



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ПЕРМСКОГО КРАЯ
(КСП Пермского края)**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на годовой отчет об исполнении бюджета Пермского края за 2019 год

(внесен и.о.губернатора Пермского края Д.Н.Махониным)

13.05.2020

№92

Заключение КСП Пермского края на годовой отчет об исполнении бюджета Пермского края за 2019 год» (далее по тексту - «Отчет за 2019 год») подготовлено по результатам внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в соответствии со ст. 50 Закона Пермского края от 12.11.2007 г. № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» (далее по тексту – «Закон о бюджетном процессе»), с использованием материалов экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, проведенных КСП Пермского края за отчетный период, и результатов анализа основных показателей краевого бюджета по итогам его исполнения.

Отчет за 2019 год, а также объем материалов и документов, прилагаемых к нему предоставлены в срок, установленный ст. 50 Закона о бюджетном процессе.

1. Предварительные итоги социально-экономического развития Пермского края

1.1. Основные макроэкономические условия функционирования экономики Пермского края в 2019 г.:

- ослабление курса рубля по отношению к доллару США¹: в 2019 году среднегодовой валютный курс доллара США к рублю составлял 64,66 рублей за доллар США (в 2018 году - 62,69 рублей).

- цена на нефть марки Urals в январе-декабре 2019 года снизилась на 9,2% по сравнению с 2018 годом и составила в среднем 63,59 USD за баррель² (в 2018 году – 70,01 за баррель).

- ключевая ставка ЦБ в течение 2019 года снизилась на 1,5 п.п. с 7,75 до 6,25%³.

1.2. Социально-экономическое положение Пермского края в 2019 году характеризовалось следующими показателями (на основе оперативных данных территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Пермскому краю (далее – «Пермьстат»)).

Рост объемов промышленного производства составил 102,5%.

¹ <https://www.kursvaliut.ru>

² https://www.minfin.ru/ru/press-center/?id_4=36914

³ <https://cbr.ru>

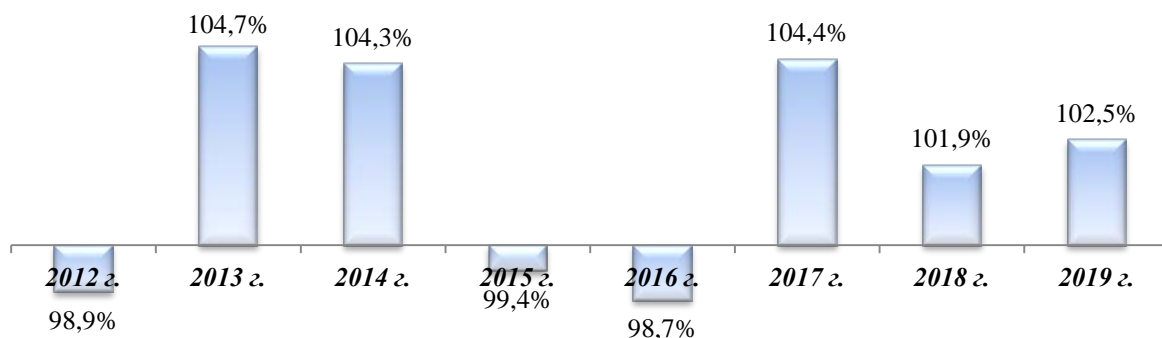


Рисунок 1. Индекс промышленного производства в Пермском крае, %.

Рост промышленного производства отмечается в «Обрабатывающих производствах» (103,6%), в «Добыче полезных ископаемых» (101,4%). В обрабатывающих производствах наибольшее влияние на рост объемов оказал рост производства химических веществ и химических продуктов (107,2%). В «Обеспечении электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» и «Водоснабжении; водоотведении, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений» отмечается снижение объемов к уровню прошлого года (96,6% и 99,7% соответственно).

Объем работ по виду деятельности «Строительство» в 2019 году практически не изменился – 100,5% к январю-декабрю 2018 г. в сопоставимых ценах. В сфере жилищного строительства отмечается рост 102,8% к объему введенного жилья в соответствующем периоде предыдущего года (в январе-декабре 2019 г. введено 1 112,9 тыс. м²).

Грузооборот организаций автомобильного транспорта (без субъектов малого предпринимательства) в 2019 году значительно возрос, составив 193,6% к январю-декабрю 2018 г.

Производство продукции сельского хозяйства в 2019 г. по сравнению с январем-декабрем 2018 г. снизилось на 4,7% (в сопоставимых ценах) в первую очередь за счёт снижения продукции растениеводства (на 16,1%). В 2019 году в хозяйствах всех категорий снизился валовой сбор зерна - на 19,2%, валовой сбор картофеля - на 13,2%, овощей открытого и защищенного грунта – на 6,5%. Объем продукции животноводства составил 101,0% к уровню 2018 г.

Сальдированный финансовый результат организаций края (прибыль минус убыток)⁴ в январе-декабре 2019 г. составил 313,8 млрд.рублей. В целом по краю, 648 организаций (73,7%) получили прибыль в объёме 326,6 млрд.рублей, 231 (26,3%) – убыток в объёме 12,8 млрд.рублей. Относительно аналогичного периода прошлого года, сальдо прибылей и убытков увеличилось на 69,3% в наибольшей степени за счет обрабатывающих производств (в 2,4 раза), деятельности в области информации и связи (на 70%). Доля прибыльных организаций увеличилась в течение года в сфере добычи полезных ископаемых (с 63,3% до 80,0%), в деятельности гостиниц и предприятий общественного питания (с 78,6% до 92,6%). Кредиторская задолженность на 1 января 2020 года составила 435 114,4 млн.

⁴ Без субъектов малого предпринимательства, банков, страховых организаций и предприятий с численностью до 15 человек.

рублей, из неё просроченная – 39 168,5 млн. рублей, или 9,0% от общей суммы кредиторской задолженности (на 1 января 2019 года – 10,9%).

В 2019 г. объём инвестиций в основной капитал составил 291 099,3 млн.рублей. В сопоставимых условиях данный показатель увеличился на 11,2%.

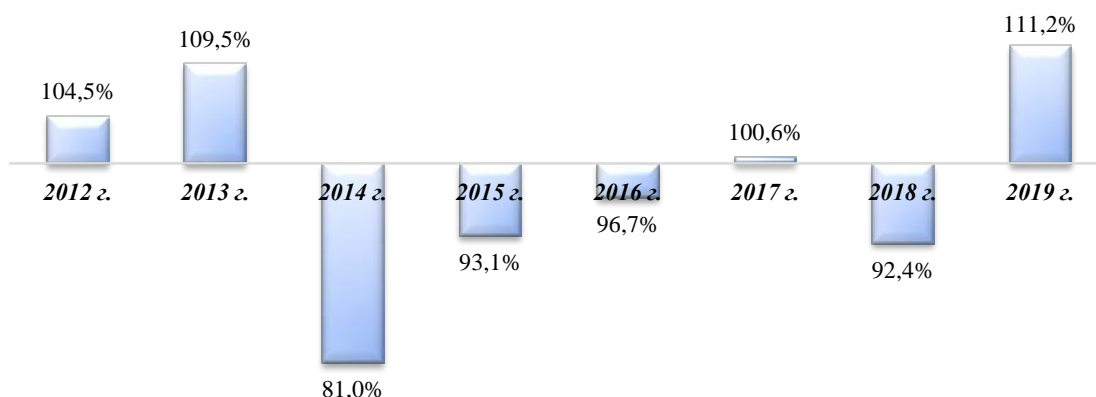


Рисунок 2. Индекс физического объёма инвестиций в основной капитал, в сопоставимых ценах, %

В обрабатывающих производствах, занимающих наибольшую долю в структуре инвестиций в основной капитал (45,7%), инвестиции выросли на 11,5%, в добыче полезных ископаемых (их доля – 19,9%) рост на 14,2%.

Среднемесячная заработная плата составила 38 561,9 рублей. По отношению к 2018 г. она выросла в номинальном выражении - на 7,1%, в реальном выражении (с учётом инфляционного фактора) - на 2,9%. Просроченная задолженность по заработной плате на 1 января 2020 года составила 7,5 млн.рублей, сократившись по сравнению с задолженностью на 01.01.2019 на 19,4%.

Средняя заработная плата работников бюджетной сферы, на которых распространяются действия майских указов Президента Российской Федерации 2012 года⁵, в основном соответствует уровню, предусмотренному в указах либо находится в пределах допустимых отклонений (96-99%). Исключение составляет категория «младший медицинский персонал», уровень заработной платы которой составил 93,1% (30 621,3 рублей) к средней заработной плате по субъекту (32 883,0 рублей)⁶.

Среднедушевые денежные доходы населения в номинальном выражении составили 30 507,2 рублей. Реальные располагаемые денежные доходы (доходы за вычетом обязательным платежей и взносов, скорректированные на инфляцию), впервые за последние 4 года продемонстрировали незначительную положительную динамику – 101,1% к уровню января-декабря 2018 г.

⁵ Указы Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 г. № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики», от 1 июня 2012 г. № 761 «О Национальной стратегии действий в интересах детей на 2012 - 2017 годы», от 28 декабря 2012 г. № 1688 «О некоторых мерах по реализации государственной политики в сфере защиты детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей».

⁶ <https://www.gks.ru/storage/mediabank/itog-monitor05-19.htm>



Рисунок 3. Динамика денежных доходов населения Пермского края, %

Среднесписочная численность работающих в январе-декабре сократилась на 0,3% по сравнению с январем-декабрем 2018 годом, составив 765,3 тыс.человек. Уровень зарегистрированной безработицы увеличился с 1,21 (в декабре 2018 г.) до 1,31 (в декабре 2019 г.). В марте-апреле 2019 г. уровень безработицы достигал 1,63.

Показатели потребительского рынка Пермского края (оборот розничной торговли, общественного питания, объем платных услуг) в сопоставимых ценах в 2019 г. демонстрировали положительную динамику, увеличились относительно 2018 г. на 0,5%, 2,0%, 1,1% соответственно.

Индекс потребительских цен за январь-декабрь 2019 г. составил 104,1%, что выше уровня января-декабря 2018 года (102,1%). Стоимость фиксированного набора потребительских товаров и услуг для межрегиональных сопоставлений покупательной способности населения с начала года выросла на 2,6%, составив 15 037,8 рубля. Среди продовольственных товаров наибольший рост цен отмечается по крупам и бобовым (114,87% в декабре 2019 года к декабрю 2018), маслу сливочному (112,54%), макаронным изделиям (109,49%), плодовоовощной продукции, включая картофель (108,94%), молоку и молочной продукции (106,31%). По непродовольственным товарам наибольший рост цен на табачные изделия (110,96%), моющие и чистящие средства (104,78%).

Численность населения Пермского края в прошедшем году продолжала уменьшаться за счет естественной убыли населения (на 7 717 человек) и миграционного оттока (на 3 763 человека)⁷.

Наибольшее влияние на естественную убыль оказало снижение рождаемости (с 29 523 человек в 2018 году до 26 723 человек в 2019 году). Количество умерших снизилось с 35 296 до 34 440 человек. В структуре смертности населения Пермского края наибольшую долю занимают болезни системы кровообращения (50,5%), новообразования (15,1%) и несчастные случаи, травмы и отравления (8,8%).

⁷ По оперативным данным Пермьстата за январь-декабрь 2019 г.

Миграционный отток в 2019 г. уменьшился на 2 745 человек по сравнению с 2018 годом, составив 3 763 человека.

В результате естественной убыли и миграционного оттока населения, численность населения Пермского края по состоянию на 01.01.2020 г. составила 2 599 260 человек, сократившись по сравнению с 2018 годом на 11 540 человек (в 2018 году сокращение на 12 492 человека).

1.3. Информация по основным показателям социально-экономического развития Пермского края в сравнении с показателями Российской Федерации представлена в следующей таблице.

Таблица 1
Сравнение основных показателей социально-экономического развития Пермского края и Российской Федерации в 2019 г. (по оперативным данным Пермьстата и Росстата)

<i>% к соответствующему периоду предыдущего года/ рублей</i>			
Наименование показателя	Российская Федерация	Пермский край	Отклонение показателей Пермского края от показателей Российской Федерации
Индекс потребительских цен, %	104,5	104,1	-0,4 ⁸
Индекс промышленного производства, %	102,4	102,5	0,1
Индекс производства продукции сельского хозяйства, в сопоставимых ценах, %	104,0	95,3	-8,7
Объём работ, выполненных по виду деятельности «Строительство», в сопоставимых ценах,%	100,6	100,5	-0,1
Грузооборот организаций автомобильного транспорта,%	100,6	193,6	93,0
Оборот розничной торговли, в сопоставимых ценах,%	101,6	100,5	-1,1
Объём платных услуг населению, в сопоставимых ценах,%	99,1	101,1	2,0
Инвестиции в основной капитал, в сопоставимых ценах,%	101,7	111,2	9,5
Среднедушевые денежные доходы, рублей	35 188,0	30 507,2	-4 680,8
Реальные располагаемые денежные доходы населения, %	100,8	101,1	0,3
Среднемесячная начисленная заработная плата одного работника:			
- номинальная, рублей	47 468,0	38 561,9	-8 906,1
- реальная заработная плата,%	102,9	102,9	0,0

Как видно из таблицы, 6 из 12 представленных показателей социально-экономического развития Пермского края по итогам 2019 г. оказались лучше значений Российской Федерации (в 2018 году основная часть показателей сложилась хуже показателей развития Российской Федерации). Ежегодно в Пермском крае ниже среднероссийского уровня отмечаются показатели среднедушевых денежных доходов населения и среднемесячной заработной платы работников Пермского края, при этом темпы роста данных показателей в 2019 году в реальном выражении (с учетом инфляции) либо равны, либо несколько

⁸ Показатель «Индекс потребительских цен» имеет обратное значение: чем ниже значение - тем лучше результат

превысили среднероссийские.

1.4. Анализ выполнения основных показателей прогноза социально-экономического развития на 2019 год, принятых к расчёту при формировании бюджета Пермского края развития на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов (базовый вариант прогноза), представлен в следующей таблице.

Таблица 2

Сравнение показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края, использованных при формировании бюджета Пермского края на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов, и фактических показателей социально-экономического развития Пермского края за 2019 г. (по оперативным данным Пермьстата)

% к соответствующему периоду предыдущего года/ рублей

Наименование показателя	Прогноз на 2019 г. (базовый вариант) ⁹	Факт за 2019 г. (по данным Пермьстата)	Отклонение фактических показателей от прогнозных
Индекс потребительских цен, %	104,1	104,1	0,0
Индекс промышленного производства, %	101,3	102,5	1,2
Индекс производства продукции сельского хозяйства, в сопоставимых ценах, %	99,2	95,3	-3,9
Индекс физического объёма инвестиций в основной капитал, в сопоставимых ценах, %	102,2	111,2	9,0
Фонд заработной платы, темп роста, %	104,5	106,6	2,1
Среднедушевые денежные доходы, темп роста, %	104,2	106,3	2,1
Средняя заработная плата, рублей	35561,0	38561,9	3000,9
Реальная заработная плата, %	100,1	102,9	2,8
Среднесписочная численность работающих, темп роста, %	100,4	99,7	-0,7

Как видно из таблицы, в основном прогнозные показатели на 2019 год были достигнуты, за исключением индекса производства продукции сельского хозяйства и среднесписочной численности работающих.

2. Общие положения

В течение финансового года в Закон Пермского края от 29.11.2018 № 303-ПК «О бюджете Пермского края на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – «Закон о бюджете») изменения вносились 7 раз (в 2018 году изменения вносились 5 раз).

В результате внесенных изменений:

- планируемые доходы были увеличены на 7 680 433,5 тыс.рублей (на 5,8%) и в последней редакции составили 139 842 182,1 тыс.рублей;

- расходы были увеличены на 10 794 209,3 тыс.рублей (на 7,9%), составив 147 707 649,8 тыс.рублей.

- дефицит был увеличен на 3 113 775,8 тыс.рублей и составил 7 865 467,7 тыс.рублей.

Основные характеристики исполнения краевого бюджета за 2019 год представлены в таблице:

⁹ Сценарные условия для формирования вариантов развития экономики Пермского края и основных показателей прогноза социально-экономического развития Пермского края до 2021 года.

Таблица 3
млн.рублей

Наименование показателей	Закон о бюджете на 2019 год (ред. от 28.11.2019)	Уточненный план (бюджетная роспись)	Исполнено	% исполнения к Закону о бюджете	% исполнения к уточненному плану
Доходы, из них:	139 842 182,1	148 674 388,4	152 990 530,4	109,4	102,9
Налоговые и неналоговые доходы	-	119 589 343,5	125 350 044,6	-	104,8
Безвозмездные поступления	-	29 085 044,9	27 640 485,8	-	95,0
Расходы, из них:	147 707 649,8	157 456 173,2	144 243 969,3	97,7	91,6
Государственные программы	144 441 637,0	154 360 070,5	141 703 611,2	98,1	91,8
Непрограммные мероприятия	3 266 012,8	3 096 102,7	2 540 358,1	77,8	82,1
Дефицит (-)	-7 865 467,7	-8 781 784,8	8 746 561,1	x	x
Профицит (+)					

Согласно Отчёту за 2019 год, в краевой бюджет:

-фактически поступило доходов в объеме 152 990 530,4 тыс.рублей, что составляет 109,4% к утвержденным объемам в Законе о бюджете, и 102,9% - к уточненному плану.

Справочно: по сравнению с 2018 годом доходов поступило на 25 432 130,4 тыс.рублей или на 20,0% больше.

- расходы краевого бюджета исполнены в объеме 144 243 969,3 тыс.рублей или 97,7% к Закону о бюджете на 2019 год и 91,6% - к уточненному плану (бюджетной росписи) на отчетный период.

Справочно: по сравнению с соответствующим периодом 2018 года, расходы увеличились на 16 717 269,3 тыс.рублей (на 13,1%).

В 2019 году краевой бюджет исполнен с профицитом в размере 8 746 561,1 тыс.рублей при планируемом дефиците 7 865 467,7 тыс.рублей (в 2018 году бюджет края был исполнен с профицитом 31 571,1 тыс.рублей).

Таким образом, ежегодно с 2017 года бюджет Пермского края исполняется с профицитом.

По результатам рассмотрения годовых форм по исполнению бюджета Пермского края за 2019 год установлены следующие неточности и недостатки:

- в графе 29 Формы № Г-10 по объектам «Строительство спортивного зала КГАПОУ «Краевой колледж предпринимательства» и «Реконструкция инженерных сетей ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа им. Героя России Ф. Кузьмина» не указаны плановые показатели ввода мощностей в 2019 году в соответствии с утвержденным АИП ПК;

- в форме № Г-15 в графе 2 по некоторым территориям вместо наименований муниципальных районов, городских округов указаны наименование сельских поселений и городов, в графе 6 некорректно указаны нормативные правовые документы, утверждающие инвестиционный проект (муниципальную программу): Постановления Правительства Пермского края № 350-п от 17.05.2017, № 114-п от 28.02.2019, № 224-п, от 25.03.2019, № 295-п от 24.04.2019, № 318-п от 29.04.2019,

№ 446-п от 06.07.2019.

3. Исполнение доходной части бюджета

3.1. Налоговые доходы

Доля налоговых доходов в общем объеме доходов 2019 года составила 80,3% (в 2018 году доля налоговых доходов составляла 84,5%).

За 2019 год поступление налоговых доходов в бюджет Пермского края составило 122 783,4 млн. руб. и увеличилось по сравнению с фактическими поступлениями за 2018 год - на 14 996,3 млн. руб. или на 13,9%.

Основная доля поступлений налоговых доходов за 2019 год в бюджет Пермского края обеспечена поступлениями налога на прибыль организаций (49,1%), налога на доходы физических лиц (26,2%), налога на имущество организаций (9,7%), акцизов (8,1%).

Таблица 4
млн.рублей

Вид платежа	Поступило в бюджет Пермского края			2019 к 2018 (%)
	2018 год	2019 год	Снижение/ Увеличение	
Всего (налоговые доходы)	107 787,1	122 783,4	+ 14 996,3	113,9
в том числе:				
Налог на прибыль организаций	47 934,0	60 339,0	+12 405,0	125,9
Налог на доходы физических лиц	30 554,2	32 170,9	+1 616,7	105,3
Акцизы	8 281,4	9 943,7	+1 662,3	120,1
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения (УСН)	6 377,5	7 456,1	+1 078,6	116,9
Налог на имущество организаций	13 743,3	11 936,6	-1 806,7	86,9
Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ)	382,9	443,9	+61,0	115,9
Прочие налоги и сборы	513,8	493,3	-20,5	96,0

По сравнению с 2018 годом, за 2019 год произошло увеличение поступлений в краевой бюджет практически по всем налогам, кроме налога на имущество организаций.

Наибольшая сумма увеличения доходов 2019 года к уровню 2018 года сложилась по налогу на прибыль организаций; акцизам; налогу на доходы физических лиц, а также по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

На увеличение поступлений налога на прибыль организаций в 2019 году по сравнению с 2018 годом повлияли следующие факторы:

- расчеты за налоговый период 2018 года, которые учитывают увеличение налоговой ставки на 0,5% (с 16,5% до 17,0%)

Справочно: Согласно ст. 284 Налогового кодекса Российской Федерации, в 2017 - 2024 годах сумма налога, исчисленная по ставке 3%, зачисляется в федеральный бюджет, по ставке 17% - в бюджеты субъектов Российской Федерации.

- увеличение пониженной ставки налога на прибыль организаций с 13,5% в 2018 году до 14,75% в 2019 году – в соответствии со ст. 15.1 Закона Пермского края от 30.08.2001 № 1685-296 «О налогообложении в Пермском крае».

- рост налоговой базы для исчисления налога на прибыль организаций по ряду крупнейших налогоплательщиков.

- рост поступлений налога по крупнейшим налогоплательщикам в связи с увеличением финансового результата по итогам 9 месяцев 2019 года, а также рост

поступлений по налогу на прибыль консолидированных групп налогоплательщиков.

Сумма поступившего налога на прибыль в разрезе основных видов деятельности в 2019 году по сравнению с 2018 годом представлена в таблице 5.

Таблица 5

Динамика поступления налога на прибыль по основным видам экономической деятельности по состоянию на 01.01.2019, 01.01.2020 (по данным УФНС по Пермскому краю)¹⁰
млн. рублей

Основные виды экономической деятельности	Поступление налога на прибыль на 01.01.2019	Поступление налога на прибыль на 01.01.2020	Снижение /Увеличение
1. Добыча полезных ископаемых, в т.ч.:	14 967,0	14 736,6	-230,4
1.1. Добыча сырой нефти и природного газа, предоставление услуг в этих областях	14 201,8	13 712,6	-489,2
2. Обрабатывающие производства, в т.ч.:	12 391,7	21 634,2	+9 242,5
2.1. химическое производство	5 602,4	13 792,6	+8 190,2
2.2. металлургическое производство и производство готовых металлических изделий, в т.ч.:	1 490,9	2 104,4	+613,5
2.2.1. производство цветных металлов	885,7	1 364,2	+478,5
3. Производство машин и оборудования	1 239,5	1 035,3	-204,2
4. Производство, передача и распределение электроэнергии	2 298,6	3 566,0	+1 267,4
5. Строительство	1 204,5	1 207,8	+3,3
6. Оптовая торговля, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами	5 795,1	5 953,0	+157,9
7. Транспорт и связь всего	1 440,2	1 386,6	-53,6
7.1. в том числе деятельность сухопутного и трубопроводного транспорта	961,8	1 077,5	+115,7
9. Финансовая деятельность	3 987,9	3 767,9	-220,0

Как видно из таблицы 5, наибольший рост поступлений по налогу на прибыль отмечается по видам экономической деятельности, связанной с обрабатывающими производствами, а именно с химическим производством и металлургическим производством, а также с производством, передачей и распределением электроэнергии.

Вместе с тем, по отдельным видам экономической деятельности по сравнению с 2018 годом произошло незначительное снижение поступлений.

По налогу на доходы физических лиц за 2019 год поступления составили 32 170,9 млн. рублей, что на 1 616,7 млн. рублей больше поступлений 2018 года, причина – рост заработной платы и фонда оплаты труда.

Поступление акцизов в 2019 году в краевой бюджет составило 9 943,7 млн. рублей, что на 1 662,3 млн. рублей или на 20,1 % больше поступлений 2018 года.

На положительную динамику поступления акцизов повлияло изменение, в сторону увеличения, нормативов зачисления в краевой бюджет акцизов на алкоголь в 2019 году, а также увеличение объемов производства нефтепродуктов.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в краевой бюджет в 2019 году увеличилось по сравнению с 2018 годом на 1 078,6 млн. рублей или на 16,9 %. На положительную

¹⁰ Отчёт о поступлении налогов и сборов в консолидированный бюджет Российской Федерации по основным видам экономической деятельности по состоянию на 01.01.2019, 01.01.2020 (Форма № 1-НОМ).

динамику поступления данного налога повлиял рост налоговой базы и увеличение количества налогоплательщиков.

Необходимо отметить, что по налогу на имущество организаций поступление средств в краевой бюджет в 2019 году значительно снизилось и составило 11 936,6 млн. рублей, что на 1 806,7 млн. рублей или на 13,1 % меньше поступлений 2018 года. Снижение поступлений по сравнению с 2018 годом по данному виду налога связано с исключением в 2019 году движимого имущества из объектов налогообложения – в соответствии со ст. 374 Налогового кодекса Российской Федерации.

Согласно пояснительной записки, в которой отражены плановые показатели по основным видам налоговых доходов, за 2019 год наибольшее перевыполнение плана произошло по налогу на прибыль, акцизам и налогу на добычу полезных ископаемых.

Фактическое исполнение бюджета по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами составило 451 885,9 тыс. рублей или в среднем 119,3 % от уточненного плана и прогнозных поступлений к проекту бюджета, из них: налог на добычу полезных ископаемых – 443 935,0 тыс. рублей (119,1 % от плана) и сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов – 7 950,9 тыс. рублей (127,0 %). За последние 3 года имеется положительная динамика объема поступлений – по сравнению с уровнем 2018 года рост составил в среднем 15,8 %. Доля налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами в общем объеме поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Пермского края за 2019 год составила 0,4 % и остается неизменной в течение последних 3-х лет.

В результате осуществленного анализа поступлений налоговых доходов за 2019 год, можно сделать вывод о положительной динамике поступлений налоговых доходов в краевой бюджет за отчетный период по сравнению с фактическим поступлением доходов за 2018 год, кроме поступлений по налогу на имущество организаций, что связано с изменением налогового законодательства, а также об исполнении запланированных на 2019 год налоговых поступлений.

3.2. Неналоговые доходы

Доля неналоговых доходов в общем объеме доходов 2019 года составила 1,7% (в 2018 году доля неналоговых доходов составляла 1,7%).

3.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в краевой собственности, исполнены в сумме 56 737,2 тыс. рублей или на 193,3% к объему уточненных назначений (ф. № Г-1), - в том числе:

(46,8%) - Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества, - исполнены на 150,2% в сумме 26 571,9 тыс. рублей, в т.ч. доходы от сдачи в аренду имущества составляют 9 385,3 тыс. рублей, от сдачи в аренду земельных участков – 17 186,6 тыс. рублей, соответственно.

По состоянию на 01.01.2020 г. по арендным платежам числится задолженность в общей сумме 17 939,0 тыс. рублей (в т.ч. от сдачи в аренду: имущества – 6 938,4 тыс. рублей, земельных участков – 11 000,6 тыс. рублей), с

ростом за год на 11,4% на 1 832,1 тыс. рублей, в т.ч. за счет роста задолженности по арендным платежам за земельные участки в 2,2 раза (с 5 043,8 тыс. рублей до 11 000,6 тыс. рублей, из нее нереальная к взысканию составляет в сумме 6 979,4 тыс. рублей, или 63,4%).

(20,9%) - Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах хозяйственных обществ и дивиденды по акциям Пермского края, - исполнены на 116,1% в сумме 11 865,3 тыс. рублей.

Из 22 хозяйственных обществ (их них 2 общества не осуществляют хозяйственную деятельность¹¹), в которых Пермский край имеет акции, доли (со степенью участия: более 50% - 9 обществ, менее 50% - 13 обществ), деятельность 14 обществ по итогам 2018 г. осуществлена с прибылью¹². Вместе с тем, несмотря на перевыполнение данного вида доходов, КСП Пермского края отмечает, что основными плательщиками дивидендов в отчетном году являлись лишь 2 общества: ООО «Спорткомплекс «Олимпия-Пермь» (100%) в сумме 5 045,0 тыс. рублей (32,3% от чистой прибыли), или 100,3% к объему запланированных поступлений; АО «Газпром газораспределение Пермь» (12,05%) в сумме 6 820,3 тыс. рублей, при отсутствии плана (поступления от дивидендов планировались от АО «РВ-Пермь» в сумме 5 177,0 тыс. рублей, которые не поступили в связи с принятым в 2019 г. решением о его ликвидации).

Деятельность 2-х обществ (100%) осуществлена в 2018 г. с убытком: АО «Пермский свинокомплекс» - в сумме 41 624 тыс. рублей, ООО «Уральский институт дорожного проектирования» - в сумме 42,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2020 г. задолженность по перечислению дивидендов в краевой бюджет малозначительна (0,2 тыс. рублей).

(1,8%) - Платежи от государственных унитарных предприятий исполнены на 102,5% в сумме 998,9 тыс. рублей.

Средства поступили от 2-х (из 3-х) краевых унитарных предприятий: от ПКГУП «Автовокзал» - 65,1 тыс. рублей (10% к чистой прибыли) в 2,3 раза ниже планового объема; от ПКГУП «Дирекция по управлению активами Пермского края» - 933,75 тыс. рублей (27% к чистой прибыли) или 113,4% к плану.

Деятельность ПКГУП «Теплоэнерго» по итогам 2018 г. осуществлена с убытком в сумме 1 764,0 тыс. рублей.

(0,8%) - Проценты, полученные от предоставления Пермским краем бюджетных кредитов, - исполнены на 245,9% в сумме 467,5 тыс. рублей.

(1,0%) - Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным ОИГВ Пермского края в отношении земельных участков, находящихся в собственности Пермского края, - исполнены на 203,9% в сумме 585,4 тыс. рублей.

¹¹ По данным ф. Г № 21.2 - АО «Универсальная электронная карта» (100% участие края) - находится в стадии добровольной ликвидации с апреля 2017 г.; АО «РВ-Пермь» (99,9%) - Правительством края 23.01.2019 г. принято решение о прекращении участия края в АО «РВ-Пермь» в связи с добровольной ликвидацией общества, согласно протоколу от 05.03.2019 внеочередного общего собрания акционеров АО «РВ-Пермь» создана ликвидационная комиссия (общество подлежит ликвидации в течение 1 года с момента принятия решения о ликвидации), после завершения расчетов с кредиторами имущество АО «РВ-Пермь» подлежит распределению между акционерами.

¹² Например: АО «Корпорация развития Пермского края» (100% участие края) - чистая прибыль в сумме 250 258,0 тыс. рублей; АО «Пермское агентство по ипотечному жилищному кредитованию» (100%) - чистая прибыль 13 660,0 тыс. рублей, АО «РВ-Пермь» (с 2019 в стадии ликвидации) - чистая прибыль 7 934 тыс. рублей; др.

(0,3%) - Прочие поступления от использования краевого имущества, - составили в сумме 142,6 тыс. рублей (от концессионных соглашений), при отсутствии плановых назначений.

3.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами

Поступления по платежам при пользовании природными ресурсами составили 1 018 913,1 тыс. рублей или в среднем 128,7 % от уточненного плана и прогнозных поступлений к проекту бюджета. За последние 3 года имеется положительная динамика объема поступлений – по сравнению с уровнем 2018 года рост составил в среднем 14,4 %.

Анализ исполнения бюджета по видам платежей при пользовании природными ресурсами показал, что объем платежей за негативное воздействие на окружающую среду и при пользовании недрами сложился ниже планируемого уровня 98,2 % и 91,3 % соответственно. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем поступлений снизился.

В разрезе видов платежей при пользовании недрами, администрируемых Министерством природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края:

- разовые платежи за пользование недрами при наступлении определенных событий, оговоренных в лицензии, при пользовании недрами на территории Российской Федерации по участкам недр местного значения поступили в сумме 8 416,4 тыс. рублей, что составило 88,6 % от прогнозного плана. Невыполнение обусловлено участием в аукционах меньшего количества предприятий-заявителей (34 при плане 50);

- плата за проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр местного значения поступила в сумме 630,0 тыс. рублей, что составило 89,4 % от прогнозного плана. Невыполнение обусловлено с обращением меньшего количества предприятий-недропользователей по подземным водам (проведено 4 экспертизы при запланированных 10);

- сборы за участие в конкурсе (аукционе) на право пользования участками недр местного значения поступили в сумме 551,6 тыс. рублей или 68,0 % от прогнозного плана. Неисполнение также связано с участием в аукционах меньшего количества предприятий-заявителей (34 при плане 50).

Плата за использование лесов (главный администратор Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края) составила 935 181,9 тыс. рублей или в среднем 132,6 % от уточненного плана и прогнозных поступлений к проекту бюджета. За последние 3 года имеется положительная динамика объема поступлений – по сравнению с уровнем 2018 года и 2017 года прирост платы составил в среднем 18,1 % и 66,5 % соответственно.

Перевыполнение обусловлено продажей ликвидной древесины в большем объеме и предоставлением в пользование 100,8 % от планового годового объема заготовки древесины; дополнительным заключением договоров аренды на территории Вайского и Соликамского лесничеств, а также взысканием

задолженности по арендным платежам по результатам претензионной исковой работы; увеличением объема отводов лесосек.

3.2.3. Прочие неналоговые доходы учтены в сумме (-) 4 937,2 тыс. рублей, - состоящие из: невыясненных поступлений в сумме (-) 4 963 тыс. рублей и прочих доходов в сумме 25,8 тыс. рублей (87,5% к плану в сумме 29,5 тыс. рублей).

3.3. Приватизация государственного имущества Пермского края

Поступления от приватизации государственного имущества Пермского края в 2019 г. исполнены в сумме 22 207,8 тыс. рублей или на 390,1% к объему уточненных назначений, - в том числе:

(99,6%) - доходы от реализации имущества, находящегося в краевой собственности, исполнены на 388,4% в сумме 22 110,1 тыс. рублей (в т.ч. доходы от реализации основных средств в сумме 21 825,6 тыс. рублей);

(0,4%) - доходы от продажи земельных участков, находящихся в краевой собственности, составили в сумме 97,7 тыс. рублей (от реализации 2-х участков).

В отчетном году Минимуществом Пермского края были приняты решения о реализации 11 объектов недвижимого имущества (в т.ч.: 6 объектов, включенных в Прогнозный план приватизации¹³; 5 объектов, включенных в Перечень имущества Пермского края, реализация которого планировалась без включения в Прогнозный план приватизации¹⁴). Из них, реализовано лишь 5 объектов на сумму 26 069,0 тыс. рублей (с НДС), в т.ч. 4 объекта, включенные в Прогнозный план приватизации (на 20 592,8 тыс. рублей, с НДС).

В доход краевого бюджета средства от реализации указанных 5-ти объектов поступили в сумме 21 724,2 тыс. рублей. Продажа объектов осуществлена на аукционе, в т.ч.: 3 объекта - реализованы по начальной цене (в общей сумме 15 036,97 тыс. рублей, с НДС), 2 объекта – с превышением в 1,3 раза начальной цены продажи объектов (на 2 858,53 тыс. рублей, с НДС). В отчетном году в доход краевого бюджета также поступили средства в сумме 386,0 тыс. рублей, в т.ч.: в сумме 101,5 тыс. рублей - от реализованного в 2018 г. без объявления цены недвижимого имущества, в отношении покупателей которого были приняты решения о рассрочке платежей сроком на 1 год (в соответствии с п. 4.2. Положения об организации продажи имущества Пермского края без объявления цены); в сумме 284,5 тыс. рублей - от реализации имущества Пермского края в виде материальных запасов (металлолом).

В отчетном году в соответствии с Прогнозным планом приватизации и решением Правительства Пермского края¹⁵ осуществлена приватизация 2-х объектов¹⁶ по рыночной стоимости в сумме 283 067,2 тыс. рублей (ниже в 1,9 раза

¹³ Закон Пермского края от 14.12.2018 г. № 318-ПК «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2019-2021 годы».

¹⁴ Распоряжение Правительства Пермского края от 27.03.2018 № 56-рп (ред. от 07.08.2019) «Об утверждении Перечня имущества Пермского края, реализация которого планируется в 2018-2020 годах без включения в прогнозный план приватизации государственного имущества Пермского края».

¹⁵ Распоряжение Правительства Пермского края от 07.02.2019 № 30-рп «Об условиях приватизации государственного имущества Пермского края путем внесения в качестве вклада в уставный капитал АО Корпорация развития Пермского края».

¹⁶ Объекты: 1). объект незавершенного строительства с земельным участком (кадастровым № 59:01:4410003:29), общей площадью 3495 кв. м, по адресу: г. Пермь, Ленинский район, ул. Окулова, д. 4, балансовой/остаточной стоимостью 510 000,0 тыс. рублей (рыночная стоимость 264 377,17 тыс. рублей); 2). имущественный комплекс по

балансовой/остаточной стоимости объектов) путем внесения имущественного вклада в уставный капитал АО «Корпорация развития Пермского края» в порядке оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных акций при увеличении уставного капитала указанного общества.

По состоянию на 01.01.2020 г. числится задолженность в сумме 349,8 тыс. рублей, - с сокращением за год на 67,4% или на 722,1 тыс. рублей, в т.ч. за счет аннулирования 2-х договоров купли-продажи от 05.09.2016 с ООО «АльфаСтрой» на сумму 620,5 тыс. рублей и возврата имущества в краевую собственность (решение Арбитражного суда Пермского края от 18.10.2019 г. по делу № А50-26415/2019). В отношении числящейся задолженности в сумме 349,8 тыс. рублей (с 2012 г.) ведется исполнительное производство.

3.4. Безвозмездные поступления

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов 2019 года составила 18,0% (в 2018 году доля безвозмездных поступлений составляла 13,8%). В 2019 году исполнение безвозмездных поступлений составило 27 640 485,8 тыс. рублей или 95,0% к уточненному плану на 2019 год.

Таблица 6
тыс.рублей

Наименование вида безвозмездных поступлений	Утверждено Законом о бюджете	Уточненный план	Фактически исполнено	% исполнения к утвержденному Закону о бюджете	% исполнения к уточненному плану
Дотации	4 330 984,2	4 330 984,2	5 577 050,9	128,8	128,8
Субсидии	3 146 344,2	5 542 572,1	4 405 844,4	140,0	79,5
Субвенции	7 311 720,1	7 241 183,9	6 752 180,2	92,3	93,2
Иные межбюджетные трансферты	2 038 896,4	8 024 677,2	6 986 852,7	342,7	87,1
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций		1 729 888,1	1 708 011,5	-	98,7
Прочие безвозмездные поступления		327 983,1	327 960,6	-	100,0
Доходы от возврата МБТ		1 887 756,2	1 882 585,5	-	99,7
Всего	16 827 911,9	29 085 044,9	27 640 485,8	136,5	95,0

Перевыполнение плана по дотациям из федерального бюджета (128,8%), согласно пояснительной записке, обусловлено поступлением дотации бюджетам субъектов Российской Федерации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в размере 1 246,1 млн. рублей.

Наиболее низкое исполнение сложилось по целевым межбюджетным трансфертам: субсидии исполнены на 79,5% (остаток неиспользованных средств федерального бюджета – 1 136,7 млн.рублей), иные межбюджетные трансферты - на 87,1% (остаток 1 037,8 млн.рублей). Наибольшие суммы неиспользованных средств приходятся на следующие расходы:

- Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (исполнение 12,3%, остаток - 692,1 млн.рублей);

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности (исполнение 85,9%, остаток - 573,9 млн.рублей);

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на обеспечение развития информационно-телекоммуникационной инфраструктуры объектов общеобразовательных организаций (исполнение 29,8%, остаток 225,2 млн.рублей).

По сравнению с 2018 годом в 2019 г. фактический объем безвозмездных поступлений увеличился на 10 035 942,9 тыс.рублей (на 57,0%) в основном за счет увеличения иных МБТ на 4 497 726,8 тыс.рублей (в 2,8 раза) и прочих безвозмездных поступлений на 3 153 199,2 тыс.рублей (в 5,1 раз).

Таблица 7

Фактический объем безвозмездных поступлений за 2017-2019 годы

млн.рублей

№	Наименование МБТ	2017	2018	2019	2019/2018		2019/2017	
					тыс.рублей	%	тыс.рублей	%
1	Дотации	5 688,0	5 953,0	5 577,1	-375,9	93,7	-110,9	98,1
2	Субсидии	5 068,8	3 066,2	4 405,8	1 339,6	143,7	-663,0	86,9
3	Субвенции	5 283,9	5 330,8	6 752,2	1 421,4	126,7	1 468,3	127,8
4	Иные безвозмездные поступления	2 172,8	2 489,1	6 986,9	4 497,8	в 2,8 раз	4 814,1	в 3,2 раза
5	Прочие безвозмездные поступления, в т.ч.:	664,7	765,4	3 918,6	3 153,2	в 5,1 раза	3 253,9	в 5,9 раза
5.1.	<i>Безвозмездные поступления от государственных организаций</i>	74,3	-5,2	1 708,0	1 713,2	в 329 раз	1 633,7	в 23 раза
5.2.	<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	168,8	658,3	328,0	-330,3	49,8	159,2	194,3
5.3.	<i>Возврат остатков прошлых лет</i>	421,6	112,3	1 882,6	1 770,3	в 16,7 раз	1 461,0	в 4,5 раза
	Итого	18 878,2	17 604,5	27 640,5	10 036,0	157,0	8 762,3	146,4

Увеличение объемов фактического финансирования иных МБТ в 2019 году по сравнению с 2018 годом произошло в основном за счет межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение дорожной деятельности (увеличение на 3 402 342,0 тыс.рублей, в том числе на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги») и создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (на 308 248,8 тыс.рублей). Также увеличение финансирования по иным МБТ произошло за счет появления 20-ти новых видов (в 2018 году – 11 видов, в 2019 – 31 вид), из которых наиболее финансовоемкие:

- создание и оснащение референс-центров для проведения иммуногистохимических, патоморфологических исследований и лучевых методов исследований, переоснащение сети региональных медицинских организаций, оказывающих помощь больным онкологическими заболеваниями в субъектах Российской Федерации (381 482,1 тыс.рублей);

- оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений (на 147 423,3 млн.рублей);

- осуществление государственной поддержки субъектов Российской Федерации - участников национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости» (на 129 861,2 тыс.рублей).

Увеличение финансирования прочих безвозмездных поступлений произошло за счет поступлений от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (1 708 011,5 тыс.рублей) и за счет возврата остатков МБТ прошлых лет (1 770 328,1 тыс.рублей).

Увеличение финансирования субсидий произошло за счет межбюджетных трансфертов на:

- государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также на реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства (объем финансирования - 728 274,5 тыс.рублей);

- реализацию программ формирования современной городской среды (на 329 052,8 тыс.рублей);

Следует отметить, что в 2019 году количество субсидий в доходной части бюджета (41 ед.) увеличилось по сравнению с 2018 годом (34 ед.).

Увеличение финансирования субвенций произошло за счет межбюджетных трансфертов на:

- осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (на 640 982,2 тыс.рублей);

- реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам (на 551 033,8 тыс.рублей).

Дотации из федерального бюджета бюджету Пермского края в целом сократились на 375 967,1 тыс.рублей за счет исключения дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов (в 2018 году – 2 029 521,0 тыс.рублей) и дотации в целях стимулирования роста налогового потенциала по налогу на прибыль организаций (в 2018 году – 527 860,0 тыс.рублей). Однако, в 2019 году появилась дотация (гранты) за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации (в 2019 году – 1 246 066,7 тыс.рублей).

4. Исполнение расходной части бюджета

4.1. Общие положения

Исполнение краевого бюджета по расходам сложилось на уровне 97,7% к Закону о бюджете на 2019 год (ред. от 28.11.2019) и 91,6% к сводной бюджетной росписи, что ниже уровня 2018 года - 94,1%.

Объём расходов, предусмотренный в сводной бюджетной росписи, превышает объём бюджетных ассигнований, предусмотренный Законом о бюджете Пермского края, на 9 748 523,4 тыс.рублей (или на 6,6%).

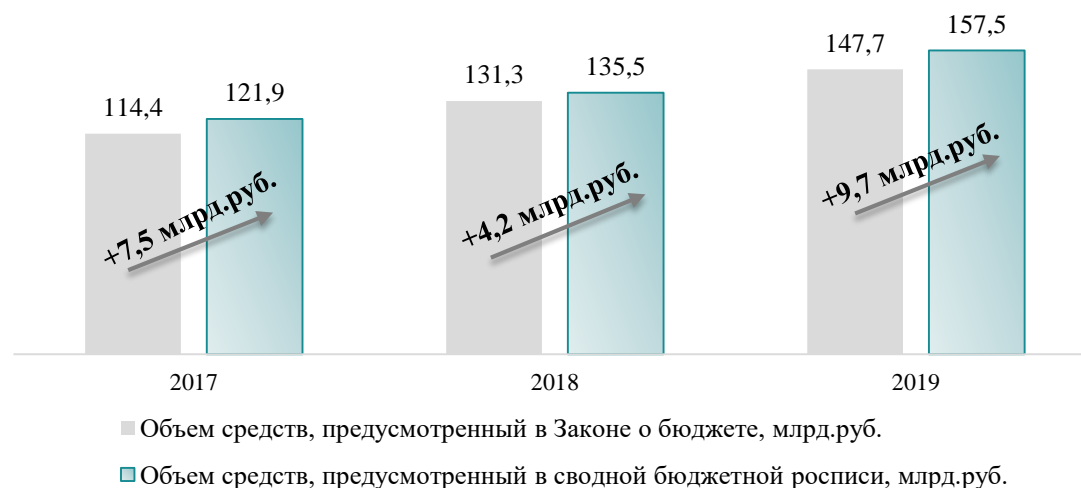


Рисунок 4. Отклонение объемов в сводной бюджетной росписи от объемов, утвержденных Законом о бюджете, в 2017-2019 гг.

Отклонения объемов в сводной бюджетной росписи от объемов, утвержденных Законом о бюджете, связано с:

- безвозмездными поступлениями - 8 447 237,0 тыс.рублей;
- направлением остатков средств краевого бюджета, не использованных на начало отчетного года, на расходы с сохранением целевого назначения бюджетных средств – 1 301 286,4 тыс.рублей.

Также отмечаем, что средства краевого бюджета перераспределялись внутри госпрограмм на сумму 10 592 253,5 тыс.рублей.

Основные причины:

- перераспределение расходов между мероприятиями, направлениями расходов государственных программ Пермского края без изменения плановых значений целевых показателей – доля от общего объема перераспределяемых средств – 32,3%;
- распределение (перераспределение, сокращение) расходов, осуществляемых за счет субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета с учетом средств бюджета Пермского края на софинансирование (при наличии), между кодами бюджетной классификации, а также между бюджетами муниципальных образований - 21,0%;
- распределение (перераспределение) бюджетных ассигнований между кодами бюджетной классификации и (или) получателями бюджетных средств в рамках одной целевой статьи расходов – 12,1%;
- перераспределением бюджетных ассигнований между кодами бюджетной классификации, включая внесение изменений в наименование, при условии получения (неполучения) субсидии из федерального бюджета без изменения целевого направления средств – 9,1%;
- перераспределением расходов между государственными программами Пермского края в соответствии с адресной инвестиционной программой Пермского края – 7,7%.

Наиболее существенные перераспределения приходится на госпрограммы «Развитие транспортной системы» (около 30% средств, утвержденных Законом о бюджете на госпрограмму, были перераспределены на иные мероприятия, положительное сальдо перераспределения 4 872,2 млн.рублей); «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» (12,7%, 1 199,4 млн.рублей), «Образование и молодежная политика» (4,7%, 1 725,1 млн.рублей).

4.2. Исполнение краевого бюджета по ГРБС, видам расходов, госпрограммам

4.2.1. В 2019 году расходы краевого бюджета осуществляли 37 главных распорядителей бюджетных средств (приложение 1). По сравнению с 2018 годом количество ГРБС увеличилось на 2 в связи с появлением Министерства жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края и Агентства по туризму и молодежной политике Пермского края. Из 37 ГРБС 11 исполнили расходы на 99,0% и более.

Наиболее низкое исполнение сложилось у четырех следующих ГРБС:

- Государственной инспекции по экологии и природопользованию Пермского края 34,0% (в 2018 году – 47,5%);

- Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края – 37,2% (в 2018 году – 96,7%);

- Министерство строительства Пермского края – 62,8% (в 2018 году – 76,2%);

- Министерство сельского хозяйства и продовольствия Пермского края – 78,1% (в 2018 году – 93,2%).

В 2019 году неисполненные расходы составляют 13 212 203,8 тыс.рублей или 8,3% от всех расходов бюджета. Наибольшая доля неисполненных расходов как и в 2018 году, приходится на Министерство строительства Пермского края – 43,4% от всех неиспользованных средств или 5 735 064,6 тыс.рублей, на Министерство социального развития Пермского края (10,3% от всех расходов, 1 362 247,4 тыс.рублей), на Министерство транспорта Пермского края (11,3% от всех расходов, 1 497 570,5 тыс.рублей).

4.2.2. Анализ исполнения краевого бюджета по видам расходов.

В разрезе видов расходов наибольший объем средств в бюджете Пермского края ежегодно приходится на межбюджетные трансферты – 61 400 347,3 тыс.рублей¹⁷ (или 39,0% от всех расходов краевого бюджета), их исполнение сложилось на уровне 57 413 794,3 тыс.рублей или 93,5%. (см. раздел 4.7.).

¹⁷ В общий объем межбюджетных трансфертов включены трансферты бюджету Пенсионного фонда Российской Федерации и бюджету территориального фонда обязательного медицинского страхования

Таблица 8.
тыс.рублей

Наименование КВР	Структура %	Утверждено сводной бюджетной росписью на 2019 год	Фактически израсходовано	Остаток неиспользованных средств	% исполнения
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	4,1	6 404 872,5	6 321 513,5	83 359,0	98,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	6,4	10 091 080,9	8 874 618,8	1 216 462,1	87,9
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	19,1	30 028 033,3	28 736 120,8	1 291 912,6	95,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	9,2	14 512 388,1	9 543 973,1	4 968 415,1	65,8
Межбюджетные трансферты	39,0	61 400 347,3	57 413 794,3	3 986 553,0	93,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	18,2	28 721 558,7	28 395 449,1	326 109,6	98,9
Обслуживание государственного (муниципального) долга	0,3	407 696,4	90 649,8	317 046,5	22,2
Иные бюджетные ассигнования	3,7	5 890 196,0	4 867 850,0	1 022 346,0	82,6
Итого	100,0	157 456 173,2	144 243 969,3	13 212 203,9	91,6

Наименьшее исполнение по видам расходов складывается по расходам на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 65,8%. (остаток 4 968 415,1 тыс.рублей, 37,6% от всех неиспользованных остатков).

Справочно: в 2018 году остатки по КВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» составляли 2 980 630,6 тыс.рублей. Исполнение капитальных вложений в 2018 году складывалось на уровне 70,3% (% от общей суммы остатков – 37,3%).

Остаток неиспользованных средств на социальное обеспечение и иные выплаты населению (КВР 300) составил 1 216 462,1 тыс.рублей, из них 561 003,2 тыс.рублей по подпрограмме «Предоставление мер социальной помощи и поддержки, социального обслуживания отдельным категориям граждан Пермского края» и 572 925,7 тыс. руб. (в т.ч. за счет средств федерального бюджета – 320 913,4 тыс. руб.) по подпрограмме «Социальная поддержка семей с детьми. Профилактика социального сиротства и защита прав детей-сирот». Неполное исполнение расходов за счет средств краевого бюджета сложилось по причине снижения численности получателей на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения, коммунальных услуг: ветеранов труда (на 5,1%), пенсионеров, имеющих большой страховой стаж (на 11,6%), реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий (на 7,3%), в

связи с чем исполнение составило 90,2%, 85,4% и 89,3% от плана соответственно. Остаток неиспользованных средств по вышеуказанным расходам составил 252 332,0 тыс. руб. По денежным выплатам, связанным с рождением первого, третьего ребенка причиной неполного освоения средств указано, что фактическое количество получателей сложилось меньше запланированного. В 2019 году по сравнению с 2018 годом увеличилось количество получателей ежегодных выплат ветеранам труда Пермского края, субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг.

За 2019 год по сравнению с 2018 годом увеличилось количество пациентов, получивших лекарственные препараты, при этом значительно увеличилось количество обслуженных по федеральной льготе (в 3,8 раза) и незначительно - обслуженных по региональной льготе.

По мероприятию «Обеспечение жильем молодых семей» при плановых назначениях 526 563,4 тыс. руб. исполнение составило 417 460,0 тыс. руб. или 80,0% к плану. За отчетный период:

- 227 молодых семей получили социальную выплату на приобретение (строительство) жилья в размере 30-35% (в 2018 году – 247 семей);

- 1249 семьям предоставлена социальная выплата в размере 10% расчетной (средней) стоимости) жилья (в 2018 году - 873 семьи).

4.2.3. Исполнение краевого бюджета по государственным программам Пермского края.

Бюджет края на 2019 год и плановый период сформирован по программному принципу - на основании 13 государственных программ Пермского края¹⁸ (далее – «госпрограммы»). На расходы, предусмотренные в рамках госпрограмм, предусмотрено 144 441 637,0 тыс.рублей или 97,7 % от всех расходов краевого бюджета, утверждённых Законом о бюджете и 98,0 % от сводной бюджетной росписи.

Процент исполнения бюджетных назначений, достижения целевых показателей госпрограмм являются индикаторами достижения установленных результатов бюджетной деятельности и степени ее эффективности.

За отчетный период, фактическое исполнение госпрограмм составило 141 703 611,2 тыс.рублей или 98,1% - к Закону о бюджете и 91,8% - к сводной бюджетной росписи (приложение 2).

Справочно: за 2018 год фактическое исполнение госпрограмм составило 125 380 409,5 тыс.рублей или 98,4% - к Закону о бюджете и 95,0% - к бюджетной росписи.

¹⁸ Распоряжение Губернатора Пермского края от 10.02.2020 № 13-р.

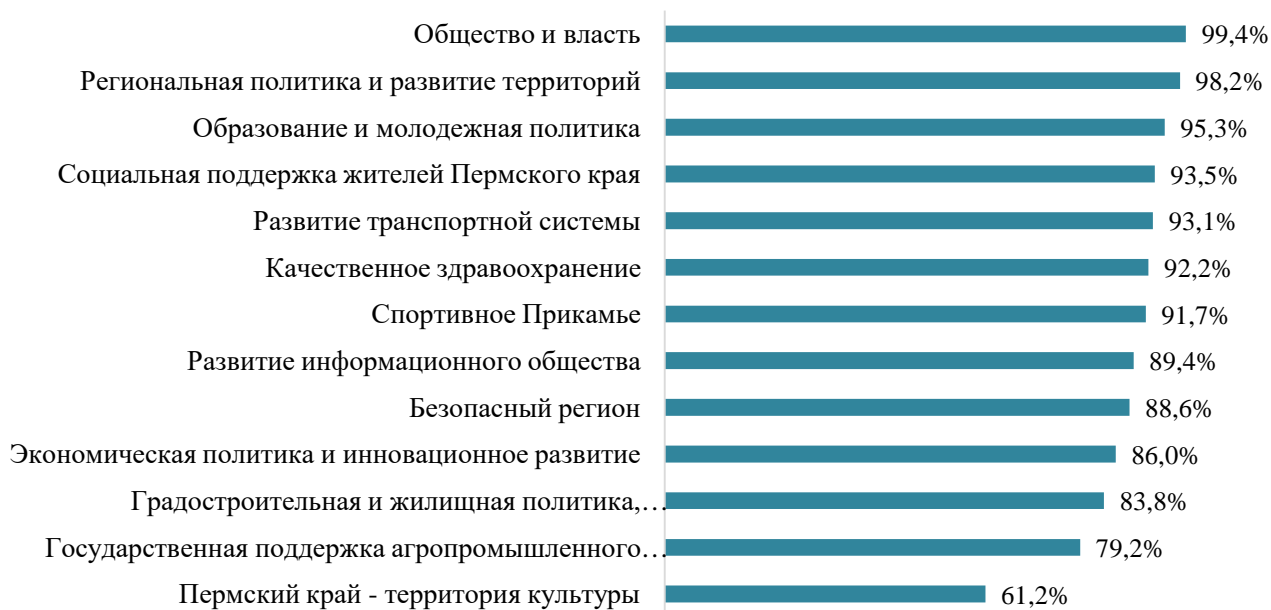


Рисунок 5. Исполнение госпрограмм Пермского края за 2019 г., % исполнения к сводной бюджетной росписи

По наиболее финансовоёмким госпрограммам, таким как «Образование и молодежная политика» (38 549 828,8 тыс.рублей или 25,0% от общих предусмотренных уточненным планом расходов), «Качественное здравоохранение» (27 406 831,2 тыс.рублей или 17,8% расходов), «Социальная поддержка жителей Пермского края» (22 020 898,9 тыс.рублей или 14,3% расходов) – исполнение сложилось в среднем на уровне 93,7%.

Наиболее низкое исполнение (менее 80%) сложилось по двум госпрограммам «Пермский край – территория культуры» (61,2%) и «Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края» (79,2%).

В отчетном периоде были нарушены установленные сроки приведения в соответствие Закону о бюджете (его изменениям) государственной программы «Безопасный регион».

Необходимо отметить, что ряд мероприятий в 2019 году были полностью не исполнены по причинам отсутствия правовых актов или соглашений с Российской Федерацией, технических заданий для размещения госзакупки:

- «Кадровое, научно-методическое и информационное сопровождение мероприятий, направленных на повышение качества жизни пожилых людей» Министерством социального развития Пермского края в полном объеме не освоены средства на организацию обучения новым цифровым технологиям граждан старше 55 лет (плановые расходы – 1000,0 тыс. руб.),

- средства, запланированные на государственный контроль (надзор) в области рыболовства (56 159,3 тыс. рублей) – средства выделяются в бюджете с 2016 года и ежегодно не осваиваются),

- «Финансовое обеспечение мероприятий по комплексному обучению медицинских работников передовым технологиям» (30 000,00 тыс. руб.).

По результатам рассмотрения реализации государственных программ в 2019 году отмечаем следующие проблемные моменты.

1. Нижеперечисленные мероприятия ГП «Безопасный регион» были профинансированы в 2019 году при отсутствии нормативного правового акта, устанавливающего расходные обязательства Пермского края:

«Приведение в нормативное состояние помещений, приобретение и установка модульных конструкций» в сумме 58 191,42 тыс. руб.;

«Развитие и укрепление материально-технической базы государственных учреждений» в сумме 34 450,0 тыс. рублей.

Изменения в ГП «Безопасный регион», в числе которых было дополнение мероприятий программы вышеуказанными мероприятиями, были утверждены постановлением Правительства Пермского края от 21.11.2019 № 843-п, которое (в силу его п.2) вступило в силу с 01.01.2020.

2. По ГП «Качественное здравоохранение» не в полном объеме освоены средства, предусмотренные на приобретение оборудования в рамках реализации мероприятий программы: оборудование не поставлено на общую сумму 147 898,9 тыс. руб.¹⁹ Основной причиной неполного освоения средств указано нарушение поставщиками, подрядчиками сроков поставок оборудования. По состоянию на 30.04.2020 по данным сайта <https://zakupki.gov.ru/> не исполнены 19 государственных контрактов на поставку оборудования, заключенных ГКУ «Финансово-хозяйственное управление» (осуществляет централизованные закупки) в 2019 году на общую сумму 44 603,8 тыс. руб., в 2018 году - 687,0 тыс. руб.

Законом о бюджете были предусмотрены средства на финансовое обеспечение дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленных базовой программой обязательного медицинского страхования.

Территориальной программой ОМС Пермского края на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов, утвержденной Постановлением Правительства Пермского края от 02.02.2019 № 48-п²⁰, установлено, что за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края осуществляется финансовое обеспечение оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой обязательного медицинского страхования в части дополнительного лекарственного обеспечения при оказании услуги диализа (по медицинским показаниям) пациентам, страдающим хронической болезнью почек, направленным в медицинские организации края, оказывающие специализированную медицинскую помощь по профилю «нефрология» методом программного диализа и перитониального диализа. Расходование средств произведено при отсутствии установления Правительством Пермского края в территориальной программе ОМС дополнительных видов и условий оказания медицинской помощи, не установленной базовой программой обязательного медицинского страхования, что свидетельствует о невыполнении полномочий,

¹⁹ По следующим мероприятиям: «Развитие и укрепление материально-технической базы подведомственных учреждений», «Развитие паллиативной медицинской помощи», «Развитие материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь».

²⁰ Постановление Правительства Пермского края от 02.02.2019 № 48-п «Об утверждении Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

предусмотренных ст. 8 Федерального закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации». Отмечаем, что в заключении КСП Пермского края от 18.02.2019 года № 10 на проект закона Пермского края «О внесении изменений в Закон Пермского края «О бюджете Пермского края на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» (предусматривающий поступление межбюджетных трансфертов) указывалось на необходимость установления в территориальной программе государственных гарантий Пермского края перечня страховых случаев, видов и условий оказания медицинской помощи в дополнение к установленным базовой программой ОМС.

3. На формирование комфортной городской среды из бюджета Пермского края за 2019 год было направлено в бюджеты муниципальных образований по совокупности 1 094 734,0 тыс.рублей (средства краевого бюджета – 322 602,2 тыс.рублей, федерального бюджета – 772 131,8 тыс.рублей). Главным распорядителем указанных средств в 2019 году являлось Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края (далее – МинЖКХ Пермского края). По данному направлению в 2019 году КСП Пермского края было проведено контрольное мероприятие, в ходе которого было установлено, что в нормативных правовых актах Пермского края, регламентирующих реализацию этих мероприятий, не соблюдены требования федерального законодательства, а также установлено их частичное несоответствие. МинЖКХ Пермского края не осуществлялись должным образом анализ и сверка отчётных данных по средствам, направленным на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды. Проверки муниципальных образований показали нарушения ими установленного порядка расходования бюджетных средств, отсутствие правоустанавливающих документов на земельные участки, на которых осуществлялись работы по благоустройству, не предъявление штрафных санкций к подрядным организациям за нарушение сроков исполнения контрактов.

4. По мероприятию «Оформление прав собственности на бесхозные скотомогильники (биотермические ямы), проведение мероприятий по обустройству, содержанию, консервации и ликвидации скотомогильников (биотермических ям), а также по разработке и согласованию проектов санитарно-защитных зон сибирезвенных скотомогильников» уровень освоения средств составил 18,6 % от уточненного плана (остаток средств – 21 341,9 тыс. рублей). Указанное мероприятие не исполняется систематически – в 2018 году исполнение составило 2 886,8 тыс. рублей или 13,1% от уточненного плана (остаток средств – 19 153,4 тыс. рублей), в 2017 году исполнение составило 3,8 % (остаток средств – 20 421,9 тыс. рублей).

В результате показатель «Уровень эпизоотического благополучия и ветеринарной безопасности на территории Пермского края (%)», расчет которого производится в том числе на основании количества мероприятий, связанных с оформлением прав собственности на бесхозные скотомогильники (биотермические ямы), обустройством, содержанием, консервацией и ликвидацией скотомогильников и др., также ежегодно не достигается.

Одной из основных причин неисполнения мероприятия ежегодно является длительность процедуры оформления документов при постановке на кадастровый

учет объектов имущества, отсутствие возможности оформления прав собственности на земельные участки под ними. В пояснительной записке к отчету об исполнении бюджета за 2019 год, кроме вышеуказанной, к основным причинам относится отсутствие заявок на участие в аукционе на обустройство и содержание скотомогильников.

5. Анализ причин неисполнения бюджетных назначений показал, что по ряду мероприятий средства бюджета Пермского края остались неиспользованными в связи с недостаточным качеством планирования расходов бюджета Пермского края, несвоевременным принятием управленческих решений (например, отсутствие потребности, несоответствие заключенного муниципального контракта объемам и видам работ, указанным в проектной документации, длительная подготовка конкурсной документации, сроки выполнения работ и т.п.). Так, по оценке КСП Пермского края по ГП «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» к указанной группе можно отнести неиспользованные средства в размере 500 826,0 тыс.рублей, по ГП «Развитие транспортной системы» - 42 406,2 тыс.рублей, по ГП «Качественное здравоохранение» - 53 313,4 тыс.руб.

6. Взносы в уставные капиталы

В отчетном году осуществлены взносы в уставные капиталы двух акционерных обществ:

- АО «Пермский свинокомплекс» - в сумме 50 000,0 тыс. рублей²¹ (100% утвержденных ассигнований) в виде капитальных вложений в объекты государственной собственности в целях «реализации инвестиционного проекта по развитию системы теплоснабжения» (в рамках реализации основного мероприятия «Реализация инвестиционных проектов и обновление парка сельскохозяйственной техники и оборудования» госпрограммы «Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края»²²). Изменения в уставный капитал общества на 01.01.2020 г. не зарегистрированы в ИФНС России;

- АО «Корпорация развития Пермского края» - в сумме 283 067,2 тыс. рублей²³ в виде имущественного вклада²⁴ в рамках Прогнозного плана приватизации на 2019-2021 годы²⁵ в оплату дополнительных 318 053 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 890,0

²¹ Приказ Министерства сельского хозяйства и продовольствия Пермского края от 22.05.2019 № СЭД-25-01.1-02-132 «О решениях единственного акционера Акционерного общества «Пермский свинокомплекс»; Договор от 26.07.2019 № СЭД-25-04.1-01-132 о предоставлении бюджетных инвестиций АО «Пермский свинокомплекс»; п/п от 29.11.2019 № 1139828 на сумму 50 000,0 тыс. рублей (Вед. 835 РзПр 0405 ЦСР 081052У160 ВР 452).

²² Постановление Правительства Пермского края от 03.10.2013 № 1320-п «Об утверждении государственной программы Пермского края «Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края».

²³ Отчеты ООО «Промпроект-оценка» по определению рыночной стоимости от 19.11.2018 № 8589 и от 12.12.2018 № 8635 (на объекты: г. Пермь ул. Окулова, 4; ул. Дзержинского, д. 3).

²⁴ Договор мены от 20.08.2019 г. б/н, заключен Пермским краем в лице Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края, Министерства строительства Пермского края и АО «Корпорация развития Пермского края», - в соответствии с которым, в собственность АО «Корпорация развития Пермского края» переданы: 1) объект незавершенного строительства (степень готовности 85%, балансовой/остаточной стоимостью 510,0 млн. рублей) по адресу: г. Пермь, ул. Окулова, 4, с земельным участком; 2) имущественный комплекс (баланс./остат. стоимостью 25,6 млн. рублей) по адресу: г. Пермь, ул. Дзержинского, д. 3, с земельным участком.

²⁵ Закон Пермского края от 14.12.2018 № 318-ПК «Об утверждении прогнозного плана приватизации государственного имущества Пермского края на 2019-2021 годы».

рублей за одну акцию. Изменения в уставный капитал зарегистрированы 24.10.2019 г. в ИФНС России. С учетом имущественного вклада, уставный капитал АО «Корпорация развития Пермского края» составил в сумме 1 972 971,6 тыс. рублей (разделен на 2 216 822 обыкновенных именных бездокументарных акций).

В 2019 году в собственность Пермского края на основе преимущественного права приобретена²⁶ доля в уставном капитале ООО «Спорткомплекс «Олимпия-Пермь», находящаяся в собственности муниципального образования г. Пермь, в размере 21,4% номинальной стоимостью 105 280,0 тыс. рублей, - по рыночной стоимости в сумме 178 320,0 тыс. рублей²⁷ (99,3% утвержденных ассигнований, ВР 244 - закупки), превышающей действительную стоимость доли на 13 235,5 тыс. рублей (по стоимости чистых активов на 01.07.2019). