



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПЕРМСКОГО КРАЯ

АППАРАТ ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО СОБРАНИЯ

Управление аналитической и законотворческой деятельности

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

к отчету об исполнении бюджета Пермского края
за полугодие 2012 года

27.08.2012

№ 168

Аналитическая записка подготовлена по поручениям заместителя председателя Законодательного Собрания Пермского края Митрофанова С.В. от 25.07.2012 № 2617-12/07 и первого заместителя председателя Законодательного Собрания Пермского края от 01.08.2012 № 2712-12/07 на основе материалов, поступивших с письмами губернатора Пермского края Басаргина В.Ф. от 25.07.2012 № СЭД-01-29-725 и от 01.08.2012 № СЭД-01-29-747.

Отчёт об исполнении бюджета Пермского края за первое полугодие 2012 года представлен в табличных формах, утверждённых Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 15.03.2012 № 104 «Об утверждении годовых и квартальных форм представления отчетов об исполнении краевого бюджета Пермского края» с приложением пояснительной записки. В соответствии со статьёй 49 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» представленный в Законодательное Собрание отчёт утверждён Правительством Пермского края¹.

Актуальность рассмотрения Законодательным Собранием представленного отчета об исполнении бюджета Пермского края за I полугодие 2012 года обусловлена требованиями статьи 49 Закона Пермского края «О бюджетном процессе в Пермском крае», согласно которой Правительство края ежеквартально направляет в Законодательное Собрание края отчет об исполнении бюджета Пермского края.

1. Основные параметры исполнения доходов краевого бюджета за I полугодие 2012 года

За I полугодие 2012 года в доходы краевого бюджета поступило **47 598,8** млн. рублей, что составляет 55,9% от утвержденного бюджета на год и 107,2% от полугодовых назначений.

¹ Распоряжение Правительства Пермского края от 24.07.2012 № 100-рп «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского края за полугодие 2011 года».

План I полугодия перевыполнен на 3 208,3 млн. рублей за счет налоговых и неналоговых доходов, имеющих наибольший удельный вес в *структуре* доходов краевого бюджета (таблица 1).

Таблица 1

Структура доходов краевого бюджета в 2012 году

Показатели	Утвержденные годовые назначения		Утверждено на полугодие		Факт I полугодия	
	сумма, млн.руб.	уд.вес, %	сумма, млн.руб.	уд.вес, %	сумма, млн.руб.	уд.вес, %
Налоговые и неналоговые доходы,	76 066,5	89,3	36 373,4	81,9	40 050,6	84,1
в том числе:						
<i>налог на прибыль организаций</i>	<i>36 145,6</i>	<i>42,4</i>	<i>17 963,9</i>	<i>40,5</i>	<i>20 713,0</i>	<i>43,5</i>
<i>налог на доходы физических лиц</i>	<i>18 796,9</i>	<i>22,1</i>	<i>8 484,4</i>	<i>19,1</i>	<i>8 800,5</i>	<i>18,5</i>
<i>налог на имущество организаций</i>	<i>8 183,3</i>	<i>9,6</i>	<i>4 034,3</i>	<i>9,1</i>	<i>3 668,0</i>	<i>7,7</i>
<i>акцизы</i>	<i>8 780,7</i>	<i>10,3</i>	<i>4 088,7</i>	<i>9,2</i>	<i>4 151,3</i>	<i>8,7</i>
<i>доходы от использования имущества</i>	<i>284,2</i>	<i>0,3</i>	<i>175,9</i>	<i>0,4</i>	<i>434,9</i>	<i>0,9</i>
Безвозмездные поступления	9 116,7	10,7	8 017,1	18,1	7 548,2	15,9
Всего доходов	85 183,3	100	44 390,5	100	47 598,8	100

Основная доля налоговых и неналоговых поступлений в краевой бюджет в I полугодии обеспечена поступлениями налога на прибыль (51,7% от общего объема налоговых и неналоговых поступлений), налога на доходы физических лиц (22,0%), акцизов (10,4%), налога на имущество организаций (9,2%).

1.1. За I полугодие 2012 года *налоговых и неналоговых* доходов получено больше, чем за аналогичный период 2011 года на 10 181,8 млн. рублей или на 34,1%.

Исполнение плана I полугодия по основным видам налоговых и неналоговых поступлений сложилось следующим образом (таблица 2).

