



**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@permregion.ru
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090
ИНН/КПП 5902292350/590201001

31.05.2012 № *1-11/384*
на № *07/758-12* от *17.04.2012* г.

**Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края**

В.А. Сухих

Направляем заключение

Уважаемый Валерий Александрович!

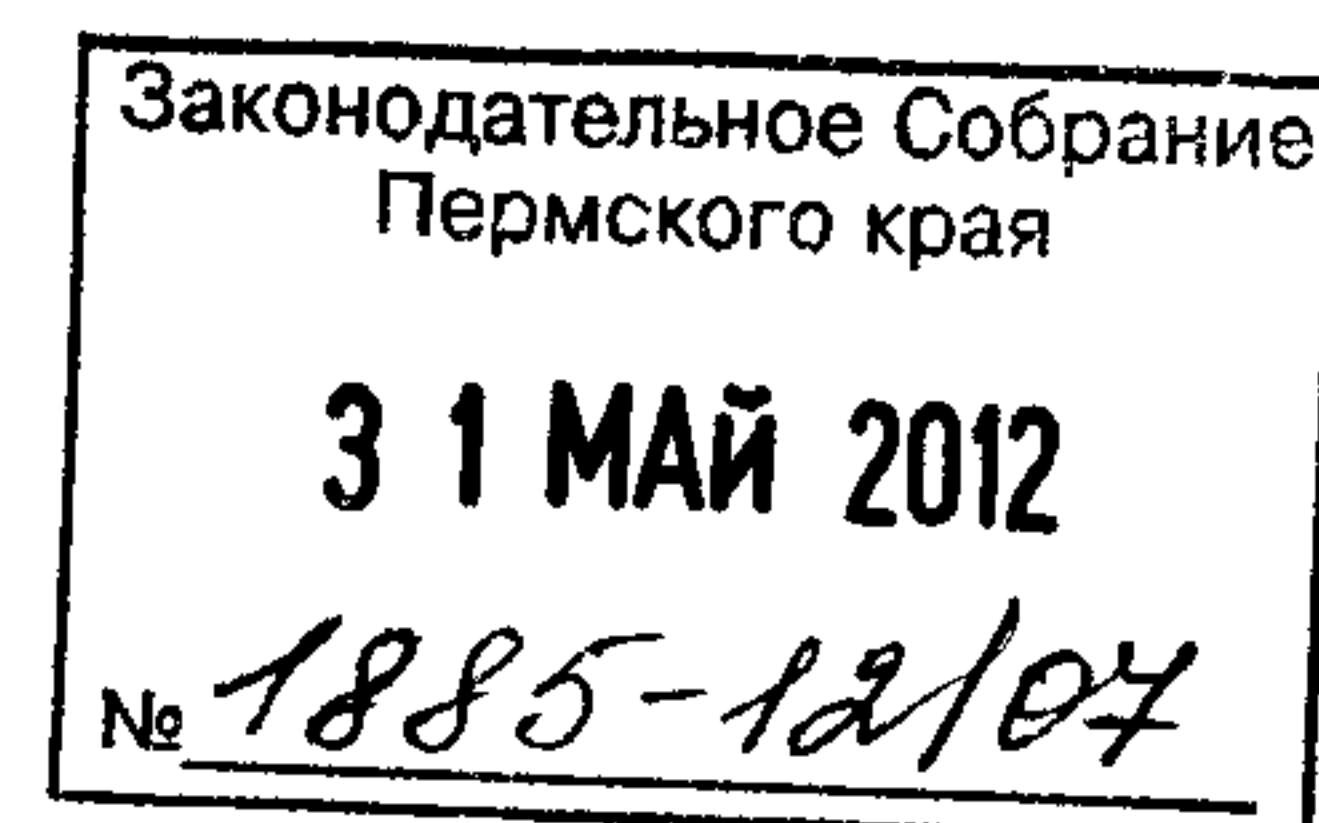
На основании поручения Законодательного Собрания Пермского края направляем заключение на проект закона « Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2011 год».

Приложение на 50 листах.

Председатель

Ю. В. Новосёлов

В.Л. Шуклецов т. 217-75-15





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@ksp.permkrai.ru,
ОКПО 50283606, ОГРН 1025900537090, ИНН/КПП 5902292350/590201001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект закона Пермского края
«Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2011 год»

(внесён губернатором Пермского края)

31 мая 2012 г.

№ 27

Заключение КСП ПК на проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2011 год» (далее по тексту – «Отчёт за 2011 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»), а также материалов экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведённых Контрольно-счётной палатой края за отчётный период, и проанализированы основные показатели краевого бюджета по итогам его исполнения.

Срок представления Отчёта за 2011 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.

1.1. Макроэкономические условия при исполнении бюджета края в 2011 году, в целом, - характеризовались положительной динамикой развития основных показателей социально-экономического развития Пермского края.

1.1.1. По данным территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Пермскому краю в 2011 году, численность постоянного населения Пермского края на 01.01.2012 г. сократилась по сравнению с предыдущим годом на 2,6 тыс. человек и составила 2 631,1 тыс. человек. Это обусловлено, прежде всего, естественной убылью (превышением числа умерших над числом родившихся на 1 765 человек) и миграционным оттоком населения на 807 человек (превышением числа выбывших из края над числом прибывших в него). Из общего числа выбывших на постоянное место жительства за пределы Пермского края (63 459 чел.), наибольшее количество - традиционно выбрали Уральский Федеральный округ (2 112 чел.), Центральный (2 069 чел.), Северо-Западный (974 чел.) и Южный (822 чел.) округа.

По итогам отчётного года, в крае произошло уменьшение, по сравнению с 2010 годом, числа родившихся - на 378 человек. При этом, уменьшение рождаемости отмечено в большинстве муниципальных районов и городских округов края (в 31 из 48).

1.1.2. В реальном секторе экономики края наблюдался рост (в сопоставимых ценах) объёмов: промышленного производства (108,9); продукции сельского хозяйства (123,4%); оборота розничной торговли (105,8%); объёма платных услуг, предоставляемых населению (104,2%). Увеличение промышленного производства на-

прямою отразилось на росте прибыли организаций (137,2%), что положительно сказалось на поступлениях налога на прибыль в краевой бюджет. Основной объём прибыли – более 80% - был получен в 3-х видах деятельности: химическом производстве - 36,4%, добыче полезных ископаемых - 23,5%, производстве нефтепродуктов – 22,5%.

1.1.3. Число официально зарегистрированных безработных граждан уменьшилось на 7,5 тыс. человек, составив 26,6 тыс. человек. При этом, необходимо отметить, что число безработных граждан по методологии МОТ (Международной Организации Труда) увеличилось на 7,1 тыс. человек, по сравнению с 2010 годом, и составило 96,3 тыс. человек (6,6% от экономически активного населения). Данный факт говорит о том, что значительная часть безработных граждан не обращалась в государственную службу занятости населения, что может свидетельствовать о недостаточно эффективной деятельности по трудоустройству граждан.

1.2. Положительная динамика основных показателей сопровождалась целым рядом негативных факторов социально-экономического развития Пермского края.

1.2.1. Одним из основных негативных факторов явилось продолжающееся падение инвестиционной активности организаций края: объём инвестиций в основной капитал снизился по сравнению с предыдущим годом на 10,5% (в 2010 году, по сравнению с 2009 г., – снижение на 4,8%). Сократились объёмы работ по виду деятельности «Строительство» (99%), уменьшился ввод в эксплуатацию жилых домов (96,1%).

При этом, в 2011 году продолжился значительный рост вывоза капитала за рубеж – в 2,9 раза к уровню 2010 года (в 2010 г. – 1,34 раза к 2009 г.). За 2011 год объём инвестиций, вывезенных из края, составил 3 719,6 млн. долл. США, что в 2,2 раза больше объёма иностранных инвестиций, поступивших в экономику края – 1 710,1 млн. долл. США.

1.2.2. Другим фактором, негативно влияющим на экономику и социальную сферу края, явилось падение реальных доходов населения. Начиная с 2008 года, в крае наблюдалось снижение реальных денежных доходов населения края; по итогам отчётного периода, - реальные денежные доходы населения края упали на 4,5% к уровню предыдущего года, что связано с ростом потребительских цен, опережающим рост номинальных доходов населения. Так, за отчётный период, - инфляция составила 109,2%, а рост доходов – 105,7%. При этом, темпы инфляции в текущем году превысили на 2 п. п. уровень соответствующего периода предыдущего года (107,2%) и на 1,5 п.п. - уровень потребительских цен, заложенный при формировании краевого бюджета на 2011 год (107,7%). Динамика доходов населения за 2007 – 2011 г.г. отражена на графике – см. Рис. 1.

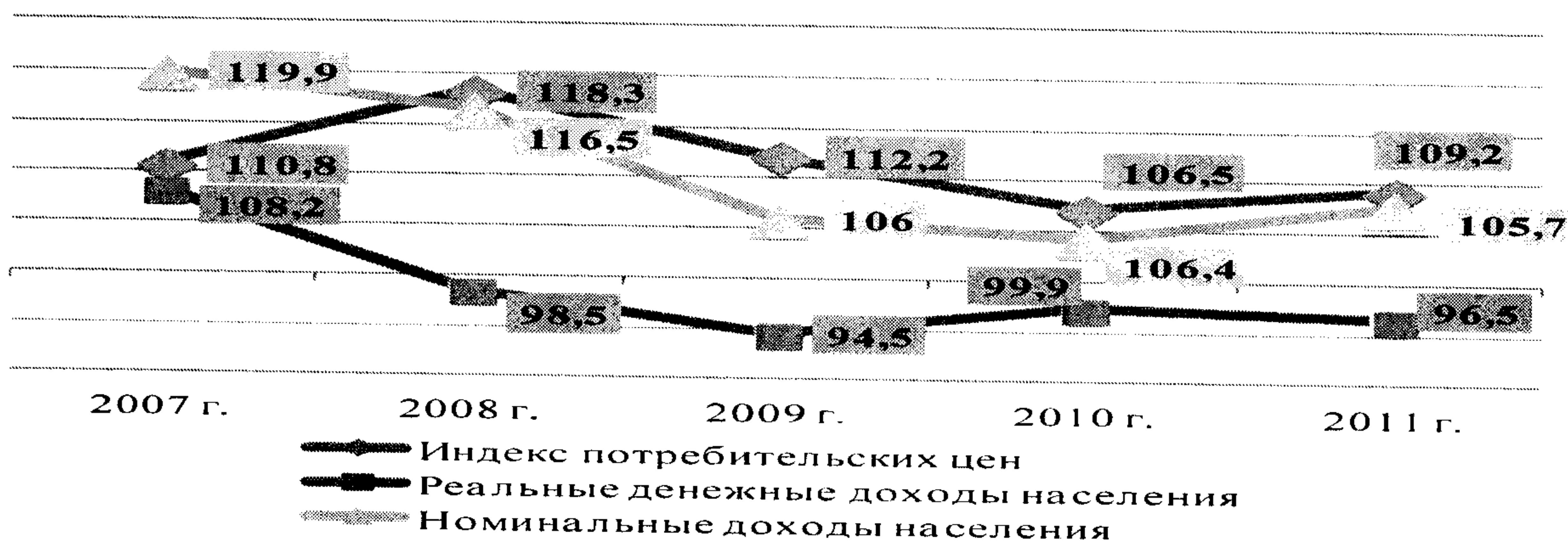


Рис 1. Динамика доходов населения за 2007 – 2011 г.г.

1.2.3. В результате падения реальных доходов населения, произошло снижение покупательной способности денежных доходов населения почти по всем рассматриваемым Росстатом товарам и услугам. Следует отметить, что стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг для межрегиональных сопоставлений покупательной способности населения в Пермском крае остаётся одной из самых высоких среди регионов Приволжского Федерального округа (выше - только в Самарской области) и Уральского экономического района, составив в декабре 2011 г. 9 215,2 рублей, что на 41 рубль больше, чем в целом по России.

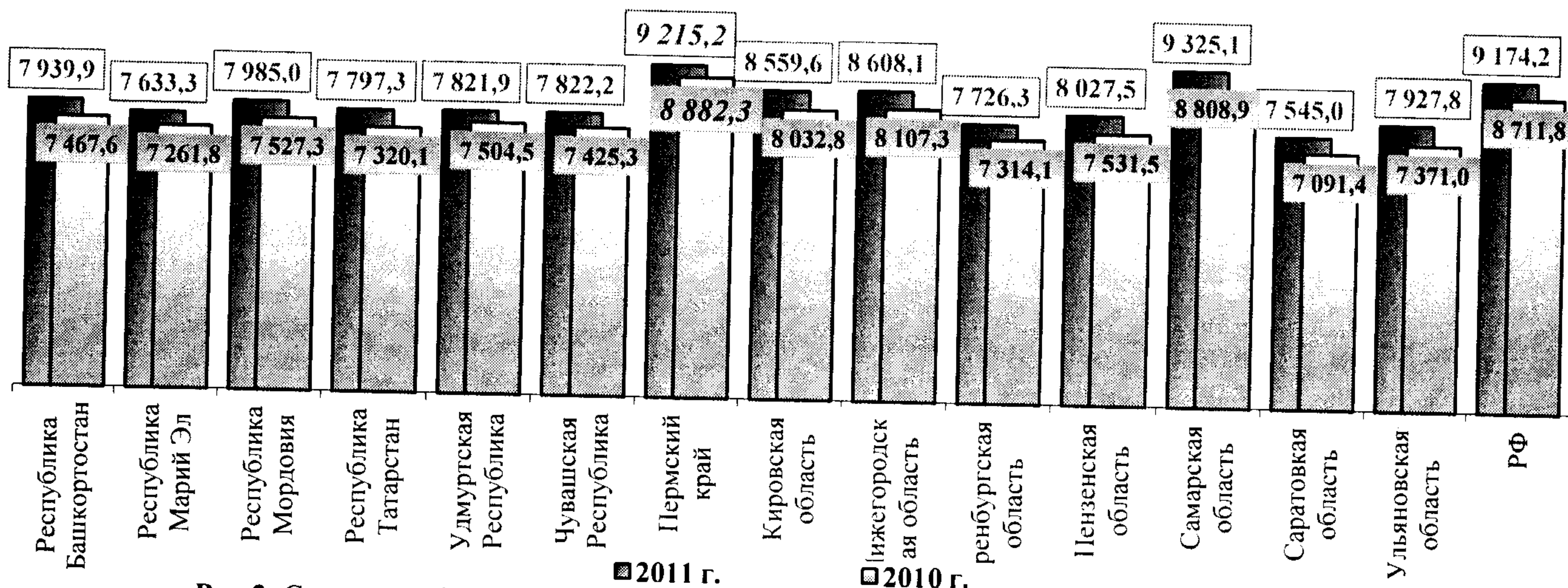


Рис.2. Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг в регионах Приволжского федерального округа 2010-2011 гг. (в рублях, в расчёте на месяц).

1.2.4. По итогам 2011 года, в крае произошло увеличение – на 20% по сравнению с соответствующим уровнем прошлого года – уровня заболеваемости населения инфекционными и паразитарными болезнями. В структуре заболеваний наибольшую долю – 93% - заняли острые инфекции верхних дыхательных путей. Это может свидетельствовать об ухудшении экологической ситуации в крае и других причинах, что требует проведения анализа и принятия соответствующих мер.

Таким образом, в 2011 году в крае наряду с положительными тенденциями развития – ростом производства в реальном секторе экономики, - сохранились отрицательные факторы: продолжающееся сокращение численности населения края; рост нерегистрируемой безработицы; значительный спад инвестиционной активности организаций края, при стремительном росте вывоза капитала за рубеж; сокращение работ в строительстве; высокие темпы инфляции; падение реальных денежных доходов населения, а также нерешённые социальные проблемы, в том числе - увеличение числа заболеваний населения края.

II. Общие положения исполнения бюджета Пермского края в 2011 году.

2.1. В течение финансового года, в Закон Пермского края от 16.12.2010 г. № 726-ПК «О бюджете Пермского края на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» (далее – «Закон о бюджете на 2011 год») изменения вносились четыре раза. В сравнении с первоначально принятым Законом о бюджете, в последующих редакциях - планируемые доходы были увеличены на 14 221 127,6 тыс. руб. или на 23,8% и в последней редакции составили 73 911 190,3 тыс. руб., расходы - на 16 165 550,9 тыс. руб. или на 23,9%, составив 83 905 141,2 тыс. руб.

Плановые назначения краевого бюджета, уточнённые с учётом безвозмездных поступлений и не утверждённых Законом о бюджете на 2011 год, составили: по доходам – 77 529 255,2 тыс. руб. (+3 618 064,9 к Закону), по расходам – 88 734 246,8 тыс. руб. (+4 829 105,6 к Закону).

2.2. Согласно Отчёту за 2011 год, в краевой бюджет фактически поступило доходов в объёме 78 694 945,3 тыс. руб., что на 4 783 755,0 тыс. руб., или на 6,5% - больше объёма, утверждённого Законом о бюджете на 2011 год, и на 1 165 690,1 тыс. руб. или на 1,5% выше уточнённого плана (см. Приложение 1).

2.3. В структуре доходов краевого бюджета увеличилась доля налоговых доходов.

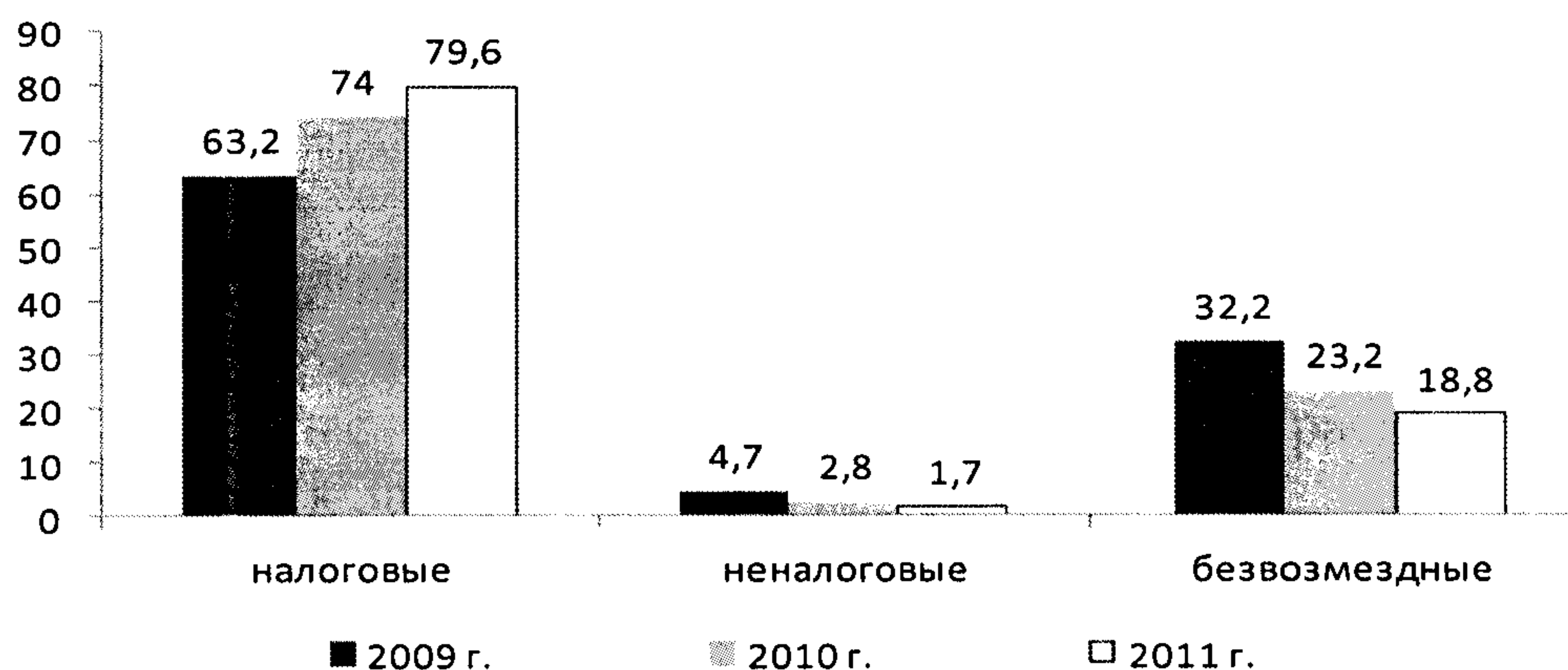


Рис.3. Доля основных групп доходов от общего поступления доходов 2009-2011 г.г., %.

