



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

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

Председателю
Законодательного Собрания
Пермского края

В.А.Сухих

08.09.2015 № 1-14/649

на № 07/1745-15 от 04.08.2015 г.

О направлении заключения

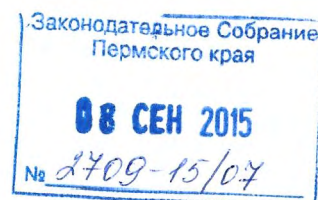
Уважаемый Валерий Александрович!

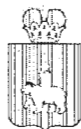
Направляем Вам заключение на Отчет об исполнении бюджета
Пермского края за полугодие 2015 года.

Приложение: на 24 л. в 1 экз.

И.о. председателя
Контрольно-счетной палаты

В.Л. Шуклецов





КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ (КСП ПК)

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

ЗАКЛЮЧЕНИЕ на Отчёт об исполнении бюджета Пермского края за полугодие 2015 года

08 сентября 2015 г.

№ 57

Отчёт об исполнении бюджета Пермского края за полугодие 2015 года (далее по тексту – «Отчёт») подготовлен в соответствии со статьёй 49 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» и содержит информацию согласно формам отчётности, утверждённым Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 19.03.2015 № 1712.

При подготовке Заключения на Отчёт (далее по тексту – «Заключение»), КСП ПК проведён анализ: макроэкономических условий исполнения краевого бюджета; фактического исполнения краевого бюджета в разрезе государственных программ Пермского края и ГРБС - по отношению к годовым бюджетным назначениям, утверждённым Законом Пермского края от 22.12.2014 № 414-ПК «О бюджете Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. Закона Пермского края от 08.06.2015 № 482-ПК) (далее по тексту – «Закон о бюджете на 2015 год») и в сравнении с соответствующим периодом прошлого года.

I. Макроэкономические условия исполнения краевого бюджета¹.

1.1. Исполнение краевого бюджета в первом полугодии 2015 года происходило в условиях продолжающегося ухудшения социально-экономической ситуации в Пермском крае. Об этом свидетельствует динамика основных показателей социально-экономического развития Пермского края.

1.1.1. Ухудшилась демографическая ситуация по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. За счёт уменьшения числа родившихся (на 362 чел.), при одновременном росте числа умерших (на 887 чел.), - произошла существенная естественная убыль населения края - на 754 человека. Возрос миграционный отток населения из Пермского края (превышение числа выбывших (40 359 чел) над числом прибывших (37 952 чел.), составив 2 407 человек (миграционный отток за 1 полугодие 2014 года составлял 1 253 чел.).

1.1.2. В большинстве видов экономической деятельности отмечалось падение темпов роста в сопоставимых ценах по сравнению с аналогичным периодом 2014 года. Так, сократился: объём промышленного производства - на 1,9%, объём работ по виду деятельности «Строительство» - на 12,3%, грузооборот организаций автомобильного транспорта – на 11,3%, внешнеторговый оборот - на 16% (за счёт значительного сокращения импорта – на 44% и экспорта – на 13,2%). Объём инвестиций в экономику и социальную сферу Пермского края сократился на 3,6 %. В отчётный период, ежемесячно росло количество безработных. Число официально зарегистри-

¹ Анализ подготовлен на основе данных Пермьстата (доклад «Социально-экономическое положение Пермского края» за январь-июнь, январь-июль 2015 г.).

рованных безработных составило 23 676 человек, - что на 16,3% больше, чем за тот же период 2014 г.

1.1.3. С начала года наблюдался ускоренный рост цен производителей промышленных товаров – на 17,7% к декабрю 2014 года (5,2% - за 6 мес. 2014 г.). Наибольшими темпами росли цены производителей промышленных товаров по виду деятельности добыча топливно-энергетических полезных ископаемых – более чем в 1,5 раза (157%).

1.1.4. Индекс роста потребительских цен (ИПЦ) - также значительно превысил прошлогодний уровень, составив 114,8% за январь-июнь 2015 года (за аналогичный период предыдущего года - ИПЦ составлял 106,5%). В результате, за отчётный период реальная заработная плата работников Пермского края упала на 9,4% по сравнению с тем же периодом прошлого года (в январе-июне 2014 года наблюдался рост реальной заработной платы работников края - на 5,6%).

1.1.5. Ухудшение в целом экономической ситуации в стране и крае, ускоренный рост цен, сопровождающийся ростом числа безработных и падением реальной заработной платы работников, привели к сужению потребительского рынка товаров и услуг. Оборот розничной торговли упал более чем на 10%, оборот общественного питания – на 17,6%, объём платных услуг населению – на 6%.

1.2. Из положительных факторов социально-экономического развития Пермского края в 1-м полугодии т.г. можно назвать рост финансовых результатов деятельности организаций края - на 33,2%. Наибольший рост прибыли обеспечили предприятия сельского хозяйства – на 81,7% к соответствующему уровню прошлого года. Улучшение финансовых результатов по данному виду деятельности сопровождалось ростом объёмов продукции сельского хозяйства на 4,6%. Значительные темпы прироста сельскохозяйственной продукции наблюдались в крестьянских (фермерских) хозяйствах – на 26,1%, в сельскохозяйственных организациях – на 8,9%. Посевные площади сельскохозяйственных культур в хозяйствах всех категорий возросли на 2,1%.

Более чем в 1,3 раза, по сравнению с соответствующим периодом прошлого года, увеличился ввод жилых домов и составил 502,9 тыс. кв. м.

1.3. Таким образом, в отчётный период в крае, в основном, - преобладали негативные тенденции экономического и социального развития, что повлекло за собой уточнение, в сторону уменьшения, основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края² и, соответственно, параметров краевого бюджета на 2015 год.

II. Анализ исполнения основных характеристик бюджета Пермского края.

2.1. В отчётном периоде, в бюджет Пермского края были внесены изменения один раз - Законом Пермского края от 08.06.2015 № 482-ПК.

В результате внесённых изменений:

- доходная часть уменьшилась на 4 996 724,5 тыс. руб., или на 5,0%, и составила 94 218 487,7 тыс. руб., в том числе:

- налоговые и неналоговые доходов были уменьшены, по сравнению с первоначальным бюджетом, на 4 246 850,2 тыс. руб., или на 5,0%, и составили 81 141 160,7 тыс. руб.;

² Уточнённый Прогноз социально-экономического развития Пермского края на 2015 год, утверждён губернатором Пермского края 16.03.2015 г.

- безвозмездные поступления были уменьшены на 749 874,3 тыс. руб., или на 5,4%, и составили 13 077 327,0 тыс. руб.;

- расходная часть уменьшилась на 3 446 563,3 тыс. руб., или на 3,1%, и составила 106 210 639,4 тыс. руб.;

- размер дефицита был увеличен на 1 550 161,2 тыс. руб., или на 14,8%, и составил 10 441 990,5 тыс. руб. (в пределах ограничений до 15%).

2.2. Основные характеристики исполнения краевого бюджета за отчётный период т.г. представлены в таблице № 1:

Табл. № 1,
млн. руб.

Исполнение бюджета Пермского края за полугодие 2015 года.

Показатели	Первонач. бюджет на год (Закон ПК от 22.12.2014 № 414-ПК)	Утверждённый бюджет на год (Закон ПК в ред. от 08.06.2015 № 482)	План на 2015 год (бюджетная роспись)	Факт. исполнение за полуг. 2015 г.	Факт. исполнение за полуг. 2014 г.	Изменение годового плана (бюджетной росписи) от первонач. бюдж. на год	Факт. исполнение полуг. 2015 г. от плана на 2015 г. (бюджетной росписи), %	1-е полуг. 2015 г. в % к 1-му полуг. 2014 г.
1	2	3	4	5	6	7=4-2	8=5/4*100	9
Доходы, из них:	99 215,2	94 218,5	96 335,2	47 524,7	43 399,5	-2 880,0	49,3	109,5
- налоговые и неналоговые доходы	85 388,0	81 141,2	81 141,2	38 705,6	36 400,0	-4 246,8	47,7	106,3
- безвозмездные поступления	13 827,2	13 077,3	15 194,0	8 819,1	6 999,5	1 366,8	58,0	126,0
Расходы из них:	109 657,2	106 210,6	108 126,6	48 362,0	47 694,5	-1 530,6	44,7	101,4
- государственные программы	110 536,8	104 398,6	106 280,2	47 679,5	46 267,7	-4 256,6	44,9	103,5
- непрограммные мероприятия	1 735,7	1 812,0	1 846,5	682,5	1 426,8	110,8	37	47,8
Дефицит (-)	-10 442,0	-11 992,1	-11 791,5	-837,3	-4 295,0	1 349,5	x	x

2.3. Согласно Отчёту, в доходную часть бюджета поступило 47 524 648,9 тыс. руб., что составило 50,4% к утверждённым Законом о бюджете назначениям и 49,3% - к бюджетной росписи.

По сравнению с соответствующим периодом 2014 г., - поступление доходов краевого бюджета увеличилось на 4 125 110,3 тыс. руб., или на 9,5%, в том числе:

- налоговые неналоговые доходы – увеличились на 2 305 569,7 тыс. руб., или на 6,3% (в 2014 г. по сравнению с 2013 г. - на 5,5%);

- безвозмездные поступления - увеличились на 1 819 540,6 тыс. руб., или на 26,0%.

2.4. Исполнение бюджета по расходной части - составило 48 361 981,0 тыс. руб., или 45,5% к утверждённым Законом о бюджете назначениям и на 44,7% - к бюджетной росписи. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года, объём расходов увеличился на 667 503,3 тыс. руб. (на 1,4%).