Таблица 2

Исполнение по основным видам налоговых и неналоговых доходов на 01.07.2012г.

(млн. руб.)

Виды доходов	Факт. поступ. на 01.07.2011	План на год	План I п/годия	Факт. поступ. на 01.07.2012	Откл. от плана I п/годия	% исп. плана I п/годия	% исп. плана на год
Налог на прибыль организаций	16 194,5	36 145,6	17 963,9	20 713,0	2 749,1	115,3	57,3
Налог на доходы физических лиц	7 138,7	18 796,9	8 484,4	8 800,5	316,1	103,7	46,8
Акцизы	3 725,8	8 780,7	4 088,7	4 151,3	62,6	101,5	47,3

Налог, взимаемый в связи с применением УСН	1 117,1	2 326,4	1 212,8	1 663,4	450,6	137,2	71,5
Налог на имущество организаций	1 078,2	8 183,3	4 034,3	3 668,0	- 366,3	90,9	44,8
Налог на добычу полезных ископаемых	- 20,5	273,6	115,8	144,7	28,9	125,0	52,9
Доходы от использования имущества	268,7	284,2	175,9	434,9	259,0	247,2	153,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	40,5	654,4	30,3	60,0	29,7	198,0	9,2
Всего налоговых и неналоговых доходов	29 868,8	76 066,5	36 373,4	40 050,6	3 677,2	110,1	52,7

Исполнение бюджета по **налогу на прибыль организаций** составило 115,3% от плана первого полугодия и 57,3% от годовых назначений. Сверх плановых назначений I полугодия поступило в бюджет 2 749,1 млн. рублей, что связано с ростом налогооблагаемой прибыли.

По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Пермскому краю за январь-июнь 2012 года сальдированный финансовый результат (прибыль минус убыток) крупных и средних предприятий края составил 132,6% по сравнению с аналогичным периодом 2011 года.

По сравнению с I полугодием прошлого года поступления по налогу на прибыль увеличились на 4 518,5 млн. рублей или на 27,9%.

Согласно пояснительной записке к отчету ожидаемое исполнение по данному налогу за год прогнозируется в сумме 37 245,6 млн. рублей, или 103% к годовому плану.

По **налогу на доходы физических лиц** исполнение составило 46,8% от годового назначения и 103,7% от плана I полугодия. По сравнению с аналогичным периодом 2011 года прирост поступлений по налогу составил 23,3%.

Ожидаемое исполнение по данному налогу за год прогнозируется в сумме 19 549,1 млн. рублей, или 104% от утвержденного бюджета.

По **акцизам** фактическое исполнение годовых назначений составило 4 151,3 млн. рублей, или 47,3%. План I полугодия исполнен на 101,5%. На небольшое перевыполнение плана по акцизам повлияло снижение поступлений акцизов на пиво.

По данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Пермскому краю за январь-июнь 2012 года производство пива снизилось на 23,6% по сравнению с соответствующим периодом прошлого года.

За год ожидаемое исполнение по акцизам прогнозируется на уровне 100%.

Поступления по **налогу на имущество организаций** составили 3 668 млн. рублей, или 90,9% от плана I полугодия, и 44,8% от плана на год. Ожидаемое исполнение по налогу прогнозируется на 95,1%.

Значительно перевыполнен годовой план по **государственной пошлине**: при плане 40,2 млн. рублей фактически за полугодие поступило 52,1 млн. рублей (исполнение 129,6%).

Перевыполнение бюджета связано с изменением порядка уплаты государственной пошлины за предоставление лицензии, увеличению числа лицензиатов, а также в связи с невозвращением пошлины в случае принятия решения об отказе в предоставлении лицензии, выдаваемых Министерством развития предпринимательства и торговли Пермского края.

Ожидаемое исполнение по данному виду доходов за год прогнозируется в сумме 81,9 млн. рублей, или 203,7% от утвержденного бюджета.

Утвержденный годовой бюджет по **доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, перевыполнен на 53%, полугодовой - на 147,2%. Дополнительно за I полугодие текущего года в бюджет поступило 258,9 млн. рублей. В основном, перевыполнение сложилось за счет поступлений по доходам от размещения временно свободных средств: исполнение плана полугодия составило 287,5%, сверх плана поступило 201,2 млн. рублей.

Также перевыполнен план полугодия по доходам, получаемым в виде арендной платы, на 125,5%; исполнение плана на год составило 80%.