2.4. Расходы краевого бюджета исполнены в объёме 79 868 494,6 тыс. руб. или на 95,2% к Закону о бюджете и 90,0% к уточнённому плану на отчётный период. В 2010 год – 95,3% и 88,7% соответственно (см. Приложение 2).

2.5. Выделенные из краевого бюджета средства позволили в полном объёме исполнить принятые публичные обязательства, в том числе: проиндексировать размеры ежемесячных (ежегодных) денежных выплат, установленных законами Пермского края (области) с 1 апреля 2011 года - на 8,6%;

проиндексировать размер ежемесячных денежных выплат и пособий в соответствии с законом «Об охране семьи, материнства, отцовства и детства» с 1 июля - на 8,6%;

проиндексировать размер ежемесячных денежных выплат предусмотренных законом «О мерах по социальной поддержке детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» с 1 июля - на 8,6%;

проиндексировать размеры денежных норм по бесплатному питанию и обеспечению одеждой для посещения школы, спортивной формой учащихся общеобразовательных учебных заведений с 1 сентября - на 8,6%;

проиндексировать размер дополнительной стипендии для студентов государственных учреждений высшего профессионального образования с 1 сентября на 8,6%;

увеличить фонд оплаты труда работников краевых бюджетных учреждений и муниципальных учреждений, финансируемых за счет субвенций из краевого бюджета, с 1 июня на 6,5% и с 1 сентября 2011 года на 18,1% - для учителей.

2.6. В отчётном году, краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1 173 549,3 тыс. руб. (11,7% дефицита, утверждённого ст. 1 Закона о бюджете), - в пределах ограничений, определенных п. 4 ст. 92.1 БК РФ.

2.7. Несмотря на некоторое улучшение, по сравнению с 2010 годом, - освоение средств краевого бюджета в 2011 году осталось на низком уровне. Остатки на счетах краевого бюджета на начало текущего года составили 10 386,9 млн. руб. (11 736,0 млн. руб. – на 01.01.2011 г.).

Аналогичная ситуация сложилась с освоением средств бюджетов муниципальных районов и городских округов края. В условиях невыполнения плановых назначений по расходам (85,5%), - у большинства муниципальных образований значительно возрос по сравнению с 2010 годом объём остатков неиспользованных средств - на 28%. Всего по состоянию на 01.01.2012, на счетах местных бюджетов сформировались остатки на общую сумму 7 606 218,1 тыс. руб. или 13% от фактических доходов местных бюджетов.

2.8. Наименьшее освоение бюджетных средств к уточнённому плану сложилось по следующим подразделам: «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» - 11,7%, «Коммунальное хозяйство» - 57,7%, «Жилищное хозяйство» - 59,3%, «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» - 60,7%.

2.9. Из 37 ГРБС, 12 - годовые назначения исполнены менее чем на 90,0% (ниже краевого уровня). Наименьшее освоение бюджетных средств сложилось по Министерству по делам Коми-Пермяцкого округа – 28,2%; также, низок уровень освоения средств у Агентства информационного развития – 58,8%, Министерства регионального развития – 61,7% (см. Приложении 3). Данные факты свидетельствуют о низком уровне бюджетного планирования и эффективности работы ряда ГРБС.

III. Доходы краевого бюджета.

3.1. Налоговые доходы (см. Рис. 4).

3.1.1. В течение 2011 года, налоговые доходы краевого бюджета были увеличены по отношению к первоначально утверждённым объёмам на 10 856 102,0 тыс. руб. или на 21,6%, в том числе:

- налог на прибыль – на 9 429 531,3 тыс. руб. (на 39,8%); налог на доходы физических лиц - на 1 103 098,8 тыс. руб. (на 7,6%); акцизы по подакцизной продукции - на 382 226,4 тыс. руб. (на 5,2%); налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - на 63 919,6 тыс. руб. (на 3,1%); государственная пошлина - на 109 772,1 тыс. руб. (в 7,2 раза);

Налог на добычу полезных ископаемых был уменьшен на 232 446,2 тыс. руб. (на 63,0%).

3.1.2. По итогам 2011 года, налоговые доходы краевого бюджета были исполнены в сумме 62 605 922,2 тыс. руб., что на 1 517 066,0 тыс. руб. (или на 2,5%) больше утверждённых бюджетных назначений на 2011 год, и на 11 483 366,7 тыс. руб. (на 22,5%) - больше уровня 2010 года. План перевыполнен по всем видам налоговых доходов, кроме налога на имущество организаций, недопоступление платежей по которому составило 9 499,7 тыс. руб. (или 0,4% к плану). За счёт налога на прибыль организаций получено 58,5% (888 226,6 тыс. руб.) дополнительных налоговых доходов, за счёт налога на доходы физических лиц - 18,7% (284 319,6 тыс. руб.), за счёт акцизов - 18,4% (279 122,0 тыс. руб.).



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

3.1.3. В структуре доходов краевого бюджета за 2011 год, налоговые доходы, по сравнению с 2010 годом, - увеличились и составили 79,6% (в 2010 году - 74%). Анализ структуры налоговых доходов показал, что возросла доля, занимаемая налогом на прибыль организаций - с 49,6% в 2010 году до 54,3% в 2011 году, уменьшились доли: налога на доходы физических лиц - с 28,3% до 25,3%; акцизов - с 14% до 12,8%. Основной объём поступлений налоговых доходов в краевой бюджет в 2011 году (92,4%), так же, как и в предыдущем году (91,9%), сформирован за счёт трех налогов: налога на прибыль организаций, налога на доходы физических лиц, акцизов.

3.1.4. По данным форм 4-НМ¹ УФНС России по Пермскому краю за 2010 и 2011 годы, недоимка в консолидированный бюджет Пермского края на конец 2011 года составила 1 118 527,8 тыс. руб., уменьшившись, по сравнению с началом года, на 184 963,0 тыс. руб. (на 14,2%). Анализ показал, что в структуре недоимки за 2011 год: 29,3% (327 579,0 тыс. руб.) - приходится на налог на прибыль организаций; 37,8% (422 342,0 тыс. руб.) - на региональные налоги и сборы, 20,2% (225 589,0 тыс. руб.) - на местные налоги и сборы; 12,5% (140 322 тыс. руб.) - на налоги со специальным налоговым режимом. При этом, в недоимке по региональным налогам и сборам, приходится на долю: транспортного налога на физических лиц - 74,0%, транспортного налога на юридических лиц - 1,9%, налога на имущество организаций - 23,4%. В задолженности по местным налогам и сборам - земельный налог занимает 31,2%, налог на имущество физических лиц - 43,7%.

3.1.5. В результате действия пониженной ставки налога на прибыль на территории Пермского края, недопоступление налога на прибыль в краевой бюджет за 2011 год составило, по расчётной оценке, - 11 330 870 тыс. руб.

3.2. Неналоговые доходы (см. Рис. 5).

3.2.1. Неналоговые доходы краевого бюджета за отчётный период поступили в сумме 1 322 473,9 тыс. руб., - что больше на 175 431,1 тыс. руб. (15,3%) годовых бюджетных назначений.

3.2.2. В структуре доходов краевого бюджета неналоговые доходы составили 1,7%.

¹ Форма 4-НМ «Отчёт о задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям в бюджетную систему Российской Федерации по состоянию на 01.01.2012 года и на 01.01.2011 года»;

В сумме поступлений неналоговых доходов, 37,2% составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, 21,0% - платежи при пользовании природными ресурсами и 19,1% - доходы от размещения средств бюджетов.

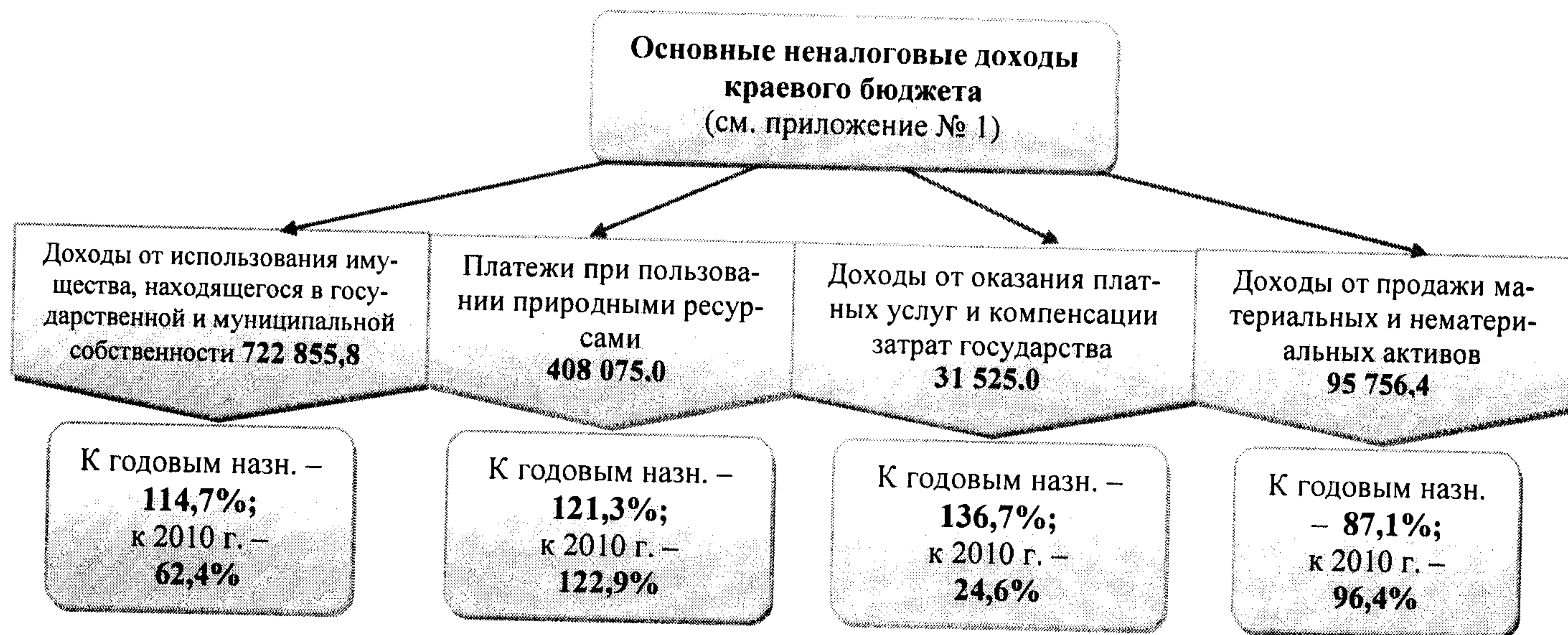


Рис. 5. Исполнение основных неналоговых доходов краевого бюджета, тыс. руб.

3.2.3. В структуре доходов от использования имущества краевой собственности доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Пермскому краю, - составили в отчётном году 1,6% - 11 273,8 тыс. руб. (91,1% плановых бюджетных назначений).

3.2.3.1. Следует отметить, что в ряде случаев, при наличии чистой прибыли по итогам работы открытых акционерных обществ, 100% акций которых находятся в краевой собственности, годовыми собраниями акционеров принимались решения о не начислении и не выплате дивидендов по итогам работы обществ за 2010 год, например: ОАО «Агентство содействия инвестициям Пермского края» (чистая прибыль за 2010 г. составила 6 483,0 тыс. руб.; права акционера осуществляет Министерство промышленности, инноваций и науки ПК), ОАО «Пермские сельские леса» (чистая прибыль – 3 188,0 тыс. руб., права акционера осуществляет Агентство по управлению имуществом ПК) - 100% акций которого включен² в Прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края на 2010-2012 годы.

3.2.3.2. В отчётном периоде, ОАО «Пермский центр развития предпринимательства» (далее – «Общество») не выполнено решение³ годового общего собрания акционеров о выплате дивидендов по итогам работы за 2010 год в размере 1 098,3 тыс. руб. В отчётном году акционер⁴ не обращался к Обществу с требованием о вы-

² Закон Пермского края от 07.12.2009 № 551-ПК «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2010-2012 годы»;

³ Приказ Агентства по управлению имуществом Пермского края от 20.05.2011 № СЭД-31-02-645 «О решениях годового общего собрания акционеров ОАО «Пермский центр развития предпринимательства»;

⁴ Уполномоченным исполнительным органом государственной власти Пермского края, осуществляющим от имени Пермского края права акционера и полномочия общего собрания акционеров ОАО «Пермский центр предпринимательства» до 24.07.2011 г. являлось Агентство по управлению имуществом Пермского края, с 25.07.2011 г. – Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края на основании Постановления Правительства Пермского края от 19.07.2011 № 431-п «О внесении изменений в Постановление Правительства Пермского края от 22.12.2006 № 102-п «Об утверждении Положения о Министерстве развития предпринимательства и торговли Пермского края»;

плате ему объявленных дивидендов, а также процентов за пользование чужими денежными средствами. Так, на момент принятия годовым общим собранием акционеров решения о выплате дивидендов, действующей редакцией⁵ Устава Общества 2010 года предусмотрена выплата дивидендов деньгами (п.п. 12.1. Устава), - однако, в нарушение п. 4 ст. 42 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Обществом не осуществлена выплата дивидендов в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате. Необходимо отметить, что, по истечении срока выплаты дивидендов, - Министерством развития предпринимательства и торговли ПК (акционер Общества) принято решение о внесении изменений⁶ в Устав Общества в части выплаты дивидендов деньгами и (или) иным имуществом по решению общего собрания акционеров. После этого, в счёт выплаты объявленных за 2010 г. дивидендов, - Обществом 29.09.2011 г. в краевой бюджет перечислено 183,0 руб. (0,02% от объявленного к выплате размера дивидендов), а в ноябре 2011 г. Правительством Пермского края принято решение⁷ о принятии от Общества в государственную собственность Пермского края имущества в виде обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Пермский гарантийный фонд» на общую сумму 1 098,09 тыс. руб. (1 162 акции рыночной стоимостью 945 руб. за 1 акцию, - что менее объявленной номинальной стоимости 1 акции на 55,0 руб. или на 5,5%). Учитывая, что внесенные изменения в Устав Общества (п.п. 12.1.) вступили в силу для третьих лиц с момента их государственной регистрации (с 13.09.2011 г.), а решение о выплате дивидендов было принято общим годовым собранием акционеров 20.05.2011 г., то зачисление имущества на сумму 1 098,09 тыс. руб. в счёт оплаты объявленного размера дивидендов Общества за 2010 г. - считаем неправомерным.

3.2.3.3. Согласно отчётным данным⁸, как на начало, так и на конец отчётного периода, - за ОАО «Усть-Черновское дорожное ремонтно-строительное предприятие» числится задолженность по уплате дивидендов в размере 858,9 тыс. руб. по итогам работы за 2009 год. Акционером общества - Агентством по управлению имуществом ПК - не обеспечено в отчётном году погашение имеющейся задолженности по уплате дивидендов; кроме того, - принято решение⁹ о приватизации 100% пакета акций общества, продажа которого состоялась в феврале 2011 года.

IV. Расходы краевого бюджета за 2011 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.

4.1.1. Анализ отчётных данных формы 14 «Отчёт о расходах и численности работников федеральных государственных органов, государственных органов субъ-

⁵ Новая редакция Устава ОАО «Пермский центр развития предпринимательства» 2010 года утверждена приказом Агентства по управлению имуществом Пермского края от 01.06.2010 г. № СЭД-31-02-780;

⁶ Изменения в Устав ОАО «Пермский центр развития предпринимательства» утверждены Приказом Министерства развития предпринимательства и торговли Пермского края от 31.08.2011 № СЭД-03.01.-05-186 «О решениях внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Пермский центр развития предпринимательства», зарегистрированы ИФНС по Ленинскому району г. Перми 13.09.2011 г.;

⁷ Распоряжение Правительства Пермского края от 28.11.2011 № 227-рп «О принятии имущества в государственную собственность Пермского края»;

⁸ Форма № Г-23.2 «Отчёт о поступлении в краевой бюджет дивидендов по акциям и доходов от прочих форм участия в капитале, находящихся в собственности Пермского края» за 2011 год;

⁹ Приказ Агентства по управлению имуществом Пермского края от 31.12.2010 г. № СЭД-31-02-2142 «Об условиях приватизации Акций путем продажи посредством публичного предложения»;

ектов Российской Федерации»¹⁰ за 2010-2011 годы показал следующее. Фактические расходы на содержание органов государственного управления Пермского края (без органов, осуществляющих федеральные полномочия и финансируемых из федерального бюджета) в 2011 году, по сравнению с 2010 годом, - возросли на 19,5%, что обусловлено ростом затрат на сопровождение программных продуктов, увеличением грантов в целях содействия достижению и поощрения наилучших значений показателей деятельности органов исполнительной власти. Расходы на оплату труда работников государственных органов выросли на 5,9%. При этом, расходы на оплату труда¹¹ лиц, замещающих государственные должности, выросли на 9,1%, а государственных гражданских служащих - на 5,3%, в том числе, - в связи с централизованным увеличением в 2011 году фонда оплаты труда¹² (см. Приложение 4).

Удельный вес расходов на оплату труда в общей сумме расходов на содержание краевых органов государственного управления составляет в 2011 г. 49,5% (в 2010 г. - 55,8%).

Общая среднесписочная численность работников органов государственного управления Пермского края за отчётный период составила 3 378 ед. (при штатной численности 3 872 ед.). По сравнению с 2010 годом, общая среднесписочная численность снизилась на 1,3%, при этом, - среднесписочная численность лиц, замещающих государственные должности, снизилась с 91 ед. до 88 ед. или на 3,3% (без изменения штатной численности за указанный период - 94 ед.), государственных служащих - с 2 825 ед. до 2 782 ед. или на 1,5% (при штатной численности за 2010 г. - 3 049 тыс. руб., за 2011 г. - 3 012 ед.).

4.1.2. Исследования и работы в сфере государственного управления.

4.1.2.1. Согласно отчётным данным за 2011 год, расходы на исследования и работы в сфере государственного управления составили 19 483,3 тыс. руб. при уточнённых сметных назначениях 30 800 тыс. руб. Неисполнение в сумме 11 316,7 тыс. руб. сложилось в результате:

- не выполнения исполнителем работ условий государственных контрактов по исследованиям и работам, связанным с разработкой Единых требований к картам (схемам) при градостроительном проектировании в Пермском крае (1 325,7 тыс. руб.) и разработкой единой учетной политики, единых аналитик бухгалтерского, налогового и управленческого учета учреждений бюджетного сектора Пермского края в рамках работ по созданию модели общего центра бухгалтерского обслуживания для учреждений бюджетного сектора и стратегии ее внедрения до 2013 года (2 516 тыс. руб.) (и в том и в другом случае в приемке результатов работ исполнителям отказано);

- не проведения работ по подготовке регионального норматива градостроительного проектирования «Типология строительства жилых зданий». Проект «Hausing» (Хаузинг) (средства на проведение указанных работ в сумме 4 000 тыс. руб. предусмотрены Министерству градостроительства и развития инфраструктуры Пермского края, в то же время функции данного Министерства по разработке нормативов градостроительного проектирования, в соответствии с постановлением Правительства

¹⁰ 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»;

¹¹ без учёта расходов по коду 110200 «Начисления на фонд оплаты труда»;

¹² расчётно на 6,5% с 01.06.2011;

Пермского края от 25.03.2011 г. № 146-п, были переданы Министерству регионального развития Пермского края);

- экономии при проведении конкурсных процедур (3 475 тыс. руб.).

4.1.2.2. Следует отметить, что исследования и работы по теме «Создание модели общего центра бухгалтерского обслуживания для учреждений бюджетного сектора и стратегии ее внедрения до 2013 года» освоены на 71,5%, из 13 000 тыс. руб., предусмотренных на эти цели, израсходовано 9 300 тыс. руб.

При этом, отмечаем, что возможность оценить эффективность использования средств на исследования и работы в сфере государственного управления появляются лишь через 2 - 3 года.

Так, реально оценить результаты исследований и работ по теме «Разработка транспортной стратегии Пермского края на период 2010-2030 годов», на которые израсходовано в 2008-2010 г. 23 350 тыс. руб., удалось только в 2012 году. Как выяснилось:

- Транспортная стратегия разработана на основании данных 2008 г. и не учитывает изменения, произошедшие в транспортном комплексе во время экономического кризиса и последующего периода;

- часть мероприятий потеряла актуальность в связи с изменениями законодательства и общими тенденциями в развитии транспортного комплекса;

- Транспортная стратегия в существующем варианте не может быть использована в качестве основополагающего документа;

- распоряжением Правительства РФ от 22.11.2008 г. № 1734-р рекомендовано органам исполнительной власти субъектов РФ в пределах своей компетенции при формировании региональных программ развития предусматривать меры по реализации мероприятий, предусмотренных Транспортной стратегией Российской Федерации на период до 2030 года; разработка региональной стратегии - данным распоряжением не предусмотрена;

На основании изложенного напрашивается вывод о неэффективном использовании бюджетных средств на «Разработку транспортной стратегии Пермского края на период 2010-2030 годов» в сумме 23 350 тыс. руб.

