Общий объём субсидий утверждён Законом о бюджете в сумме 304 144,6 тыс. руб. По результатам исполнения бюджета за 2012 год, - из указанного объёма постановлениями Правительства распределено 132 548,5 тыс. руб. (43,6%), а фактически профинансировано 85 106,7 тыс. руб. (28% от утверждённых бюджетом субсидий, 64% от субсидий, утверждённых постановлениями Правительства края).

Из 309 поселений Пермского края, которым были предусмотрены субсидии в 2012 году, - воспользовались данной возможностью 170 поселений (55%).

11.3. Субвенции из бюджета Пермского края.

11.3.1. Объём субвенций из бюджета Пермского края составил 18 299 447,6 тыс. руб. при плане 18 460 022,2 тыс. руб. (исполнение 99%).

В 2012 году объём субвенций возрос на 54% по сравнению с 2011 годом. Дополнительно стало передаваться в виде субвенций финансирование на исполнение 4 государственных полномочий. Наибольший рост произошел в связи с передачей с 01.01.2012 г. ОМСУ государственных полномочий по организации оказания медицинской помощи - в объёме 2 899 941 тыс. руб. и по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения - в сумме 1 082 415,2 тыс. руб. (до 2012 года финансирование исполнения данного полномочия передавалось в виде иных межбюджетных трансфертов).

Большая часть средств на исполнение государственных полномочий предусмотрена за счёт средств краевого бюджета – 86%, их исполнение составило 100%.

Табл. 6

Структура субвенций из бюджета Пермского края.

Источник субвенций	Уточнённый план		Исполнено		Процент исполнения
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Всего субвенции	18 460 022,2	100%	18 299 447,6	100%	99%
в том числе:					
- федеральные субвенции	2 542 256,4	14%	2 386 052,1	13%	94%
- краевые субвенции	15 917 765,8	86%	15 913 395,6	87%	100%

Наибольший объём переданных из краевого бюджета органам местного самоуправления субвенций на выполнение государственных полномочий, по ведомственной структуре, приходился на Министерство образования Пермского края – 71% средств. На втором месте - Министерство здравоохранения Пермского края – 19%.

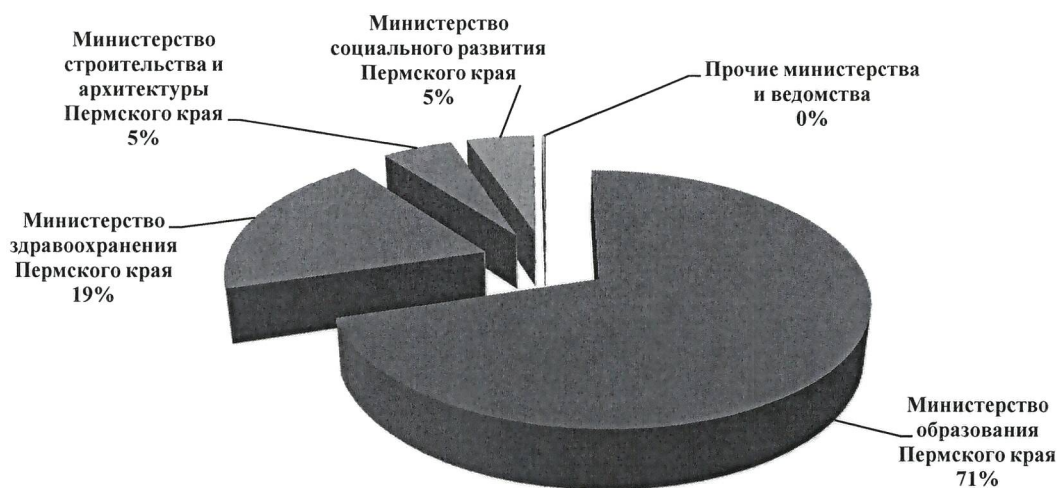


Рис.13. Структура субвенций из краевого бюджета в ведомственном разрезе, %

11.3.2. Федеральные субвенции исполнены на 94%. Наибольший объём указанных средств администрировался Министерством строительства и архитектуры Пермского края – 64% всех федеральных субвенций. Неполное освоение субвенций из федерального бюджета произошло за счёт невыполнения плана по обеспечению жильем граждан, уволенных с военной службы, и приравненных к ним лиц (исполнение – 37%).

11.4. Иные межбюджетные трансферты.

Объём иных межбюджетных трансфертов в бюджете Пермского края на 2012 год составил 7 141 036,4 тыс. руб., исполнение – 5 712 992,8 тыс. руб. (80% к плану).

В общей сумме исполненных иных межбюджетных трансфертов доля федеральных средств составила 45,3%, краевых – 53,8%, ОАО «НК Лукойл» - около 1%.

Табл. 7

Структура иных межбюджетных трансфертов

Источник иных межбюджетных трансфертов	Уточнённый план		Исполнено		Процент исполнения
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	
Всего иные межбюджетные трансферты	7 141 036,4	100,0%	5 712 992,8	100,0%	80,0%
в том числе:					
федеральные иные МБТ	3 088 004,6	43,2%	2 585 850,2	45,3%	83,7%
средства ОАО "НК Лукойл"	56 066,2	0,8%	56 066,2	1,0%	100,0%
краевые иные МБТ	3 996 965,5	56,0%	3 071 076,4	53,8%	76,8%

В общей сумме краевых иных межбюджетных трансфертов, наибольшую долю занимали: средства дорожного фонда Пермского края (более 1,2 млрд. руб.); мероприятия по обеспечению пожарной безопасности муниципальных учреждений в сфере здравоохранения (737 млн. руб.); средства на реализацию долгосрочной целевой программы «Обеспечение жильем молодых семей в Пермском крае на 2011-2015 годы» (622 млн. руб.).

Освоение иных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета сложилось на уровне 77%. Наименьшее освоение произошло по следующим направлениям:

- ДЦП «Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 го-

ды» - 0%, при плане 93 200 тыс. руб.;

- проектирование и строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории Пермского края, с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования – 1,3% (план 344 949,9 тыс. руб.);

- ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2020 годы» - 12,7% (план 69 610,3 тыс. руб.);

- ДЦП «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы» – 29,8% (план 239 314,3 тыс. руб.).

По итогам исполнения краевого бюджета за 2012 год, доля иных межбюджетных трансфертов в общем объёме межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края составила 27,2%, что значительно превышает 10%-ное ограничение, установленное статьей 139.1 Бюджетного кодекса РФ.

11.5. Анализ исполнения консолидированных бюджетов муниципальных районов и городских округов края показал, что в 2012 году плановые назначения консолидированных бюджетов муниципальных районов и городских округов (МР и ГО) не были выполнены практически нигде - как по доходам (за исключением Уинского МР - 112% (перевыполнение по субвенциям), Пермского ГО - 105,6% (перевыполнение по иным межбюджетным трансфертам), Соликамского МР - 100,5% (перевыполнение плана по налогу на доходы физических и неналоговым доходам)), так и по расходам.

Плановые назначения по доходам выполнены, в среднем, на 97,6%. Невыполнение плана произошло за счёт безвозмездных поступлений, в первую очередь за счёт субсидий, которые исполнены на 68%. Наименьшее выполнение плана по доходам (менее 90%) отмечается в Чусовском, Горнозаводском, Чайковском МР, Кунгурском ГО, Лысьвенском, Чердынском, Гремячинском МР.

Расходы исполнены на 86,1%. В разрезе муниципальных образований, наименьшее исполнение плана по расходам отмечается в Кизеловском, Чусовском МР, Березниковском ГО, Гремячинском, Горнозаводском, Красновишерском, Кочёвском МР.

По сравнению с 2011 годом, доходы местных бюджетов возросли на 8,3%, за счёт безвозмездных поступлений. При этом, собственные доходы местных бюджетов (без субвенций) - уменьшились, в среднем, на 2,8%.

В результате изменения с 01.01.2012 года межбюджетного регулирования в Пермском крае (в бюджет субъекта возвращено 70% налога на имущество организаций, 5% налога на доходы физических лиц и на краевой и федеральный уровень переданы полномочия ОМСУ), - налоговые и неналоговые доходы местных бюджетов уменьшились, по сравнению с 2011 годом, в среднем, на 13,6%. Наибольшее снижение налоговых и неналоговых доходов (более, чем на 30%) произошло в Частинском, Нытвенском, Красновишерском, Александровском МР. В 11 муниципальных образованиях - налоговые и неналоговые доходы возросли, однако это незначительно повлияло на рост доходов данных МО, поскольку доля налоговых и неналоговых доходов в общем объёме доходов у них не велика.

В условиях невыполнения плановых назначений по расходам, продолжился рост остатков неиспользованных средств на счетах местных бюджетов: за 2012 год, сумма остатков в среднем увеличилась на 13,5%. Всего, по состоянию на

01.01.2013, на счетах местных бюджетов сформировалось остатков на общую сумму 8 632 753,5 тыс. руб., что составляет 13,2% от фактических доходов местных бюджетов. Около половины (45%) этой суммы (3 902 600,1) приходится на остатки за счёт средств краевого бюджета.

ХII. Бюджетные кредиты.