2.5. Анализ исполнения бюджетных средств за полугодие 2015 года в разрезе государственных программ Пермского края и ГРБС приведён в Приложениях 1 и 2.

2.6. Наименьшее выполнение за полугодие т.г. к утверждённым Законом о бюджете назначениям сложилось по следующим ГРБС (см. Приложение 2):

- Министерство территориального развития ПК – 7,8%;

- Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства ПК – 12,0%;

- Администрация губернатора ПК – 28,0%;
- Министерство транспорта ПК – 29,8%;
- Законодательное Собрание ПК - 34,2%;
- Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии ПК – 36,3%;
- Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям ПК – 38,1%.

2.7. Анализ исполнения краевого бюджета за полугодие 2015 г. по видам расходов представлен в таблице № 2:

Табл. № 2,
тыс. руб.

Наименование основных видов расходов	Утверждено Законом о бюджете в ред. от 08.06.2015 № 482-ПК	Исполнено за полугодие 2015 г.	Процент исполнения к Закону о бюджете в ред. от 08.06.2015 № 482-ПК	Справочно: процент исполнения в 2014 г. - за полугодие к годовым назначениям
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	4 489 855,5	2 015 909,6	44,9	44,6
Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд	5 329 989,0	2 093 309,0	39,3	19,2
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	14 090 225,6	8 326 463,0	59,1	40,8
Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности	5 061 680,2	1 066 514,9	21,1	6,1
Межбюджетные трансферты	53 261 330,6	24 471 240,7	45,9	46,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	19 364 797,7	8 613 385,2	44,5	45,5

Как видно из таблицы, - на крайне низком уровне сложилось исполнение по виду расходов «Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности».

III. Доходы:

3.1. За 1-е полугодие 2015 года исполнение поступлений в бюджет налоговых и неналоговых доходов составило³ 38 705 569,0 тыс. руб. или 47,7% от объёмов, утверждённых в бюджете Пермского края на 2015 год (81 141 160,7 тыс. руб.) - см. таблицу № 3:

Табл. № 3,
тыс. руб.

Наименование групп, подгрупп, статей доходов	Утверждено в Законе о бюджете	Исполнено за полугодие 2015 г.	Процент исполнения доходов к годовому плану, %	Отклонение от годового плана
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	81 141 160,7	38 705 569,0	47,7	-42 435 591,7
Налоговые доходы, всего, в т.ч. по основным видам налогов	79 232 633,2	37 896 894,1	47,8	-41 335 739,1
налог на прибыль организаций	30 995 190,5	15 829 406,4	51,1	-15 165 784,1
налог на доходы физических лиц	28 090 744,5	11 453 092,3	40,8	-16 637 652,2
акцизы	5 906 953,1	2 786 683,7	47,2	-3 120 269,4

³ Согласно данным формы № ПГ-1.1 «Отчёт об исполнении доходов бюджета Пермского края» по состоянию на 01.07.2015.

Наименование групп, подгрупп, статей доходов	Утверждено в Законе о бюджете	Исполнено за полугодие 2015 г.	Процент исполнения доходов к годовому плану, %	Отклонение от годового плана
налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 825 180,1	2 277 845,6	59,5	-1 547 334,5
налог на имущество организаций	9 655 048,5	5 144 526,2	53,3	-4 510 522,3

Как видно из таблицы № 3, - ниже 50 процентов составило исполнение от плановых годовых показателей по налогу на доходы физических лиц и акцизам.

Примечание: согласно пояснительной записке к Отчёту, сокращение поступления акцизов произошло по следующим причинам:

- прекращение в мае 2014 года производственной деятельности производителя пива ОАО «Сан Инбёв» (сокращение поступления акцизов на пиво в размере 653,2 млн. руб.);
- сокращение производства алкогольной продукции крепостью свыше 9% (снижение поступления акцизов на 154,3 млн. руб.);
- отсутствие в 2015 году производства печного бытового топлива (снижение поступления акцизов на 453,2 млн. руб.).

3.2. Сравнительный анализ плановых поступлений налоговых и неналоговых доходов, утверждённых в бюджете Пермского края на 2015 год, с ожидаемым (по состоянию на 01.07.2015 г.) исполнением⁴ доходов краевого бюджета Пермского края, показал, что оценка ожидаемого исполнения краевого бюджета - ниже значений, утверждённых в бюджете, более, чем на 800 млн. руб.

Табл. № 4

Наименование групп, подгрупп, статей доходов	Утверждено в Законе о бюджете	Ожидаемое исполнение	Процент ожидаемого исполнения	Отклонение от Закона о бюджете
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	2	3	4	5
Налоговые и неналоговые доходы	81 141 160,7	80 304 314,2	99,0	-836 846,5
Налоговые доходы, всего, в т.ч. по основным видам налогов	79 232 633,2	78 281 093,0	98,8	-951 540,2
налог на прибыль организаций	30 995 190,5	30 995 190,5	100,0	0,0
налог на доходы физических лиц	28 090 744,5	26 730 450,3	95,2	-1 360 294,2
акцизы	5 906 953,1	5 576 752,5	94,4	-330 200,6
налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 825 180,1	3 825 180,1	100,0	0,0
налог на имущество организаций	9 655 048,5	10 394 001,7	107,7	738 953,2

Таким образом, исходя из фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов за 6 месяцев т.г., - существует риск их недопоступления в бюджет Пермского края по итогам 2015 года в размере около 1 млрд. руб.

Во время подготовки настоящего Заключение, в КСП ПК поступил⁵ проект закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», в котором внесения изменений в части налоговых доходов бюджета Пермского края, - не предусматривается, т.е., - оценка исполнения налоговых доходов бюджета, представленная в составе Отчёта, - не учтена.

3.3. Налоговые доходы.

За отчётный период, поступление налоговых доходов в краевой бюджет составило 37 896 894,1 тыс. руб., что по сравнению с поступлением налоговых доходов прошлого года, - больше на 1 718 928,4 тыс. руб. (см. таблицу № 3).

⁴ Согласно данным формы № ПГ-2 «Оценка ожидаемого исполнения краевого бюджета» по состоянию на 01.07.2015.

⁵ Письмо Законодательного Собрания Пермского края от 26.08.2015 № 07/1851-15 «О направлении проект закона на заключение».

Наименование групп, подгрупп, статей доходов	Полугодие 2014 г.	Полугодие 2015 г.	Сравнение с фактом 1-го полугодия 2014 г.		Структура налоговых доходов, %	
	фактически исполнено	фактически исполнено	гр. 4/гр. 2 *100%	гр. 4-гр. 2	1 полуг. 2014 г.	Полуг. 2015 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	%
1	2	4	7	8	9	10
Налоговые и неналоговые доходы	36 399 999,3	38 705 569,0	106,3	2 305 569,7	X	X
Налоговые доходы, всего по основным видам налогов	36 177 965,7	37 896 894,1	104,7	1 718 928,4	100,0	100,0
налог на прибыль организаций	14 362 182,3	15 829 406,4	110,2	1 467 224,1	39,7	41,8
налог на доходы физических лиц	11 548 920,1	11 453 092,3	99,2	-95 827,8	31,9	30,2
акцизы	3 774 018,2	2 786 683,7	73,8	-987 334,5	10,4	7,4
налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 103 435,7	2 277 845,6	108,3	174 409,9	5,8	6,0
налог на имущество организаций	4 162 140,9	5 144 526,2	123,6	982 385,3	11,5	13,6

Следует отметить, что доля налоговых доходов в структуре налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета за полугодие 2015 г., по сравнению с 1 полугодием 2014 года, - снизилась и составила 97,9% (в 1-м полугодии 2014 г. – 99,4%).

3.4. Неналоговые доходы краевого бюджета.

3.4.1. В отчётном периоде, доходы от использования имущества, находящегося в государственной собственности, составили 26 876,7 тыс. руб., или 114,3% к кассовому плану⁶ (7,6% годовых назначений; согласно Пояснительной записке, - низкое освоение годовых назначений объясняется планируемым поступлением основных сумм во 2-м полугодии 2015 (в пределах 324 997,9 тыс. руб.)). Из них:

3.4.1.1. (32,0%) Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ, - исполнены в сумме 8 599,0 тыс. руб. (от ООО «Спорткомплекс «Олимпия–Пермь»), или 116,1% к кассовому плану (3,1% годовых назначений, запланированных в сумме 275 724,8 тыс. руб.⁷).

3.4.1.1.1. По состоянию на 01.07.2015, по указанному источнику доходов числится задолженность в сумме 31 004,2 тыс. руб. (в т.ч.: 30 170,1 тыс. руб. - текущая задолженность, со сроком перечисления дивидендов в августе-сентябре т.г.; в сумме 834,1 тыс. руб. - просроченная задолженность по ОАО «Усть-Черновскому дорожному ремонтно-строительному предприятию»⁸).

3.4.1.1.2. Основными плательщиками дивидендов и прибыли (согласно принятым решениям) в текущем году являются: АО «Международный аэропорт Пермь» (25% в УК с 08.2014) - в сумме 16 092,8 тыс. руб. (8,7% от чистой прибыли за год);

⁶ Распоряжение председателя Правительства Пермского края от 30.07.2015 № 240-рп «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за полугодие 2015 г.».

⁷ В том числе, поступлений дивидендов по акциям АО «Корпорация развития Пермского края» в сумме 250,0 млн. руб. в результате продажи 1-го транша акций АО «Международный аэропорт «Пермь» (25% + 1 акция).