4.1.3. Расходы на внедрение информационной системы исполнительных органов государственной власти Пермского края на базе ERP. В целом, на реализацию данного проекта израсходовано за 2007-2011 годы 309,5 млн. руб. Еще 31,7 млн. руб. предусмотрено в бюджете 2012 г. на оплату заключенных контрактов в рамках указанного проекта.

В своем блоге на WordPress.com. и.о. руководителя аппарата Правительства ПК 19.03.2012 г. М.А. Герман вынужден был признать, что при реализации проекта по созданию ERP-системы был допущен «очевидный просчёт в планировании затрат; продолжать этот проект значило бы - тратить огромные средства на его сопровождение, модернизацию». Таким образом, можно сделать вывод о неэффективности произведённых затрат.

4.1.4. Резервный фонд Правительства Пермского края.

Размер резервного фонда Правительства Пермского края (далее - резервный фонд) в расходной части бюджета Пермского края установлен на 2011 год в сумме 200 000,0 тыс. руб.

Средства резервного фонда, в соответствии со ст. 14 Закона о бюджетном процессе и «Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Пермского края», утверждённым Постановлением

Правительства Пермского края от 07.12.2007 № 316-п, 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 (ЧС).

Бюджетные ассигнования резервного фонда были выделены в 2011 году на основании распоряжений Правительства Пермского края 6 главным распорядителям средств бюджета Пермского края на общую сумму 75 610,6 тыс. руб., исполнение составило 59 158,4 тыс. руб., или 78,2% от выделенных ассигнований и 29,6% к утверждённой бюджетом сумме резервного фонда. Остаток неиспользованных средств на конец отчётного года составил 140 841,6 тыс. руб.

Краткая информация об использовании в отчётном году средств резервного фонда приведена в Приложении 5.

V. Анализ управленческой структуры расходов.

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

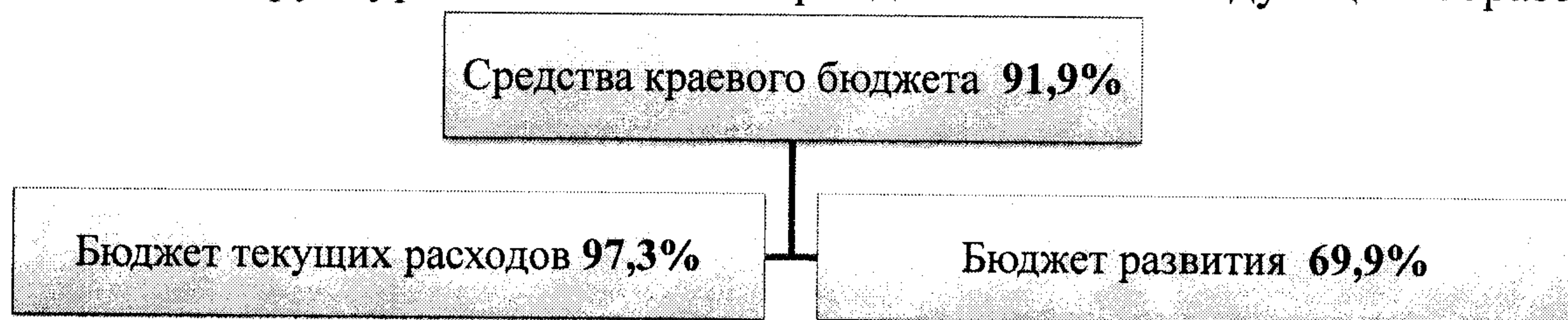


Рис.6. Исполнение расходов по управленческой структуре.

Хуже сложилось исполнение бюджета по бюджету развития - остались неосвоенными более 4,3 млрд. рублей.

5.1. Наибольшую долю бюджета развития составил региональный фонд софинансирования расходов (далее по тексту «РФСР») - 41,8%, плановый объём средств которого был освоен всего на 53,2%.

В 2011 году на реализацию региональных приоритетных проектов и инвестиционных проектов муниципальных образований края в рамках РФСР было предусмотрено 6 011 280,4 тыс. руб. Постановлениями Правительства Пермского края было распределено 71,8% данной суммы. Фактически, за отчётный год было освоено 3 196 089,7 тыс. руб. или 53,2% утверждённой Законом о бюджете годовой суммы. По сравнению с 2010 годом, фактическое финансирование из РФСР увеличилось на 22%. Объём неиспользованных средств РФСР сохранился на уровне 2010 года – 2,8 млрд. руб.

5.2. Другой важной составляющей (27,9%) бюджета развития являются целевые программы.

Освоение бюджетных средств, направляемых на финансирование целевых программ, ухудшилось по сравнению с предыдущим годом и составило 77,5% к объёму годовых назначений, утверждённых Законом о бюджете на 2011 год (80,9% - в 2010 г.), или 3 369 954,2 тыс. руб. Остаток неиспользованных средств по ЦП составил 978 423,6 тыс. руб.

5.3. Анализ расходования средств краевого бюджета, направляемых на строительство (реконструкцию) объектов общественной инфраструктуры регионального значения, включенные в краевую инвестиционную программу регионального развития (далее – «Объекты ОИРЗ») представлен в следующей таблице.

табл. 1

Наименование разделов	Утверждено в Законе о бюджете на 2011 год, тыс. руб.	Исполнено тыс. руб.	% исполнения
Объекты ОИРЗ включенные в ДЦП «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годов»	158 027,7	27 810,1	17,6%
жилищно-коммунальное хозяйство	336 868,4	284 950,3	84,6%
культура, кинематография	409 779,0	90 893,6	22,2%
здравоохранение, в т.ч.	1 197 823,9	1 178 452,1	98,4%
<i>за счёт средств краевого бюджета</i>	<i>1 197 823,9</i>	<i>934 294,5</i>	<i>78,0%</i>
<i>за счёт средств федерального бюджета</i>	<i>0,0</i>	<i>208 450,0</i>	<i>-</i>
<i>за счёт средств на исполнение решений судов</i>	<i>0,0</i>	<i>35 707,6</i>	<i>-</i>
национальная безопасность, правоохранительная деятельность	860,4	0,0	0,0%
ИТОГО:	2 103 359,4	1 582 106,1	75,2%

5.3.1. Как видно из таблицы 1, фактическое исполнение расходов на строительство (реконструкцию) Объектов ОИРЗ за счёт средств краевого и федерального бюджета за 2011 год составило 75,2% от утверждённого объёма средств на отчётный период.

5.3.2. КСП ПК отмечает, что из 11 объектов ОИРЗ, запланированных в Перечне объектов КИП РР к вводу в эксплуатацию в 2011 году, – 7 объектов не введены в эксплуатацию, из них, наиболее важные - «Федеральный центр сердечно-сосудистой хирургии, г. Пермь (долевое участие, объекты инфраструктуры)»; «Перинатальный центр, г. Кунгур», «Окружной кожно-венерологический диспансер, г. Кудымкар Коми-Пермяцкого округа».

Следовательно, средства краевого бюджета в сумме 207 851,4 тыс. руб., направленные в 2011 году на финансирование строительства 7 Объектов ОИРЗ, планировавшихся к введению в 2011 году, по мнению КСП ПК, являются неэффективно использованными.

VI. Анализ межбюджетных трансфертов

Объём межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края местным бюджетам (с учётом межбюджетных трансфертов из федерального бюджета) в 2011 году составил 29 818 687,8 тыс. руб. (86,2% к уточнённому плану). Относительно 2010 года, объём межбюджетных трансфертов увеличился на 6,8%.

6.1. Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов и городских округов (далее по тексту «РегФФПМР») перечислены в объёме 8 731 203,7 тыс. руб., что составило 99,9% от запланированных сумм.

По сравнению с 2010 годом, объём дотаций увеличился на 29%, в связи с ростом доходов краевого бюджета. Рост дотаций произошёл по всем территориям края, кроме Губахинского муниципального района (в данном муниципальном образовании произошло наибольшее по сравнению с другими муниципальными образованиями края снижение численности населения, используемой при расчёте дотаций в 2011 году).

Неполное перечисление дотаций 6 муниципальным районам (Бардымскому, Большесосновскому, Кунгурскому, Чернушинскому, Кудымкарскому и Косинскому) связано с превышением данными муниципальными районами (далее по тексту -

«МР») нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления (ограничение, установленное п. 2 статьи 136 БК РФ). Недофинансирование дотаций из РегФФПМР сложилось на сумму указанных превышений. Превышения сформировались по итогам 9 месяцев 2011 с учётом неоднократных уточнений в течение 4 квартала.

Вместе с тем, КСП ПК отмечает, что, по окончательным данным за 2011 год, - ситуация по превышению МР нормативов изменилась:

- часть МР (сократив соответствующие расходы) уложились в нормативы формирования расходов на содержание ОМСУ, в связи с чем, в Закон о бюджете на 2012 год¹³ внесены подготовленные КСП изменения, направленные на восстановление недофинансированных дотаций в 2011 году;

- Бардымский муниципальный район, превысил указанный норматив на большую сумму, чем сумма, на которую приостановлено финансирование дотаций из РегФФПМР;

- часть МР и один городской округ (ГО) по итогам года превысили нормативы, но в список территорий, которым ограничены дотации, не попали (Кишертский, Октябрьский, Уинский, Кочевский районы и г. Кудымкар).

Аналогичная ситуация сложилась в 2011 году и по региональному фонду финансовой поддержки поселений (далее – РФФПП). В поселения перечислено 360 951,6 тыс. руб. или 99,9% средств РФФПП. Не были профинансированы дотации 15 поселениям края. Согласно окончательным данным¹⁴, по итогам года количество поселений, превысивших нормативы, увеличилось до 41, в то же время, - ограничения, предусмотренные п. 5 ст. 136 БК РФ, в отношении данных поселений не были применены.

Таким образом, факты превышения ОМСУ нормативов формирования расходов на своё содержание не учитывались в полной мере в 2011 году при выделении дотаций. В 2012 году указанная ситуация может повториться.

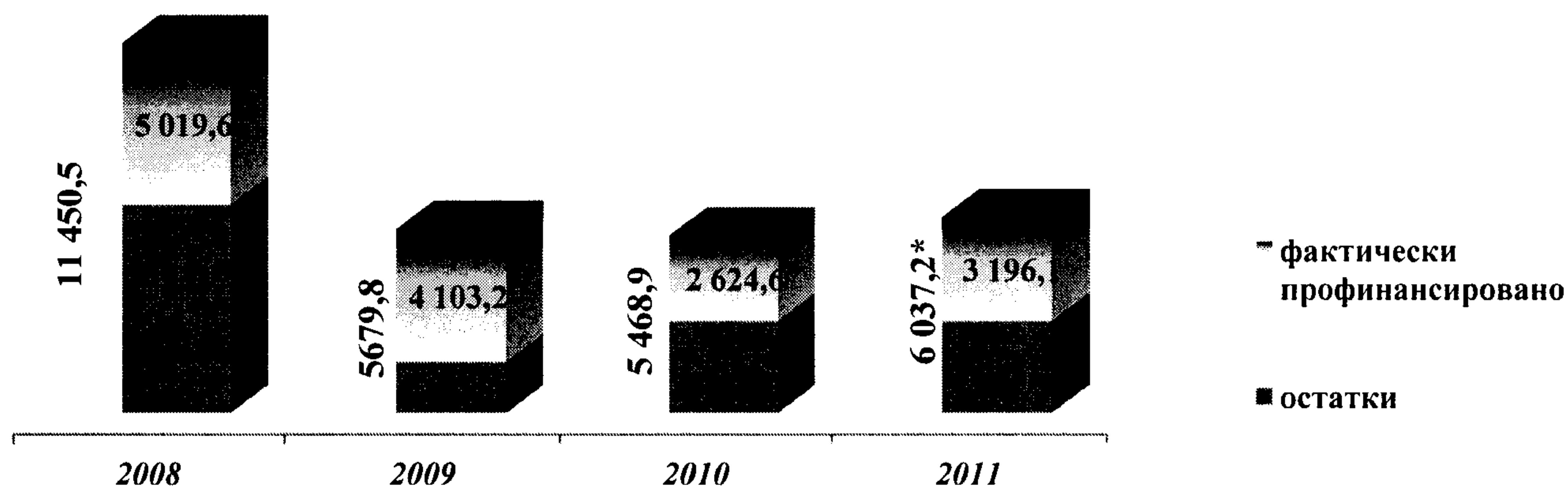
В связи с этим, КСП ПК считает целесообразным рекомендовать Минфину ПК проработать (в том числе, - и на федеральном уровне) вопрос применения ограничений, предусмотренных п. 5 ст. 136 БК РФ, в виде приостановления (сокращения) предоставления межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям края, допустившим и не устранившим превышение нормативов на содержание органов местного самоуправления по результатам отчётного года.

6.2. Региональный фонд софинансирования расходов.

6.2.1. Анализ использования средств РФСР за 4 года его формирования в краевом бюджете представлен на Рис. 7.

¹³ Закон Пермского края от 24.05.2012 № 33-ПК «О внесении изменений в бюджет Пермского края на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»;

¹⁴ Информация из Министерства регионального развития Пермского края от 10.02.2012 № СЭД-53-04.11-73;



*с учётом перераспределения ассигнований с 2012 и 2013 гг. на 2011 г. по Гайнскому муниципальному району в соответствии с Постановлением Правительства Пермского края от 08.09.2011 N 641-п.

Рис.7. Освоение средств РФСР с 2008 по 2011 годы.

Как видно из рисунка, - ежегодно недоосваиваются значительные объёмы средств. Системно низкое освоение РФСР: в 2008 г. – 43,8%, в 2009 г. – 72,2%, в 2010 г. – 48%, 2011 г. – 52,9% - говорит о недостаточности мер, принимаемых Правительством Пермского края для разрешения проблем освоения средств РФСР.

Законодательным Собранием края утверждены целевые показатели результативности деятельности Правительства Пермского края¹⁵ на 2011-2015 годы. Среди них имеется целевой показатель «Освоение средств РФСР (перечислено в муниципальные бюджеты от объёмов субсидий, утверждённых постановлениями Правительства Пермского края), %»). В 2011 году план по этому показателю составлял 95% (т. е. планировалось недоосвоение средств РФСР - не более, чем на 5%). Фактически, исполнение РФСР составило 74% к плановым назначениям, утверждённым постановлениями Правительства ПК (недоосвоение - 26%).

6.2.2. В 2011 году освоение средств РФСР в разрезе приоритетных региональных проектов сложилось следующим образом.

Наибольшее финансирование получили проекты «Новая школа», «Качественное здравоохранение», «Достойное жильё». Также большой объём финансирования приходится на инвестиционные проекты (в 2011 году их финансирование увеличилось на 46%). В прошедшем году не финансировались проекты «Оказание содействия жителям края в переселении из труднодоступных и отдаленных населенных пунктов», «Пожарная безопасность», «Благоустройство». Следует отметить, что ПРП «Оказание содействия жителям края в переселении из труднодоступных и отдаленных населенных пунктов» существует в региональном фонде софинансирования расходов с момента образования фонда – с 2008 года, однако финансирования по данному проекту за счёт средств РФСР за это время не осуществлялось (см. рис. 8).

¹⁵ Постановления Законодательного Собрания Пермского края от 02.09.2011 № 2836, от 22.09.2011 № 2868, от 01.12.2011 № 3046;

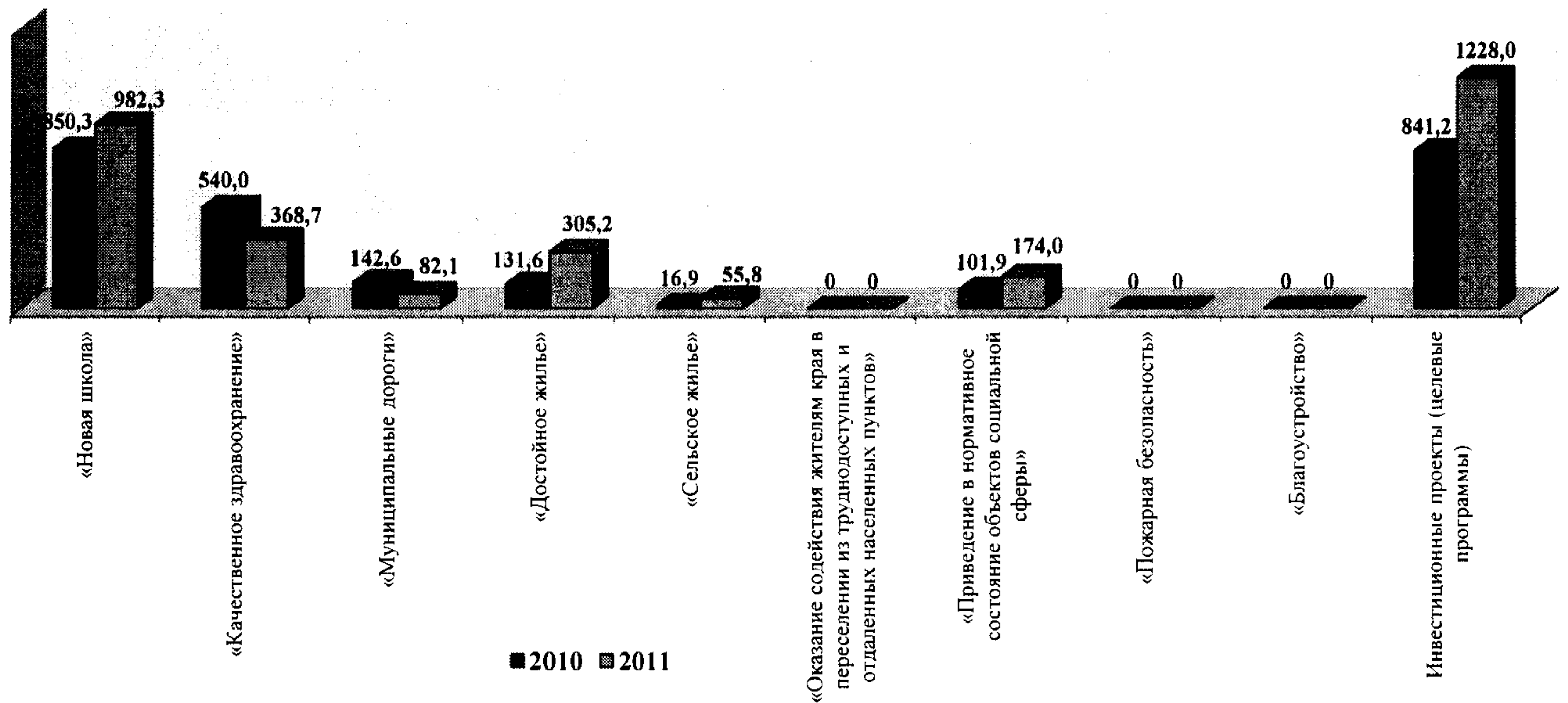


Рис.8. Исполнение регионального фонда софинансирования расходов в разрезе приоритетных региональных проектов и инвестиционных проектов в 2010 и 2011 годах.

В 2011 году наименьший процент исполнения плановых назначений утвержденных Постановлениями Правительства субсидий сложился по ПРП «Муниципальные дороги» (48,5%), ПРП «Качественное здравоохранение» (58,0%). Полное освоение утвержденных постановлениями средств - по единственному проекту: «Сельское жилье», однако, объем финансирования по данному проекту небольшой. По остальным ПРП и по инвестпроектам исполнение варьируется от 74% до 82% к суммам, утвержденным постановлениями Правительства на реализацию указанных проектов (см. Приложение 6)

6.2.3. В разрезе муниципальных районов, городских округов процент финансирования субсидий из РФСР представлен на Рис.9.