Законом о бюджете (ст. 32, 33) предоставление бюджетных кредитов на 2012 год утверждено в сумме 322,6 млн. руб., из них: бюджетам муниципальных образований - до 250 млн. руб., юридическим лицам - 72,6 млн. руб. за счёт средств регионального фонда государственной финансовой поддержки досрочного завоза продукции (товаров) в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов.

В 2012 г. бюджетные кредиты из краевого бюджета - не предоставлялись.

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований края и юридическим лицам, планировался в 2012 году в сумме 421,8 млн. руб. Фактически, в краевой бюджет поступили денежные средства в сумме основного долга - 166,6 млн. руб. (97% от планового объёма, за исключением средств регионального фонда государственной финансовой поддержки досрочного завоза продукции (товаров) в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов, и кредитов бюджетам муниципальных образований, - в связи с их не предоставлением в отчётном году).

В связи с реструктуризацией Российской Федерацией в 2012 г. обязательств (задолженности) Пермского края по бюджетным кредитам, предоставленным на мероприятия по поддержке монопрофильных муниципальных образований (в пределах остатков не погашенной на дату реструктуризации задолженности²⁵), - Правительством Пермского края было принято решение²⁶ о переносе срока уплаты задолженности Чусовского городского округа в размере 46,2 млн. руб. с декабря 2012 г. на август 2013 г.

Министерством по делам Коми-Пермяцкого округа ПК в отчётном году списана²⁷ задолженность юридических лиц по денежным обязательствам перед бюджетом Пермского края в сумме основного долга 242,3 млн. руб.

По состоянию на 01.01.2013 г., задолженность получателей бюджетных кредитов в бюджет Пермского края составила 318,8 млн. руб. (в т.ч., по сумме процентов, пени, штрафов - 12,4 млн. руб.).

ХIII. Государственный внутренний долг Пермского края.

13.1. В 2012 году, объём государственного внутреннего долга Пермского края сокращён в 1,7 раза (на 365,8 млн. руб.) и, по состоянию на 01.01.2013 г., составил в сумме 537,4 млн. руб. (26,8% верхнего предела долга, установленного ст. 31 Закона о бюджете). В структуре долговых обязательств края учтены (ф. № Г-19):

13.1.1. в сумме 495,4 млн. руб. (92,2%) - задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным в краевой бюджет из федерального бюджета (по предостав-

²⁵ По предоставленному в 2010 г. бюджетному кредиту Пермскому краю в сумме 292 355 тыс. руб. (соглашение от 22 декабря 2010 г. № 01-01-06/06-602 о предоставлении бюджету Пермского края из федерального бюджета бюджетного кредита на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований);

²⁶ Распоряжение Правительства Пермского края от 28.12.2012 № 265-рп «О внесении изменений в абзац третий пункта 1 распоряжения Правительства Пермского края от 10 мая 23011 г. № 87-рп «О предоставлении бюджетного кредита бюджету муниципального образования «Чусовское городское поселение»;

²⁷ Распоряжение Правительства Пермского края от 30.10.2012 № 203-рп «О списании задолженности юридических лиц по денежным обязательствам перед бюджетом Пермского края»;

ленным в 2010 г. бюджетным кредитам для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования и на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований). Указанная задолженность подтверждена актом сверки расчётов с Минфином РФ на 01.01.2013 г. и превышает установленный Программой государственных внутренних заимствований Пермского края на 2012 год предел задолженности на сумму непогашенной и включённой в состав реструктуризированной задолженности (72,5 млн. руб.). В соответствии со ст. 110.1 БК РФ, проведение реструктуризации государственного внутреннего долга субъекта РФ не отражается в Программе государственных внутренних заимствований субъекта РФ.

13.1.2. в сумме 42,1 млн. руб. /1 841,6 тыс. \$/ (7,8%) – государственные гарантии Пермской области по кредиту МБРР по проекту «Городское водоснабжение и канализация», - не превышающей установленный ст. 31 Закона о бюджете верхний предел долга по государственным гарантиям (68,8%) и подтвержденной актами сверки расчётов с Минфином РФ на 01.01.2013 г. Объём обязательств по государственным гарантиям в отчётном году снижен на 18,7% или на 9,7 млн. руб. /306,9 тыс. \$/ за счет погашения заемщиками (МУП «Водоканал» г. Кунгур, УМП «ВКХ» г. Чернушка) основного долга по субзайму.

13.2. В отчётном году, гарантии муниципальным образованиям, предусмотренные Программой государственных гарантий Пермского края на 2012 год в сумме 1 782,4 млн. руб., - Минфином ПК не предоставлялись.

XIV. Реестр государственной собственности Пермского края.

14.1. В Реестре государственной собственности Пермского края по состоянию на 01.01.2013 г. (ф. № Г-20) числится: 3 843 объекта недвижимого имущества остаточной стоимостью 36 138,8 млн. руб. (с ростом за год на 103 объекта и ростом остаточной стоимости на 3 828,8 млн. руб.); движимое имущество остаточной стоимостью 4 345,0 млн. руб. (с ростом за год на 1 327,9 млн. руб.).

14.1.1. По данным Реестра, на 01.01.2013 г. государственная собственность Пермского края закреплена: на праве оперативного управления - за 365 учреждениями (в т.ч., 117 - казенных, 175 - бюджетных, 73 - автономных) и за 115 государственными органами и территориальными ведомствами; на праве хозяйственного ведения - за 5 унитарными предприятиями. Имущество казны передано организациям в пользование (в безвозмездное пользование, аренду, концессию).

14.1.2. В течение отчётного года, было ликвидировано: 5 учреждений и 2 унитарных предприятия - в связи с прекращением деятельности (процедура ликвидации по которым осуществлялась *более 10 лет*).

Согласно Реестру, в стадии ликвидации находятся ещё 3 учреждения (с 2008, 2011 гг.) и 2 унитарных предприятия (ГКУП «Пермские леса» - с 2010 г., а также - с 2005 г. - ОГУП «Дирекция строящегося племрепродуктора «Добрянский», в отношении которого в декабре 2012 г. ликвидация была *отменена*²⁸ и заменена реорганизацией предприятия путём его *переименования* - в ПКГУП «Дирекция по управлению активами Пермского края»).

Следует отметить, что в результате переименования ранее находящегося в стадии ликвидации унитарного предприятия, Министерством по управлению иму-

²⁸ Постановление Правительства Пермского края от 11.12.2012 № 245-рп «О признании утратившим силу распоряжения губернатора Пермской области от 24 ноября 2005 г. № 534-р «О ликвидации ОГУП «Дирекция строящегося племрепродуктора «Добрянский»;

ществом и земельным отношениям ПК в отношении ПКГУП «Дирекция по управлению активами Пермского края» определены цели и виды деятельности, - не соответствующие случаям создания унитарных предприятий (п. 4, ст. 8 Федерального закона от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»). Реорганизация вышеуказанного предприятия осуществлена не на базе ранее закреплённого за ним имущественного комплекса, а заново наделено имуществом краевой собственности, - при этом, не отвечающим целям²⁹ и видам его деятельности (переданы имущественные комплексы, в т.ч. земельные участки, по адресам: ул. Розалии Землячки, 11 (гаражи-боксы), ул. Крупской, 5 (под автобазу), ул. Алтайская, 3 (объекты недвижимости, в т.ч. гаражи), г. Пермь).

14.1.3. Министерством по управлению имуществом и земельным отношениям ПК не обеспечена полнота заполнения данных Реестра (ф. № Г-20) и их достоверность в части преемственности данных на начало года (по количеству и остаточной стоимости недвижимого и движимого имущества).

14.2. Реестр интеллектуальной собственности Пермского края.

В составе государственной собственности Пермского края в Реестре на 01.01.2013 г. (ф. № Г-20.3) числится 38 объектов интеллектуальной собственности (с ростом за год на 3 объекта), остаточной стоимостью в сумме 40,4 млн. руб.

В Реестре (ф. № Г-20.3) - не обеспечена достоверность и полнота данных: не учтён объект интеллектуальной собственности - архитектурное решение ООО «Проект Меганом», - созданный за счёт внебюджетных средств в рамках архитектурного конкурса по приспособлению для современного использования (реконструкции) здания Речного вокзала в здание Музея современного искусства, и переданный ГКБУК «Пермский краевой научно-производственный центр по охране памятников (объектов культурного наследия)» по договору о безвозмездном отчуждении исключительного права от 30.12.2010 г.

14.3. Реестр акционерных обществ, пакеты акций которых находятся в собственности Пермского края, и обществ с ограниченной ответственностью с участием Пермского края (ф.ф. № Г-20.1, № Г-20.2).

14.3.1. По состоянию на 01.01.2013 г., в Реестре числится 23 хозяйственных общества с участием Пермского края, в т.ч.: 21 акционерное общество (стоимостью участия 3 212,6 млн. руб.) и 2 общества с ограниченной ответственностью (стоимостью 387,6 млн. руб.). Фактически, Пермский край является акционером в 22 в акционерных обществах, - однако, без наличия оснований, - из Реестра исключено ОАО «Пермтрансавто», находящееся в управлении ПКГУП «Автовокзал» (доля края 0,33% уставного капитала общества).

В 2012 году завершена ликвидация ОАО «Центр оперативной печати» (80% УК), - процедура ликвидации которого длилась более 12 лет.