⁸ Реализация 100% пакета акций ОАО «Усть-Черновское дорожное ремонтно-строительное предприятие» осуществлена ещё в феврале 2011 г. С апреля 2011 г. Управлением федеральной службы судебных приставов по Пермскому краю возбуждено исполнительное производство по взысканию указанной суммы задолженности, - однако, до настоящего времени задолженность не погашена.

АО «Пермагростройзаказчик» (100% в УК) - 8 386,0 тыс. руб. (100% от чистой прибыли); ООО «Спорткомплекс «Олимпия–Пермь» (78,6% в УК) - 8 599,0 тыс. руб. (19,6% от чистой прибыли); АО «Корпорация развития Пермского края» (100% в УК) - 843,5 тыс. руб. (35% от чистой прибыли); АО «Санаторий-профилакторий «Энергетик» (100% в УК) - 5,25 тыс. руб. (35% от чистой прибыли); ЗАО «Газпром газораспределение Пермь» (12,05% в УК) - 4 842,4 тыс. руб. (0,6% от чистой прибыли), и др.

3.4.1.1.3. По итогам 2014 г., деятельность 4-х (из 9) акционерных обществ, в которых Пермский край имеет 100%-ое участие, была признана убыточной: АО «Пермский центр развития предпринимательства», АО «Универсальная электронная карта Пермского края», АО «Пермский свинокомплекс», АО «Пермский гарантийный фонд». В отношении АО «Пермские сельские леса» - с 2014 г. идёт процесс конкурсного производства.

3.4.1.1.4. Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства ПК, в соответствии с распоряжением Правительства ПК от 25.06.2015 № 197-рп, - принято решение о не выплате в краевой бюджет дивидендов по итогам деятельности АО «Пермское агентство по ипотечному и жилищному кредитованию» (100% в УК), осуществленной с чистой прибылью в сумме 10 101,0 тыс. руб. (исходя из 35% к чистой прибыли дивиденды в краевой бюджет могли составить 3 535,4 тыс. руб.), - на основании абз. 5 п. 1 ст. 43 Федерального закона «Об акционерных обществах» (размер чистых активов меньше уставного капитала - на 143,5 млн. руб.). Согласно решению, чистая прибыль распределена: 5% - в резервный фонд общества, 95% - на погашение непокрытого убытка прошлых лет общества.

3.4.1.1.5. Министерством транспорта ПК (99,93% в УК АО «РВ-Пермь») - не обеспечена реализация дивидендной политики Пермского края. В нарушение п. 1. ст. 47 Федерального закона «Об акционерных обществах»: Министерством в установленный срок (до 01.07.2015) - не проведено⁹ годовое общее собрание акционеров АО «РВ-Пермь» по итогам деятельности общества за 2014 г. и, соответственно, не приняты решения: об уплате дивидендов в бюджет края при осуществлении обществом деятельности с чистой прибылью (исходя из 35% чистой прибыли, бюджет края мог бы получить порядка 214,0 тыс. руб.); об утверждении годового отчёта АО «РВ-Пермь» и результатов проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности ОАО «РВ-Пермь» за 2014 г.

КСП ПК отмечает, что нарушение указанной нормы свидетельствует о не выполнении Министерством транспорта ПК возложенных на него функций по осуществлению прав акционера и о не эффективном управлении государственной собственностью края.

Для сведения: в рамках обследования КСП ПК¹⁰ вопроса законности и целевого расходования средств краевого бюджета, направленных, в сумме 150,0 млн. руб., в декабре 2013 в уставный капитал ОАО «РВ-Пермь», - установлено: до настоящего времени не разработана проектно-сметной документация транспортно-пересадочного узла на базе железнодорожного вокзала Пермь-II с обустройством прилегающей территории, - тем самым не достигнута цель, поставлен-

⁹ Согласно данным ф. № ПГ-18.2 «Отчёт о поступлении в бюджет Пермского края дивидендов по акциям и доходов от прочих форм участия в капитале, находящихся в собственности Пермского края», - Протокол общего собрания акционеров от 20.08.2015 (годовое собрание акционеров).

¹⁰ Заключение от 28.08.2015 № 45 по результатам обследования вопроса законности и целевого расходования средств краевого бюджета, направленных в 2013 году в уставный капитал ОАО «РВ-Пермь», - доведено до сведения руководителя объекта контроля (Министерство транспорта Пермского края) в соответствии с п. 2 ст. 9 Закона Пермского края от 12.09.2011 № 808-ПК «О Контрольно-счётной палате Пермского края».

ная при внесении средств краевого бюджета в уставный капитал ОАО «РВ-Пермь». Министерством транспорта ПК не обеспечивалось выполнение возложенных функций по осуществлению прав акционера от имени и в интересах Пермского края: не принимались соответствующие решения и не осуществлялся контроль за использованием средств бюджета края в сумме 150,0 млн. руб. (в ходе проверки Минфина ПК, проведенной за период 2013 - 06.2014 гг.¹¹; выявлены факты расходования средств бюджета края в сумме 75,4 млн. руб. на цели, не соответствующие условиям их получения; средства из краевого бюджета в полном объеме (150,0 млн. руб.) отвлекались ОАО «РВ-Пермь» на предоставление займов коммерческим организациям, и др. Указанные средства к настоящему времени восстановлены на расчетном счете общества). Министерством не обеспечивался внутренний контроль над деятельностью ОАО «РВ-Пермь», над устранением выявленных Минфином ПК нарушений, не утверждался план мероприятий по реализации объекта строительства, не предпринимались меры к обеспечению выполнения ОАО «Российские железные дороги» условий п. 3.11. Соглашения от 17.12.2012 № 1245 в части долевого финансирования разработки проектной документации в сумме 150,0 млн. руб. и соблюдения пропорций участия сторон в уставном капитале ОАО «РВ-Пермь» (50 на 50), определенных постановлением Правительства ПК от 16.04.2013 № 258-п, и др.

Результаты проверки Минфина ПК (август 2014) были направлены: в Министерство транспорта ПК, в Управление ФСБ России по Пермскому краю, ГУ МВД России по Пермскому краю, в Прокуратуру ПК, выданы предложения в адрес ОАО «РВ-Пермь» по устранению выявленных нарушений. По факту расходования средств на цели, не соответствующие условиям их получения, - Минфином ПК в отношении ОАО «РВ-Пермь» и руководителя ОАО «РВ-Пермь» Арсентьева И.М. (в октябре 2014 - досрочно освобожден от занимаемой должности) возбуждались дела об административных правонарушениях по ч. 2 ст. 15.15.4 КоАП РФ, по результатам которых были назначены административные наказания в виде штрафа.

3.4.1.2. (43,9%) Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества, - исполнены в сумме 11 786,6 тыс. руб., или 121,2% к кассовому плану (17,2% годовых назначений).

На 01.07.2015 г., числится задолженность по доходам от сдачи в аренду: имущества – в сумме 4 700,9 тыс. руб. (с ростом на 54,3% или на 1 653,3 тыс. руб. по сравнению с задолженностью на начало года), земельных участков – в сумме 2 560,9 тыс. руб. (с сокращением на 29,4% или на 1 066,8 тыс. руб. по сравнению с задолженностью на начало года).

3.4.1.3. (23,9%) Платежи от государственных унитарных предприятий - исполнены в сумме 6 440,3 тыс. руб., или 100,8% к кассовому плану (97,8% годовых назначений), - от ГУП «Центр технической инвентаризации ПК» и ПКГУП «Автовокзал».

По итогам 2014 г., признана убыточной деятельность 2-х унитарных предприятий (ПКГУП «Теплоэнерго», ПКГУП «Дирекция по управлению активами Пермского края»); не осуществлялась деятельность ГКУП «Пермские леса», в отношении которого с 2013 г. введено конкурсное производство.

3.4.2. Приватизация государственного имущества Пермского края.

За полугодие, доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 4 243,0 тыс. руб., или 121,1% к кассовому плану (21,1% годовых назначений, - согласно Пояснительной записке, низкое освоение годовых назначений объясняется планируемым поступлением во 2-ом полугодии (в пределах 15 885,8 тыс. руб.)). Из них:

3.4.2.1. (16,8%) Доходы от реализации имущества, находящегося в государст-

¹¹ Письмо Министерства финансов Пермского края от 22.07.2015 г. № СЭД-39-01-08-62 «О направлении результатов проверки» в адрес КСП ПК.

венной собственности, - исполнены в сумме 714,9 тыс. руб.¹², или 108,7% к кассовому плану (11,1% годовых назначений).

За полугодие, Министерством по управлению имуществом и земельным отношениям ПК приняты решения:

1) о приватизации 1-го объекта, включенного в Прогнозный план приватизации имущества Пермского края¹³, - в отношении объекта «Газопровод-отвод «Очер-Кудымкар-Купрос» (1-я и 2-я очереди) с земельными участками».

В связи с отсутствием спроса, в очередной раз не состоялась реализация указанного объекта (начальная цена объекта 134,5 млн. руб.). Расходы на приватизацию объекта за полугодие составили 281,0 тыс. руб. (а за период, начиная с 2012 г. – 1 973,9 тыс. руб.). КСП ПК отмечает, что Законом о бюджете на 2015 г. в доходах бюджета не учтены поступления от продажи объекта «Газопровод-отвод «Очер-Кудымкар-Купрос» с земельными участками»;

2) о приватизации 14-ти объектов недвижимого имущества, включенных в перечень имущества края, реализация которого планировалась без включения в Прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края¹⁴.