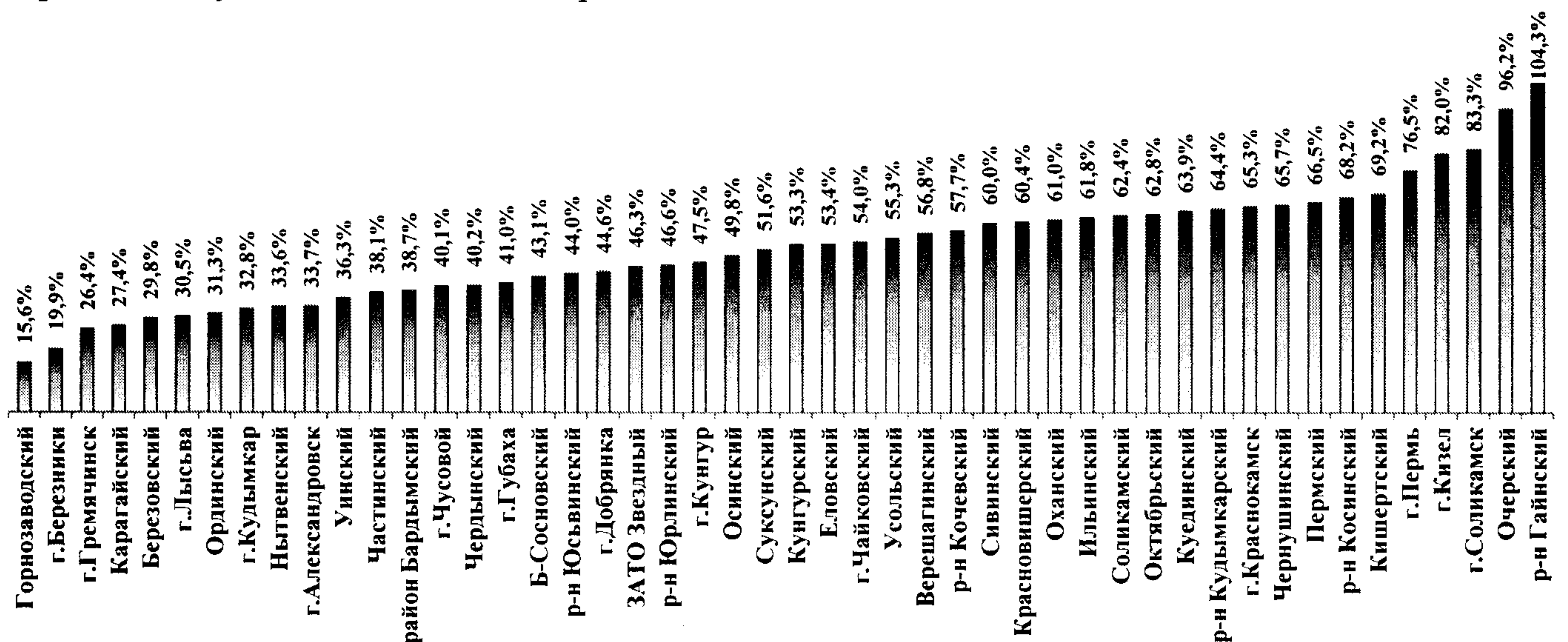


Рис.9. Освоение РФСР в 2011 году в разрезе муниципальных образований ПК (в % к объему, утвержденному Законом о бюджете).

Превышение утвержденной законом о бюджете суммы по Гайнскому району (104,3%) обусловлено перераспределением ассигнований по Гайнскому МР с 2012 и

2013 годов на 2011 год в сумме 25 965,9 тыс. руб.¹⁶ на основании ст. 217 БК РФ.

6.3. В соответствии с Законом о бюджете на 2011 год, утверждено финансирование 33 государственных полномочия на общую сумму 11 797 292,1 тыс. руб., переданных из регионального фонда компенсаций в виде **субвенций**. Фактически, профинансировано 11 919 039,4 тыс. руб. (101,3% - к утверждённому бюджету, 99,2% - к уточнённым назначениям). На 99-100% исполнено лишь 23 полномочия.

Наименьшее исполнение сложилось по следующим субвенциям:

- подготовка проведения статистических переписей – 10,1%;
- обязательное государственное страхование жизни граждан, участвующих в обеспечении общественного порядка – 62,4%;
- составление протоколов об административных правонарушениях – 78,1%;
- поддержка сельскохозяйственного производства в рамках реализации краевой целевой программы «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 год» – 93,0%.

6.4. Исполнение **иных межбюджетных трансфертов** (далее по тексту «иные МБТ»), утверждённых бюджетом Пермского края на 2011 год, составило 5 185 024,9 тыс. руб. (91,3% к утверждённым годовым назначениям, 74% - к уточнённому плану).

Всего Законом о бюджете на 2011 год утверждено 38 направлений расходования иных МБТ. Из них, на 99-100% - исполнено 17. Наименьшее исполнение утверждённых бюджетом иных МБТ сложилось по следующим направлениям:

- долгосрочная целевая программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы» (1,2%);
- программа Правительства Пермского края по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года (исполнение 15,8%);
- обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов (29,9%);
- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учётом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (30%);
- обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (36%);
- долгосрочная целевая программа «Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусовой Пермского края на 2010-2015 годы» (34,8%);
- реализация программ местного развития и обеспечения занятости для шахтерских городов и поселков (44,8%).

В общем объёме межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета края (за исключением субвенций) - доля иных МБТ составила 29,0% (см. Приложение 7), что значительно превышает 10%-ое ограничение, установленное ст. 139.1 БК РФ.

КСП ПК отмечает, что значительная доля иных межбюджетных трансфертов в расходах краевого бюджета может свидетельствовать о недостатках межбюджетного регулирования в крае.

¹⁶ Постановление Правительства Пермского края от 08.09.2011 N 641-п «О перераспределении объёмов средств бюджета Пермского края, предусмотренных для предоставления бюджету Гайнского муниципального района субсидий из регионального фонда софинансирования расходов, с 2012 и 2013 годов на 2011 год и об утверждении объёма субсидий на реализацию целевой программы Гайнского муниципального района на 2011-2013 годы «Объекты социальной сферы»;

6.5. Анализ исполнения консолидированных бюджетов муниципальных районов и городских округов края показал, что в 2011 году плановые назначения консолидированных бюджетов муниципальных районов и городских округов (МР и ГО) не были выполнены как по доходам, так и по расходам практически нигде, за исключением г. Соликамска, где план по доходам перевыполнен на 3,7% (перевыполнение плана по налогу на доходы физических лиц и налогу на имущество организаций). Неисполнение местных бюджетов по доходам произошло за счёт невыполнения плана по безвозмездным перечислениям во всех территориях края из-за недополучения субсидий (56,9%) и иных межбюджетных трансфертов (84,4%) из краевого бюджета.

Налоговые и неналоговые доходы местных бюджетов по сравнению с 2010 годом увеличились на 7,7%. Наибольшее влияние на рост собственных доходов местных бюджетов оказал рост поступлений по налогу на доходы физических лиц (9,5%), налогу на имущество организаций (8,6%), неналоговых доходов (9,3%), земельного налога (3,9%). Существенное снижение поступлений по налогу на имущество физических лиц (на 70%) связано с переносом срока уплаты налога на год, следующий за отчётным.

По налоговым и неналоговым доходам местных бюджетов - план выполнен у большинства муниципальных образований, кроме г. Перми (выполнение 99,2%), Гремячинского муниципального района (99,5%) и г. Кудымкара (99,6%). В городах Перми и Кудымкаре неисполнение плана произошло по налогу на имущество организаций, транспортному налогу (из-за изменения сроков уплаты налога), земельному налогу (из-за отмены авансовых платежей). Неисполнение плана собственных доходов Гремячинским МР произошло по неналоговым доходам и транспортному налогу.

Существенное перевыполнение плана по собственным доходам бюджетов (более 20%) отмечается в Частином (134,4%), Большесосновском (129,6%), Красновишерском (127,2%), Александровском (123,7%) муниципальных районах.

Консолидированные бюджеты муниципальных районов (городских округов) по расходам в среднем исполнены на 85,5%. Существенно ниже среднего выполнение в Гремячинском муниципальном районе (58,6%) и Чусовском муниципальном районе (65,1%). Наиболее близки к выполнению планов по расходам (выполнение более 90%) оказались Верещагинский, Гайнский, Косинский районы, г. Пермь, Пермский, Сивинский, Ильинский районы.

В условиях невыполнения плановых назначений по расходам, у большинства муниципальных образований значительно возрос, по сравнению с 2010 годом, объём остатков неиспользованных средств - на 27,5%. Всего по состоянию на 01.01.2012 на счетах местных бюджетов сформировалось остатков на сумму 7 606 218,1 тыс.руб. (12,6% от фактических доходов местных бюджетов), из них - около половины (44,9% от общей суммы остатков) - за счёт средств краевого и федерального бюджетов (3 414 530,7 тыс. руб.) - см. Приложение 8.

В 38 территориях края остатки занимают более 10% фактических доходов местных бюджетов (в 2010 году таких территорий было 30). Наибольший процент остатков отмечается в следующих МО: Гремячинский муниципальный район (32,5% в общей сумме фактических доходов бюджета в 2011 году), Очерский муниципальный район (31%), Красновишерский муниципальный район (25,3%), Чусовской муниципальный район (24,3%), г. Березники (24%), Кудымкарский муниципальный район (23%), Лысьвенский муниципальный район (21,7%).

VII. Анализ исполнения целевых программ

7.1. Законом о бюджете на 2011 год утверждено финансирование 23 целевых программ (далее – «ЦП») на общую сумму 4 348 377,8 тыс. руб., из них:

- 8 краевых (областных) ЦП - на общую сумму 1 557 831,0 тыс. руб., или 35,8% от всего объёма финансирования ЦП;

- 11 долгосрочные ЦП - на общую сумму 2 761 926,2 тыс. руб., или 63,5% от всего объёма финансирования;

- 4 ведомственные ЦП - на общую сумму 28 620,6 тыс. руб., или 0,7%.

В течение отчётного периода, объём средств на ЦП был увеличен на 1 223 240,8 тыс. руб., или на 39,1%.

7.2. В целом, по всем ЦП фактическое исполнение составило 3 369 954,2 тыс. руб., или 77,5% (в 2010 г. – 80,9%) от общего объёма годовых назначений в том числе:

- краевые (областные) ЦП – 1 474 689,5 тыс. руб. (94,7%);

- долгосрочные ЦП – 1 873 040,7 тыс. руб. (67,8%);

- ведомственные ЦП – 22 224,0 тыс. руб. (77,7%).

Остаток неиспользованных средств по ЦП составил 978 423,6 тыс. руб.

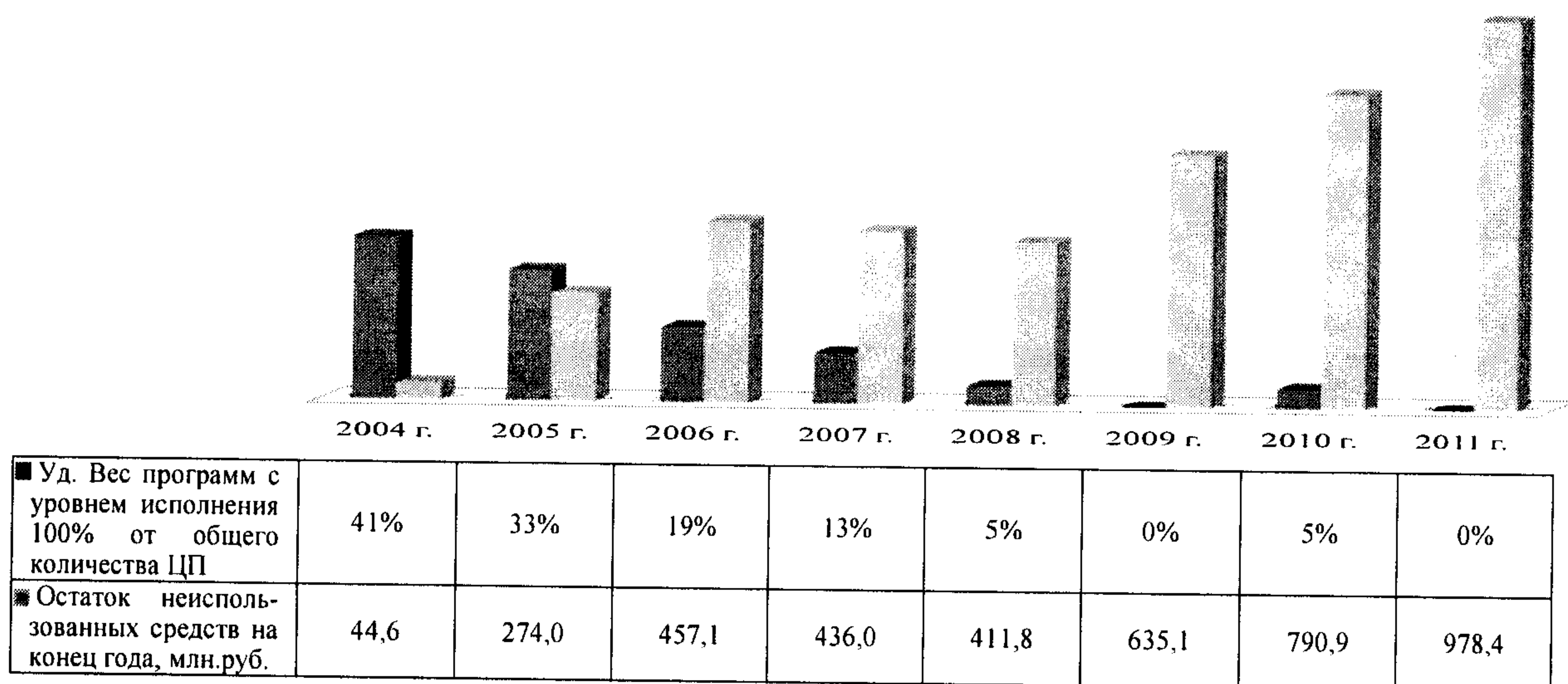


Рис. 10. Сравнительный анализ реализации целевых программ с уровнем исполнения 100% от общего количества утверждённых ЦП по годам.

Сравнительный анализ исполнения целевых программ за период с 2004 по 2011 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 - снижается.

Диапазон исполнения ЦП варьирует от 34,8% до 99,5% (см. Приложение 9). Самый низкий процент освоения годовых бюджетных назначений сложился по следующим программам: ДЦП «Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусового Пермского края на 2010-2015 годы» - 34,8%, ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы» - 41,1%, КЦП «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы» - 42,0%, ДЦП «Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы» - 43,3%,

«Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы» – 65,5%. В целом, из 23 ЦП - годовые назначения освоены ниже 90% по 14 ЦП.

Анализ реализации ЦП по ведомствам представлен в Приложении 10.

7.3. Основными причинами неосвоения средств являются следующие причины¹⁷:

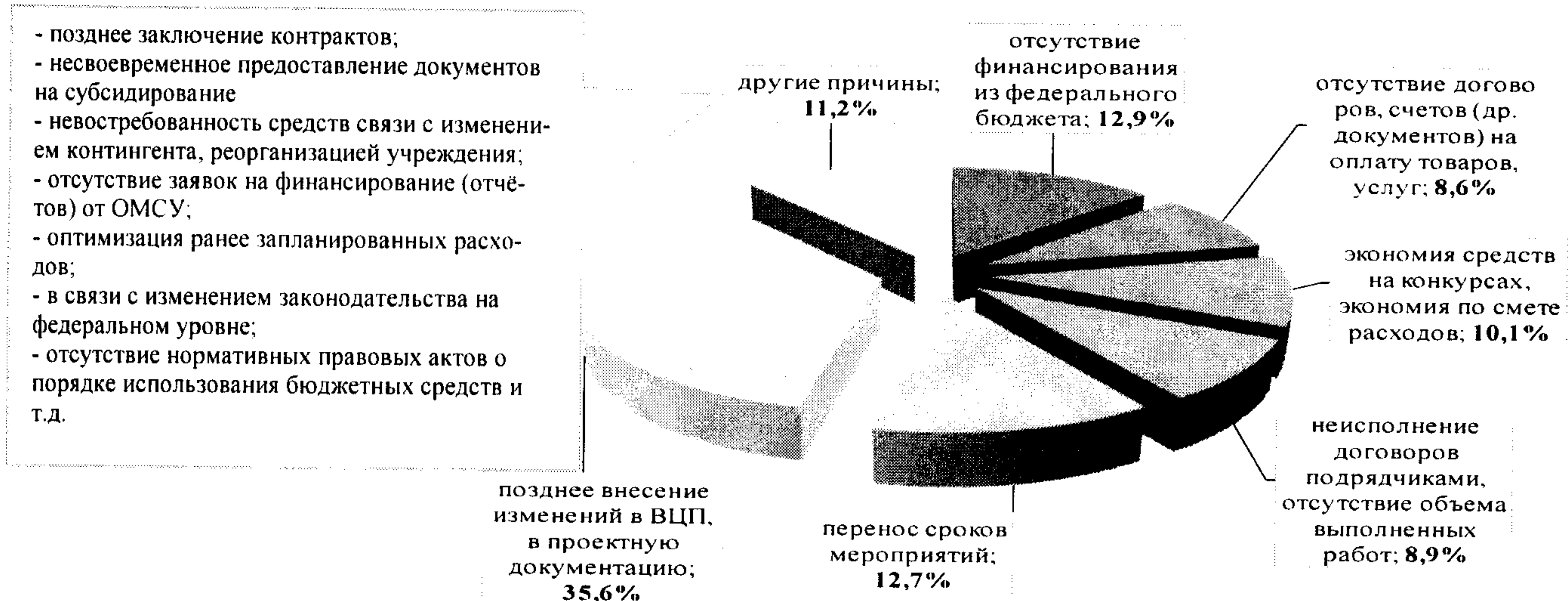


Рис. 11. Причины неосвоения бюджетных средств по ЦП.

Существенным недостатком, влияющим на реализацию целевых программ, является неравномерность использования в течение года выделенных средств. Так, во втором полугодии используется более 70,0% годовых бюджетных назначений по ЦП.



Рис. 12. Анализ планирования и освоения бюджетных средств по ЦП, тыс. руб.

Данный факт свидетельствует и низком качестве бюджетного планирования ГРБС.

Как показал анализ причин низкого освоения средств краевого бюджета, направляемых на реализацию ЦП, более 30% из них носят субъективный характер.

VIII. Бюджетные кредиты.

8.1. Законом о бюджете (ст.ст. 35, 44) утверждено предоставление бюджетных кредитов Пермского края на 2011 год в сумме 556 450,9 тыс. руб., из них: муниципальным образованиям в сумме до 483 793,0 тыс. руб., юридическим лицам за счет

¹⁷ Пояснительная записка к отчету об исполнении целевых программ за 2011 год;

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 сумме 72 657,9 тыс. руб.

8.2. В отчётном году, Минфином ПК предоставлен лишь один бюджетный кредит бюджету Чусовского городского поселения на срок до 5-ти лет на капитальный ремонт автомобильной дороги «Чусовой - Калино - Верхнечусовские Городки» за счёт кредита из федерального бюджета в сумме 233 793,0 тыс. руб. (48,3% плановых назначений). Средства регионального фонда государственной поддержки досрочного завоза продуктов в районы Крайнего Севера Минфином ПК в течение 2011 года - не предоставлялись.

8.3. Возврат бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных образований Пермского края и юридическим лицам, планировался в 2011 году в сумме 442 945,8 тыс. руб.; фактически, в краевой бюджет поступили денежные средства в сумме основного долга 95 009,3 тыс. руб. (79% 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 образований¹⁸, - в связи с их не предоставлением в отчётном году).

8.4. Министерством финансов Пермского края списана¹⁹ задолженность юридических лиц по денежным обязательствам перед бюджетом Пермского края в сумме основного долга 1 113,2 тыс. руб., а также не востребованные суммы переплат по бюджетным кредитам в сумме основного долга 3,6 тыс. руб.

8.5. По состоянию на 01.01.2012 г., задолженность получателей бюджетных кредитов в бюджет Пермского края увеличилась на 38,6%, и составила 481 800,2 тыс. руб. (в т.ч., по сумме процентов, пени, штрафов – 8 731,9 тыс. руб.), из них: по бюджетным кредитам, выданным в предыдущие годы из краевого/областного бюджета – 447 296,4 тыс. руб. (в т.ч., по процентам, пени, штрафам – 5 824,3 тыс. руб.), по бюджетным кредитам, выданным в предыдущие годы из окружного бюджета Коми-Пермяцкого автономного округа – 34 503,8 тыс. руб. (в т.ч., по процентам, пени, штрафам – 2 907,6 тыс. руб.).