Исполнение годового плана по данной группе доходов ожидается на уровне 242,7%.

1.2. По состоянию на 01.07.2012г. **недоимка** по платежам во все уровни бюджета составила 1 256,8 млн. рублей, что на 138,3 млн. рублей или на 12,4% выше, чем на начало года.

За анализируемый период *рост* недоимки произошел по налогу на прибыль организаций - на 73,5 млн. рублей (22,5%), по налогам со специальным налоговым режимом – 93,3 млн. рублей (66,5%).

Соотношение недоимки к общей сумме поступивших за I полугодие налоговых и неналоговых доходов составляет 3,1%, тогда как за аналогичный период 2010 года году это соотношение составляло 4,2%.

2. Основные параметры исполнения расходов краевого бюджета за I полугодие 2012 года

Краевой бюджет по расходам за I полугодие в целом исполнен на **39 916,9** млн. рублей, что составляет 35,2% от уточненных годовых назначений и 78% от плана отчетного периода (таблица 3).

Таблица 3

Исполнение краевого бюджета по расходам на 01.07.2012г.

Раздел	Наименование расходов	План на год, млн. руб.	План на 1 полугодие, млн.руб.	Фактич. исполнен. млн.руб.	Отклонение от плана 1 полугодия, млн. руб.	Процент исполнения назначений, %	
						Годовых	I п/годия
0100	Общегосударственные вопросы	4 062,8	1 831,4	1 428,4	- 403,0	35,2	78,0
0200	Национальная оборона	114,0	71,7	67,1	- 4,6	58,8	93,6
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 251,1	423,9	323,2	- 100,7	25,8	76,2
0400	Национальная экономика	10 786,6	3 162,2	2 650,3	- 511,9	24,6	83,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	2 902,0	1 851,4	1 592,6	- 258,8	54,9	86,0
0600	Охрана окружающей среды	86,7	28,9	24,6	- 4,3	28,3	85,1
0700	Образование	17 115,9	9 495,0	8 512,2	- 982,8	49,7	89,6
0800	Культура и кинематография	2 784,3	1 384,6	1 041,8	- 342,8	37,4	75,2
0900	Здравоохранение	20 276,7	10 336,3	10 024,3	- 312,0	49,4	97,0
1000	Социальная политика	19 930,5	10 343,9	7 976,4	- 2 367,5	40,0	77,1
1100	Физическая культура и спорт	1 328,0	745,5	689,2	- 56,3	51,9	92,4
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	14,6	0	0	0	0	0
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	16 806,7	5 586,7	5 586,7	0	33,2	100,0
	Всего расходов	97 460,0	45 261,7	39 916,9	- 5 344,8	41,0	88,2

Общий объем невыполнения плана первого полугодия по расходам составил 5 344,8 млн. рублей, или 11,8%.

За аналогичный период прошлого года план первого полугодия по расходам был выполнен на 88,4%, общая сумма неосвоения средств составляла 4 169,7 млн. рублей.

За отчетный период наибольший удельный вес в общей сумме неосвоения имеют расходы по разделам «Социальная политика» (44,3%), «Образование» (18,4%), «Национальная экономика» (9,6%).

Ниже среднего процента исполнения плана I полугодия (88,2%) освоены средства по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы», 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0400

«Национальная экономика», 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0600 «Охрана окружающей среды», 0800 «Культура и кинематография», 1000 «Социальная политика».

По остальным разделам расходов процент исполнения сложился *выше среднего*.

2.1. По разделу 01 **«Общегосударственные вопросы»** расходы за I полугодие исполнены на 78%, не освоено 403 млн. рублей.

Наибольший удельный вес в общем объеме неисполнения по данному разделу (54,7%) приходится на подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» – не освоено 220,4 млн. рублей.

Основными причинами не полного использования средств, запланированных на отчетный период, согласно пояснительной записке являются: позднее представление счетов, договоров на оплату работ; длительное согласование условий выполнения и объема работ исполнителем; разница между объявленной в конкурсе начальной ценой контракта и заключенной ценой по итогам конкурса и др.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» запланировано на год 200,0 млн. рублей.