По принятым решениям, осуществлена продажа 2-х объектов посредством публичного предложения, на сумму 657,6 тыс. руб., - со снижением заявленных начальных цен (в общей сумме - 1 552,0 тыс. руб.) на 57,6% (на 894,4 тыс. руб.). Не состоялась продажа 6-ти объектов недвижимости (в т.ч.: посредством публичного предложения - 4 объекта, без объявления цены - 1 объект, на аукционе - 1 объект). Во 2-ом полугодии - планируется продажа 6-ти объектов недвижимости посредством проведения аукциона.

По состоянию на 01.07.2015, по доходам от приватизации краевого имущества числится задолженность в сумме 460,1 тыс. руб. (просроченная), - образовавшаяся в результате реализации объектов движимого и недвижимого имущества в 2012 году. С 2013 г. Управлением федеральной службы судебных приставов по Пермскому краю и Ростовской области ведётся исполнительное производство по взысканию указанной суммы задолженности.

3.4.3. (83,2%) Доходы от продажи земельных участков - исполнены в сумме 3 528,2 тыс. руб., или 25,8% годовых назначений.

По состоянию на 01.07.2015, по указанным поступлениям числится задолженность в сумме 123,8 тыс. руб. (по договору купли-продажи № 8-ЗУ/2013 с Печерским А.С.). С 2014 г. Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Пермскому краю проводится проверка соблюдения земельного законодательства в отношении покупателя указанного земельного участка.

IV. Расходы:

В результате анализа исполнения расходов краевого бюджета за полугодие т.г., - установлено следующее:

¹² Включая доходы от продажи имущества, находящегося в собственности Пермского края и закрепленного на праве оперативного управления за учреждениями, в сумме 57,3 тыс. руб.

¹³ Закон Пермского края от 14.12.2013 № 267-ПК «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2013-2015 годы».

¹⁴ Распоряжения Правительства Пермского края: от 30.12.2014 № 365-рп «Об утверждении перечня имущества Пермского края, реализация которого планируется в 2015-2017 годах без включения в прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края», от 13.09.2011 № 182-рп «Об утверждении перечня имущества Пермского края, реализация которого планируется в 2012-2014 годах без включения в прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края».

4.1. Анализ исполнения государственных программ Пермского края (далее по тексту – «госпрограммы ПК»).

4.1.1. В соответствии с Распоряжением губернатора Пермского края от 24.06.2013 № 146-р «Об утверждении Перечня государственных программ Пермского края» (в ред. от 27.03.2014 № 60-р) - предусмотрена реализация 23 госпрограмм ПК.

Справочно: по состоянию на 01.01.2015, - постановлениями Правительства Пермского края утверждены 22 из 23 ГП ПК, предусмотренных перечнем, утверждённым распоряжением от 24.06.2013 № 146-р (с изменениями). Не утверждена госпрограмма «Развитие газоснабжения и газификации Пермского края», решение о разработке которой предусмотрено пунктом 1.2. Постановления Законодательного Собрания Пермского края от 25.10.2013 г. № 980¹⁵. Сроки разработки данной программы – продлялись 3 раза на основании Решений Комитета по развитию инфраструктуры Законодательного Собрания Пермского края (от 18.11.2014 № 42/8, от 17.02.2015 № 45/5 и от 17.03.2015 № 46/11); последний срок - до 01.08.2015. Ответственным исполнителем по разработке проекта программы является Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края.

Постановлениями Правительства Пермского края и Законом о бюджете на 2015 год утверждено финансирование 22 госпрограммы ПК. Объём ассигнований предусмотренный на госпрограммы ПК представлен на Рис.

Финансирование госпрограмм ПК - составляет 98,3% от всех расходов краевого бюджета, утверждённых Законом о бюджете ПК.

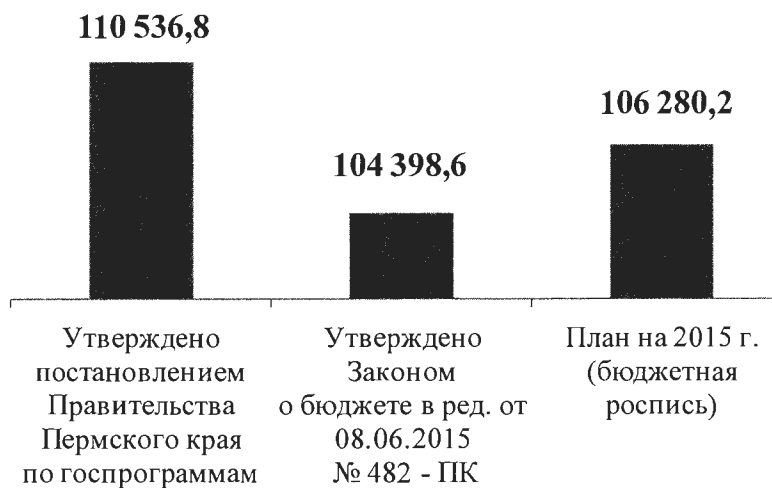
По сравнению с первоначально утверждённым бюджетом, - сумма средств, предусмотренная на реализацию госпрограмм ПК, была уменьшена на 3 522 830,2 тыс. руб. или на 3,3%.

4.1.2. На момент подготовки заключения, объёмы финансирования госпрограмм ПК, предусмотренные постановлениями Правительства Пермского края, - не соответствовали назначениям, утверждённым Законом о бюджете ПК (в редакции от 08.06.2015 № 482-ПК).

В соответствии со ст. 11 Закона «О бюджетном процессе Пермского края», - государственные программы подлежат приведению в соответствие с законом о бюджете не позднее 3-х месяцев со дня вступления его в силу, т.е. - только с первоначальной редакцией закона о бюджете края.

В то же время, - в соответствии с п. 4.11. Указа губернатора Пермского края¹⁶: государственные программы Пермского края в части финансового обеспечения расходов, осуществляемых за счёт средств краевого бюджета, - подлежали приведению в соответствие с законом о внесении изменений и дополнений в закон о бюджете Пермского края в течение 2-х месяцев после вступления его в силу (до 08.08.2015 года).

■ Рис. Объём ассигнование на госпрограммы ПК, млн. руб.



¹⁵ Постановление Законодательного собрания Пермского края от 25.10.2013 г. № 980 «О состоянии местного самоуправления и развития муниципальных образований в Пермском крае в 2012 году».

¹⁶ Указ губернатора Пермского края от 24.06.2013 г. № 74 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Пермского края».

4.1.3. За полугодие 2015 г., внесено 34 изменения в постановления Правительства ПК по госпрограммам ПК. Наибольшее количество изменений - по 3 раза - было внесено в четыре госпрограммы (ГП «Семья и дети Пермского края», ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика», ГП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Пермском крае», ГП «Развитие транспортной системы»).

4.1.4. За отчётный период, фактическое исполнение госпрограмм ПК составило 47 679 516,3 тыс. руб. или 45,7% к Закону о бюджете и 44,9% к бюджетной росписи.

4.1.4.1. Из 22 госпрограмм ПК - по семи (31,8%) наблюдался низкий процент исполнения к Закону о бюджете (ниже 30%):

- ГП ПК «Региональная политика и развитие территорий» - 9,3% (ответственный исполнитель - Министерство территориального развития ПК);

- ГП ПК «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края» - 10,5% (ответственный исполнитель - Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства ПК);

- ГП ПК «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края» - 13,5% (ответственный исполнитель - Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства ПК);

- ГП ПК «Совершенствование государственного управления» - 16,7% (ответственный исполнитель - Администрация губернатора ПК);

- ГП Развитие туризма – 27,8% (ответственный исполнитель - Министерство физической культуры и спорта ПК);

- «Развитие транспортной системы» - 29,6% (ответственный исполнитель - Министерство транспорта ПК);

- ГП ПК «Доступная среда. Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края» - 29,7% (ответственный исполнитель - Министерство социального развития ПК).

4.1.4.2 Согласно пояснительной записке к Отчёту, причины неисполнения бюджетных назначений остаются прежними (и носят, в основном, административный характер): длительное (несвоевременное) проведение конкурсных процедур; экономия в результате проведения конкурсных процедур; несвоевременное представление поставщиками счетов на оплату товаров и услуг; отсутствие нормативных правовых актов, определяющих порядок расходования средств бюджета; перенос реализации мероприятий на второе полугодие, и т.д.

4.1.4.3. По итогам анализа результатов мониторинга реализации государственных программ Пермского края по итогам полугодия 2015 года, проведённого в соответствии с пунктом 5.10. Указа губернатора ПК № 74¹⁷, - КСП ПК отмечает, что, в целом, по госпрограммам ПК на полугодие утверждены значения по 912 контрольным точкам (далее по тексту – «КТ»), из них достигнуты - 745 КТ или 81,7% (без учёта ГП ПК «Развитие транспортной системы» - в связи с отсутствием данных, ГП ПК «Воспроизводство и использование природных ресурсов» - по которой план реализации не утверждён).

Все госпрограммы ПК сгруппированы по 10 функционально-целевым на-

¹⁷ Информация «О результатах мониторинга реализации государственных программ Пермского края за 1 полугодие 2015 года», предоставленная Департаментом мониторинга Администрации губернатора Пермского края письмом от 31.08.2015 № СЭД-02-10-15-79.

правлениям (далее по тексту – «ФЦН»).

4.1.4.3.1. Самое низкое достижение контрольных точек сложилось по ФЦН «Социальная политика» (в части здравоохранения и социальной поддержки) – 74,6%. Так, например:

- по ГП ПК «Развитие здравоохранения» - 62,6% (из 107 КТ - выполнено 67 КТ). При этом, по подпрограммам: «Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации» - КТ достигнуты на 20% (из 25 КТ - 5 КТ); «Совершенствование территориального планирования системы здравоохранения Пермского края. Развитие материально-технической базы, в том числе развитие информационных технологий» - достижение КТ составило 60% (из 20 КТ - 12 КТ);

- по ГП ПК «Семья и дети Пермского края» - 89,3% (из 78 КТ - достигнуто 67 КТ). По подпрограммам: «Государственная социальная поддержка семей и детей» - 73,7% (из 19 КТ - 14 КТ); «Поддержка материнства и детства. Формирование среды, дружественной к семье и детям» - 81,3% (из 16 КТ - 13 КТ).