IX. Государственный внутренний долг Пермского края.

За отчётный период, объём государственного внутреннего долга Пермского края сокращен на 7,4% (на 72 077,5 тыс. руб.) и по состоянию на 01.01.2012 г. составил в сумме 903 305,8 тыс. руб. (78,2% от верхнего предела долга, установленного ст. 34 Закона о бюджете). В структуре долговых обязательств края учтены:

- в сумме 851 515,8 тыс. руб. (94,3%) - задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным в краевой бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, - по предоставленным в 2009-2010 г.г. из федерального бюджета бюджетным кредитам на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, и на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований, - в пре-

¹⁸ Бюджетные кредиты бюджетам муниципальных образований на покрытие временных кассовых разрывов, возникающих при исполнении бюджетов муниципальных образований края; на осуществление муниципальными образованияами мероприятий, связанных с предупреждением и ликвидацией последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий;

¹⁹ Распоряжение правительства Пермского края от 16.12.2011 № 253-рп «О списании задолженности юридических лиц по денежным обязательствам перед бюджетом Пермского края»; Приказ Министерства финансов Пермского края от 23.11.2011 № СЭД-39-01-22-258 «О списании не востребованных сумм переплат юридических лиц по бюджетным кредитам»;

делах, установленных Программой государственных внутренних заимствований Пермского края на 2011 год, и подтверждена актами сверок расчётов с Минфином РФ на 01.01.2012 г. За пользование указанным кредитом в отчётном году начислены и погашены проценты в сумме 20 132,8 тыс. руб. (100% утверждённых расходов на обслуживание долга);

- в сумме 51 790,05 тыс. руб. /2 148,5 тыс. \$/ (5,7%) – государственные гарантии Пермской области по кредиту МБРР по проекту «Городское водоснабжение и канализация» (МУП «Водоканал» г. Кунгур, УМП «ВКХ» г. Чернушка), - не превышает установленный ст. 34 Закона о бюджете верхний предел долга по государственным гарантиям (75,3%), и подтверждена актами сверок расчётов с Минфином РФ на 01.01.2012 г. Объём обязательств по государственным гарантиям в отчётном году снижен на 15% или на 9 156,6 тыс. руб. /306,9 тыс. \$/, за счёт погашения заемщиками основного долга по субзайму; в установленные сроки (на 15.06. и 15.12.2011 г.) заемщиками погашены безусловные платежные обязательства в сумме 2 113,75 тыс. руб. /71,04 тыс. \$/.

В отчётном году Минфином ПК не предоставлялись гарантии муниципальным образованиям, предусмотренные Программой государственных гарантий Пермского края на 2011 год в сумме 1 617 066,7 тыс. руб.

Х. Реестр государственной собственности Пермского края.

Анализ реестра государственной собственности Пермского края показал, что за 2011 год количество объектов краевого недвижимого имущества сократилось на 95 единиц, остаточная стоимость недвижимого имущества уменьшилась на 1 716 964,0 тыс. руб., остаточная стоимость движимого имущества возросла на 794 182,3 тыс. руб. (см. таблицу 2).

Табл. 2
млн. руб.

Имущество Пермского края (по данным Отчёта ф. Г-20)	на 01.01.2011 года			на 01.01.2012 года			изменение за 2011 год		
	недвижимое имущество		СТОИМОСТЬ ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА	недвижимое имущество		СТОИМОСТЬ ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА	недвижимое имущество		СТОИМОСТЬ ДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА
	кол-во объ- ектов (шт.)	остаточн. стоим-ть		кол-во объ- ектов (шт.)	остаточн. стоим-ть		кол-во объ- ектов (шт.)	остаточн. стоим-ть	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
в хозяйственном ведении	252	70,5	78,6	207	56,5	31,5	-45	-14,0	-47,1
в оперативном управлении	3 423	33 746,5	2 110,1	3 323	31 670,0	2 954,4	-100	-2 076,5	+844,3
в казне Пермского края, в т.ч.:	139	209,8	34,2	189	583,4	31,2	+50	+373,6	-3,0
Итого	3 814	34 026,8	2 222,9	3 719	32 309,9	3 017,1	-95	- 1 716,9	+794,2

Имеют место случаи не обеспечения Агентством по управлению имуществом Пермского края достоверности и полноты отчётных показателей раздела 3 Реестра собственности ПК «Имущество казны Пермского края». Так, например,

- по состоянию на 01.01.2011 г., в составе имущества казны ПК не учтено краевое имущество, переданное в безвозмездное пользование Управлению материально-технического и хозяйственного обеспечения ГУВД Пермского края (2 объекта недвижимого имущества остаточной стоимостью 7 489,0 тыс. руб.) и Отделу внутренних дел Еловского района Пермского края (3 объекта недвижимого имущества

остаточной стоимостью 226,0 тыс. руб.);

- по состоянию на 31.12.2011 г., в составе имущества краевой казны, переданного по договору концессии ООО «Ав-Юг» учтён только 1 объект недвижимого имущества остаточной стоимостью 40 405,5 тыс. руб., в то время, как, согласно концессионному соглашению в отношении автостанции «Южная» от 22.12.2010 г. № 1 концеденту передано, а концессионером принято во временное владение и пользование 8 объектов имущества²⁰ (балансовой стоимостью 46 513,4 тыс. руб.);

- в ряде случаев, не обеспечена преемственность отчётных данных, так: по состоянию на 01.01.2011 г., в составе имущества казны ПК не отражено²¹ краевое имущество, переданное в безвозмездное пользование: ФГУП ВПО «Пермский государственная сельскохозяйственная академия Д.Н. Прянишникова» (движимое имущество остаточной стоимостью 209,7 тыс. руб.), Военному комиссариату Пермской области (движимое имущество остаточной стоимостью 10,4 тыс. руб.), Белогорскому Свято-Николаевскому мужскому монастырю Пермской епархии Московского патриархата РПЦ (2 объекта недвижимого имущества остаточной стоимостью 0,0 тыс. руб. и движимое имущество остаточной стоимостью 58,2 тыс. руб.); в аренду: ОАО «САН ИнБев» филиал в г. Перми (1 объект недвижимого имущества остаточной стоимостью 17,0 тыс. руб.); на обеспечение сохранности: ГКУ ПК «Имущественное казначейство Пермского края» (37 объектов недвижимого имущества остаточной стоимостью 22 586,0 тыс. руб. и движимое имущество остаточной стоимостью 45,9 тыс. руб.).

XI. Реестр интеллектуальной собственности Пермского края.

Согласно данным отчётной формы № Г-20.3, в Реестре интеллектуальной собственности Пермского края по состоянию на 31.12.2011 г. числится 34 объекта интеллектуальной собственности остаточной стоимостью 29 884,7 тыс. руб.

Финансовой экспертизой КСП ПК установлено несоответствие отчётных данных формы № Г-20.3 в отношении 17 объектов интеллектуальной собственности Пермского края, находящихся в оперативном управлении КГАУ «Музей современного искусства», остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2011 г. в форме № Г-20.3 указана в размере 0,0 тыс. руб., тогда как, согласно данным учёта²² КГАУ «Музей современного искусства» по состоянию на 01.01.2012 г., - остаточная стоимость, например, произведения «Мусорные баки» составляет 1 038,6 тыс. руб., 10 произведений из серии «Хлеба» - по 300,0 тыс. руб. каждое и др.

XII. Приватизация государственного имущества Пермского края.

12.1. Поступления в краевой бюджет от приватизации государственного крае-

²⁰ Наружная сеть водопровода (118,3 тыс. руб.), наружная сеть газопровода (20,6 тыс. руб.), наружная сеть дождевой канализации (1 496,5 тыс. руб.), наружная сеть канализации (366,6 тыс. руб.), наружная сеть радиофикации (144,1), наружная сеть телефонизации (187,9 тыс. руб.), наружное электроснабжение (512,5 тыс. руб.);

²¹ Согласно данным формы № Г-9 «Реестр государственной собственности Пермского края» за 2010 год по состоянию на 31.12.2010 г. имущество Пермского края числилось в составе казны Пермского края, как переданное в безвозмездное пользование (движимое имущество остаточной стоимостью 209,7 тыс. руб. ФГУП ВПО «Пермский государственная сельскохозяйственная академия Д.Н. Прянишникова»; движимое имущество остаточной стоимостью 10,4 тыс. руб. Военному комиссариату Пермской области; 2 объекта недвижимого имущества остаточной стоимостью 0,0 тыс. руб. и движимое имущество остаточной стоимостью 58,2 тыс. руб. Белогорскому Свято-Николаевскому мужскому монастырю Пермской епархии Московского патриархата РПЦ), в аренду (1 объект недвижимого имущества остаточной стоимостью 17,0 тыс. руб. ОАО «САН ИнБев» филиал в г. Перми), на обеспечение сохранности (37 объектов недвижимого имущества остаточной стоимостью 22 586,0 тыс. руб. и движимое имущество остаточной стоимостью 45,9 тыс. руб. ГКУ ПК «Имущественное казначейство Пермского края»);

²² Письмо КГАУ «Музей современного искусства» от 16.05.2012 г. б/н;

вого имущества Пермского края в 2011 году составили 69 280,7 тыс. руб. (37,1%), при плановых назначениях 186 387,8 тыс. руб., в т.ч.:

- в сумме 57 011,7 тыс. руб. - от реализации иного имущества, находящегося в государственной собственности, что составляет 87,2% утверждённых назначений;
- в сумме 12 269,0 тыс. руб. - от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в краевой собственности или 10,1% утверждённых назначений.

12.2. Анализ данных формы № Г-23.3 «Отчёт о поступлении в краевой бюджет доходов от приватизации объектов, находящихся в собственности Пермского края» показал, что Агентством в отчётном периоде приняты решения о приватизации по 16 объектам, включенным в Прогнозный план приватизации (10 объектов недвижимости, 4 пакета акций, 2 объекта движимого имущества), и решения о приватизации объектов движимого и недвижимого имущества, включенных в перечень имущества Пермского края, реализация которого планировалась в 2011 году без включения в Прогнозный план приватизации.

12.2.1. Фактические поступления отчётного года сложились в результате:

- реализации 25 объектов недвижимого имущества на общую сумму 41 349,1 тыс. руб. (59,7%), в т. ч., 7 объектов, включенных в Прогнозный план приватизации, на общую сумму 28 018,2 тыс. руб. Реализация имущества, включенного в Прогнозный план приватизации, в отчётном периоде осуществлена по 3 объектам недвижимости на аукционе (с превышением начальной цены в 2,4 раза или на 7 847,7 тыс. руб.) и по 4 объектам - посредством публичного предложения (со снижением начальной цены в 1,7 раз или на 13 546,4 тыс. руб.). В связи с отсутствием спроса, в отчётном году не состоялась продажа 9 объектов недвижимого имущества²³;

- реализации 3 пакетов акций (100%) - в сумме 12 269,0 тыс. руб. (17,7% общих поступлений), в т.ч.: 8 754,0 тыс. руб. - по результатам аукциона от продажи акций ОАО «Пермдорпроект»; 3 365,0 тыс. руб. (со снижением начальной цены в 2 раза) - посредством публичного предложения от продажи пакета акций ОАО «Усть-Черновское ДРСП»; 150,0 тыс. руб. (без объявления цены) - от продажи акций ОАО «ДСУ № 3». Аукцион по продаже акций ОАО «Пермские сельские леса» не состоялся по причине отсутствия спроса на объект;

- поступления доходов от реализации имущества по объектам, продажа которых осуществлена в 2010 г., в общей сумме 6 702,0 тыс. руб. (9,7% общих поступлений);

- реализации иного имущества на сумму 5 675,6 тыс. руб. (8,2% общих поступлений);

- поступления суммы задатков для участия в аукционе (продаже посредством публичного предложения), не подлежащих возврату (по причине неявки покупателей на торги или отказа от заключения в установленные сроки договора купли-продажи) в размере 3 285,0 тыс. руб. (4,7% общих поступлений). При этом, в составе доходов от реализации иного имущества, находящегося в государственной собственности Пермского края (КБК 1 14 02023 02 0000 410) неправомерно учтён задаток для участия в аукционе по продаже акций ОАО «Пермдорпроект» в сумме 875,4 тыс. руб., подлежащий зачислению на КБК 01 06 01 00 02 000 630 «Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации».

²³ г. Гремячинск, ул. Фильтрованная, 6; г. Березники, ул. Гвардейская, 2, ул. Березниковская, 170; имущественный комплекс «Вятские озера»; г. Оханск, ул. Советская, 5; Бардымский район, ул. Нариманова, 16; г. Пермь, ул. Теплопроводная, 7; Суксункий район, д. Осинцево; г. Лысьва, ул. Кострова, 56;

12.2.2. В отчётном году, Агентством осуществлена приватизация 3 объектов недвижимости (г. Пермь, ул. Танцорова, 11²⁴; ул. Красина, 27²⁵; ул. Соликамская, 291²⁶), не включенных в перечень имущества, реализация которого планировалась в 2011 г. без включения в Прогнозный план приватизации (указанные объекты были включены в перечень имущества, реализация которого планировалась в 2010 году²⁷).

В отчётном году, Агентством не принимались решения о преобразовании в открытые акционерные общества ГУП «Пермские леса», ГУП «Центр технической инвентаризации», включенных в Прогнозный план приватизации 2010-2012 г.г.

12.3. По состоянию на 01.01.2012 г., по поступлениям от приватизации краевого имущества числится задолженность в сумме 6 522,0 тыс. руб., из них:

- в сумме 5 772,9 тыс. руб. - рассрочка платежа при реализации преимущественного права на приобретение арендуемого имущества субъектами малого и среднего предпринимательства (объект, расположенный по адресу: г. Пермь, ул. Ленина, 64);

- в сумме 716,0 тыс. руб. - по 15 объектам движимого имущества (транспортные средства), по которым процедура продажи завершается в январе 2012 г., согласно принятым Агентством решениям в декабре 2011 г.;

- в сумме 33,1 тыс. руб. - от реализации имущества, расположенного по адресу: г. Кудымкар, ул. Загородная, д. 4/3, д. 4/4, д. 4/5.

12.4. Агентством в отчётном году не обеспечено соответствие поступлений от реализации имущества в краевой бюджет кодам бюджетной классификации, не обеспечена преемственность отчётных данных ф. № Г-23.3 «Отчёт о поступлении в краевой бюджет доходов от приватизации объектов, находящихся в собственности Пермского края».

Агентству по управлению имуществом Пермского края в 2012 году - рекомендуем принять меры по уточнению суммы поступлений 2011 года по КБК 1 14 02022 02 0000 440 «Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу», КБК 1 14 02023 02 0000 410 «Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений

²⁴ Приказы Агентства по управлению имуществом Пермского края от 26.10.2009 № СЭД-31-02-1931, от 31.12.2009 № СЭД-31-02-2369 «Об условиях приватизации имущества путем продажи на аукционе», от 05.05.2010 № СЭД-31-02-642, от 02.09.2010 № СЭД-31-02-1375 «Об условиях приватизации имущества путем продажи посредством публичного предложения», от 31.12.2010 № СЭД-31-02-2144 «Об приватизации имущества Пермского края без объявления цены»;

²⁵ Приказ Агентства по управлению имуществом Пермского края от 29.12.2010 № СЭД-31-02-2117 «Об условиях приватизации краевого имущества путем продажи на аукционе»;

²⁶ Приказы Агентства по управлению имуществом Пермского края от 10.10.2008 № СЭД-31-02-293 «Об условиях приватизации имущества, расположенного по адресу: г. Пермь, ул. Соликамская, 291», от 06.11.2009 № СЭД-31-02-1988 «Об условиях приватизации имущества путем продажи посредством публичного предложения», от 27.12.2010 № СЭД-31-02-2107 «Об условиях приватизации имущества Пермского края без объявления цены»;

²⁷ Указанные объекты включены в перечень имущества, реализация которого планировалась в 2010 году, утвержденного распоряжением Правительства Пермского края от 23.10.2009 № 136-рп «Об утверждении перечня имущества Пермского края, реализация которого планируется в 2010 году без включения в прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края на 2010-2012 годы»; на 2011 год – перечень имущества утвержден распоряжением Правительства Пермского края от 31.05.2010 № 79-рп «Об утверждении перечня имущества Пермского края, реализация которого планируется в 2011 году без включения в прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края на 2010-2012 годы»;

субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в т.ч. казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу», КБК 1 14 02023 02 0000 440 «Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в т.ч. казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу», КБК 01 06 01 00 02 000 630 «Средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации».

ХIII. Дефицит краевого бюджета и источники его финансирования.

В 2011 году краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1 173 549,3 тыс. руб. (11,7% дефицита, утверждённого ст.1 Закона о бюджете), - в пределах ограничений, определенных п. 4 ст. 92.1 БК РФ.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета (Приложения 5, 6 к законопроекту) сформированы за счёт:

- изменения остатков средств краевого бюджета в сумме 1 349 101,1 тыс. руб., в т.ч. изменения остатков на депозитных счетах в сумме 500 000 тыс. руб.

Согласно данным ф. № Г-5, - по состоянию на 01.01.2012 г. остатки на счетах по учёту средств краевого бюджета составили 10 386 911,6 тыс. руб., - с уменьшением к началу года на 1 349 101,1 тыс. руб. (на 11,5%). Из них,

- в сумме 3 386 911,6 тыс. руб. (32,6%) - средства на едином счете краевого бюджета (со снижением к началу года на 20% на 849 101,1 тыс. руб.);

- в сумме 7 000 000 тыс. руб. (67,4%) - средства, размещенные на депозитных счетах в ОАО Банк ВТБ (6 000 000 тыс. руб.) и в ОАО «Альфа-Банк» (1 000 000 тыс. руб.). В течение года, бюджетные средства размещались на депозитных счетах под 9-4,3% годовых по 13 договорам банковского вклада (депозита) в 3-х коммерческих банках²⁸ на общую сумму 16 500 000 тыс. руб., вкладом от 500 000 до 4 000 000 тыс. руб. на срок от 91 до 180 дней. Доходы от размещения указанных средств, поступившие в отчётном году в бюджет, составили 371 849 тыс. руб. (44% аналогичных поступлений прошлого года);

- разницы между полученными и погашенными субъектом Российской Федерации бюджетными кредитами, предоставленными бюджету субъекта Российской Федерации другими бюджетами бюджетной системы Российской Федерации, в сумме основного долга (-)49 037 тыс. руб., - по погашенной задолженности по бюджетному кредиту, привлеченному в 2010 г. из федерального бюджета на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований;

- разницы между средствами, полученными от возврата предоставленных юридическим лицам из краевого (областного, окружного) бюджета бюджетных кредитов, и суммой предоставленных юридическим лицам бюджетных кредитов из краевого бюджета, в сумме основного долга 1 472,3 тыс. руб., - по возврату жилищных кредитов, предоставленных из бюджета КПАО (6,4 тыс. руб.); бюджетных кредитов, предоставленных за счёт средств областного лизингового фонда (22,1 тыс. руб.), окружного лизингового фонда (1 443,8 тыс. руб.). В отчётном году, бюджетные кредиты юридическим лицам из краевого бюджета не предоставлялись;

²⁸ в ОАО АК Сберегательный банк РФ (под 4,6% годовых) на общую сумму 500 000 тыс. руб., в ОАО «Альфа-банк» (под 4,75%) – 1 000 000 тыс. руб., в ОАО Банк ВТБ (под 9-4,3%) – 15 000 000 тыс. руб.;

- разницы между средствами, полученными от возврата предоставленных муниципальным образованиям из краевого (областного, окружного) бюджета бюджетных кредитов, и суммой предоставленных муниципальным образованиям бюджетных кредитов из краевого бюджета, в сумме (-)140 256,0 тыс. руб., - по возврату кредитов, выданных для строительства объектов общественной инфраструктуры муниципального значения (44 500,0 тыс. руб.); кредитов, выданных для капитального ремонта автомобильной дороги «Чусовой-Калино-Верхнечусовские Городки» за счет кредита из федерального бюджета (49 037,0 тыс. руб.); и предоставленных в отчетном году бюджетных кредитов из краевого бюджета в сумме 233 793 тыс. руб. (Чусовское городское поселение);
- поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъекта Российской Федерации, - в сумме 12 269,0 тыс. руб. (10,1% бюджетных назначений), - в рамках выполнения Прогнозного плана приватизации осуществлена продажа 100% пакетов акций ОАО «Усть-Черновское дорожное ремонтно-строительное предприятие», ОАО «Дорожно-строительное управление № 3», ОАО «Пермдорпроект».