14.3.2. В отчётном году, в уставные капиталы акционерных обществ Пермским краем осуществлены вклады в общей сумме 1 815,2 млн. руб., в т.ч.: 1 221,4 млн. руб. - деньгами (ОАО «АСИ» - 500 млн. руб., ОАО «ПАИЖК» - 300 млн. руб., ОАО «УЭК» - 50 млн. руб., ОАО «ПЦРП» - 95 млн. руб., ОАО «ПГФ» - 276,4 млн. руб.) и 593,8 млн. руб. - имуществом (в ОАО «Пермагростройзаказчик» в качестве

²⁹ Цели деятельности ПКГУП «Дирекция по управлению активами Пермского края» - повышение эффективности управления и распоряжения имуществом Пермского края; обеспечение использования имущества Пермского края в качестве инструмента для привлечения инвестиций в экономику Пермского края; обеспечение эффективного использования капитальных вложений в строительство (в т.ч. проектирование), реконструкцию, капитальный ремонт объектов недвижимости Пермского края; и др.;

вклада в уставный капитал внесён имущественный комплекс с земельным участком по адресу: ул. Революции, 56, г. Пермь).

14.3.3. В связи с поздним принятием уполномоченными органами управленческих решений по увеличению уставных капиталов обществ (2-я половина 2012 г.), - в отчётном году не завершена процедура закрепления в краевой собственности акций ОАО «ПЦРП», ОАО «ПГФ», ОАО «АСИ», а также акций ОАО «Пермагростройзаказчик» (в связи с передачей имущественного комплекса). Вследствие чего, на 01.01.2013 г. в Реестре (ф. № Г-20.1) - не могут быть учтены акции указанных обществ. Однако, по ряду акционерных обществ, при отсутствии государственной регистрации указанных изменений, связанных с дополнительным выпуском акций, - Минимуществом ПК неправомерно в Реестре (ф. № Г-20.1) учтено количество акций (доли) края в уставных капиталах ОАО «Пермагростройзаказчик», ОАО «ПЦРП», ОАО «ПГФ».

14.4. Перечень объектов специализированного жилищного фонда Пермского края (ф. № Г-20.4).

14.4.1. По состоянию на 01.01.2013 г., в Перечне объектов специализированного жилищного фонда учтено 60 объектов, - в составе которых отсутствуют жилые помещения для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

14.4.2. В отчётном году, не обеспечена достоверность данных Перечня, - допускается не соответствие (искажение) данных по общей площади объектов с данными государственной регистрации права.

XV. Поступление доходов от приватизации объектов, находящихся в собственности Пермского края.

15.1. Поступления в краевой бюджет от приватизации государственного краевого имущества Пермского края в 2012 г. составили 37 800,1 тыс. руб. (16,2% бюджетных назначении, при плане 233 017,3 тыс. руб.).

В отчётном году, не были исполнены утверждённые в сумме 29 552 тыс. руб. назначения по средствам от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в краевой собственности.

15.2. Согласно данным ф. № Г-23.3, Минимуществом ПК в 2012 г. были приняты решения о приватизации 10 объектов, включенных в Прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края на 2010-2012 гг., а также решения о приватизации объектов недвижимого и движимого имущества, включенных в Перечень имущества, реализация которого планировалась в 2011 г. без включения в Прогнозный план приватизации.

По принятым решениям, не состоялась продажа: акций ОАО «Пермские сельские леса» по инициативе покупателя ООО «Транспорт и сплав леса» (планируемые поступления - 29 552 тыс. руб.); имущественного комплекса газопровода-отвода «Очер-Кудымкар-Купрос» с земельным участком (планируемые поступления - 185 898,5 тыс. руб.); и др. объектов; - в связи с отсутствием спроса.

15.3. По состоянию на 01.01.2013 г. по поступлениям от приватизации краевого имущества числится задолженность в сумме 7 776 тыс. руб., в т.ч. в сумме 4 344,2 тыс. руб. (55,9%) - по предоставленной рассрочке платежей при реализации преимущественного права на приобретение имущества субъектами малого и среднего предпринимательства и при приобретении недвижимого имущества по цене более 50 тыс. руб.; в сумме 3 316,1 тыс. руб. (42,6%) - по срокам наступления пла-

тежей в январе 2013 г.

XVI. Дефицит краевого бюджета и источники его финансирования.

В 2012 году, бюджет Пермского края исполнен с дефицитом в сумме 2 872,3 млн. руб. (30% дефицита, утверждённого ст.1 Закона о бюджете), - в пределах ограничений, определенных ст. 92.1 БК РФ, и составляет 3,7% предлагаемого к утверждению общего годового объёма доходов краевого бюджета (без учёта объёма безвозмездных поступлений).

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета сформированы, в т.ч., за счёт изменения остатков средств краевого бюджета в сумме 3 066,6 млн. руб. Согласно данным ф. № Г-5, по состоянию на 01.01.2013 г. остатки на счетах по учёту средств краевого бюджета составили 7 320,3 млн. руб. (с уменьшением к началу года на 3 066,6 млн. руб. или на 29,5%), - из них, 4 000 млн. руб. размещены на депозитных счетах в ОАО «Альфа-Банк» (под 8,5% годовых).

XVII. Результаты внешней проверки бюджетной и финансовой отчётности.

В соответствии с требованиями ст. 264.4 БК РФ, ст. 50 Закона о бюджетном процессе, КСП ПК проведена внешняя проверка бюджетной отчётности 11 ГРБС, по результатам которых выявлены следующие нарушения:

17.1. В нарушение п. 2 ст. 50 Закона о бюджетном процессе, - копии бюджетной отчётности представлены в КСП ПК не в полном объёме. Так, отсутствуют отдельные формы и акты сверки по переданному (полученному имуществу) (Министерство правительственных информационных коммуникаций Пермского края, Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края).

17.2. В нарушение п. 161 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утверждённой приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н и п. 3.7 письма Министерства финансов Пермского края от 09.01.2013 № СЭД-39-01-10-1248, - в форме 0503162 «Сведения о результатах деятельности» отсутствуют или отражены не в полном объёме натуральные показатели, характеризующие результативность деятельности (Министерство правительственных информационных коммуникаций Пермского края, Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края, Агентство по инвестициям и внешнеэкономическим связям Пермского края, Министерство физической культуры и спорта Пермского края, Министерство социального развития Пермского края, Государственная инспекция по надзору и контролю в сфере образования Пермского края).

В отчётности не отражены результаты деятельности подведомственных учреждений (Министерство образования Пермского края).

В ряде случаев, некорректно выбраны показатели результативности деятельности и их плановые значения (Государственная ветеринарная инспекция Пермского края).

Отраженные в форме 0503162 «Сведения о результатах деятельности» показатели результативности деятельности Госохотинспекции и государственной ветеринарной инспекции - не утверждены ни одним нормативным правовым документом и - частично - не утверждены у государственной инспекции в сфере образования.

17.3. В нарушение ст. 12 Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учёте»:

- не проведена инвентаризация имущества и обязательств (КГАУ ПКМЦ (подведомственное учреждение Министерства инфокоммуникаций ПК));

- не проведена инвентаризация расчётов с поставщиками и подрядчиками, а также со спортивными федерациями (Министерство физической культуры и спорта Пермского края).

В результате чего, - не обеспечена достоверность данных бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности;

17.4. В нарушение п. 2 ст. 50 «Закона о бюджетном процессе», бюджетная отчётность представлена в КСП ПК позднее установленных сроков (Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края, Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края).

В нарушение приказа Минфина ПК от 11.12.2012 г. № СЭД-39-01-22-236³⁰, - бюджетная отчётность за 2012 год сдана позже установленного срока (например, Министерством здравоохранения ПК, Министерством социального развития ПК, Министерством промышленности, инноваций и науки ПК, Министерством культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций ПК, Министерством физической культуры и спорта ПК, Агентством по делам архивов ПК, и др.).

17.5. В нарушение п.162 Приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н, - в ф. 0503163 «Сведения об изменениях бюджетной росписи главного распорядителя бюджетных средств» не в полном объёме отражена информация о причинах внесения изменений в бюджетные назначения по расходам бюджета (Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края).

17.6. В нарушение письма Минфина ПК № СЭД-39-01-10-1248, - в пояснительной записке ф. 0503160:

- в п. 3.1. - не раскрыты причины увеличения дебиторской и кредиторской задолженностей по сравнению с предыдущим отчётным периодом по отдельным счетам (Министерство физической культуры и спорта Пермского края);

- в п. 3.7. - установлено несоответствие данных по количественному изменению подведомственных учреждений в разрезе типов (казенные, автономные) в текстовой части пояснительной записки формы 0503160 и данных по количеству подведомственных учреждений в форме 0503161 (Министерство социального развития Пермского края).

17.7. В нарушение п. п. 3.1. Постановлений Правительства ПК № 739-п³¹ и № 17-п³², - спортивными федерациями несвоевременно предоставлялись в министерство отчёты о целевом использовании субсидий. В результате бездействия Министерства физической культуры и спорта ПК по отношению к нарушителям финансовой дисциплины, дебиторская задолженность по авансам, выданным спортивным федерациям, возросла почти в два раза, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, и, по состоянию на 01.01.2013, - составила 18 690,60

³⁰ Приказ Министерства финансов Пермского края от 11.12.2012 г. № СЭД-39-01-22-236 «Об утверждении графика представления и сдачи сводной бюджетной и сводной бухгалтерской отчётности за 2012 год главными распорядителями средств бюджета Пермского края, государственными органами Пермского края, осуществляющими полномочия учредителя в отношении государственных бюджетных и автономных учреждений Пермского края»;

³¹ Постановление Правительства ПК от 19.10.2009 № 739-п «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета Пермского края в целях возмещения затрат на проведение спортивных мероприятий, включенных в календарный план официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Пермского края»;

³² Постановление Правительства ПК от 18.01.2010 № 17-п «Об утверждении Порядка предоставления субсидий из бюджета Пермского края в целях возмещения затрат на проведение физкультурных мероприятий, включенных в календарный план официальных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий Пермского края»;

тыс. руб. (в том числе, числящаяся с прошлых лет, - в размере 9 528,59 тыс. руб.).

17.8. В нарушение п. 4.4. гл. 4 Порядка ведения кассовых операций³³, Министерством физической культуры и спорта ПК производилась выдача наличных денег под отчёт сотрудникам без соблюдения требования по представлению в течение 3-х дней отчёта об израсходованных денежных средствах и при наличии задолженности по ранее полученной под отчёт сумме, в результате чего, - по состоянию на 01.01.2013, у Министерства образовалась дебиторская задолженность по счёту 208.000 «Расчёты с подотчётными лицами» в общей сумме 1 199,08 тыс. руб., в том числе: за подотчётными лицами, не являющимися сотрудниками Министерства (физические лица из спортивных федераций) - в сумме 288,63 тыс. руб. и за сотрудниками Министерства - в сумме 910,45 тыс. руб.

17.9. В нарушение Порядка представления бюджетам муниципальных образований Пермского края из бюджета Пермского края иных межбюджетных трансфертов на формирование земельных участков, находящихся в муниципальной собственности и государственная собственность на которые не разграничена, и их постановку на государственный кадастровый учёт, предназначенных для предоставления многодетным семьям (утвержден постановлением Правительства ПК от 09.04.2012 № 187-п), - Министерством по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края не всегда соблюдались сроки перечисления субсидий на расчётные счета муниципальных образований Пермского края.

17.10. Выборочной проверкой Минкультуры ПК установлено:

- неэффективное расходование средств краевого бюджета в сумме 175,9 тыс. руб. (произведены расходы по заключённым договорам с физическими и юридическими лицами на разработку концепции ДЦП «Развитие туризма в Пермском крае (2013-2017 гг.)», на обеспечение финансового обоснования мероприятий в рамках ДЦП «Развитие культуры Пермского края на 2013-2017 годы», - концепции которых до настоящего времени не направлены в установленном порядке в Законодательное Собрание Пермского края; на оказание юридических услуг, - при наличии в штате Минкультуры ПК юридического отдела);

- Минкультуры ПК не обеспечен возврат 6 ед. транспортных средств общей стоимостью 1 443,4 тыс. руб., переданных без правовых оснований ещё в 2003 г. в безвозмездное пользование муниципальным учреждениям культуры. Передача транспортных средств осуществлена, на тот период времени, - в нарушение установленного порядка передачи имущества в безвозмездное пользование (и не соответствует требованиям действующего законодательства)³⁴, - о чём КСП ПК указывало Минкультуры ПК в рамках обследования вопросов обеспечения сохранности государственного имущества Пермского края (Справка КСП ПК от 14.05.2010 г.).

17.11. В ходе внешней проверки бюджетной отчётности Инспекции государственного жилищного надзора Пермского края, установлено неправомерное расходование средств в сумме 1 489,5 тыс. руб., в т.ч.:

- в результате использования средств, предусмотренных на мониторинг системы безопасности объектов с массовым пребыванием людей, расположенных на территории Пермского края, в сумме 1 483,1 тыс. руб. - в условиях отсутствия за-

³³Положение о порядке ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Банка России на территории Российской Федерации, утверждённое Банком России 12.10.2011 № 373-П;

³⁴Закон Пермской области от 05.08.1996 № 516-82 «Об управлении государственной собственностью Пермской области» (ст. 24); Закон Пермского края от 14.12.2007 № 150-ПК «Об управлении и распоряжении государственной собственностью Пермского края» (ст. 54).

конодательного регулирования; данные расходы также следует классифицировать как неэффективные, в связи с отсутствием конечного результата: обеспечение населения информацией о безопасности объектов с массовым пребыванием людей, расположенных на территории Пермского края;

17.12. Данные Отчёта ф. 0503128 «Отчёт о принятых бюджетных обязательствах» о принятых Министерством сельского хозяйства и продовольствия Пермского края бюджетных (денежных) обязательствах - не соответствуют регистрам бухгалтерского учёта Министерства. В связи с этим, сделан вывод о недостоверности данной формы бюджетной отчётности.

17.13. По состоянию на 01.01.2013 г., по бюджетной деятельности Министерства общественной безопасности Пермского края сложилась просроченная дебиторская задолженность (нереальная к взысканию с 2010 года) в сумме 2 776,5 тыс. руб., которая в дальнейшем, возможно, приведёт к ущербу краевого бюджета.

17.14. Органами исполнительной власти Пермского края ежегодно не выполняются требования ч. 3 ст. 17 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счётной палате Пермского края», - не направляются в Контрольно-счётную палату отчёты и заключения аудиторских организаций по результатам аудиторских проверок деятельности государственных унитарных предприятий, учреждений, а также акционерных обществ с долей Пермского края не менее 50%, (в течение 30-ти дней со дня их подписания), - что не даёт возможность подтвердить достоверность данных бюджетной (бухгалтерской) отчётности.

XVIII. Анализ исполнения отдельных расходных обязательств.

Законом о бюджете ст. 10 предусмотрен общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств на 2012 год в сумме 8 739 071,6 тыс. руб., что на 7 471,2 тыс. руб. расходится с годовым отчётом Форма № Г-3.1. (8 746 542,8 тыс. руб.), - это обстоятельство обусловлено тем, что в ст. 10 Закона о бюджете на 2012 год не учтены бюджетные ассигнования по целевым статьям «Меры социальной поддержки детей в возрасте от двух до трех лет из малоимущих семей» (в объёме 5 661,6 тыс. руб.) и «Доплаты к пенсиям государственных служащих субъектов Российской Федерации» (в объёме 1 809,6 тыс. руб.) - на суммы внесённых в ходе исполнения бюджета изменений в Закон о бюджете на 2012 год.

Следует отметить, что как Реестр расходных обязательств, так и Закон о бюджете на 2012 год - не содержат полный перечень публичных нормативных обязательств финансируемых из бюджета в 2012 году, соответственно, - полная информация в разрезе данных обязательств - не представляется.

2. Согласно ст. 26 Закона о бюджете, - предусматривалось предоставление субсидий:

- юридическим лицам (за исключением субсидий государственным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров (работ, услуг) на безвозмездной и безвозвратной основе - в целях возмещения затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров (работ, услуг), в том числе грантов;

- субсидии некоммерческим организациям, не являющимся бюджетными и автономными учреждениями, в том числе в соответствии с договорами (соглашениями) на оказание государственных услуг физическим и (или) юридическим лицам.

Согласно вышеуказанной статье, порядок предоставления субсидий некоммерческим организациям на оказание государственных услуг, устанавливаются нормативными правовыми актами Правительства Пермского края. Однако, в ряде случаев нормативные акты не были приняты, что послужило причиной неисполнения мероприятий (субсидии в рамках ДЦП «Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей, проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы» (Министерство общественной безопасности)).

XIX. Предложение в адрес Правительства Пермского края:

Обеспечить исполнение органами исполнительной власти Пермского края требования ч. 3 ст. 17 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счётной палате Пермского края», - о направлении в Контрольно-счётную палату отчётов и заключений аудиторских организаций по результатам аудиторских проверок деятельности государственных унитарных предприятий, учреждений, а также акционерных обществ с долей Пермского края не менее 50%, в течение 30-ти дней со дня их подписания.

Вывод: проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2012 год» рекомендуется для принятия Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель КСП ПК



Ю.В. Новосёлов

Анализ основных доходов бюджета Пермского края за 2012 год

тыс. руб.

Наименование групп, подгрупп, статей, подстатей элементов, программ (подпрограмм), кодов экономической классификации доходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК)	Уточненный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК)	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначально утвержденному Закону	к уточненному бюджету	к уточненному плану
1	2	3	4	5	6	7	8
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	76 055 745,9	78 980 725,5	78 980 725,5	76 580 816,8	100,7	97,0	97,0
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	54 942 513,1	57 558 273,9	57 558 273,9	54 973 763,7	100,1	95,5	95,5
Налог на прибыль организаций	36 145 567,9	38 222 177,9	38 222 177,9	35 480 309,2	98,2	92,8	92,8
Налог на доходы физических лиц	18 796 945,2	19 336 096,0	19 336 096,0	19 493 454,5	103,7	100,8	100,8
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	8 780 676,9	8 780 676,9	8 780 676,9	8 709 535,3	99,2	99,2	99,2
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	8 780 676,9	8 780 676,9	8 780 676,9	8 709 535,3	99,2	99,2	99,2
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2 326 361,8	2 776 949,9	2 776 949,9	2 957 045,4	127,1	106,5	106,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 326 361,8	2 776 949,9	2 776 949,9	2 957 045,4	127,1	106,5	106,5
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	8 183 287,5	7 783 287,5	7 783 287,5	7 651 976,7	93,5	98,3	98,3
Налог на имущество организаций	8 183 287,5	7 783 287,5	7 783 287,5	7 650 058,2	93,5	98,3	98,3
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	277 693,4	306 651,6	306 651,6	345 265,2	124,3	112,6	112,6
Налог на добычу полезных ископаемых	273 635,0	302 593,2	302 593,2	340 443,9	124,4	112,5	112,5
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	4 058,4	4 058,4	4 058,4	4 821,3	118,8	118,8	118,8
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	40 235,9	81 950,8	81 950,8	96 869,0	240,8	118,2	118,2
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0,0	0,0	0,0	1 558,8	x	x	x
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	284 228,0	689 795,6	689 795,6	819 676,9	288,4	118,8	118,8
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям	3 156,0	13 732,0	13 732,0	14 035,9	444,7	102,2	102,2
Доходы от размещения средств бюджетов	107 324,3	457 862,7	457 862,7	544 807,7		119,0	119,0

Наименование группы, подгрупп, статей, подстатей элементов, программ (подпрограмм), кодов экономической классификации доходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК)	Уточненный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК (в ред. от 06.11.2012 № 108-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначально утвержденному Закону	к уточненному бюджету	к уточненному плану
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	8 190,9	8 190,9	8 190,9	4 232,9	51,7	51,7	51,7
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	121 845,6	164 345,6	164 345,6	211 530,8	173,6	128,7	128,7
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	3 411,2	5 326,5	5 326,5	5 326,5	156,1	100,0	100,0
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	40 300,0	40 337,9	40 337,9	39 743,2	98,6	98,5	98,5
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	329 992,6	384 992,6	384 992,6	530 863,5	160,9	137,9	137,9
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	116 905,6	116 905,6	116 905,6	229 207,4	196,1	196,1	196,1
Платежи при пользовании недрами	36 287,0	36 287,0	36 287,0	11 700,3	32,2	32,2	32,2
Плата за использование лесов	176 800,0	231 800,0	231 800,0	289 955,8	164,0	125,1	125,1
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	47 735,5	75 886,8	75 886,8	77 356,1	162,1	101,9	101,9
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	654 353,2	306 445,9	306 445,9	148 995,8	22,8	48,6	48,6
Административные платежи и сборы	19 968,0	19 968,0	19 968,0	7 720,2	x	x	x
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	168 700,0	199 467,4	199 467,4	258 151,9	153,0	129,4	129,4
Прочие неналоговые доходы	0,0	16 378,6	16 378,6	2 038,3	x	12,4	12,4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	6 111 207,3	10 559 443,7	14 945 696,2	13 635 780,4	223,1	129,1	91,2
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	320 139,9	397 753,8	572 394,8	572 394,8	178,8	143,9	100,0
Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	771 620,3	2 589 250,3	5 222 309,5	5 222 309,5	676,8	201,7	100,0
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	4 822 562,2	5 524 303,5	6 118 925,1	5 182 787,8	107,5	93,8	84,7
Иные межбюджетные трансферты	196 884,9	617 500,2	1 601 331,0	1 589 331,2	807,2	257,4	99,3
ВСЕГО ДОХОДОВ	82 166 953,2	89 540 169,2	93 926 421,7	90 216 597,2	109,8	100,8	96,1

Анализ расходов бюджета Пермского края за 2012 год

тыс. руб.

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК)	Уточнённый бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК (в ред. от 06.11.2012 № 108-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначальному утвержденному Закону	к уточнённому бюджету	к уточнённому плану
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	4 738 009,6	4 013 177,8	3 927 217,3	3 441 292,7	72,6	85,7	87,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	182 630,6	191 556,3	139 173,3	134 108,8	73,4	70,0	96,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	366 597,5	366 851,8	366 866,8	353 791,5	96,5	96,4	96,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	310 729,2	504 735,1	443 171,9	328 365,9	105,7	65,1	74,1
Судебная система	213 420,1	237 171,3	242 976,3	240 680,8	112,8	101,5	99,1
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	184 228,0	189 728,4	217 304,3	214 768,4	116,6	113,2	98,8
Обеспечение проведения выборов и референдумов	97 013,8	99 453,6	99 453,6	98 388,8	101,4	98,9	98,9
Международные отношения и международное сотрудничество	3 262,9	3 262,9	3 262,9	777,3	23,8	23,8	23,8
Фундаментальные исследования	32 000,0	32 000,0	32 000,0	31 850,0	99,5	99,5	99,5
Резервные фонды	200 000,0	200 000,0	162 718,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	3 148 127,5	2 188 418,4	2 220 289,7	2 038 561,2	64,8	93,2	91,8
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	89 478,1	114 029,3	114 029,3	110 028,8	123,0	96,5	96,5
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	45 654,1	45 654,1	45 654,1	45 500,4	99,7	99,7	99,7
Мобилизационная подготовка экономики	43 824,0	68 375,2	68 375,2	64 528,4	147,2	94,4	94,4
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	1 010 917,3	1 225 665,3	1 269 048,3	938 680,0	92,9	76,6	74,0
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	153 761,7	113 017,1	140 167,0	128 897,6	83,8	114,1	92,0
Обеспечение пожарной безопасности	639 016,0	793 908,4	809 691,5	544 309,4	85,2	68,6	67,2
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	218 139,6	318 739,8	319 189,8	265 473,0	121,7	83,3	83,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	11 408 473,2	10 919 217,5	13 244 989,2	11 647 486,7	102,1	106,7	87,9
Общеэкономические вопросы	1 754 912,4	665 806,2	717 571,6	697 643,4	39,8	104,8	97,2
Воспроизводство минерально-сырьевой базы	0,0	45 000,0	45 000,0	7 700,0	x	17,1	17,1

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК)	Уточненный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК (в ред. от 06.11.2012 № 108-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначальному утвержденному Закону	к уточненному бюджету	к уточненному плану
Сельское хозяйство и рыболовство	1 397 122,4	1 521 291,6	2 265 220,6	2 238 296,4	160,2	147,1	98,8
Водное хозяйство	179 076,8	185 611,2	270 544,5	179 960,6	100,5	97,0	66,5
Лесное хозяйство	430 031,1	448 569,4	569 617,4	548 321,1	127,5	122,2	96,3
Транспорт	372 785,2	456 395,8	502 860,9	426 080,8	114,3	93,4	84,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	6 527 181,7	6 282 982,9	7 239 333,3	6 139 070,6	94,1	97,7	84,8
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	70 877,0	98 913,4	98 913,4	61 234,5	86,4	61,9	61,9
Другие вопросы в области национальной экономики	676 486,6	1 214 647,0	1 535 927,5	1 349 179,4	199,4	111,1	87,8
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	969 878,8	2 720 131,0	3 897 794,9	3 055 925,9	315,1	112,3	78,4
Жилищное хозяйство	16 238,0	1 492 271,9	1 593 030,1	1 446 411,5	8 907,6	96,9	90,8
Коммунальное хозяйство	590 288,5	836 679,3	1 703 625,1	1 130 158,2	191,5	135,1	66,3
Благоустройство	0,0	0,0	182 809,9	142 997,0			78,2
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	363 352,3	391 179,8	418 329,9	336 359,3	92,6	86,0	80,4
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	61 299,5	86 817,0	91 228,7	85 998,2	140,3	99,1	94,3
Экологический контроль	2 545,8	2 545,8	2 545,8	2 545,8	100,0	100,0	100,0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	44 630,3	70 126,8	72 967,1	67 818,2	152,0	96,7	92,9
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	14 123,4	14 144,4	15 715,7	15 634,1	110,7	110,5	99,5
ОБРАЗОВАНИЕ	14 964 489,8	17 212 478,3	19 602 861,2	19 257 073,3	128,7	111,9	98,2
Дошкольное образование	25 735,3	18 905,2	973 589,4	887 114,3	3 447,1	4 692,4	91,1
Общее образование	10 535 378,9	12 639 620,0	14 028 020,9	13 845 017,5	131,4	109,5	98,7
Начальное профессиональное образование	772 058,6	768 869,7	757 696,6	757 659,8	98,1	98,5	100,0
Среднее профессиональное образование	2 144 872,5	2 163 083,4	2 175 434,1	2 165 504,4	101,0	100,1	99,5
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	67 299,5	76 543,7	76 543,7	76 543,2	113,7	100,0	100,0
Высшее и послевузовское профессиональное образование	190 000,0	277 600,0	277 600,0	260 000,0	136,8	93,7	93,7
Молодежная политика и оздоровление детей	429 542,8	429 542,8	440 137,6	426 402,2	99,3	99,3	96,9
Другие вопросы в области образования	799 602,2	838 313,5	873 838,9	838 831,9	104,9	100,1	96,0
КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ	2 483 942,1	2 431 432,8	2 718 664,7	2 225 861,4	89,6	91,5	81,9
Культура	2 277 316,8	2 220 403,7	2 489 866,8	1 999 134,7	87,8	90,0	80,3
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	206 625,3	211 029,1	228 797,8	226 726,7			
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	18 787 652,2	20 263 072,0	23 458 335,5	21 200 391,7	112,8	104,6	90,4
Стационарная медицинская помощь	2 703 553,8	4 329 367,7	6 177 877,4	4 710 078,7	174,2	108,8	76,2
Амбулаторная помощь	907 923,9	935 205,0	1 790 508,2	1 727 176,6	190,2	184,7	96,5
Санаторно-оздоровительная помощь	150 885,5	158 679,4	158 679,4	158 679,4	105,2	100,0	100,0
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	199 917,4	212 334,2	212 334,2	212 334,2	106,2	100,0	100,0
Другие вопросы в области здравоохранения	14 825 371,6	14 627 485,7	15 118 936,2	14 392 122,7	97,1	98,4	95,2

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК)	Уточнённый бюджет на 2012 г. (Закон от 12.12.2011 № 883-ПК (в ред. от 06.11.2012 № 108-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначально утверждённому Закону	к уточнённому бюджету	к уточнённому плану
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	18 478 632,3	20 964 624,9	21 553 930,7	19 095 728,0	103,3	91,1	88,6
Пенсионное обеспечение	47 200,5	56 418,2	56 935,1	56 892,3	120,5	100,8	99,9
Социальное обслуживание населения	2 272 197,1	2 253 918,2	2 253 389,8	2 176 040,1	95,8	96,5	96,6
Социальное обеспечение населения	12 612 187,8	14 796 948,4	15 320 231,1	13 310 934,5	105,5	90,0	86,9
Охрана семьи и детства	2 892 324,1	3 204 911,7	3 222 068,3	2 877 030,9	99,5	89,8	89,3
Другие вопросы в области социальной политики	654 722,8	652 428,4	701 306,5	674 830,2	103,1	103,4	96,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	886 003,7	1 328 635,2	1 938 726,9	1 656 986,8	187,0	124,7	85,5
Физическая культура	634 760,6	960 499,4	1 202 338,5	1 155 905,0	182,1	120,3	96,1
Массовый спорт	20 787,0	36 252,3	288 534,2	162 520,5	781,8	448,3	56,3
Спорт высших достижений	81 333,2	181 713,5	196 132,5	196 020,7	241,0	107,9	99,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	149 122,9	150 170,0	251 721,8	142 540,6	95,6	94,9	56,6
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	14 634,6	14 634,6	14 634,6	9 959,9	68,1	68,1	68,1
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	14 634,6	14 634,6	14 634,6	9 959,9	68,1	68,1	68,1
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	13 031 061,8	17 803 407,2	12 671 872,2	10 363 498,2	79,5	58,2	81,8
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	9 277 400,6	9 813 932,7	9 813 932,7	9 813 824,0	105,8	100,0	100,0
Иные дотации	66 282,0	66 282,0	66 282,0	66 282,0	100,0	100,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	3 687 379,2	7 923 192,5	2 791 657,5	483 392,2	13,1	6,1	17,3
ВСЕГО РАСХОДОВ	86 924 473,0	99 097 322,9	104 503 333,6	93 088 911,6	107,1	93,9	89,1
ДЕФИЦИТ(-), ПРОФИЦИТ(+)	-4 757 519,8	-9 557 153,7	-10 576 911,9	-2 872 314,4	x	x	x

Анализ причин неосвоения бюджетных средств за 2012 год в разрезе главных распорядителей бюджетных средств

Наименование ГРБС	Уточненный план на отчетный период	Исполнено за отчетный период	Отклонение от плана	% исполнения	Причины неосвоения бюджетных средств											Тыс. руб.		
					6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Министерство территориального развития ПК	3 673 803,7	2 862 563,3	811 240,4	77,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	793 956,0	2 429,0	14 755,4	
Комитет записи актов гражданского состояния ПК	153 016,9	152 986,4	30,5	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Инспекция государственного строительного надзора ПК	45 720,1	45 500,7	219,3	99,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	95,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	123,8	
Агентство по занятости населения ПК	1 726 919,4	1 588 423,2	138 496,2	92,0	0,0	0,0	0,0	62,8	0,0	988,3	0,0	0,0	137 445,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Государственная инспекция по надзору и контролю в сфере образования ПК	35 804,3	32 911,1	2 893,2	91,9	0,0	872,7	0,0	0,0	0,0	0,2	1 792,4	0,0	2,0	0,0	0,0	23,2	202,7	
Государственная инспекция по контролю за объектами культурного наследия ПК	8 898,8	8 860,8	38,0	99,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	37,7	0,0	0,0	0,0	0,0	
Администрация губернатора ПК	439 382,1	388 329,9	51 052,2	88,4	0,0	0,0	0,0	2 422,9	1 228,1	5 658,2	65,2	0,0	0,0	0,0	0,0	1 007,0	40 670,8	
Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям ПК	121 973,1	117 713,9	4 259,2	96,5	0,0	0,0	0,0	14,9	0,0	314,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3 929,7	
Министерство строительства и архитектуры ПК	4 315 841,2	3 867 541,3	448 299,9	89,6	134 789,9	0,0	0,0	199,0	0,0	27 565,7	11 985,6	540,2	110,2	0,0	119 649,4	0,0	153 459,9	
Государственная инспекция по экологии и природопользованию ПК	17 172,7	16 910,1	262,6	98,5	0,0	0,0	0,0	19,7	0,0	181,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	61,9	
Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии ПК	937 341,3	787 185,3	150 156,0	84,0	0,0	561,0	39 133,5	26 253,5	8 097,8	19 508,1	0,0	0,0	0,0	0,0	19 243,2	0,0	37 358,9	
Министерство промышленности, инноваций и науки ПК	764 765,6	676 326,0	88 439,6	88,4	0,0	0,0	5 543,9	0,0	380,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	82 514,9	
Государственная инспекция по охране и использованию объектов животного мира ПК	60 456,8	55 842,7	4 614,1	92,4	0,0	1 639,0	0,0	0,0	0,0	2 975,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Министерство здравоохранения ПК	23 111 297,4	20 951 219,3	2 160 078,1	90,7	0,0	25 483,9	177 793,9	1 068 418,4	122 202,0	0,0	0,0	0,0	5 492,1	0,0	38 446,6	0,0	722 241,2	
Министерство правительственных информационных коммуникаций ПК	332 540,0	327 376,8	5 163,2	98,4	0,0	0,0	0,0	1 352,5	0,0	2 510,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 300,0	
Министерство культуры, молодежной политике и массовых коммуникаций ПК	2 289 793,5	2 021 704,2	268 089,3	88,3	0,0	5,0	312,5	0,0	6 990,4	100 846,5	7 000,0	2 277,9	0,0	0,0	115 657,0	35 000,0	0,0	
Министерство образования ПК	19 883 198,3	19 363 327,6	519 870,7	97,4	0,0	0,0	0,0	0,0	3 791,4	0,0	3 770,7	33 021,0	0,0	0,0	179 187,1	0,0	300 100,5	
Министерство развития предпринимательства и торговли ПК	874 912,0	742 897,6	132 014,4	84,9	0,0	0,0	0,0	0,0	603,3	1 809,5	1 353,6	0,0	0,0	0,0	16 963,0	0,0	111 285,0	

Наименование ГРБС	Уточненный план на отчетный период	Исполнено за отчетный период	Отклонение от плана	% исполнения	Причины неосвоения бюджетных средств													
					отсутствие финансирования из федерального бюджета	отсутствие НПА о порядке использования бюджетных средств	отсутствует договор, счетов (др. документов) на оплату товаров, услуг	несвоевременное проведение конкурсов, не состоялся конкурс	экономия средств на конкурсах, экономия по смете расходов	неисполнение договоров подрячка, ми, отсутствие объема выполненных работ	возврат неиспользованных средств, неверно перечисленных средств	невозможность средств связи с изменением контингента, реорганизация учреждений	сокращение лимитов бюджетных обязательств	отсутствие заявок на финансирование (отчетов) от ОМСУ	перенос сроков мероприятий	другие причины		
Агентство по государственному закупкам ПК	4 165,1	4 120,3	44,8	98,9	0,0	0,0	0,0	0,0	44,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Государственная ветеринарная инспекция ПК	221 202,1	220 754,9	447,2	99,8	0,0	0,0	0,0	0,0	241,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	205,6
Министерство сельского хозяйства ПК	2 304 385,9	2 222 028,4	82 357,5	96,4	0,0	13 200,0	0,0	0,0	182,8	0,0	3 399,9	2 940,0	0,0	0,0	108,7	4 419,3	0,0	64 177,2
Министерство финансов ПК	12 842 817,1	10 530 996,7	2 311 820,4	82,0	0,0	0,0	9 666,8	0,0	3 399,9	2 940,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 674,8	2 291 030,2
Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства ПК	1 123 090,7	868 214,4	254 876,3	77,3	0,0	0,0	1,8	159 614,0	1 777,8	0,0	695,8	0,0	0,0	0,0	0,0	92 786,9	0,0	0,0
Инспекция государственного жилищного надзора ПК	88 371,8	88 065,9	305,9	99,7	0,0	0,0	27,4	0,0	260,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18,2
Инспекция государственного технического надзора ПК	9 325,0	8 260,9	1 064,1	88,6	0,0	0,0	173,5	0,0	882,1	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Региональная энергетическая комиссия ПК	29 152,3	18 719,7	10 432,6	64,2	0,0	0,0	0,0	10 398,5	34,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Агентство по инвестициям и внешнеэкономическим связям ПК	3 421,4	3 118,2	303,2	91,1	0,0	0,0	0,0	0,0	303,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Министерство социального развития ПК	16 508 467,6	14 669 978,3	1 838 489,3	88,9	852 132,1	0,0	29 803,3	238,3	43 631,9	0,0	2 239,7	849 477,9	6 643,4	31 430,4	6 822,6	16 069,7	0,0	0,0
Агентство по делам архивов ПК	92 657,8	92 291,7	366,1	99,6	0,0	0,0	0,0	0,0	17,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	349,1
Министерство физической культуры и спорта ПК	1 803 227,2	1 597 207,3	206 019,9	88,6	0,0	25 770,0	593,9	9 847,0	5 798,9	1 870,5	1 119,2	0,0	0,0	15 597,8	0,0	145 422,6	0,0	0,0
Министерство общественной безопасности ПК	1 393 908,4	1 058 905,9	335 002,4	76,0	633,8	15 000,0	64 681,7	166,0	10 227,3	113 436,5	0,0	0,0	0,0	1 058,3	0,0	129 798,8	0,0	0,0
Уполномоченный по правам человека в ПК	18 799,6	18 791,1	8,5	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7
Аппарат Правительства ПК	815 508,9	650 788,0	164 720,9	79,8	0,0	0,0	0,0	0,0	16 755,4	0,0	0,0	11 770,1	0,0	0,0	0,0	136 195,4	0,0	0,0
Контрольно-счетная палата ПК	57 521,6	57 055,8	465,8	99,2	0,0	0,0	0,0	0,0	465,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Избирательная комиссия ПК	101 093,6	100 028,2	1 065,4	98,9	0,0	0,0	0,0	0,0	1 065,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Министерство транспорта и связи ПК	7 132 989,7	6 029 743,5	1 103 246,3	84,5	0,0	0,0	17,7	228 435,2	18 721,1	2 088,7	544,2	0,0	0,0	739 536,8	31 170,2	82 732,4	0,0	140,0
Законодательное Собрание ПК	348 388,2	347 083,0	1 305,2	99,6	0,0	0,0	0,0	0,0	1 165,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей ПК	242 342,4	240 680,8	1 661,6	99,3	0,0	0,0	41,3	0,0	120,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1 500,3
Министерство по делам Комитета Пермяцкого округа ПК	569 660,0	254 458,2	315 201,8	44,7	0,0	0,0	186,9	2 484,3	67,3	312 040,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	422,8	0,0	0,0
Всего	104 503 333,6	93 088 911,6	11 414 422,1	89,1	987 555,8	82 531,6	332 049,9	1 507 686,6	288 861,7	567 936,1	16 288,0	1 039 634,0	6 752,1	2 167 931,8	81 549,6	4 335 644,9	0,0	0,0

Анализ исполнения целевых программ за 2012 год

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено Законом (постановлением, приказом) о Программе (краевой бюджет)	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	Отклонение утвержденного Закона от общей потребности финансирования по программе		% исполнения Закона о бюджете	Остаток неиспользованных средств
						тыс. руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Краевые (областные) целевые программы, всего	1 814 279,9	1 417 695,8	8 372,8	1 371 392,0	-396 584,1	78,1	96,7	46 303,8
	в том числе:								
1.1.	"Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы"	15 107,0	16 106,0	999,0	15 000,9	999,0	106,6	93,1	1 105,1
1.2.	"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 675 400,0	1 283 417,7	0,0	1 262 618,6	-391 982,3	76,6	98,4	20 799,1
1.3.	"Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы"	105 953,9	99 513,7	6 534,4	77 816,5	-6 440,2	93,9	78,2	21 697,2
1.4.	"Развитие туризма в Пермском крае (2008-2012 годы)"	17 819,0	18 658,4	839,4	15 956,0	839,4	104,7	85,5	2 702,4
2.	Долгосрочные целевые программы, всего	5 404 555,3	5 786 391,1	833 097,8	4 027 845,1	381 835,8	107,1	69,6	1 758 546,0
	в том числе:								
2.1.	"Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	195 000,0	109 000,0	0,0	71 612,3	-86 000,0	55,9	65,7	37 387,7
2.2.	"Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы"	105 211,7	60 179,8	0,0	59 938,3	-45 031,9	57,2	99,6	241,5
2.3.	"Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	1 634 252,6	1 643 687,5	148 023,1	1 368 035,2	9 434,9	100,6	83,2	275 652,3
2.4.	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	183 012,1	184 397,4	84 397,4	39 789,0	1 385,3	100,8	21,6	144 608,4
2.5.	"Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы"	21 063,3	21 063,3	0,0	17 082,3	0,0	100,0	81,1	3 981,0
2.6.	"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	58 991,3	60 672,2	1 680,9	41 712,4	1 680,9	102,8	68,8	18 959,8
2.7.	"Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы"	279 913,8	389 131,4	19 217,6	344 097,8	109 217,6	139,0	88,4	45 033,6

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено Законом (постановлением, приказом) о Программе (краевой бюджет)	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	Отклонение утвержденного Закона от общей потребности финансирования по программе		% исполнения Закона о бюджете	Остаток неиспользованных средств
						тыс. руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.8.	"Обеспечение жильем молодых семей Пермского края на 2011-2015 годы"	573 913,0	621 850,7	173 937,7	587 202,4	47 937,7	108,4	94,4	34 648,3
2.9.	"Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы"	599 948,0	599 948,0	53 129,8	194 674,5	0,0	100,0	32,4	405 273,5
2.10.	"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края на 2011-2013 годы"	6 260,0	6 886,0	626,0	6 115,5	626,0	110,0	88,8	770,5
2.11.	"Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусового Пермского края на 2010-2015 годы"	0,0	352 085,3	352 085,3	110 147,8	352 085,3	x	31,3	241 937,5
2.12.	"Охрана и воспроизводство объектов животного мира, отнесенных к охотничьим ресурсам, и среды их обитания в Пермском крае на 2012-2016 годы"	21 620,0	21 620,0	0,0	17 058,2	0,0	100,0	78,9	4 561,8
2.13.	"Повышение квалификации, профессиональная переподготовка муниципальных служащих и глав муниципальных образований Пермского края на 2012-2014 годы"	15 397,0	15 397,0	0,0	10 749,6	0,0	100,0	69,8	4 647,4
2.14.	"Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств, профилактика потребления психоактивных веществ на территории Пермского края на 2012-2015 годы"	37 405,9	27 905,9	0,0	14 104,5	-9 500,0	74,6	50,5	13 801,4
2.15.	"Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы"	45 000,0	45 000,0	0,0	7 700,0	0,0	100,0	17,1	37 300,0
2.16.	"Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы"	269 811,0	269 811,0	0,0	269 811,0	0,0	100,0	100,0	0,0
2.17.	"Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы"	1 264 555,6	1 264 555,6	0,0	868 014,3	0,0	100,0	68,6	396 541,3
2.18.	"Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014годы"	93 200,0	93 200,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	93 200,0
3.	Ведомственные целевые программы, всего	54 047,4	57 147,8	3 100,4	30 578,7	3 100,4	105,7	53,5	26 569,1
	в том числе:								

№ п/п	Наименование целевых программ	Утверждено Законом (постановлением, приказом) о Программе (краевой бюджет)	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	Отклонение утвержденного Закона от общей потребности финансирования по программе		% исполнения Закона о бюджете	Остаток неиспользованных средств
						тыс. руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.1.	"Мемориальный музей истории политических репрессий Пермь – 36" на 2011-2012 годы"	7 000,0	10 100,4	3 100,4	9 732,5	3 100,4	144,3	96,4	367,9
3.2.	"Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	15 000,0	15 000,0	0,0	9 998,0	0,0	100,0	66,7	5 002,0
3.3.	"Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы"	4 000,0	4 000,0	0,0	3 599,9	0,0	100,0	90,0	400,1
3.4.	"Неотложные меры борьбы с туберкулезом в Пермском крае на 2012 год"	9 417,8	9 417,8	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	9 417,8
3.5.	"Предупреждение и борьба с заболеваниями социального характера в Пермском крае на 2012 год"	4 500,0	4 500,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	4 500,0
3.6.	"Предупреждение распространения заболевания, вызываемого вирусом иммунодефицита человека (ВИЧ-инфекция) на территории Пермского края на 2012 год"	13 873,0	13 873,0	0,0	6 991,7	0,0	100,0	50,4	6 881,3
3.7.	"Развитие технологического предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы"	256,6	256,6	0,0	256,6	0,0	100,0	100,0	0,0
Всего		7 272 882,6	7 261 234,7	844 571,0	5 429 815,8	-11 647,9	99,8	74,8	1 831 418,9
4.	Расходы на оплату ранее принятых обязательств на выполнение мероприятий по программам, срок действия которых закончился. Всего:	0,0	25 270,4	25 270,4	24 309,5	25 270,4	x	96,2	960,9
4.1.	Краевые (областные) целевые программы	0,0	22 774,6	22 774,6	21 813,7	22 774,6	x	95,8	960,9
	в том числе:								
	"Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2008-2011 годы"	0,0	21 250,9	21 250,9	21 250,9	21 250,9	x	100,0	0,0
	"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	0,0	1 523,7	1 523,7	562,8	1 523,7	x	36,9	960,9
4.2.	Долгосрочные целевые программы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	x		0,0
4.3.	Ведомственные целевые программы	0,0	2 495,8	2 495,8	2 495,8	2 495,8	x	100,0	0,0
	в том числе:								
	Ведомственная целевая программа "Совершенствование материально-технической базы государственного краевого учреждения Пермская краевая служба спасения на 2011 год"	0,0	2 495,8	2 495,8	2 495,7	2 495,8	x	100,0	0,1
ИТОГО		7 272 882,6	7 286 505,1	869 841,4	5 454 125,3	13 622,5	x	74,9	1 832 379,8

Анализ исполнения целевых программ в разрезе ГРБС за 2012 год

Тыс. руб.

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
Агентство по занятости населения Пермского края					
ДЦП "Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	600	0	599,7	99,95	0,3
Агентство по управлению государственными учреждениями Пермского края					
ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	1 593,4	0,0	0,0	0,0	0,0
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края 2010-2020 годы"	4 922,9	4 922,9	0,0	0,0	0,0
Итого	6 516,3	4 922,9	0,0	0,0	0,0
Агентство по управлению социальными службами Пермского края					
ДЦП "Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	134 347,3	2 874,0	0,0	0,0	0,0
Администрация губернатора Пермского края					
Краевая целевая Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	3 394,0	56,0	2 894,2	85,3	499,8
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края 2010-2020 годы"	17 770,0	8 270,0	8 270,0	46,5	9 500,0
Итого	21 164,0	8 326,0	11 164,2	52,8	9 999,8
Аппарат Правительства Пермского края					
ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	1 457,5	0,0	1 335,4	91,6	122,1
Государственная ветеринарная инспекция Пермского края					

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
КЦП "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	4 669,0	0,0	4 451,9	95,3	217,1
Государственная инспекция по охране и использованию объектов животного мира Пермского края					
ДЦП "Охрана и воспроизводство объектов животного мира, отнесенных к охотничьим ресурсам, и среды их обитания в Пермском крае на 2012-2016 годы"	21 620,0	0,0	17 058,2	78,9	4 561,8
Министерство транспорта и связи Пермского края					
ДЦП "Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы"	1 264 555,6	0,0	868 014,3	68,6	396 541,3
Министерство территориального развития Пермского края					
ДЦП "Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусового Пермского края на 2010-2015 годы"	352 085,3	352 085,3	110 147,8	31,3	241 937,5
ДЦП "Повышение квалификации, профессиональная переподготовка муниципальных служащих и глав муниципальных образований Пермского края на 2012-2014 годы"	15 397,0	0,0	10 749,6	69,8	4 647,4
Итого	367 482,3	352 085,3	120 897,4	32,9	246 584,9
Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края					
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края 2010-2020 годы"	69 610,3	38 610,3	21 624,9	14,2	130 467,4
Министерство здравоохранения Пермского края					
ДЦП "Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы"	10 463,9	0,0	10 463,9	100,0	0,0
ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	18 867,0	350,0	1 816,5	9,6	17 050,5

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
ДЦП "Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы"	599 948,0	53 129,8	194 674,5	32,4	405 273,5
ДЦП "Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	800,0	0,0	784,0	98,0	16,0
ДЦП "Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств, профилактика потребления психоактивных веществ на территории Пермского края на 2012-2015 годы"	2 281,3	0,0	815,2	35,7	1 466,1
ВЦП "Неотложные меры борьбы с туберкулезом в Пермском крае на 2012 год"	9 417,8	0,0	0,0	0,0	9 417,8
ВЦП "Предупреждение и борьба с заболеваниями социального характера в Пермском крае на 2012 год"	4 500,0	0,0	0,0	0,0	4 500,0
ВЦП "Предупреждение распространения заболевания, вызываемого вирусом иммунодефицита человека (ВИЧ-инфекция) на территории Пермского края на 2012 год"	13 873,0	0,0	6 991,7	50,4	6 881,3
ДЦП "Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	1 138 625,9	9 434,9	1 138 625,9	100,0	0,1
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края 2010-2020 годы"	9 612,2	9 612,2	4 992,5	51,9	4 619,7
Итого	1 808 389,1	72 526,9	1 359 164,2	75,2	449 225,0

Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
Краевая целевая Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	5 000,0	0,0	4 970,1	99,4	29,9
КЦП "Развитие туризма в Пермском крае (2008-2012 годы)	18 658,4	839,4	15 956,0	85,5	2 702,4
ДЦП "Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы"	800,0	0,0	696,2	87,0	103,8
ВЦП "Мемориальный музей истории политических репрессий "Пермь – 36" на 2011-2012 годы"	10 100,4	3 100,4	9 732,5	96,4	367,9
ДЦП "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	2 222,0	0,0	2 219,1	99,9	2,9
ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	5 321,1	64,2	5 122,4	96,3	198,8
ДЦП "Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	3 110,0	500,0	2 880,3	92,6	229,7
Итого	45 211,9	4 504,0	41 576,6	92,0	3 635,4
Министерство образования Пермского края					
Краевая целевая Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	6 882,0	943,0	6 315,2	91,8	566,8
ДЦП "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 938,6	0,0	1 935,3	99,8	3,3
ДЦП "Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств, профилактика потребления психоактивных веществ на территории Пермского края на 2012-2015 годы"	1 356,4	0,0	1 132,3	83,5	224,1

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
ДЦП "Улучшение жилищных условий молодых учителей на 2012-2014 годы"	93 200,0	0,0	0,0	0,0	93 200,0
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края 2010-2020 годы"	0,0	0,0	4 901,6	99,6	21,3
ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	10 567,0	68,0	12 104,1	99,5	56,3
КЦП "Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	250,0	250,0	250,0	100,0	0,0
Итого	114 194,0	1 261,0	26 638,5	23,3	94 071,8
Министерство общественной безопасности Пермского края					
ДЦП "Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	370 714,2	135 714,2	107 476,3	29,0	263 237,9
ДЦП "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	102 486,8	0,0	65 105,6	63,5	37 381,2
ДЦП "Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы"	49 715,9	0,0	49 474,4	99,5	241,5
ДЦП "Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	730,0	110,0	377,5	51,7	352,5
ДЦП "Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств, профилактика потребления психоактивных веществ на территории Пермского края на 2012-2015 годы"	1 300,0	0,0	982,9	75,6	317,1

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
ВЦП "Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	15 000,0	0,0	9 998,0	66,7	5 002,0
ВЦП "Совершенствование материально-технической базы государственного краевого учреждения Пермская краевая служба спасения на 2011 год"	2 495,8	2 495,8	2 495,7	100,0	0,1
Итого	542 442,7	138 320,0	235 910,4	43,5	306 532,3
Министерство промышленности, инноваций и науки Пермского края					
ВЦП "Развитие технологического предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы"	256,6	0,0	256,6	100,0	0,0
Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края					
Долгосрочная целевая программа "Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы"	45 000,0	0,0	7 700,0	17,1	37 300,0
КЦП "Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы"	99 513,7	6 534,4	77 816,5	78,2	21 697,2
Итого	144 513,7	6 534,4	85 516,5	59,2	58 997,2
Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края					
ДЦП "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	300,0	0,0	300,0	100,0	0,0
ДЦП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2012-2014 годы"	269 811,0	0,0	269 811,0	100,0	0,0
КЦП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2008-2011 годы"	21 250,9	21 250,9	21 250,9	100,0	0,0
Итого	291 361,9	21 250,9	291 361,9	100,0	0,0
Министерство строительства и архитектуры Пермского края					

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
ДЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края 2010-2020 годы"	82 482,0	22 982,0	0,0	0,0	0,0
Министерство сельского хозяйства Пермского края					
КЦП "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 265 948,7	0,0	1 246 189,8	98,4	19 758,9
Министерство социального развития Пермского края					
КЦП "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	12 800,0	0,0	11 976,9	93,6	823,1
ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	18 916,2	1 198,7	17 385,8	91,9	1 530,3
ДЦП "Обеспечение жильем молодых семей Пермского края на 2011-2015 годы"	621 850,7	173 937,7	587 202,4	94,4	34 648,3
ДЦП "Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	730,0	0,0	558,5	76,5	171,5
ДЦП "Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств, профилактика потребления психоактивных веществ на территории Пермского края на 2012-2015 годы"	22 968,2	0,0	11 174,1	48,7	11 794,1
КЦП "Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	1 273,7	1 273,7	312,8	24,6	960,9

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
ДЦП "Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	0,0	0,0	121 933,0	90,8	12 414,3
ДЦП "Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	2 052,6	0,0	2 052,3	100,0	0,3
ДЦП "Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы"	19 363,3	0,0	15 881,1	82,0	3 482,2
Итого	699 954,7	176 410,1	768 476,9	109,8	65 825,0
Министерство физической культуры и спорта Пермского края					
Краевая целевая Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	830,0	0,0	821,4	18,3	8,6
ДЦП "Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы"	900,0	0,0	505,0	56,1	395,0
ДЦП "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	3 950,0	0,0	3 948,1	100,0	1,9
ДЦП "Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы"	389 131,4	19 217,6	344 097,8	88,4	45 033,6
ДЦП "Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	916,0	16,0	915,5	99,9	0,5
ВЦП "Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы"	4 000,0	0,0	3 599,9	90,0	400,1
Итого	399 727,4	19 233,6	353 887,7	88,5	45 839,7
ВСЕГО	7 286 505,0	869 841,4	5 454 125,0	74,9	1 832 379,9