Также, низкое достижение КТ сложилось по:

- ГП ПК «Экономическое развитие и инновационная экономика» - 59,1% (из 22 КТ - достигнуто 13 КТ);

- ГП ПК «Обеспечение взаимодействия общества и власти» - 63,0% (из 27 КТ - 17 КТ).

Не достижение плановых значений контрольных точек – создаёт риски не достижения целевых показателей, утверждённых госпрограммами ПК.

4.1.4.3.2. Анализ достижения КТ по ФЦН в разрезе госпрограмм ПК - представлен в Приложении 3.

4.2. Анализ исполнения расходов на осуществление бюджетных инвестиций.

В целом, исполнение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений составило 992 696,5 тыс. руб. или 20,0% от объёма средств, утверждённого Законом о бюджете на 2015 год (4 966 771,9 тыс. руб.):

Табл. № 6,
тыс. руб.

Направление бюджетных инвестиций	Утверждено в бюджете Пермского края	Исполнено	Уровень исполнения
На строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения	1 837 243,2	126 321,4	6,9%
На строительство объектов автомобильной отрасли регионального значения	2 301 546,9	722 319,9	31,4%
На строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда Пермского края для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот	827 981,8	145 055,2	17,5%
Итого:	4 966 771,9	992 696,5	20,0%

Как видно из таблицы, исполнение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений по всем направлениям очень низкое; при этом, самое низкое исполнение сложилось по бюджетным инвестициям на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения (6,9%).

4.2.1. За полугодие 2015 г., фактическое финансирование расходов на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения (далее –

«Объекты ОИРЗ») за счёт средств краевого бюджетов составило¹⁸ 126 321,4 тыс. руб. или 6,9% от объёма средств, утверждённых Законом о бюджете на 2015 год (1 837 243,2 тыс. руб.).

Табл. № 7,
тыс. руб.

Наименование государственных программ	В Законе о бюджете Пермского края на 2015 г.	Кассовый план на полугодие 2015 г.	Исполнено тыс. руб.	% исполнения	
				от бюджета	от кассового плана на полугодие
1. «Развитие здравоохранения»	277 532,8	43 403,4	43 403,4	15,6	100,0
2. «Развитие образования и науки»	342 127,6	50 261,6	50 261,6	14,7	100,0
3. «Культура Пермского края»	872 561,2	11 005,3	11 005,3	1,3	100,0
4. «Развитие физической культуры и спорта»	124 550,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5. «Обеспечение общественной безопасности Пермского края»	218 972,6	21 075,0	21 075,0	9,6	100,0
6. «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края»	753,2	0,0	0,0	0,0	0,0
7. «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	745,8	576,2	576,2	77,3	100,0
ИТОГО:	1 837 243,2	126 321,4	126 321,4	6,9	100,0

Кроме того, на строительство спального корпуса по объекту «Комплекс зданий ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф. Кузьмина» были направлены средства Фонда поддержки ГАОУ «Пермский кадетский корпус ПФО имени Героя России Ф. Кузьмина» в размере 10 410,9 тыс. руб.

Таким образом, общее фактическое финансирование строительства Объектов ОИРЗ за полугодие 2015 г. составило 136 732,3 тыс. руб.

Низкий процент освоения средств, по мнению КСП ПК, свидетельствует о недостаточном качестве планирования строительства (реконструкции) объектов капитального строительства со стороны ответственных органов исполнительной власти края.

4.2.1.2. Следует отметить, что из 29 Объектов ОИРЗ, включенных в Перечень объектов капитального строительства объектов общественной инфраструктуры Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов¹⁹ (далее – «Перечень на 2015 г.»), - по 17 Объектам ОИРЗ отсутствуют плановые назначения на 1-е полугодие 2015 г., из них, 7 объектов - являются вводными в текущем году.

Справочно - объекты ОИРЗ, запланированные к вводу в 2015 году:

1. «Комплекс зданий ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф. Кузьмина»: Физкультурно-оздоровительный комплекс и спортивная площадка»;
2. «Реконструкции инженерных сетей ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф. Кузьмина»;
3. «Реконструкция сценического комплекса большого зрительного зала и реставрация здания государственного краевого учреждения культуры «Пермский академический Театр-Театр», г. Пермь»;
4. «Реконструкция национального Коми-Пермяцкого драматического театра им. М. Горького, г. Кудымкар Коми-Пермяцкого округа» (3-й этап);
5. «Пожарное депо на 2 выезда в п. Нырб Чердынского муниципального района»;
6. «Реконструкция региональной автоматизированной системы централизованного оповещения гражданской обороны Пермского края»;
7. «Берегоукрепление Воткинского водохранилища в районе с. Усть-Качка (2 очередь)».

Отсутствие финансирования по данным объектам может привести к срыву сроков строительства Объектов ОИРЗ и не достижению социально-экономического

¹⁸ Согласно данным формы № ПГ-10 «Отчёт об использовании бюджетных инвестиций на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения, по состоянию на 01.07. 2015 года».

¹⁹ Утверждён Постановлением Законодательного собрания Пермского края от 20.11.2014 № 1509.

эффекта от расходования бюджетных средств.

Кроме того, по мнению КСП ПК, данные факты свидетельствуют об отсутствии надлежащего контроля со стороны заказчиков за реализацией инвестиционных проектов (освоением бюджетных средств), что ведёт в последние годы к переносу сроков ввода объектов в эксплуатацию, а также приводит к неэффективному расходованию средств краевого бюджета и несвоевременному достижению социально-экономических показателей.

4.2.1.3. При сравнительном анализе объёмов финансирования, утверждённых Законом о бюджете на 2015 год, с объёмами средств, утверждённых в государственных программах Пермского края и Перечне на 2015 год, - установлено, что, на момент проведения финансовой экспертизы: объёмы, предусмотренные в Законе о бюджете на 2015 год, - не соответствуют объёмам бюджетных инвестиций, утверждённых в государственных программах, на общую сумму 1 324 801,2 тыс. руб.

Табл. № 8,
тыс. руб.

Наименование государственных программ	Утверждено Законом о бюджете на 2015 г.	В ГП ПК на 2015 г.	Утверждено в Перечне на 2015 г. (ред. от 21.05.2015)	Отклонение закона о бюджете	
				от государственных программ ПК	от Перечня на 2015 год
1. «Развитие здравоохранения»	277 532,8	520 078,9	277 532,8	-242 546,1	0,0
2. «Развитие образования и науки»	342 127,6	387 500,0	342 127,6	-45 372,4	0,0
3. «Культура Пермского края»	872 561,2	1 810 943,1	872 561,2	-938 381,9	0,0
4. «Развитие физической культуры и спорта»	124 550,0	170 000,0	124 550,0	-45 450,0	0,0
5. «Обеспечение общественной безопасности Пермского края»	218 972,6	253 022,4	218 972,6	-34 049,8	0,0
6. «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края»	753,2	0,0	753,2	753,2	0,0
7. «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	745,8	20 500,0	745,8	-19 754,2	0,0
ИТОГО:	1 837 243,2	3 162 044,4	1 837 243,2	-1 324 801,2	0,0

4.3.2. Бюджетные средства в размере 145 055,2 тыс. руб. были направлены²⁰ из бюджета Пермского края на следующие цели:

Табл. № 9,
тыс. руб.

Наименование способов формирования специализированного жилищного фонда Пермского края	Объём направленных средств		
	средства федерального бюджета	средства краевого бюджета	итого
на приобретение жилых помещений путём заключения договоров купли-продажи жилых помещений	0,0	3 394,6	3 394,6
на участие в долевом строительстве многоквартирных домов	23 643,0	118 017,6	141 660,6
Итого:	23 643,0	121 412,3	145 055,2

При этом, стоимость приобретенных жилых помещений для детей-сирот за полугодие 2015 г. составила - 355 526,7 тыс. руб. (в том числе за счёт авансовых платежей по договорам участия в строительстве, выделенных в 2013-2014 гг.). Стоимость приобретенных жилых помещений за 1 полугодие 2014 г. составила 57 045,3 тыс. руб.

²⁰ Согласно данным формы № ПГ-38 «Отчёт о расходовании бюджетных инвестиций на строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда Пермского края для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений» по состоянию на 01.07.2015.

Количество детей-сирот, получивших жилые помещения из специализированного жилищного фонда за отчётный период, составило 531 чел. (за 1 полугодие 2014 г. - 122 чел.).

V. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

Всего Законом о бюджете на 2015 год предусмотрено 41 592,3 млн. руб. межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований. Исполнение составило 18 449,4 млн. руб., или 44% к годовым назначениям (см. табл. № 10).

Табл. № 10

Анализ исполнения межбюджетных трансфертов местным бюджетам из бюджета Пермского края за полугодие 2015 года.

млн. руб.

Вид межбюджетных трансфертов	Исполнено за полугодие 2015 г.	% исполнения к плану 2015 года	% исполнения к аналогичному периоду прошлого года	Справочно: исполнено в 1-м полугодии 2014 г.	Справочно: % исполнения к плану 2014 г.
Дотации	3 654,2	46,3%	78,2%	4 675,5	49,6%
Субсидии	1 120,2	23,6%	119,4%	938,4	16,8%
Субвенции	13 582,4	53,9%	91,4%	14 852,6	55,9%
Иные межбюджетные трансферты	92,6	2,4%	49,7%	186,3	6%
Итого	18 449,4	44%	89,3%	20 652,7	49,6%

Как видно из таблицы: относительно аналогичного периода прошлого года - исполнение межбюджетных трансфертов снизилось (в 1-м полугодии 2014 г. - исполнение составило 49,6% к годовым назначениям).

5.1. За отчётный период т.г., исполнение по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) из регионального фонда финансовой поддержки муниципальных районов и городских округов составило 46,1% (3 198,8 млн. руб.), по дотациям на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из регионального фонда финансовой поддержки поселений - 45,8% (230,7 млн. руб.). На уровень исполнения повлияли следующие факторы: запланированный Минфином ПК на полугодие уровень перечисления дотаций - 46% от годовых назначений; сокращение предоставления межбюджетных трансфертов отдельным поселениям и муниципальным районам Пермского края в виду нарушения п. 2 ст. 136 БК РФ (превышение нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований).

5.2. Законом о бюджете на 2015 год объём субсидий, подлежащих передаче бюджетам муниципальных образований на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований при реализации инвестиционных проектов и приоритетных региональных проектов (далее по тексту «ИП и ПРП»), утверждён в сумме 1 699,8 млн. руб. (в 2014 году – 2 874,5 млн. руб.).

5.2.1. По состоянию на 01.07.2015, постановлениями Правительства Пермского края распределено 1 144,0 млн. руб., или 68,5 % от объёма, утверждённого Законом о бюджете на 2015 год.

5.2.2. Фактическое освоение за отчётный период составило 121,1 млн. руб. или 7,1% от общего объёма средств субсидий на эти цели, утверждённого Законом о бюджете на 2015 год, и 10,6% от объёма средств, утверждённых Постановлениями Правительства ПК. В прошедшем году за этот же период - освоено 494,6 млн. руб., т.е. - освоение субсидий на реализацию ИП и ПРП в 2015 году сократилось в 4 раза.

Анализ освоения субсидий муниципальным образованиям края из краевого бюджета на софинансирование ИП и ПРП за полугодие 2014 г.

млн. руб.

Показатели	1-е полугодие 2014 г.	полугодие 2015 г.
Утверждено Законом о бюджете	2 874,5	1 699,8
Утверждено постановлениями Правительства ПК (распределено)	697,6	1 144,0
Процент утверждённых постановлениями Правительства ПК субсидий к объёму, утверждённому Законом о бюджете	24,3	68,5
Фактическое финансирование	494,6	121,1
Процент фактического финансирования к объёму, утверждённому Законом о бюджете	17,2	7,1
Процент фактического финансирования к объёму, утверждённому постановлениями Правительства ПК	70,9	10,6
Остаток неиспользованных субсидий	2 379,9	1 578,7

5.2.3. Причинами низкого освоения субсидий явились следующие:

- позднее утверждение остатков субсидий прошлых лет (15.06.2015²¹), которые составили 46% (526,8 млн. руб.) в общем объёме утверждённых постановлениями Правительства субсидий на 2015 г. (в т.ч., из субсидий регионального фонда софинансирования расходов, утверждённых до 31.12.2013 - 143,6 млн. руб.). За отчётный период, было профинансировано лишь 12% указанных остатков (ПРП «Устойчивое развитие сельских территорий» (19,9 млн. руб.), ПРП «Достойное жилье» (42,5 млн. руб.)), что, в условиях высокой инфляции, - свидетельствует о неэффективном расходовании бюджетных средств;

- позднее принятие постановления Правительства об утверждении Порядков предоставления субсидий на реализацию инвестиционных проектов и ПРП «Приведение в нормативное состояние объектов общественной инфраструктуры муниципального значения» - 10.04.2015²². В связи с этим, весь первый квартал текущего года заявки от муниципальных образований на утверждение субсидий 2015 г. не принимались.

Следует отметить, что, согласно вышеуказанным порядкам, заявки на предоставление субсидий в отчётном периоде принимались до 1 июля текущего финансового года (п. 3.1. Порядков), т.е.: в 2015 г. заявки могли приниматься лишь с 10 апреля по 1 июля. Для информации: Постановлением Правительства Пермского края от 27.08.2015 № 568-п²³ - срок приёма заявок на предоставление субсидий в 2015 году был продлён до 1 сентября;

- до 01.06.2015 - Законом Пермского края от 02.09.2014 № 357-ПК «О предоставлении субсидий бюджетам муниципальных образований Пермского края из бюджета Пермского края» не был предусмотрен ПРП «Достойное жилье». Порядок предоставления субсидий на ПРП «Достойное жилье» - до сих пор не принят.

²¹ Закон Пермского края от 22.12.2014 № 414-ПК «О бюджете Пермского края на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»;

²² Постановление Правительства Пермского края от 10.04.2015 N 206-п «О предоставлении субсидий на реализацию муниципальных программ, инвестиционных проектов муниципальных образований Пермского края и приоритетного регионального проекта «Приведение в нормативное состояние объектов общественной инфраструктуры муниципального значения».

²³ Постановление Правительства Пермского края от 27.08.2015 № 568-п «О внесении изменений в Постановление Правительства Пермского края от 10 апреля 2015 г. № 206-п «О предоставлении субсидий на реализацию муниципальных программ, инвестиционных проектов муниципальных образований Пермского края и приоритетного регионального проекта «Приведение в нормативное состояние объектов общественной инфраструктуры муниципального значения».

Следует отметить, что мероприятия ПРП «Достойное жилье» составляют половину всех утверждённых в первом полугодии 2015 года постановлениями Правительства субсидий на реализацию ИП и ПРП, с учётом утверждённых в 2014 г. (566,5 млн. руб.).

Таким образом, основными причинами низкого освоения субсидий являются причины организационного характера. В связи с этим, определение среди указанных в пояснительной записке к Отчёту причин низкого освоения субсидий причины «непредоставление отчётности муниципальными образованиями» как одной из основных, - по мнению КСП ПК, - не обосновано, и, как следствие – не корректно.

5.2.4. Из утверждённых Законом о бюджете Пермского края субсидий на реализацию ИП и ПРП на 2015 год (1 173,0 млн. руб.):

- наибольшая доля (37,2% или 436,1 млн. руб.) - распределена на ПРП «Достойное жилье» (распределение по данному направлению утверждено Законом о бюджете на 2015 год и Постановлением Правительства Пермского края от 29.05.2013 № 579-п²⁴); финансирование по проекту - не начато (причины изложены выше);

- на инвестиционные проекты муниципальных образований постановлениями Правительства распределено лишь 15,3% субсидий 2015 г. (179,8 млн. руб.), из них профинансировано – 59,7 млн. руб. (33%);

- на ПРП «Приведение в нормативное состояние объектов общественной инфраструктуры муниципального значения» распределено лишь 0,1% (1,2 млн. руб.) – только Карагайскому МР; финансирование по данному проекту - не начато.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2015: из субсидий 2015 г. на инвестиционные проекты муниципальных образований - профинансировано лишь 5%.

5.2.5. Финансирование муниципальных инвестиционных проектов.

Общий объём субсидий на реализацию муниципальных инвестиционных проектов (муниципальных программ), предусмотренный в составе расходов краевого бюджета, составил²⁵ 1 577 161,7 тыс. руб., из них, за счёт неиспользованных остатков 2014 года - 1 397 342,9 тыс. руб. и субсидий, утверждённых в 1 полугодии 2015 г., – 179 818,8 тыс. руб.

Справочно: остаток неиспользованных средств, предусмотренных на реализацию инвестиционных проектов (целевых программ) муниципальными образованиями Пермского края, согласно ф. № Г-15.1²⁶, по состоянию на 01.01.2015 г., составил 1 332 154,3 тыс. руб., что, по сравнению с данными ф. № ПГ-11, - меньше на 65 188,6 тыс. руб.

Данные субсидии предоставлялись как в рамках реализации государственной программы «Региональная политика и развитие территорий», так и вне рамок данной программы как непрограммные мероприятия (остатки прошлых лет).

5.2.5.1. Фактически, на финансирование муниципальных инвестиционных проектов (муниципальных программ) из краевого бюджета муниципальным образованиям Пермского края направлено 78 560,6 тыс. руб., что составляет 5,0 % от утверждённых годовых ассигнований (1 577 161,7 тыс. руб.); по сравнению с 1 полу-

²⁴ Постановление Правительства Пермского края от 29.05.2013 № 579-п (ред. от 30.12.2014) «Об утверждении региональной адресной Программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на территории Пермского края на 2013-2017 годы, объёмов расходов по приоритетному региональному проекту «Достойное жилье» на 2013 год».

²⁵ Форма № ПГ-11 «Отчёт о реализации инвестиционных проектов (муниципальных программ) муниципальных образований Пермского края на 01.07.2015».

²⁶ Форма № Г-15.1 «Отчёт о реализации инвестиционных проектов (муниципальных программ) муниципальных образований Пермского края за 2014 год».

годем 2014 года (139 879,4 тыс. руб.) - объём расходов в текущем году уменьшился на 61 318,8 тыс. руб., или почти в 2 раза.

Следует отметить, что в отчётном периоде, в основном, финансирование произведено за счёт субсидий, утверждённых в 1 полугодии 2015 года, - в сумме 59 715,5 тыс. руб. или 76,0% от общего объёма финансирования.

Средства краевого бюджета муниципальными образованиями Пермского края в текущем периоде использованы в объёме 61 269,2 тыс. руб., в том числе, за счёт остатков по состоянию на 01.01.2015 года – 45 771,4 тыс. руб. (из них, на строительство спортивного комплекса с плавательным бассейном и универсальным игровым залом в г. Лысьва – 30 837,2 тыс. руб.).

5.2.5.2. Кроме средств краевого бюджета, на финансирование инвестиционных проектов (муниципальных программ) муниципальных образований были направлены: средства местных бюджетов, которые составили за отчётный период 80 312,8 тыс. руб.; средства федерального бюджета - в размере 61 540,7 тыс. руб.; за счёт иных источников – 3 754,8 тыс. руб.

Таким образом, всего за полугодие 2015 г. на финансирование инвестиционных проектов (целевых программ) муниципальных образований за счёт всех источников финансирования было направлено 206 877,4 тыс. руб., при этом, фактически оплачено заказчиками подрядчикам – 163 349,2 тыс. руб., объём выполненных работ составил – 199 371,6 тыс. руб.

5.2.5.3. При анализе отчёта о реализации инвестиционных проектов (целевых программ) муниципальных образований - установлено, что, по сравнению с началом года, - произошёл рост кредиторской задолженности по строительству муниципальных объектов, и по состоянию на 01.07.2015 года она составила 42 086,4 тыс. руб. (в том числе, по объекту «Строительство водопроводных сетей в с. Горы Горского сельского поселения» - 30 503,7 тыс. руб.), т.е., - увеличилась на сумму 35 999,5 тыс. руб. или почти в 7 раз.

5.3. Исполнение иных межбюджетных трансфертов сложилось на уровне 2,4% (92,6 млн. руб.) к годовому плану (3 784,3 млн. руб.). Не начато финансирование по направлению «Переселение граждан из аварийного (непригодного для проживания) жилищного фонда в городе Березники», занимающему наибольшую долю (88,8% - 3 360,3 млн. руб.) в годовом плановом объёме иных межбюджетных трансфертов. Это связано с не внесением федеральными органами исполнительной власти изменений в Правила предоставления субсидии на мероприятия по переселению граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 публичного акционерного общества «Уралкалий», утверждённые постановлением Правительства Российской Федерации от 20 декабря 2014 г. № 1436, в части предоставления возможности расходования субсидии по принципу предоставления жилья не с учётом социального норматива, а по фактически занимаемой площади в расселяемом жилищном фонде.

VII. Дефицит краевого бюджета и источники его финансирования.

За полугодие, краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 837 332,0 тыс. руб. (7,1% к утверждённому дефициту), - в пределах ограничений (до 15%), определённых ст. 92.1 БК РФ, и составляет 2,16% к объёму собственных доходов.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета (основные) включают:

1) изменения остатков средств бюджета - в сумме 837 291,8 тыс. руб.

На 01.07.2015, остатки на счетах бюджета составили 947 756,0 тыс. руб.

2) средства кредитов кредитных организаций в сумме (-) 5 200 000,0 тыс. руб., привлечённых для покрытия дефицита и(или) погашения долговых обязательств края, со сроками возврата в текущем году.

В 1-м полугодии, кредиты кредитных организаций привлечены на общую сумму 20 400,0 млн. руб. по 5-ти государственным контрактам (в т.ч., 1 контракт от 2014 г.), заключенным в виде возобновляемых кредитных линий с общим объёмом 9 900,0 млн. руб. В установленные сроки, погашено 25 600,0 млн. руб. (с учётом привлечённых в 2014 г. кредитов на сумму 10 400,0 млн. руб.).

3) средства бюджетных кредитов в сумме 5 200 000,0 тыс. руб., привлечённых из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета и на пополнение остатков средств на счетах краевого бюджета, со сроками возврата 05.10.2017 и 02.03.2018.

В 1-м полугодии, бюджетные кредиты привлечены на общую сумму 29 200,0 млн. руб., из них - в установленные сроки погашено 24 000,0 млн. руб.

VIII. Государственный внутренний долг Пермского края.

На 01.07.2015, объём государственного внутреннего долга, к началу года, - увеличился на 0,2% (на 24 795,3 тыс. руб.) и составил 12 456 391,7 тыс. руб., или 54,8% к предельному объёму долга, установленному на 2015 год ст. 14 Закона о бюджете на 2015 год, и 32,2% - к исполненным за полугодие доходам (без учёта объёма безвозмездных поступлений).

В структуре долговых обязательств края учтены:

1) в сумме 7 196 745,9 тыс. руб. (57,8%) - задолженность по бюджетным кредитам, привлечённым из федерального бюджета (в пределах, установленных Программой государственных внутренних заимствований края на 2015 г.), - в т.ч.:

- 496 745,9 тыс. руб. - по бюджетным кредитам, привлечённым в 2010 г., для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования; и на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований;

- 1 500 000,0 тыс. руб. - по бюджетному кредиту, привлечённому в декабре 2014 для частичного покрытия дефицита краевого бюджета;

- 5 200 000,0 тыс. руб. - по бюджетному кредиту, привлечённому в марте 2015 г. для частичного покрытия дефицита краевого бюджета в целях погашения долговых обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций;

2) в сумме 5 200 000,0 тыс. руб. (41,7%) - задолженность по кредитам кредитных организаций, привлечённых в краевой бюджет для покрытия дефицита бюджета и(или) погашения долговых обязательств, со сроком возврата в 2015 г.;

3) в сумме 59 645,8 тыс. руб./1 074,2 тыс. \$/ (0,5%) - задолженность по государственным гарантиям Пермской области по кредиту МБРР по проекту «Городское водоснабжение и канализация». Возникшие в отчётном периоде по сроку на 15.06.2015 обязательства исполнены заемщиками (МУП «Водоканал» г. Кунгур, УМП «ВКХ» г. Чернушка) в полном объёме в сумме 8 369,5 тыс. руб. (153,5 тыс. \$).

В 1-ом полугодии - Минфином ПК не предоставлялись государственные гарантии муниципальным образованиям, предусмотренные Программой государственных гарантий Пермского края на 2015 год (в сумме 1 928,6 млн. руб.).

Расходы на обслуживание долга за полугодие составили 334 696,7 тыс. руб. (по бюджетным кредитам - 1 704,1 тыс. руб., по кредитам коммерческих банков -

334 696,7 тыс. руб.), или 20,7% к годовым ассигнованиям.

IX. Бюджетные кредиты.

В 1-м полугодии - бюджетные кредиты муниципальным образованиям из краевого бюджета, предусмотренные ст. 15 Закона о бюджете (в объёме до 250 000 тыс. руб.) на срок, не выходящий за пределы финансового года - не предоставлялись.

На 01.07.2015 г., за получателями бюджетных кредитов из краевого бюджета числится задолженность в сумме основного долга 193 644,2 тыс. руб.

Вывод: Отчёт об исполнении бюджета Пермского края за полугодие 2015 года - рекомендуется для рассмотрения Законодательным Собранием Пермского края.

И.о председателя КСП ПК



В.Л. Шуклецов

Анализ исполнения бюджета Пермского края за 1-е полугодие 2015 года

Тыс. руб.

Наименование госпрограмм ПК	Утверждено постановлением Правительства Пермского края по госпрограммам ПК	Утверждено Законом о бюджете в ред. от 08.06.2015 № 482 - ПК	План на 2015 г. (бюджетная роспись)*	План на 01.07.2015 г.*	Исполнено за отчетный период	Процент исполнения к плану на 01.07.2015 г.	Процент исполнения к Закону о бюджете в ред. 08.06.2015	Процент исполнения к плану на 2015 г. (бюджетной росписи)
ГП ПК «Развитие здравоохранения»	21 853 960,9	20 959 852,5	21 513 190,5	10 346 326,5	10 341 537,4	100,0	49,3	48,1
ГП ПК «Развитие образования и науки»	29 047 889,6	27 702 437,9	28 041 797,4	14 633 170,0	14 622 602,4	99,9	52,8	52,1
ГП ПК «Социальная поддержка граждан Пермского края»	11 135 227,2	9 665 025,6	9 665 102,0	5 232 879,5	5 212 469,0	99,6	53,9	53,9
ГП ПК «Доступная среда. Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края»	48 878,2	40 215,8	40 215,8	12 032,7	11 963,5	99,4	29,7	29,7
ГП ПК «Семья и дети Пермского края»	10 662 572,8	9 787 618,4	9 927 431,0	4 914 776,8	4 838 172,8	98,4	49,4	48,7
ГП ПК «Культура Пермского края»	3 591 784,8	2 620 865,2	2 624 380,2	980 968,0	963 245,3	98,2	36,8	36,7
ГП ПК «Развитие физической культуры и спорта»	1 611 903,5	1 363 754,7	1 497 873,0	776 665,3	746 087,8	96,1	54,7	49,8
ГП ПК «Обеспечение общественной безопасности Пермского края»	1 495 557,5	1 493 196,1	1 493 660,6	593 622,7	575 155,1	96,9	38,5	38,5
ГП ПК «Экономическое развитие и инновационная экономика»	695 852,5	405 882,5	405 967,9	226 163,5	223 420,5	98,8	55,0	55,0
ГП ПК «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Пермском крае»	3 721 483,1	2 489 008,5	3 144 332,7	1 395 621,7	1 385 039,6	99,2	55,6	44,0
ГП ПК «Содействие занятости населения»	1 361 421,6	1 359 096,2	1 360 503,2	762 492,8	735 504,4	96,5	54,1	54,1
ГП ПК «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края»	2 776 252,3	4 875 896,3	4 877 381,4	670 441,0	656 655,1	97,9	13,5	13,5
ГП ПК «Развитие транспортной системы»	7 902 894,3	7 902 894,3	7 926 068,5	2 340 626,0	2 339 901,5	100,0	29,6	29,5
ГП ПК «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края»	152 424,3	151 984,1	152 026,8	16 387,9	16 015,2	97,7	10,5	10,5
ГП ПК «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	1 063 277,2	824 430,5	824 515,4	310 097,1	305 021,4	98,4	37,0	37,0
ГП ПК «Управление земельными ресурсами и имуществом Пермского края»	81 062,1	81 062,1	81 138,5	30 855,1	30 553,1	99,0	37,7	37,7
ГП ПК «Региональная политика и развитие территорий»	1 639 616,7	1 792 897,5	1 793 205,9	171 510,2	165 903,5	96,7	9,3	9,3
ГП ПК «Развитие информационного общества»	665 730,9	602 539,3	602 862,7	298 730,7	294 729,6	98,7	48,9	48,9
ГП ПК «Совершенствование государственного управления»	13 915,5	13 915,5	13 915,5	2 762,3	2 322,7	84,1	16,7	16,7
ГП ПК «Управление государственными финансами и государственным долгом Пермского края»	10 949 096,8	9 864 226,6	9 864 837,4	4 083 378,6	4 079 530,9	99,9	41,4	41,4
ГП ПК «Обеспечение взаимодействия общества и власти»	39 000,0	374 836,2	402 784,0	201 140,2	126 182,8	62,7	33,7	31,3
ГП ПК "Развитие туризма"	27 000,0	27 000,0	27 000,0	7 505,4	7 502,7	100,0	27,8	27,8
Итого по государственным программам	110 536 801,8	104 398 635,8	106 280 190,4	48 008 154,1	47 679 516,3	99,3	45,7	44,9
Непрограммные мероприятия	x	1 812 003,6	1 846 453,4	736 883,8	682 464,6	92,6	37,7	37,0
Всего	110 536 801,8	106 210 639,4	108 126 643,8	48 745 037,9	48 361 981,0	99,2	45,5	44,7

* Данные Министерства финансов Пермского края <http://budget.perm.ru/> "Основные параметры исполнения бюджета Пермского края в разрезе государственных программ по состоянию на 01.07.2015"

Анализ исполнения бюджета Пермского края в разрезе ГРБС

тыс.руб.

Вед.	Наименование расходов	Утверждено Законом о бюджете на 2015 год в ред. от 08.06.2015 № 482-ПК	Исполнено за полугодие 2015 г.	Процент исполнения к Закону о бюджете на 2015 год в ред. от 08.06.2015 № 482-ПК	Справочно процент исполнения за 1-е полугодие к годовым назначениям в 2014 г.
802	Министерство территориального развития Пермского края	1 214 428,2	94 757,2	7,8	9,3
803	Комитет запнса актов гражданского состояния Пермского	154 333,3	80 300,5	52,0	48,1
805	Агентство по занятости населения Пермского края	1 358 736,2	736 002,7	54,2	48,4
807	Государственная инспекция по надзору и контролю в сфере образования Пермского края	24 256,5	10 472,0	43,2	41,1
811	Администрация губернатора Пермского края	588 007,7	167 972,7	28,6	25,3
812	Министерство по управлению имуществом и земельным отношениям Пермского края	81 062,1	30 922,7	38,1	17,5
814	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Пермского края	7 503 732,2	896 962,1	12,0	9,9
815	Государственная инспекция по экологии и природопользованию Пермского края	21 932,9	9 367,0	42,7	19,7
816	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края	741 454,7	268 821,0	36,3	28,0
819	Государственная инспекция по охране и использованию объектов животного мира Пермского края	60 873,3	26 833,4	44,1	36,5
820	Министерство здравоохранения Пермского края	20 790 929,5	10 362 547,8	49,8	45,1
821	Министерство информационного развития и связи Пермского края	602 539,3	295 111,4	49,0	58,9
825	Министерство культуры, молодежной политики и массовых коммуникаций Пермского края	1 951 108,0	997 950,9	51,1	50,5
830	Министерство образования и науки Пермского края	29 020 103,7	15 263 541,7	52,6	54,7
832	Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края	370 417,0	210 562,5	56,8	30,2
833	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Пермского края	33 616,4	15 246,1	45,4	50,2
834	Государственная ветеринарная инспекция Пермского края	240 115,9	102 348,0	42,6	37,4
835	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Пермского края	2 276 190,7	1 303 094,7	57,2	46,2
836	Министерство экономического развития Пермского края	13 088,3	6 454,5	49,3	0,0
840	Министерство финансов Пермского края	9 863 546,6	4 055 923,4	41,1	47,5
843	Инспекция государственного жилищного надзора Пермского края	108 470,4	41 717,6	38,5	42,6
844	Инспекция государственного технического надзора Пермского края	30 484,0	13 307,3	43,7	49,7
846	Региональная служба по тарифам Пермского края	41 845,4	16 015,2	38,3	38,3
850	Агентство по инвестициям и внешнеэкономическим связям Пермского края	17 677,2	7 301,1	41,3	32,2
855	Министерство социального развития Пермского края	16 846 089,6	9 056 603,8	53,8	43,8
856	Агентство по делам архивов Пермского края	91 662,8	40 849,0	44,6	49,5
861	Министерство физической культуры и спорта Пермского края	1 421 627,7	767 302,5	54,0	38,5
863	Министерство общественной безопасности Пермского края	999 908,9	368 368,7	36,8	33,1
870	Уполномоченный по правам человека в Пермском крае	29 900,8	12 940,8	43,3	41,1
873	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Пермском крае	10 814,0	4 901,2	45,3	17,5
875	Аппарат Правительства Пермского края	594 453,7	254 915,1	42,9	33,5
877	Контрольно-счетная палата Пермского края	68 796,2	30 299,5	44,0	41,0
878	Избирательная комиссия Пермского края	132 379,3	53 437,1	40,4	38,2
880	Министерство транспорта Пермского края	8 004 072,0	2 388 361,9	29,8	28,1
885	Законодательное Собрание Пермского края	489 028,9	167 132,2	34,2	36,1
886	Агентство по делам юстиции и мировых судей Пермского	334 934,2	161 946,3	48,4	41,4
892	Министерство по делам Коми-Пермяцкого округа Пермского края	78 021,8	41 389,4	53,0	13,9
ВСЕГО РАСХОДОВ		106 210 639,4	48 361 981,0	45,5	42,9

Анализ исполнения контрольных точек по функционально-целевым направлениям в разрезе госпрограмм ПК
за полугодие 2015 г.

Наименование функционально-целевого направления/госпрограммы ПК	Кол-во подпрограмм	Кол-во контрольных точек	Кол-во достигнутых контрольных точек	Уровень исполнения, %
<i>ФЦН «Социальная политика» (в части здравоохранения и социальной поддержки)</i>				
- ГП «Развитие здравоохранения»	8	107	67	62,6
- ГП «Социальная поддержка граждан Пермского края»	3	51	37	80,4
- ГП «Доступная среда. Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края»	2	24	23	95,8
- ГП «Семья и дети Пермского края»	8	78	67	89,3
Итого	21	260	194	74,6
<i>ФЦН «Социальная политика» (в части образования, культуры, физической культуры, спорта и туризма)</i>				
- ГП «Развитие образования и науки»	7	113	102	90,3
- ГП «Развитие физической культуры и спорта»	3	32	31	96,9
- ГП «Развитие туризма»	3	16	14	87,5
- ГП «Культура Пермского края»	6	105	90	85,7
Итого	19	266	237	89,1
<i>ФЦН «Общественная безопасность»</i>				
- ГП «Обеспечение общественной безопасности Пермского края»	7	55	52	98,1
<i>ФЦН «Природопользование и инфраструктура»</i>				
- ГП «Развитие транспортной системы»	8	базовые планы подпрограмм в ИАС «Управление проектами» не сохранены – нет данных		
- ГП «Воспроизводство и использование природных ресурсов»	8	план реализации не утвержден		
- ГП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Пермского края»	2	10	8	80,0
- ГП «Обеспечение качественным жильем и услугами ЖКХ населения Пермского края»	3	31	24	77,4
Итого	21	41	32	78,0
<i>ФЦН «Управление земельными ресурсами и имуществом»</i>				
- ГП «Управление земельными ресурсами и имуществом Пермского края»	2	19	17	89,5

Наименование функционально-целевого направления/госпрограммы ПК	Кол-во подпрограмм	Кол-во контрольных точек	Кол-во достигнутых контрольных точек	Уровень исполнения, %
<i>ФЦН «Экономическая политика»</i>				
- ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика»	3	22	13	59,1
- ГП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий в Пермском крае»	7	58	47	81,0
- ГП «Содействие занятости населения»	5	81	63	77,8
Итого	15	161	123	76,4
<i>ФЦН «Территориальное развитие»</i>				
- ГП «Региональная политика и развитие территорий»	7	37	28	77,8
<i>ФЦН «Аппарат Правительства Пермского края»</i>				
- ГП «Развитие информационного общества»	6	13	12	92,3
<i>ФЦН «Администрацией губернатора Пермского края реализуется»</i>				
- ГП «Совершенствование государственного управления»	5	26	26	100
- ГП «Обеспечение взаимодействия общества и власти»	7	27	17	63,0
Итого	12	53	43	81,1
<i>ФЦН «Управление общественными финансами»</i>				
- ГП «Управление государственными финансами и государственным долгом Пермского края»	4	7	7	100
Всего *	114	912	745	81,7

* столбцы № 3,4,5 без учета ГП «Развитие транспортной системы» и ГП «Воспроизводство и использование природных ресурсов».