XIV. Результаты внешней проверки бюджетной и финансовой отчетности.

14.1. В соответствии с требованиями ст. 264.4 БК РФ, ст.50 Закона о бюджетном процессе КСП ПК проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 9 ГРБС и 1 ПБС, по результатам которых выявлены следующие нарушения:

14.1.1. В утверждённую учётную политику отдельных ГРБС не вносились изменения в связи с утратой силы некоторых нормативных документов (Министерство регионального развития Пермского края, Министерство природных ресурсов Пермского края).

14.1.2. Принимались бюджетные обязательства за пределами доведённых лимитов бюджетных обязательств (Государственная инспекция по надзору и контролю в сфере образования Пермского края; ГБКУ «Имущественное казначейство Пермского края»).

14.1.3. В нарушение требований Инструкции Минфина РФ № 191н²⁹, - Агентством по управлению имуществом Пермского края не обеспечено проведение камеральной проверки бюджетной отчетности подведомственного учреждения (ГБКУ «Имущественное казначейство Пермского края») на полноту составления и представления бюджетной отчетности получателем бюджетных средств, - в результате указанным подведомственным учреждением не обеспечена полнота составления и представления в Агентство бюджетной отчетности; бюджетная отчетность ПБУ представлена с нарушением установленного срока, в непромуерованном виде. Кроме того, ГБКУ «Имущественное казначейство Пермского края» (ПБУ), при составлении бюджетной отчетности, - не обеспечено проведение инвентаризации финансовых обязательств, не обеспечена достоверность отчетных данных.

14.1.4. В нарушение требований п. 316 Инструкции по применению единого

²⁹ Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

плана счетов бухгалтерского учёта³⁰, - отдельными ГРБС и ПБС не обеспечен учёт по санкционированию расходов (Агентство по делам архивов Пермского края - в части бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств; ГБКУ «Имущественное казначейство Пермского края» - в части бюджетных ассигнований).

14.1.5. В нарушение п. 2 ст. 50 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае», в КСП ПК не представлена бюджетная отчётность следующими главными администраторами бюджетных средств:

- Государственная ветеринарная инспекция Пермского края;
- Министерство сельского хозяйства Пермского края.

14.1.6. Письмом от 06.02.2012 № СЭД-39-01-10-102 «О заполнении форм годовой бюджетной отчётности», Министерство финансов Пермского края сообщило о необходимости отражения в форме 0503162 «Сведения о результатах деятельности» бюджетной отчётности показателей результативности деятельности главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с целями и задачами, установленными в Едином кодификаторе целей. Тем не менее, до настоящего времени Единый кодификатор целей не утвержден нормативным правовым актом Пермского края. В связи с этим, сделать вывод о результативности деятельности проверенных субъектов бюджетной отчётности - не представляется возможным. В отчетном году:

- Министерством здравоохранения допущено неполное и несоответствующее установленным плановым показателям³¹ отражение данных о результативности деятельности в отчётной форме 0503162;

- Министерством общественной безопасности Пермского края в указанной форме «Сведения о результатах деятельности», - результативность деятельности учреждений в сфере обеспечения пожарной безопасности определена одним показателем – «Готовность государственных краевых учреждений к реагированию по ликвидации пожаров, чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» с уровнем достижения 90%, что соответствует плановому значению. Однако, из-за отсутствия критериев, характеризующих определение вышеназванного уровня, дать оценку результативности деятельности учреждений и эффективности расходования средств краевого бюджета на обеспечение пожарной безопасности по данному показателю - не представляется возможным.

14.1.7. В нарушение письма Министерства финансов ПК от 26.12.2011 № СЭД-39-01-10-1246 «О предоставлении бюджетной и бухгалтерской отчётности за 2011 год» Министерством здравоохранения допущено несоответствие данных по количеству подведомственных учреждений в форме 0503161 и в текстовой части пояснительной записки формы 0503160.

14.1.8. По Министерству общественной безопасности Пермского края до настоящего времени, несмотря на судебные решения, не урегулирован вопрос по определению собственника имущества (основных средств) остаточной стоимостью 222 894,0 тыс. руб., приобретённого ГУ МВД России по Пермскому краю за счёт средств краевого бюджета. Не урегулирование данного вопроса препятствует поль-

³⁰ Приказ Министерства финансов РФ от 01.12.2010 г. № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»;

³¹ Указ Губернатора Пермского края от 25.07.2007 № 55 (ред. от 25.02.2011 № 15) «О целях, задачах и целевых показателях деятельности Правительства Пермского края на 2007-2012 годы» и Приказ Министерства здравоохранения Пермского края от 25.10.2011 № СЭД-34-01-06-378 «О внесении изменений в приказ Министерства здравоохранения Пермского края от 16.08.2010 № СЭД -34-01-06-327 «Об утверждении задания по оказанию государственных услуг, финансируемых за счет бюджета Пермского края, на 2011-2013 годы».

зованию и распоряжению данным имуществом, способствует неэффективному его использованию. По состоянию на 01.01.2012 г., вышеуказанное имущество переведено с баланса краевого бюджета ГУ МВД России по Пермскому краю на забалансовый счёт федерального бюджета.

14.2. В нарушение п/п 8.3 Постановления Правительства Пермского края от 10.02.2009 № 62-п «О разработке, утверждении и реализации ведомственных целевых программ», - отчёт об исполнении ведомственной целевой программы «Совершенствование материально-технической базы ГКУ «Пермская краевая служба спасения» на 2011 год» не утвержден правовым актом Министерства общественной безопасности Пермского края. В ходе проверки, установлено, что оценочные показатели эффективности данной программы - не достигли принятых контрольных значений. К тому же, значение вышеуказанного показателя, принятого в государственном задании на уровне 90%, - изначально предполагает неполную готовность государственных краевых учреждений к реагированию с целями ликвидации пожаров, чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Вывод: проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2011 год» рекомендуется для принятия Законодательным Собранием Пермского края.

Председатель КСП ПК



Ю.В. Новосёлов

Анализ основных доходов бюджета Пермского края за 2011 год

тыс. руб.

Наименование групп, подгрупп, статей, подстатей элементов, программ (подпрограмм), кодов экономической классификации доходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК)	Уточненный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2011 № 726-ПК (в ред. от 21.11.2011 № 861-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	51 610 468,1	62 235 899,0	62 235 899,0	63 928 396,1	123,9	102,7	102,7
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	38 145 084,1	48 677 714,2	48 677 714,2	49 850 260,4	130,7	102,4	102,4
Налог на прибыль организаций	23 674 851,7	33 104 383,0	33 104 383,0	33 992 609,6	143,6	102,7	102,7
Налог на доходы физических лиц	14 470 232,4	15 573 331,2	15 573 331,2	15 857 650,8	109,6	101,8	101,8
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	7 346 738,2	7 728 964,6	7 728 964,6	8 008 086,6	109,0	103,6	103,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	7 346 738,2	7 728 964,6	7 728 964,6	8 008 086,6	109,0	103,6	103,6
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	2 090 482,6	2 154 402,2	2 154 402,2	2 176 347,8	104,1	101,0	101,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 090 482,6	2 154 402,2	2 154 402,2	2 176 347,8	104,1	101,0	101,0
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	2 261 699,3	2 261 699,3	2 261 699,3	2 252 742,9	99,6	99,6	99,6
Налог на имущество организаций	2 261 699,3	2 261 699,3	2 261 699,3	2 252 199,6	99,6	99,6	99,6
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	373 470,0	141 023,8	141 023,8	159 922,8	42,8	113,4	113,4
Налог на добычу полезных ископаемых	369 170,0	136 723,8	136 723,8	155 547,8	42,1	113,8	113,8
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	4 300,0	4 300,0	4 300,0	4 375,0	101,7	101,7	101,7
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	15 280,0	125 052,1	125 052,1	154 877,6	1 013,6	123,9	123,9
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0,0	0,0	0,0	3 684,1	x	x	x
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	271 953,0	630 432,2	630 432,2	722 855,8	265,8	114,7	114,7
Доходы от размещения средств бюджетов		355 420,3	355 420,3	371 849,0	104,6	104,6	104,6
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	6 941,5	10 692,4	10 692,4	8 095,2	116,6	75,7	75,7

Наименование групп, подгрупп, статей, подстатей элементов, программ (подпрограмм), кодов экономической классификации доходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК)	Уточненный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2011 № 726-ПК (в ред. от 21.11.2011 № 861-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначальному утвержденному Закону	к уточненному бюджету	к уточненному плану
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)	207 530,5	196 030,5	196 030,5	244 301,6	117,7	124,6	124,6
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	3 969,0	6 918,0	6 918,0	41 510,1	1 045,9	600,0	600,0
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)	49 000,0	49 000,0	49 000,0	45 826,1	93,5	93,5	93,5
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	296 422,9	336 422,9	336 422,9	408 075,0	137,7	121,3	121,3
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	99 750,1	99 750,1	99 750,1	124 494,6	124,8	124,8	124,8
Платежи при пользовании недрами	36 236,8	36 236,8	36 236,8	18 832,3	52,0	52,0	52,0
Плата за использование лесов	160 436,0	200 436,0	200 436,0	264 748,1	165,0	132,1	132,1
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	115,0	23 064,1	23 064,1	31 525,0	27 413,0	136,7	136,7
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	788 063,0	109 977,6	109 977,6	95 756,4	12,2	87,1	87,1
Административные платежи и сборы	0,0	0,0	0,0	717,6	x	x	x
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	21 160,0	30 446,0	30 446,0	47 870,7	226,2	157,2	157,2
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		16 700,0	16 700,0	15 673,4		93,9	93,9
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	8 079 594,6	11 675 291,3	15 293 356,2	14 766 549,2	182,8	126,5	96,6
ВСЕГО ДОХОДОВ	59 690 062,7	73 911 190,3	77 529 255,2	78 694 945,3	131,8	106,5	101,5

Анализ расходов бюджета Пермского края за 2011 год

тыс. руб.

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК)	Уточненный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК (в ред. от 21.11.2011 № 861-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначально утвержденному Закону	к уточненному бюджету	к уточненному плану
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	3 327 279,2	3 476 254,3	3 393 614,6	3 053 649,7	91,8	87,8	90,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	147 899,6	149 660,4	109 252,1	107 110,2	72,4	71,6	98,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	311 552,6	326 999,0	329 469,5	314 567,1	101,0	96,2	95,5
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	211 202,4	308 867,4	445 422,1	431 351,4	204,2	139,7	96,8
Судебная система	182 647,0	186 297,0	191 011,1	190 857,6	104,5	102,4	99,9
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	154 584,1	174 899,3	182 758,5	181 153,8	117,2	103,6	99,1
Обеспечение проведения выборов и референдумов	151 823,9	160 049,3	161 921,3	158 357,7	104,3	98,9	97,8
Международные отношения и международное сотрудничество	3 262,9	3 262,9	3 262,9	2 384,2	73,1	73,1	73,1
Фундаментальные исследования	29 000,0	29 000,0	29 000,0	29 000,0	100,0	100,0	100,0
Резервные фонды	200 000,0	200 000,0	124 389,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	1 935 306,7	1 937 219,0	1 817 127,6	1 638 867,7	84,7	84,6	90,2
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	85 218,3	101 900,8	101 900,8	101 547,2	119,2	99,7	99,7
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	42 812,2	43 450,1	43 450,1	43 096,5	100,7	99,2	99,2
Мобилизационная подготовка экономики	42 406,1	58 450,7	58 450,7	58 450,6	137,8	100,0	100,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	2 041 308,4	1 975 559,4	1 994 494,2	1 787 944,5	87,6	90,5	89,6
Органы внутренних дел	1 143 114,0	1 201 297,9	1 208 358,3	1 161 772,6	101,6	96,7	96,1
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	90 461,9	93 165,5	105 039,9	98 750,8	109,2	106,0	94,0
Обеспечение пожарной безопасности	584 804,7	612 209,0	612 209,0	475 528,9	81,3	77,7	77,7
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	67 448,9	68 887,0	68 887,0	51 892,2	76,9	75,3	75,3
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	8 901 443,3	10 157 840,6	12 002 233,1	11 412 533,2	128,2	112,4	95,1
Общэкономические вопросы	1 848 217,6	1 855 092,2	2 387 007,0	2 364 223,0	127,9	127,4	99,0

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК)	Уточнённый бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК (в ред. от 21.11.2011 № 861-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначально утверждённому Закону	к уточнённому бюджету	к уточнённому плану
Сельское хозяйство и рыболовство	1 440 766,7	1 592 134,0	2 170 005,5	2 145 313,3	148,9	134,7	98,9
Водное хозяйство	177 673,7	177 699,0	204 518,6	171 211,4	96,4	96,3	83,7
Лесное хозяйство	430 000,6	465 952,0	611 340,9	579 612,7	134,8	124,4	94,8
Транспорт	419 479,9	364 980,5	371 410,1	358 046,5	85,4	98,1	96,4
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	4 276 578,2	4 921 149,2	5 191 593,2	4 921 557,0	115,1	100,0	94,8
Прикладные научные исследования в области национальной экономики	50 763,7	71 721,6	71 721,6	43 507,3	85,7	60,7	60,7
Другие вопросы в области национальной экономики	257 962,9	709 112,1	994 636,1	829 062,0	321,4	116,9	83,4
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	968 933,8	3 499 966,5	4 383 992,4	2 879 522,3	297,2	82,3	65,7
Жилищное хозяйство	357 581,7	1 436 439,8	1 530 103,8	907 057,6	253,7	63,1	59,3
Коммунальное хозяйство	530 235,1	885 543,6	1 481 491,4	855 072,7	161,3	96,6	57,7
Благоустройство		724 075,0	876 961,5	678 349,7		93,7	77,4
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	79 117,0	453 908,1	495 435,6	439 042,2	554,9	96,7	88,6
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	39 682,5	41 994,8	42 276,0	42 195,0	106,3	100,5	99,8
Экологический контроль	2 596,8	2 596,8	2 596,8	2 596,8	100,0	100,0	100,0
Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания	31 471,1	33 783,4	34 064,6	33 984,8	108,0	100,6	99,8
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	5 614,6	5 614,6	5 614,6	5 613,4	100,0	100,0	100,0
ОБРАЗОВАНИЕ	11 720 781,6	13 211 577,9	14 876 131,3	14 483 778,4	123,6	109,6	97,4
Дошкольное образование	16 721,7	22 725,1	370 373,7	280 951,3	1 680,2	1 236,3	75,9
Общее образование	8 841 671,1	10 140 827,5	11 445 082,4	11 220 028,3	126,9	110,6	98,0
Начальное профессиональное образование	823 101,5	826 667,2	763 470,5	760 821,3	92,4	92,0	99,7
Среднее профессиональное образование	1 128 692,6	1 187 461,0	1 252 440,8	1 245 580,2	110,4	104,9	99,5
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	64 144,1	62 059,4	62 059,4	61 884,3	96,5	99,7	99,7
Высшее и послевузовское профессиональное образование	180 000,0	190 000,0	190 000,0	190 000,0	105,6	100,0	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	374 454,6	374 454,9	382 724,1	379 130,2	101,2	101,2	99,1
Другие вопросы в области образования	291 995,9	407 382,8	409 980,4	345 382,8	118,3	84,8	84,2
КУЛЬТУРА И КИНЕМАТОГРАФИЯ	1 870 763,5	2 165 860,2	2 345 627,4	1 966 014,8	105,1	90,8	83,8
Культура	1 679 600,9	1 961 707,3	2 138 669,1	1 763 613,5	105,0	89,9	82,5
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	191 162,6	204 152,9	206 958,4	202 401,4	105,9	99,1	97,8
ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	13 354 464,2	15 430 339,8	18 153 168,8	16 560 854,9	124,0	107,3	91,2
Стационарная медицинская помощь	3 579 601,7	5 264 582,6	5 990 264,1	5 076 363,8	141,8	96,4	84,7
Амбулаторная помощь	820 853,3	840 997,4	1 752 559,2	1 674 760,1	204,0	199,1	95,6
Санаторно-оздоровительная помощь	143 674,2	147 010,0	147 010,0	145 948,8	101,6	99,3	99,3
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов	154 070,7	166 103,5	166 103,5	166 064,2	107,8	100,0	100,0

Наименование расходов	Первоначально утвержденный бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК)	Уточнённый бюджет на 2011 г. (Закон от 16.12.2010 № 726-ПК (в ред. от 21.11.2011 № 861-ПК))	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения		
					к первоначально утверждённому Закону	к уточнённому бюджету	к уточнённому плану
Другие вопросы в области здравоохранения	8 656 264,3	9 011 646,3	10 097 232,0	9 497 718,1	109,7	105,4	94,1
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	15 726 658,4	17 860 238,0	18 721 970,5	17 040 480,9	108,4	95,4	91,0
Пенсионное обеспечение	47 844,3	47 844,3	47 844,3	44 162,0	92,3	92,3	92,3
Социальное обслуживание населения	2 146 326,0	2 269 558,9	2 268 449,5	1 873 689,2	87,3	82,6	82,6
Социальное обеспечение населения	11 479 476,4	12 667 744,4	13 107 870,3	12 113 876,7	105,5	95,6	92,4
Охрана семьи и детства	1 572 502,0	2 293 293,8	2 682 121,5	2 413 463,0	153,5	105,2	90,0
Другие вопросы в области социальной политики	480 509,8	581 796,6	615 685,0	595 290,1	123,9	102,3	96,7
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	675 862,6	889 993,7	1 261 338,9	1 111 700,6	164,5	124,9	88,1
Физическая культура	595 184,8	809 684,8	959 032,5	850 241,9	142,9	105,0	88,7
Массовый спорт	31 741,0	25 795,4	173 043,3	157 925,1	497,5	612,2	91,3
Спорт высших достижений	38 325,4	38 946,8	43 869,8	38 858,2	101,4	99,8	88,6
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	10 611,4	15 566,7	85 393,3	64 675,3	609,5	415,5	75,7
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	25 636,8	20 138,0	20 138,0	20 132,8	78,5	100,0	100,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	25 636,8	20 138,0	20 138,0	20 132,8	78,5	100,0	100,0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	9 001 557,7	15 073 477,2	11 437 360,8	9 408 140,3	104,5	62,4	82,3
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	6 922 116,5	9 101 885,6	9 101 885,6	9 092 155,3	131,3	99,9	99,9
Иные дотации	48 113,0	48 113,0	48 113,0	48 113,0	100,0	100,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	2 031 328,2	5 923 478,6	2 287 362,2	267 872,0	13,2	4,5	11,7
ВСЕГО РАСХОДОВ	67 739 590,3	83 905 141,2	88 734 246,8	79 868 494,6	117,9	95,2	90,0

Анализ причин неосвоения бюджетных средств за 2011 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Министерство регионального развития ПК	2 891 203,4	1 785 213,8	1 105 989,6	61,7	0,0	0,0	910,0	298 087,2	2 062,5	1 473,0	0,0	0,0	0,0	760 678,5	0,0	42 778,4
Комитет ЗАГС ПК	168 161,3	167 618,9	542,4	99,7	0,0	0,0	0,0	0,0	542,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Инспекция государственного строительного надзора ПК	37 161,9	37 121,0	40,9	99,9	0,0	0,0	38,0	0,0	2,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Агентство по занятости населения ПК	2 274 395,5	2 250 982,5	23 413,0	99,0	1 414,0	0,0	1 428,2	0,0	87,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20 483,6
Государственная инспекция по надзору и контролю в сфере образования ПК	35 994,6	30 268,0	5 726,6	84,1	0,0	3 282,3	0,0	0,0	69,2	0,0	0,0	2 375,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Администрация губернатора ПК	427 434,5	393 187,4	34 247,1	92,0	0,0	0,0	5 339,4	0,0	9 624,7	405,6	0,0	0,0	0,0	0,0	8 724,5	10 152,9
Агентство по управлению имуществом ПК	181 882,0	145 747,4	36 134,6	80,1	0,0	9 777,1	0,0	0,0	18 212,8	7 910,0	0,0	0,0	0,0	0,0	234,6	0,1
Министерство градостроительства и развития инфраструктуры ПК	2 390 460,4	2 042 079,8	348 380,6	85,4	0,0	0,0	2 669,7	17 618,4	18 490,1	168 449,9	0,0	87,9	0,0	0,0	0,0	141 064,6
Государственная инспекция по экологии и природопользованию среды ПК	22 206,7	21 612,5	594,2	97,3	0,0	0,0	0,0	0,0	112,4	0,0	0,0	481,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Министерство природных ресурсов ПК	249 105,0	215 318,6	33 786,4	86,4	316,7	0,0	0,5	0,0	7 336,1	1 186,6	0,0	0,0	0,0	0,0	19 228,1	5 718,4
Министерство промышленности, инноваций и науки ПК	460 752,7	402 998,1	57 754,6	87,5	0,0	0,0	0,0	0,0	469,6	25 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32 285,0
Агентство по природопользованию ПК	594 636,5	563 441,5	31 195,0	94,8	0,0	0,0	200,1	0,0	279,0	11 613,4	0,0	266,2	0,0	0,0	18 636,2	200,1
Государственная инспекция по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира и среды их обитания ПК	21 040,5	21 039,3	1,2	100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Министерство здравоохранения ПК	16 183 818,6	14 969 082,7	1 214 735,9	92,5	0,0	1 053,0	12 061,8	1 976,1	32 472,9	58 663,1	63,4	0,0	0,0	377 405,2	415 005,7	316 034,7
Агентство информационного развития ПК	75 781,8	44 580,0	31 201,8	58,8	0,0	0,0	0,0	20 115,2	5 273,0	5 813,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Агентство по управлению государственными учреждениями ПК	4 753 343,3	4 569 562,1	183 781,2	96,1	2 839,0	0,0	19 583,4	0,0	0,0	0,0	2 012,3	103 039,8	0,0	0,0	56 236,7	70,0

Наименование ГРБС	Уточненный план на отчетный период	Исполнено за отчетный период	Отклонение от плана	% исполнения	Причины неосвоения бюджетных средств										перенос сроков мероприятий	другие причины
					отсутствие финансирования из федерального бюджета	отсутствие НПА о порядке использования бюджетных средств	отсутствие договоров, счетов (др. документов) на оплату товаров, услуг	несвоевременное проведение конкурсов, не состоялся конкурс	экономия средств на конкурсах, экономия по смете расходов	исполнение договоров подрячка, МИ, отсутствие объема выполненных работ	возврат неиспользованных средств, неверно перечисленных средств	невостребованность средств в связи с изменением контингента, реорганизацией учреждения	сокращение лимитов бюджетных обязательств	отсутствие заявок на финансирование (отчетов) от ОМСУ		
Министерство культуры и массовых коммуникаций ПК	751 343,5	693 817,9	57 525,6	92,3	0,0	602,6	3 836,4	905,9	4 182,1	113,5	12,0	0,0	44 131,5	844,7	2 896,9	
Министерства образования ПК	11 884 765,8	11 576 145,0	308 620,8	97,4	0,0	0,0	0,0	800,0	3 063,7	123,8	881,5	223 498,5	67,0	73 471,8		
Министерство развития торговли и предпринимательства ПК	553 835,6	463 233,3	90 602,3	83,6	0,0	0,0	0,0	2 900,0	1 414,2	13 594,7	0,0	49 207,2	0,0	23 486,2		
Государственная ветеринарная инспекция ПК	219 509,4	210 430,2	9 079,2	95,9	0,0	0,0	0,0	0,0	8 591,7	0,0	323,0	0,0	0,0	164,5		
Министерство сельского хозяйства ПК	2 134 544,2	2 118 378,7	16 165,5	99,2	3 220,2	0,0	369,9	0,0	1 247,8	0,0	446,6	148,1	0,0	10 732,9		
Министерство финансов ПК	11 610 262,8	9 730 330,4	1 879 932,4	83,8	0,0	0,0	17 581,9	3 780,0	415,5	63,7	0,0	1 721 403,0	2 310,8	124 647,1		
Министерство жилищно-коммунального хозяйства ПК	4 052 244,7	3 196 264,9	855 979,8	78,9	550 384,7	0,0	83 634,0	0,0	89,5	0,0	21 417,7	200 453,9	0,0	0,0		
Государственная инспекция вневедомственного контроля ПК	40 072,9	39 124,6	948,3	97,6	0,0	0,0	905,7	0,0	15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	27,4		
Региональная энергетическая комиссия ПК	14 573,3	14 493,6	79,7	99,5	0,0	0,0	0,0	0,0	11,9	0,0	0,0	0,0	0,0	67,8		
Министерство социального развития ПК	15 749 188,4	14 262 452,0	1 486 736,4	90,6	0,0	37 437,5	263 189,4	230,0	109 506,6	112,1	333,4	922 891,2	14 257,5	138 755,8		
Агентство по делам архивов ПК	18 454,4	18 320,3	134,1	99,3	0,0	0,0	0,0	0,0	134,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Министерство физической культуры и спорта ПК	1 019 968,2	915 959,5	104 008,7	89,8	0,0	5 226,0	7 060,3	6 255,9	40 114,6	0,0	88,6	28 966,8	0,0	369,7		
Министерство общественной безопасности ПК	2 212 121,1	2 005 215,5	206 905,6	90,6	0,0	15 000,0	80 322,7	1 273,5	34 365,8	8 746,3	1 524,8	0,0	47 806,7	17 865,8		
Уполномоченный по правам человека в ПК	14 363,7	14 353,1	10,6	99,9	0,0	0,0	3,1	0,0	0,0	0,0	0,0	6,9	0,0	0,0		
Аппарат Правительства ПК	798 911,9	761 517,1	37 394,8	95,3	0,0	386,7	5 874,3	0,0	17 144,4	0,0	0,0	0,0	0,0	13 989,4		
Контрольно-счетная палата ПК	48 616,5	48 202,1	414,4	99,1	0,0	0,0	0,0	0,0	414,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Избирательная комиссия ПК	163 239,8	159 472,6	3 767,2	97,7	0,0	0,0	0,0	0,0	331,6	0,0	0,0	0,0	0,0	3 435,6		
Министерство транспорта ПК	5 703 320,3	5 350 572,2	352 748,1	93,8	0,0	0,0	0,0	124 490,5	3 955,3	123 720,7	33,1	87 289,8	0,0	13 258,7		
Законодательное Собрание ПК	311 191,1	305 238,7	5 952,4	98,1	0,0	0,0	0,0	0,0	5 951,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей ПК	191 011,1	190 857,6	153,5	99,9	0,0	0,0	0,0	0,0	153,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Министерство по делам Коми-Пермяцкого округа ПК	475 329,5	134 261,7	341 067,8	28,2	0,0	0,0	71 828,3	262 648,7	12,5	6 578,3	0,0	0,0	0,0	0,0		
Всего	88 734 246,8	79 868 494,6	8 865 752,3	90,0	558 174,6	72 765,2	576 837,1	741 081,4	326 151,9	433 568,3	27 136,4	1 064 830,2	9 730,4	583 353,4	991 958,0	

Сводные данные о расходах на содержание органов государственного управления Пермского края
(без органов, осуществляющих федеральные полномочия и финансируемых из федерального бюджета)
(расходы - тыс. руб., численность - ед.)

Наименование показателей	В целом по органам госуправления			Расходы на управление в расчете на 1 работника		
	фактич. за 2010 г.	фактич. за 2011 г.	измен. в %	фактич. за 2010 г.	фактич. за 2011 г.	измен. в %
Оплата труда лиц, замещ. гос.д-сти	68 479,0	74 738,0	9,1	62,7	70,8	12,9
Оплата труда государственных служ.	926 678,0	976 243,0	5,3	27,3	29,2	7,0
Оплата труда работ.гос.органов, всего	1 074 504,0	1 137 618,0	5,9	26,2	28,1	7,3
Другие расходы	849 165,0	1 161 424,0	36,8	368,5	404,7	9,8
из них:						
служебные командировки	18 760,0	22 312,0	18,9	6,4	7,8	20,8
расходы на содержание легкового транспорта	12 963,0	12 074,0	-6,9	4,4	4,2	-5,4
ВСЕГО расходов, включая расходы на содерж.должн., не явл. должностями гос.гражданск. службы	1 923 669,0	2 299 042,0	19,5	562,0	680,6	21,1
Среднесписочная численность лиц, замещающих гос. должности	91	88	-3,3			
штатная	94	94	0,0			
Среднесписочная численность государственных служащих	2 825	2 782	-1,5			
штатная	3049	3012	-1,2			
Всего численность работников, включая должности, содержащиеся на основе ЕТС (среднесписочная)	3 423	3 378	-1,3			
штатная	3 903	3 872	-0,8			
Количество легковых автомобилей	66	65	-1,5			

**Об использовании средств резервного фонда Правительства Пермского края
за 2011 год**

Наименование ведомств	Наименование расходов	Исполнено (в тыс.руб.)	удельный вес в %
Министерство общественной безопасности ПК	для оплаты расходов, связанных: с проведением поисково-спасательных работ; с использованием вертолета для облета территории Пермского края в целях рассмотрения возможных сценариев возникновения и развития ЧС на потенциально опасных гидротехнических сооружениях; для оплаты расходов с целью предупреждения ЧС, связанных с опасными природными явлениями (половодьем, пожарами, засухой), для оплаты расходов, связанных с проведением оперативно - профилактического мероприятия "Правопорядок", для возмещения расходов по доставке автотранспортных средств авторазливочных станций (АРС-14) из подразделений Министерства обороны РФ в муниципальные образования Пермского края	17 672,3	30
Избирательная комиссия ПК	для оплаты расходов на подготовку и проведение досрочных выборов депутатов Думы Александровского городского поселения 13.03.2011 г.	398,5	1
Министерство социального развития ПК	для оказания материальной помощи: пострадавшим, находящимся на стационарном лечении в медицинских учреждениях, родственникам и семьям погибших в результате пожара на складе бытовой химии; семьям погибших в результате аварии на теплоходе "Булгария"; семье пострадавшей и семье погибшей в трагическом событии, произошедшем в клубе «Хромая лошадь».	3 738,6	6
Министерство здравоохранения ПК	для организации выезда врачей - специалистов в город Хургаду с целью оказания медицинской помощи жителю Пермского края; для проведения восстановительного лечения (реабилитации) пострадавших в результате пожара в клубе "Хромая лошадь"	2 857,5	5
Министерство лесного хозяйства ПК	для выплаты единовременного денежного поощрения работникам ГКУ (лесничеств), принимавшим участие в предупреждении и ликвидации ЧС в связи с лесными пожарами; оказания материальной помощи и возмещения морального вреда семьям погибших при исполнении служебных обязанностей парашютистов-пожарных СГБУ "Пермский лесопожарный центр"; на проведение работ по мониторингу пожарной опасности, тушению лесных пожаров и аренду воздушного судна, оборудованного водосливным устройством ВСУ-5	24 215,6	41
Министерство градостроительства и развития инфраструктуры	на проведение мероприятий по установлению причин превышения предельно допустимых концентраций вредных веществ в воздухе в жилых домах микрорайона Усольский Правобережного района г. Березники и разработке технических решений по их устранению.	10 276,0	17
Итого		59 158,4	100

Информация об исполнении РФСР в разрезе приоритетных региональных проектов и инвестиционных проектов за 2011 год

тыс.руб.

№ пп	Наименование проекта	2011 год			Справочно, 2010 год		
		Утверждено постановлениями Правительства ПК	Исполнено за отчётный год		Кол-во МО, по которым утверждены заявки (ед.)	Утверждено постановлениями Правительства ПК	Исполнено за отчётный год
			Факт	%			
1.	Приоритетные региональные проекты, в том числе:	2 701,5	1 968,1	72,8		2 576,3	1 783,4
1.1.	«Новая школа»	1205,7	982,3	81,5	46	1 165,8	850,3
1.2.	«Качественное здравоохранение»	635,6	368,7	58,0	38	790,1	540,0
1.3.	«Муниципальные дороги»	169,4	82,1	48,5	14	238,1	142,6
1.4.	«Достойное жилье»	395,8	305,2	77,1	31	149,2	131,6
1.5.	«Сельское жилье»	55,8	55,8	100,0	22	25,9	16,9
1.6.	«Оказание содействия жителям края в переселении из труднодоступных и отдаленных населенных пунктов»	0	0	0	0	0	0
1.7.	«Приведение в нормативное состояние объектов социальной сферы»	234,1	174,0	74,3	36	207,2	101,9
1.8.	«Пожарная безопасность» ¹	0	0	0	0	0	0
1.9.	«Благоустройство» ²	5 119,6	0	0	0	0	0
2.	Инвестиционные проекты (целевые программы)	1 614,3	1 228,0	76,1	45	1 314,1	841,2
	ИТОГО	4 315,8	3 196,1	74,0		3 890,4	2 624,6

¹ Постановление Правительства Пермского края от 11.10.2011 № 756-п (ред. от 05.03.2012) «Об утверждении Порядка реализации приоритетного регионального проекта «Пожарная безопасность»;

² Постановление Правительства Пермского края от 10.10.2011 № 753-п (ред. от 11.04.2012) «Об утверждении Порядка реализации приоритетного регионального проекта «Благоустройство».

**Отчет
об исполнении иных межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края за 2011 год**

ЦСР	Наименование расходов	Утверждено Законом о бюджете	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения к Закоу	Процент исполнения к уточненному плану
За счёт средств краевого бюджета						
5210213	Предоставление бюджету Кунгурского муниципального района иных межбюджетных трансфертов на погашение расходов, произведенных в целях проведения эксперимента по использованию комплексов обработки избирательных бюллетеней при проведении выборов в Кунгурском муниципальном районе Пермского края	923,5	923,5	923,5	100,0	100,0
0923300	Программа Правительства Пермского края по повышению эффективности бюджетных расходов на период до 2013 года	5 000,0	5 000,0	789,5	15,8	15,8
5202300	Конкурс муниципальных районов и городских округов Пермского края по достижению наиболее результативных значений показателей социально-экономического развития муниципальных районов и городских округов Пермского края	70 000,0	70 000,0	56 000,0	80,0	80,0
5205001	Содержание дополнительной численности полка патрульно-постовой службы г. Перми	47 927,6	47 927,6	47 927,6	100,0	100,0
0700100	Резервный фонд Правительства Пермского края	0,0	8 678,8	8 678,8	X	84,3
5220101	Краевая целевая программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы» за исключением противозoonотических мероприятий	100 000,0	100 000,0	100 000,0	100,0	100,0
5220200	Краевая целевая программа «Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы»	60 222,9	60 222,9	51 722,1	85,9	85,9
5053701	Возмещение хозяйствующим субъектам недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан с использованием федеральных социальных проездных документов	10 030,5	10 030,5	10 011,1	99,8	99,8
5053702	Возмещение хозяйствующим субъектам недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан с использованием региональных социальных проездных документов	48 515,6	48 515,6	35 276,3	72,7	72,7
2970000	Расходы на формирование земельных участков, находящихся в муниципальной собственности и государственная собственность на которые не разграничена, и их постановку на государственный кадастровый учет для бесплатного предоставления гражданам, имеющих трех и более детей	9 777,1	9 777,1	0,0	0,0	0,0
5225000	Краевая целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2008-2011 годы»	73 132,3	73 132,3	52 392,0	71,6	71,6
5200400	Переселение граждан из многоквартирных домов, расположенных в г. Березники в зоне влияния горных работ по сильвинитовым пластам с учетом затопления рудника БКПРУ-1 ОАО «Уралкалий»	14 997,0	14 997,0	13 396,2	89,3	89,3
5210300	Расходы на погашение задолженности за топливно-энергетические ресурсы	122 539,7	122 539,7	122 538,6	100,0	100,0
5223600	Долгосрочная целевая программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	39 060,0	39 060,0	449,7	1,2	1,2
5226000	Долгосрочная целевая программа "Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусовой Пермского края на 2010-2015 годы"	168 758,0	168 758,0	149 172,7	88,4%	88,4%
3040000	Мероприятия направленные на снижение уровня преступности	41 043,5	41 043,5	41 043,5	100,0	100,0
5201900	Проект «Ступени»	79 991,7	79 991,7	79 979,3	100,0	100,0
5202800	Мероприятия этнокультурной направленности	1 644,6	1 644,6	1 644,6	100,0	100,0
5222600	Краевая целевая программа "Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	0,0	523,9	523,9	X	100,0
5220600	Долгосрочная целевая программа "Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	1 090,0	1 090,0	1 090,0	100,0	100,0
5210229	Обеспечение молочными продуктами детей первого и второго годов жизни	73 196,8	73 196,8	68 592,0	93,7	93,7
5055000	Закон Пермского края от 08.12.2006 № 30-КЗ "Об обеспечении работников учреждений бюджетной сферы Пермского края путевками на санаторно-курортное лечение и оздоровление"	29 250,0	29 250,0	29 193,5	99,8	99,8
5055532	Строительство (приобретение) жилья для реабилитированных лиц, имеющих инвалидность или являющихся пенсионерами	17 720,7	17 720,7	17 601,9	99,3	99,3
5200400	Переселение граждан из многоквартирных домов, расположенных в г. Березники в зоне влияния горных работ по сильвинитовым пластам с учетом затопления рудника БКПРУ-1 ОАО «Уралкалий»	392 515,6	392 515,6	372 698,6	95,0	95,0
5221300	Долгосрочная целевая программа "Обеспечение жильем молодых семей в Пермском крае на 2011-2015 годы"	885 907,3	885 907,3	752 156,5	84,9	84,9
5227001	Краевая целевая программа «Обеспечение жильем молодых семей в Пермском крае на 2007-2010 годы»	46 190,0	46 190,0	34 068,0	73,8	73,8
5053600	Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения	310 945,6	610 940,5	610 940,5	196,5	100,0

ЦСР	Наименование расходов	Утверждено Законом о бюджете	Уточненный план	Фактически исполнено	Процент исполнения к Закону	Процент исполнения к уточненному плану
5221700	Долгосрочная целевая программа «Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы»	67 275,5	67 275,5	61 626,8	91,6	91,6
	Итого:	2 717 655,5	3 026 853,0	2 720 437,3	100,1	89,9
За счёт средств федерального бюджета						
3400702	Закупка автотранспортных средств и коммунальной техники	0,0	13 708,1	13 708,1	X	100,0
2020100	Обеспечение равного с Министерством внутренних дел Российской Федерации повышения денежного довольствия сотрудникам и заработной платы работникам подразделений милиции общественной безопасности и социальных выплат	326 598,0	326 598,0	326 598,0	100,0	100,0
5100300	Реализация за счет субсидии из федерального бюджета дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации	0,0	74 412,9	74 412,9	X	100,0
3150206	Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования административных центров субъектов Российской Федерации и административных центров муниципальных районов Московской и Ленинградской областей	254 936,0	495 463,5	420 462,9	164,9	84,9
1020101	Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности субъектов Российской Федерации	0,0	65 836,7	29 675,7	X	45,1
3450103	Предоставление субсидий на реализацию иных мероприятий по поддержке и развитию малого и среднего предпринимательства	0,0	145 706,9	132 660,8	X	91,0
0980101	Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов	199 717,7	199 717,7	59 797,0	29,9	29,9
0980102	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	641 940,4	641 940,4	231 140,9	36,0	36,0
0980104	Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства	25 808,3	25 808,3	7 742,5	30,0	30,0
0923400	Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности на период до 2020 года	0,0	65 632,0	0,0	X	0,0
5226000	Долгосрочная целевая программа "Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусовой Пермского края на 2010-2015 годы"	391 062,0	391 062,0	45 594,1	11,7	11,7
5202700	Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов административных центров субъектов Российской Федерации и административных центров муниципальных районов Московской и Ленинградской областей	509 880,0	509 880,0	407 904,0	80,0	80,0
4200100	Реализация комплексных программ поддержки развития дошкольных образовательных учреждений в субъектах Российской Федерации	0,0	12 683,5	12 683,5	X	100,0
4362100	Модернизация региональных систем общего образования	176 760,0	0,0	0,0	0,0	X
4400200	Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований	6 618,0	6 618,0	6 618,0	100,0	100,0
0923200	Региональные программы модернизации здравоохранения субъектов Российской Федерации и программы модернизации федеральных государственных учреждений, оказывающих медицинскую помощь	342 334,5	342 334,5	338 884,5	99,0	99,0
5053600	Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения		88 832,7	88 832,7		1,0
4870200	Оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации	0,0	4 376,0	0,0	X	0,0
5200100	Реализация программ местного развития и обеспечения занятости для шахтерских городов и поселков	58 882,2	540 215,2	242 128,0	411,2	44,8
5200302	Иные межбюджетные трансферты на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры закрытых административно-территориальных образований	14 895,0	14 895,0	14 895,0	100,0	100,0
5200600	Переселение граждан из закрытых административно-территориальных образований	10 849,0	10 849,0	10 849,0	100,0	100,0
	Итого:	2 960 281,1	3 976 570,5	2 464 587,6	83,3	62,0
	Всего иные межбюджетные трансферты	5 677 936,6	7 003 423,4	5 185 024,9	91,3	74,0
	Доля иных межбюджетных трансфертов в общем объеме межбюджетных трансфертов	27,2	31,0	29,0		
	Справочно: Всего межбюджетные трансферты из бюджета Пермского края (за исключением субвенций)	20 870 145,1	22 570 389,3	17 899 648,4		

Анализ исполнения бюджетов муниципальных районов и городских округов Пермского края в 2011 году

Наименование муниципальных районов и городских округов	Доходы		Расходы		Доля остатков на 01.01.2012г. в фактических доходах, %	Приrost/снижение остатков на счетах за 2011 год		
	уточненный бюджет	исполнено	уточненный бюджет	исполнено		тыс.руб.	%	
								% исполнения к уточненному бюджету
1 г.Пермь	22 962 326,5	22 162 570,1	24 215 699,3	21 903 317,9	90,5%	90,5%	286 857,2	122,03%
2 г.Александровск	723 931,3	660 147,0	740 257,8	600 105,2	91,2%	81,1%	62 066,9	227,65%
3 г.Березники	3 764 484,8	3 647 142,1	4 162 375,0	3 300 323,4	96,9%	79,3%	347 279,4	165,87%
4 г.Гремячинск	508 536,5	419 365,8	526 850,3	308 824,2	82,5%	58,6%	110 541,6	531,48%
5 г.Губаха	713 452,1	597 558,2	782 243,8	597 084,2	83,8%	76,3%	473,9	100,50%
6 г.Добрянка	1 397 602,3	1 309 700,8	1 550 996,3	1 303 967,0	93,7%	84,1%	4 533,8	103,65%
7 г.Кизел	830 047,5	615 933,3	1 036 827,2	780 300,4	74,2%	75,3%	-164 367,1	26,07%
8 г.Краснокамск	1 414 605,2	1 328 369,4	1 493 201,9	1 224 138,0	93,9%	82,0%	129 583,5	303,53%
9 г.Кунгур	1 287 505,9	1 130 802,4	1 345 201,9	1 115 132,7	87,8%	82,9%	15 669,6	124,67%
10 г.Лысьва	1 600 336,9	1 468 029,0	1 608 043,2	1 340 200,9	91,7%	83,3%	128 053,3	167,30%
11 г.Соликамск	1 712 137,8	1 775 249,2	2 017 628,2	1 812 761,1	103,7%	89,8%	-37 511,9	89,30%
12 г.Чайковский	2 325 898,6	2 123 066,4	2 460 127,1	2 023 009,4	91,3%	82,2%	100 417,7	153,54%
13 г.Чусовой	2 088 598,5	1 537 984,6	2 574 918,0	1 676 780,9	73,6%	65,1%	105 172,4	139,19%
14 район Бардымский	757 854,3	700 654,6	833 316,0	667 865,5	92,5%	80,1%	32 804,1	137,34%
15 Березовский	496 853,9	453 620,7	525 494,0	442 315,4	91,3%	84,2%	11 784,6	125,26%
16 Б-Сононовский	417 301,7	391 161,1	440 893,8	378 537,4	93,7%	85,9%	13 163,7	136,03%
17 Верещагинский	981 222,8	930 790,8	1 022 939,6	948 152,0	94,9%	92,7%	-14 752,9	80,99%
18 Горнозаводский	559 595,9	433 421,5	576 668,4	429 779,7	77,5%	74,5%	3 641,9	110,72%
19 Еловский	319 675,1	299 070,5	329 114,3	294 884,8	93,6%	89,6%	4 970,3	117,84%
20 Ильинский	505 359,9	501 237,1	535 961,9	482 797,6	99,2%	90,1%	19 344,3	142,14%
21 Карагайский	629 149,3	588 022,6	657 241,4	561 606,8	93,5%	85,4%	27 324,0	147,88%
22 Кишертский	373 610,6	358 409,8	393 538,5	352 967,8	95,9%	89,7%	5 648,8	115,00%
23 Куединский	877 354,1	837 737,6	945 448,5	823 344,0	95,5%	87,1%	15 082,5	112,08%
24 Кунгурский	1 138 321,2	1 101 534,3	1 216 401,6	1 070 178,1	96,8%	88,0%	31 531,1	121,87%
25 Красновишерский	703 733,1	694 987,3	763 605,2	611 039,3	98,8%	80,0%	83 977,1	191,26%
26 Нытвенский	1 080 498,8	953 755,2	1 070 177,0	863 623,2	88,3%	80,7%	90 548,5	267,00%
27 Октябрьский	940 066,2	860 847,9	1 001 857,2	836 061,9	91,6%	83,5%	25 048,3	121,86%
28 Осинский	776 168,4	723 843,0	813 433,3	700 213,1	93,3%	86,1%	23 928,5	154,43%
29 Ординский	459 116,3	426 345,7	486 028,0	421 467,3	92,9%	86,7%	5 389,7	108,90%
30 Оханский	404 636,1	380 722,9	471 195,7	417 656,6	94,1%	88,6%	-36 738,8	50,69%
31 Очерский	623 050,1	609 180,7	616 737,3	534 630,4	97,8%	86,7%	74 851,0	165,52%
32 Пермский	2 212 140,8	2 113 810,2	2 352 937,4	2 127 523,2	95,6%	90,4%	-36 225,6	83,46%
33 Сивинский	477 584,5	461 992,0	587 908,3	529 614,3	96,7%	90,1%	-69 895,2	41,78%
34 Соликамский	414 672,7	392 675,2	460 770,2	411 525,4	94,7%	89,3%	-17 411,1	81,14%
35 Сувеинский	549 081,0	504 389,8	595 876,1	512 617,6	91,9%	86,0%	-7 767,9	91,49%
36 Усольский	358 425,5	343 963,9	379 388,0	336 536,1	96,0%	88,7%	7 441,4	124,39%
37 Уинский	343 153,8	320 690,5	349 977,1	296 776,7	93,5%	84,8%	20 099,5	216,74%
38 Чагинский	482 711,7	472 302,5	525 160,0	467 257,6	97,8%	89,0%	6 222,2	113,36%
39 Чердынский	708 263,2	650 659,1	757 728,7	648 409,3	91,9%	85,6%	2 440,2	103,84%
40 Чернушинский	1 433 078,3	1 279 517,1	1 523 386,2	1 212 285,4	89,3%	79,6%	68 554,6	160,79%
41 ЗАТО "Звездный"	240 769,3	222 940,7	262 744,4	218 474,1	92,6%	83,2%	4 466,6	115,93%
42 г.Кудымкар	597 241,2	527 038,0	634 249,7	508 814,5	88,2%	80,2%	4 223,4	107,52%
43 Гайнский район	557 878,8	530 869,7	567 126,5	523 831,3	95,2%	92,4%	7 042,0	115,90%
44 Косинский район	328 627,4	320 670,0	331 223,9	304 826,3	97,6%	92,0%	15 843,7	147,14%
45 Кочевский район	446 574,3	426 612,2	487 643,4	408 895,2	95,5%	83,9%	18 459,2	145,01%
46 Кудымкарский район	880 933,7	844 974,1	975 224,7	805 026,7	95,9%	82,5%	40 049,4	125,97%
47 Юрлинский район	367 638,1	347 009,2	357 286,7	316 238,8	94,4%	88,5%	30 799,1	243,83%
48 Юсьвенский район	606 959,5	570 444,5	642 744,4	528 127,3	94,0%	82,2%	42 457,6	187,21%
Итого	64 378 765,5	60 351 820,3	69 005 817,2	58 979 846,2	93,7%	83,5%	1 643 115,9	127,55%
Краевой бюджет	77 529 255	78 694 945	88 734 246,8	79 868 494,6	101,5%	90,0%	-1 349 101,1	88,50%
Всего	106 847 070,9	108 394 461,8	122 679 114,5	108 196 037,0	101,4%	88,2%	294 409,1	101,66%

тыс.рублей

Анализ исполнения целевых программ за 2011 год

тыс. руб.

№ 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	2 087 065,6	1 557 831,0	48 876,4	1 474 689,5	-529 234,6	74,6	94,7	83 141,5
	в том числе:								
1.1.	"Развитие политической культуры и гражданского образования населения Пермского края на 2007-2011 годы"	10 506,8	4 877,0	0,0	4 167,0	-5 629,8	46,4	85,4	710,0
1.2.	"Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы"	14 305,0	14 305,0	0,0	12 887,6	0,0	100,0	90,1	1 417,4
1.3.	"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	25 594,1	18 648,7	0,0	7 834,2	-6 945,4	72,9	42,0	10 814,5
1.4.	"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 675 472,0	1 226 334,1	72,3	1 209 692,3	-449 137,9	73,2	98,6	16 641,8
1.5.	"Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы"	104 249,0	63 022,7	25,3	54 218,7	-41 226,3	60,5	86,0	8 804,0
1.6.	"Создание автоматизированной системы ведения государственного земельного кадастра и государственного учета объектов недвижимости в Пермской области (2003-2011 годы)"	60 145,5	92 397,7	24 846,3	70 644,7	32 252,2	153,6	76,5	21 753,0
1.7.	"Развитие малого и среднего предпринимательства в	174 586,5	116 039,1	21 942,5	94 010,0	-58 547,4	66,5	81,0	22 029,1
1.8.	"Развитие туризма в Пермском крае (2008-2012 годы)"	22 206,7	22 206,7	1 990,0	21 235,0	0,0	100,0	95,6	971,7
2.	Долгосрочные целевые программы, всего	2 314 207,0	2 761 926,2	585 925,2	1 873 040,7	447 719,2	119,3	67,8	888 885,5
	в том числе:								
2.1.	"Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	127 963,4	114 313,4	10 000,0	113 057,9	-13 650,0	89,3	98,9	1 255,5
2.2.	"Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы"	109 271,5	97 197,9	2 131,7	93 553,9	-12 073,6	89,0	96,3	3 644,0

№ 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
2.3.	"Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	418 764,8	428 973,6	13 973,5	280 814,5	10 208,8	102,4	65,5	148 159,1
2.4.	"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	150 000,0	150 000,0	0,0	61 642,7	0,0	100,0	41,1	88 357,3
2.5.	"Реабилитация и обеспечение жизнедеятельности инвалидов Пермского края на 2009-2011 годы"	16 199,8	14 093,8	0,0	13 520,0	-2 106,0	87,0	95,9	573,8
2.6.	"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	53 991,3	53 991,3	0,0	50 526,5	0,0	100,0	93,6	3 464,8
2.7.	"Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы"	250 000,0	250 000,0	0,0	167 163,5	0,0	100,0	66,9	82 836,5
2.8.	"Обеспечение жильем молодых семей Пермского края на 2011-2015 годы"	885 907,3	885 907,3	0,0	752 156,5	0,0	100,0	84,9	133 750,8
2.9.	"Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы"	292 598,9	200 598,9	0,0	142 792,1	-92 000,0	68,6	71,2	57 806,8
2.10.	"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края на 2011-2013 годы"	7 030,0	7 030,0	0,0	3 046,3	0,0	100,0	43,3	3 983,7
2.11.	"Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусового Пермского края на 2010-2015 годы"	2 480,0	559 820,0	559 820,0	194 766,8	557 340,0	22 573,4	34,8	365 053,2
3.	Ведомственные целевые программы, всего	28 620,6	28 620,6	0,0	22 224,0	0,0	100,0	77,7	6 396,6
	в том числе:								
3.1.	"Совершенствование материально-технической базы государственного краевого учреждения Пермская краевая служба спасения" на 2011 год"	15 000,0	15 000,0	0,0	11 950,0	0,0	100,0	79,7	3 050,0
3.2.	"Мемориальный музей истории политических репрессий Пермь – 36" на 2011-2012 годы"	8 000,0	8 000,0	0,0	4 899,6	0,0	100,0	61,2	3 100,4
3.3.	"Профилактика ВИЧ-инфекции, выявление больных ВИЧ на территории Пермского края на 2011 год"	1 680,3	1 680,3	0,0	1 672,6	0,0	100,0	99,5	7,7
3.4.	"Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы"	3 940,3	3 940,3	0,0	3 701,8	0,0	100,0	93,9	238,5
	ИТОГО	4 429 893,2	4 348 377,8	634 801,6	3 369 954,2	-81 515,4	98,2	77,5	978 423,6

Анализ исполнения целевых программ в разрезе ГРБС за 2011 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 управлению имуществом Пермского края					
"Создание автоматизированной системы ведения государственного земельного кадастра и государственного учета объектов недвижимости в Пермской области (2003-2011 годы)"	92 397,7	24 846,3	70 644,7	76,5	21 753,0
Агентство по занятости населения Пермского края					
"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	600,0	0,0	551,7	92,0	48,3
Агентство по управлению государственными учреждениями Пермского края					
"Развитие политической культуры и гражданского образования населения Пермского края на 2007-2011 годы"	70,0	0,0	70,0	100,0	0,0
"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	-	0,0	200,0	100,0	0,0
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	26 080,0	0,0	22 217,7	85,2	3 862,3
"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	6 670,4	0,0	6 670,4	100,0	0,0
Итого	32 820,4	0,0	29 158,1	88,8	3 862,3
Администрация губернатора Пермского края					
"Развитие политической культуры и гражданского образования населения Пермского края на 2007-2011 годы"	1 200,0	0,0	748,4	62,4	451,6
Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	3 300,0	0,0	3 199,9	97,0	100,1
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	10 120,0	0,0	976,0	9,6	9 144,0

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
Итого	14 620,0	0,0	4 924,3	33,7	9 695,7
Аппарат Правительства Пермского края					
"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	653,0	0,0	583,6	89,4	69,4
"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	975,0	0,0	781,6	80,2	193,4
Итого	1 628,0	0,0	1 365,2	83,9	262,8
Государственная ветеринарная инспекция Пермского края					
"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	12 441,0	0,0	4 657,3	37,4	7 783,7
Государственная инспекция по экологии и природопользованию Пермского края					
"Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы"	114,5	0,0	114,5	100,0	0,0
Законодательное Собрание Пермского края					
"Развитие политической культуры и гражданского образования населения Пермского края на 2007-2011 годы"	1 000,0	0,0	949,4	94,9	50,6
Избирательная комиссия Пермского края					
"Развитие политической культуры и гражданского образования населения Пермского края на 2007-2011 годы"	2 242,0	0,0	2 038,4	90,9	203,6
Министерство градостроительства и развития инфраструктуры Пермского края					
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	40 000,0	0,0	16 872,1	42,2	23 127,9
Министерство жилищно-коммунального хозяйства Пермского края					
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	39 060,0	0,0	449,7	1,2	38 610,3
Министерство здравоохранения Пермского края					
"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	3 546,8	0,0	3 473,7	97,9	73,1

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
"Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы"	14 795,5	0,0	14 782,0	99,9	13,5
"Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	109 201,8	10 208,8	99 754,4	91,3	9 447,4
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	16 080,0	0,0	6 467,8	40,2	9 612,2
"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	14 300,0	0,0	13 938,0	97,5	362,0
"Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы"	200 598,9	0,0	142 792,1	71,2	57 806,8
"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	200,0	0,0	200,0	100,0	0,0
"Профилактика ВИЧ-инфекции, выявление больных ВИЧ на территории Пермского края на 2011 год"	1 680,3	0,0	1 672,6	99,5	7,7
Итого	360 403,3	10 208,8	283 080,6	78,5	77 322,7
Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края					
"Развитие политической культуры и гражданского образования населения Пермского края на 2007-2011 годы"	365,0	0,0	360,8	98,8	4,2
Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	4 300,0	0,0	4 181,7	97,2	118,3
"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	614,9	0,0	518,0	84,2	96,9

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
"Развитие туризма в Пермском крае (2008-2012 годы)"	0,0	0,0	6 856,1	88,8	862,5
"Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 848,2	0,0	1 618,0	87,5	230,2
"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	8 556,9	0,0	7 886,2	92,2	670,7
"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	1 900,0	0,0	1 300,0	68,4	600,0
"Мемориальный музей истории политических репрессий Пермь – 36" на 2011-2012 годы"	8 000,0	0,0	4 899,6	61,2	3 100,4
Итого	25 585,0	0,0	27 620,4	108,0	5 683,2
Министерство образования Пермского края					
Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	5 975,0	0,0	4 792,4	80,2	1 182,6
"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	3 002,3	0,0	2 440,1	81,3	562,2
"Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 647,1	0,0	1 647,1	100,0	0,0
"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	7 699,0	0,0	7 494,5	97,3	204,5
Итого	18 323,4	0,0	16 374,1	89,4	1 949,3
Министерство общественной безопасности Пермского края					
"Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	108 545,5	10 000,0	107 605,3	99,1	940,2
"Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы"	82 402,4	2 131,7	78 771,9	95,6	3 630,5
"Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010-2014 годы"	218 764,7	3 764,7	82 931,0	37,9	135 833,7

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	520,0	0,0	40,0	7,7	480,0
"Совершенствование материально-технической базы государственного краевого учреждения Пермская краевая служба спасения" на 2011 год"	15 000,0	0,0	11 950,0	79,7	3 050,0
Итого	425 232,6	15 896,4	281 298,2	66,2	143 934,4
Министерство природных ресурсов Пермского края					
"Предупреждение вредного воздействия вод и обеспечение безопасности гидротехнических сооружений на территории Пермского края на 2008-2012 годы"	62 908,2	25,3	54 104,2	86,0	8 804,0
Министерство развития предпринимательства и торговли Пермского края					
"Развитие малого и среднего предпринимательства в Пермском крае на 2008-2011 годы"	116 039,1	21 942,5	94 010,0	81,0	22 029,1
"Развитие туризма в Пермском крае (2008-2012 годы)"	22 206,7	1 990,0	14 378,9	99,2	109,2
"Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	300,0	0,0	215,0	71,7	85,0
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	4 000,0	0,0	0,0	0,0	4 000,0
Итого	142 545,8	23 932,5	108 603,9	76,2	26 223,3
Министерство регионального развития Пермского края					
"Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусового Пермского края на 2010-2015 годы"	559 820,0	559 820,0	194 766,8	34,8	365 053,2
Министерство сельского хозяйства Пермского края					
"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 199 993,1	72,3	1 191 603,5	99,3	8 389,6
Министерство социального развития 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
"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы" *	10 189,5	0,0	0,0	0,0	9 989,5
"Развитие сельского хозяйства и регулирувания рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы"	13 900,0	0,0	13 431,5	96,6	468,5
"Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы"	1 972,6	0,0	1 972,5	100,0	0,1
"Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на период 2010- 2014 годы"	101 007,1	0,0	98 129,1	97,2	2 878,0
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы"	14 660,0	0,0	14 659,4	100,0	0,6
"Реабилитация и обеспечение жизнедеятельности инвалидов Пермского края на 2009-2011 годы"	14 093,8	0,0	13 520,0	95,9	573,8
"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	12 340,0	0,0	10 437,0	84,6	1 903,0
"Обеспечение жильем молодых семей Пермского края на 2011- 2015 годы"	885 907,3	0,0	752 156,5	84,9	133 750,8
"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	3 610,0	0,0	770,6	21,3	2 839,4
Итого	1 057 680,3	0,0	905 076,6	85,6	152 403,7
Министерство физической культуры и спорта Пермского края					
Программа развития и гармонизации национальных отношений народов Пермского края на 2009-2013 годы	730,0	0,0	713,6	97,8	16,4

Наименование целевых программ	Утверждено Законом о бюджете	В том числе за счет остатков средств на начало года	Фактически исполнено	% исполнения	Остаток неиспользован ных средств
"Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы"	642,2	0,0	618,8	96,4	23,4
"Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы"	3 450,0	0,0	3 318,8	96,2	131,2
"Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы"	250 000,0	0,0	167 163,5	66,9	82 836,5
"Комплексная реабилитация участников боевых действий и контртеррористических операций, а также членов их семей проживающих на территории Пермского края, на 2011-2013 годы"	200,0	0,0	184,0	92,0	16,0
"Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы "	3 940,3	0,0	3 701,8	93,9	238,5
Итого	258 962,5	0,0	175 700,5	67,8	83 262,0
ВСЕГО	4 348 377,8	634 801,6	3 369 954,2	77,5	978 423,6

* В соответствии со ст. 30 Закона Пермского края от 16 декабря 2010 г. № 726-ПК «О бюджете Пермского края на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» произошло перераспределение бюджетных ассигнований между главными распорядителями бюджетных средств и видами расходов. Кассовый план не соответствует бюджетным ассигнованиям краевой целевой программы «Профилактика алкоголизма, наркомании и токсикомании в Пермском крае на 2008-2011 годы» в связи с тем, что получателем средств является государственное учреждение, подведомственное Агентству по управлению государственными учреждениями Пермского края.