Согласно данным формы К-7 «Отчет об использовании средств резервного фонда Правительства Пермского края» из 9,6 млн. рублей, выделенных по распоряжениям Правительства Пермского края за отчетный период, освоено 8,4 млн. рублей, или 87%. Не освоены средства в объеме 1,3 млн. рублей на проведение мероприятий по устранению причин превышения предельно допустимых концентраций вредных веществ в воздухе в жилых домах микрорайона Усольский Правобережного района г.Березники.

По разделу 02 **«Национальная оборона»** расходы краевого бюджета освоены на 93,6% от полугодического плана; не освоено 4,6 млн. рублей. Вся сумма неосвоения приходится на подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики». Средства не использованы в связи с приостановкой Федеральной антимонопольной службой проведения конкурса, экономией по заключенным контрактам.

По разделу 03 **«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнение плана I полугодия текущего года составило 76,2%. Расходы по данному разделу не освоены в объеме 100,7 млн. рублей при плане 423,9 млн. рублей. Наибольшая сумма неисполнения (74,1 млн. рублей) приходится на подраздел 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности».

Основными причинами неосвоения средств по подразделу 0314 согласно пояснительной записке являются: длительная подготовка конкурсной документации и экономия в результате конкурсных процедур по долгосрочным целевым программам «Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы» и «Профилактика правонарушений в Пермском крае на 2009-2012 годы».

Расходы по разделу 04 **«Национальная экономика»** исполнены на 83,8%

от плана первого полугодия. Наиболее низкий процент исполнения в данном разделе сложился по подразделу 0411 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» - 45,3% (не освоено 38,4 млн. рублей) и 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» 58,5% (не освоено 39,6 млн. рублей).

Исполнение плана I полугодия по разделу 05 **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** составляет 86% (при плане I полугодия в сумме 1 851,4 млн. рублей использовано 1 592,6 млн. рублей; не освоено 258,7 млн. рублей). Наибольшая сумма неосвоения 128,3 млн. рублей приходится на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство».

По данному подразделу в основном не освоены средства по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда из-за отсутствия финансирования из Фонда содействия реформированию ЖКХ.

Исполнение плана I полугодия по расходам на социально-культурную сферу сложилось следующим образом: по разделу 07 **«Образование»** - 89,6%, по разделу 08 **«Культура и кинематография»** - 75,2%, по разделу 09 **«Здравоохранение»** - 97%, по разделу 10 **«Социальная политика»** - 77,1%, по разделу 11 **«Физическая культура и спорт»** - 92,4%.

Общая сумма неосвоения по всем разделам социально-культурной сферы составляет 4 061,4 млн. рублей, в т.ч. 58,3% (2 367,5 млн. рублей) приходится на расходы по социальной политике.

Основными причинами неосвоения средств по социальной политике согласно пояснительной записке являются: заявительный характер расходов, уменьшение численности отдельных категорий получателей, позднее финансирование из федерального бюджета, перенос сроков оплаты расходов на следующий период и др. Средства в сумме 777,9 млн. рублей на реализацию мероприятий по обеспечению жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, не переданы в муниципальные образования в связи с отсутствием порядка расходования средств на эти цели.

2.2. Согласно представленному отчету за I полугодие на финансирование **целевых программ** направлено 1 603,9 млн. рублей при плане 2 070,4 млн. рублей; или 77,5%. Не освоено 466,5 млн. рублей (таблица 4).

Таблица 4
Финансирование краевых целевых программ в I полугодии 2012 года
(млн. руб.)

Наименование КЦП	Утверждено на год	План I полугодия	Исполнено за I полугодие	Исп. за полугодие
1. Краевые (областные) целевые программы, всего в том числе:	1 315,3	359,4	292,4	81,4%
КЦП Программа развития и гармонизации национальных отношений... на 2009-2013 годы»	16,1	8,5	1,9	22,9%
КЦП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков с/х продукции... на 2009-2012 годы»	1 159,8	319,4	272,3	85,2%

КЦП «Предупреждение вредного воздействия вод... на 2008-2012 годы»	99,5	11,8	4,9	42%
КЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ПК на 2008-2011 годы»	21,3	7,8	7,8	100%
КЦП «Развитие туризма в Пермском крае (2008-2012 годы)»	18,6	11,9	5,5	45,7%
2. Долгосрочные целевые программы всего, в том числе:	5 953,5	1 694,5	1 307,4	77,2%
ДЦП «Профилактика правонарушений в ПК на 2009-2012 годы»	109,0	53,2	2,3	4,3%
ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения в ПК на 2009-2012 годы»	60,0	24,7	0	0
ДЦП «Пожарная безопасность на территории Пермского края, ... 2010-2014 годы»	1 639,0	819,3	790,5	96,5%
ДЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2015 годы»	184,4	50,4	14,0	27,8%
ДЦП «Реабилитация и создание условий для социальной интеграции инвалидов Пермского края на 2012-2014 годы»	21,1	8,9	5,8	64,7%
ДЦП «Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы»	60,7	16,1	8,8	54,8%
ДЦП «Развитие физической культуры, спорта... на 2011-2015 годы»	394,1	185,9	167,8	90,2%
ДЦП «Обеспечение жильем молодых семей Пермского края на 2011-2015 годы»	621,8	135,1	99,9	73,9%
ДЦП «Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы»	599,9	36,1	36,1	100%
ДЦП «Комплексная реабилитация участников боевых действий ... на 2011-2013 годы»	6,9	2,7	1,0	36,3%
ДЦП «Комплексный инвестиционный план модернизации города Чусового Пермского края на 2010-2015 годы»	352,1	0	0	0
ДЦП «Охрана и воспроизводство объектов животного мира... на 2012-2016 годы»	21,6	0,05	0	0
ДЦП «Повышение квалификации, проф. переподготовка муниципальных служащих... на 2012-2014 годы»	15,4	4,6	0	0
ДЦП «Противодействие наркомании и незаконному обороту наркотических средств... на 2012-2015 годы»	37,4	10,5	1,0	9,8%
ДЦП «Развитие и использование минерально-сырьевой базы Пермского края на 2012-2020 годы»	45,0	0	0	0
ДЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства в ПК на 2012-2014 годы»	269,8	0	0	0
ДЦП «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы»	1 515,2	346,7	180,2	52%
3. Ведомственные целевые программы всего, в том числе	64,4	16,6	4,1	24,7%
ВЦП «Мемориальный музей истории политических репрессий «Пермь-36» на 2011-2012 годы»	10,1	6,1	1,6	26,5%

ВЦП «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	15,0	2,4	1,8	74,9%
ВЦП «Патриотическое воспитание жителей Пермского края на 2011-2013 годы»	4,0	2,3	0,6	25,3%
ВЦП «Неотложные меры борьбы с туберкулезом в Пермском крае на 2012 год»	9,4	0	0	0
ВЦП «Предупреждение и борьба с заболеваниями социального характера в Пермском крае на 2012 год»	4,5	0	0	0
ВЦП «Предупреждение распространения заболевания, вызываемого вирусом иммунодефицита человека (ВИЧ-инфекция) ... на 2012 год»	13,9	0	0	0
ВЦП «Развитие технологического предприним-ва в Пермском крае на 2012-2014 годы»	7,5	5,7	0,1	1,5%
Всего по программам	7 333,2	2 070,4	1 603,9	77,5%

Из 29 целевых программ, утвержденных к финансированию в первом полугодии законом о бюджете, финансирование произведено по 20 программам. При этом в полном объеме от запланированных сумм на I полугодие профинансированы только 2 программы: краевая целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на 2008-2011 годы» и долгосрочная целевая программа «Совершенствование оказания медицинской помощи больным с сосудистыми заболеваниями и онкологическим больным на 2011-2013 годы».

С наиболее высоким процентом исполнения профинансированы: долгосрочные целевые программы «Пожарная безопасность на территории Пермского края, обеспечение пожарной безопасности и нормативного состояния государственных и муниципальных учреждений Пермского края на 2010-2014 годы» - 96,5% и «Развитие физической культуры, спорта и здорового образа жизни в Пермском крае на 2011-2015 годы» - 90,2%.

По другим программам финансирование составило от 0,0% (ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы», ДЦП «Повышение квалификации, профессиональная переподготовка муниципальных служащих и глав муниципальных образований Пермского края на 2012-2014 годы») до 85,2% (КЦП «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы»).

По ДЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Пермском крае на 2009-2012 годы» средства не освоены в связи с задержкой подготовки конкурсной документации.

По ДЦП «Повышение квалификации, профессиональная переподготовка муниципальных служащих и глав муниципальных образований Пермского края на 2012-2014 годы» финансирование не произведено в связи с переносом сроков реализации мероприятий, проведение конкурса по которым запланировано на июль текущего года.

Наибольший удельный вес в общем объеме невыполнения имеют: долгосрочная целевая программа «Совершенствование и развитие сети

автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы» (35,7%; не освоено 166,5 млн. рублей), краевая целевая программа «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Пермском крае на 2009-2012 годы» (10,1%, не освоено 47,1 млн. рублей), долгосрочная целевая программа «Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности Пермского края на период 2010-2020 годы» (7,8%; не освоено 36,4 млн. рублей) и долгосрочная целевая программа «Обеспечение жильем молодых семей Пермского края на 2011-2015 годы» (7,5%; не освоено 35,2 млн. рублей).

Из пояснительной записки следует, что ДЦП «Обеспечение жильем молодых семей Пермского края на 2011-2015 годы» плановые назначения не исполнены в связи с поздним заключением соглашения с Министерством регионального развития РФ по распределению средств между субъектами РФ.

Исполнение по ДЦП «Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог Пермского края на 2009-2013 годы» составляет 52%. Основными причинами неисполнения являются: отсутствие счетов на оплату товаров, услуг; позднее представление документов на оплату по объекту «Восточный обход г.Перми»; экономия на конкурсах.

Средства ДЦП «Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности Пермского края на период 2010-2020 годы» освоены на 27,8%. Низкий процент освоения средств объясняется следующими причинами: несвоевременное проведение конкурсов; низкая мотивация собственников, управляющих организаций в установке общедомовых приборов учета энергоресурсов, подготовка изменений в ДЦП о перераспределении средств на разработку программ комплексного развития муниципальных образований и др.

2.3. За счет **регионального фонда софинансирования расходов** за I полугодие текущего года было предусмотрено финансирование приоритетных региональных проектов и инвестиционных проектов муниципальных образований в размере 1 262,5 млн. рублей, фактическое освоение составило 716,9 млн. рублей, или 56,8%.

В бюджете на 2012 год предусмотрено средств ФСР в объеме 7 244,4 млн. рублей, из них утверждено постановлениями Правительства Пермского края на 2 243,2 млн. рублей, или 31%.

За аналогичный период прошлого года за счет средств ФСР было освоено 686,3 млн. рублей, или 52,3% от плана.

В разрезе направлений расходования средств ФСР исполнение бюджета сложилось следующим образом (таблица 5).

Таблица 5

Информация об использовании средств ФСР за I полугодие 2012 года
(млн. руб.)

Направления расходования	Утверждено постановлением Правительства на год	План 1 полугодия	Фактическое исполнение	Исполнение плана 1 п/г
ПРП «Новая школа»	906,2	450,2	123,3	27,4%
ПРП «Муниципальные дороги»	167,7	15,7	0,7	4,6%
ПРП «Достойное жилье»	252,7	237,3	215,7	90,9%
ПРП «Сельское жилье»	32,3	32,3	25,2	78,1%
ПРП «Оказание содействия жителям края в переселении из труднодоступных и отдаленных населенных пунктов»	0	0	0	0
ПРП «Приведение в нормативное состояние объектов социальной сферы»	152,1	120,5	20,8	17,3
Инвестиционные проекты	480,9	332,6	261,6	78,7%
ПРП «Пожарная безопасность»	6,6	5,9	2,5	41,7%
ПРП «Благоустройство»	10,7	5,1	5,1	100%
ПРП «Качественное здравоохранение»	234,0	62,9	62,0	98,6%
Всего	2 243,2	1 262,5	716,9	56,8%

Наибольший объем средств выделяется на инвестиционные проекты и на приоритетные региональные проекты «Новая школа» и «Достойное жилье». По приоритетному региональному проекту «Качественное здравоохранение» открыты остатки средств, неиспользованные в 2011 году.

С 1 января 2012 года проект «Качественное здравоохранение» исключен из перечня приоритетных региональных проектов, по которым осуществляется софинансирование расходов из ФСР.²

Как и в предыдущие периоды, постановлениями Правительства края не предусмотрены средства на реализацию проекта «Оказание содействия жителям края в переселении из труднодоступных и отдаленных населенных пунктов».

Из выделенных средств в полном объеме использованы средства по проекту «Благоустройство». Высокий процент освоения полугодовых назначений отмечается по проекту «Качественное здравоохранение» 98,6%, «Достойное жилье» 90,9%, «Сельское жилье» - 78,1%.

На реализацию *инвестиционных проектов* согласно заключенным соглашениям органов местного самоуправления с Правительством Пермского края выделено 332,6 млн. рублей, из них освоено 261,6 млн. рублей, или 78,7% плана отчетного периода.

2.4. По *краевой инвестиционной программе* регионального развития исполнение за I полугодие составило 225,8 млн. рублей, или 35,4% к плану отчетного периода и 9,1% к годовому плану. Из 35 объектов, включенных в

² Закон Пермского края от 12.12.2011 № 885-ПК «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Пермского края по вопросам регулирования бюджетных отношений»

программу, ассигнования на I полугодие открыты по 29 объектам.

В полном объеме профинансировано четыре объекта:

- пожарное депо на 4 выезда в д.Кондратово Пермского муниципального района;
- реконструкция помещения для размещения амбулаторной службы и администрации ГУЗ «Краевая психиатрическая больница № 6», г. Чайковский;
- реконструкция здания пристроя для размещения психиатрического отделения ГУЗ «Краевой психоневрологический диспансер «ЛМК-Психоневрология», г. Лысьва;
- санно-бобслейная трасса с искусственным намораживанием льда, г. Чусовой.

По 12 объектам и направлениям, по которым открыты ассигнования на I полугодие, *не производилось финансирование*, в том числе:

- приспособление здания Речного вокзала для современного использования и строительство инженерного блока.

Средства в сумме 70 млн. рублей не использованы в связи с переносом срока выполнения этапов работ по причине отсутствия положительного заключения на проектно-сметную документацию;

- пристрой к одноэтажному зданию радиологического корпуса ГУЗ «Пермский краевой онкологический диспансер», г. Пермь.

Причина неосвоения средств в сумме 35,1 млн. рублей – корректировка проектно-сметной документации в связи с изменением назначения части помещений;

- газопровод высокого давления АГРС д. Лещевка – н.п. Шалашная, Чусовской муниципальный район.

Причиной неосвоения средств в сумме 8,2 млн. рублей является несвоевременное проведение конкурсных процедур, в связи с чем отставание от графика этапов выполнения работ по разработке проектно-сметной документации;

- канализационные очистные сооружения Пальниковского психоневрологического интерната, п. Пальники Добрянского муниципального района.

Не использованы средства в сумме 7 млн. рублей в связи с несвоевременным выполнением работ подрядной организацией;

- хирургический корпус, г. Кудымкар.

Средства в сумме 2 млн. рублей не использованы в связи с длительностью согласования выбора земельного участка под строительство объекта (перенос аукциона на III кв. 2012г.) и др.

2.5. Финансирование расходов по направлениям за счет средств **дорожного фонда** Пермского края за I полугодие текущего года произведено на уровне 87,6%. При плане полугодия 1 465,2 млн. рублей, перечислено из краевого бюджета средств на сумму 1 283,7 млн. рублей (форма № К-9).

По многим направлениям расходов по дорожному фонду (капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог и искусственных

сооружений на них, предоставление услуги по осуществлению функций оперативного управления автомобильными дорогами) исполнение составляет 100%.

Наибольший объем недофинансирования из краевого бюджета за I полугодие приходится на направление расходов «Строительство, модернизация и реконструкция автомобильных дорог и искусственных сооружений на них» 166,5 млн. рублей (91,7%), в том числе:

по автомобильной дороге «Восточный обход г.Перми» (II очередь) – 165,9 млн. рублей (91,4%);

реконструкция автомобильной дороги Пермь-Березники с устройством дополнительной полосы движения для автотранспорта в сторону подъема в Добрянском районе Пермского края – 0,6 млн. рублей (0,3%).

Таким образом, проведенный анализ показывает, что за I полугодие текущего года наблюдается увеличение доходов краевого бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2011 года, но при этом, **основной проблемой** исполнения краевого бюджета, по-прежнему, является неполное освоение бюджетных средств.

Как и в предыдущие отчетные периоды, **основными причинами** неосвоения средств главными распорядителями в отчете названы:

несвоевременное проведение конкурсных процедур;

длительность процесса согласования отчетных документов;

отсутствие или несвоевременное предъявление счетов, договоров на оплату товаров (услуг);

перенос сроков проведения мероприятий.

Начальник управления,
государственный советник
Пермского края 2 класса

М.Ю.Кужельная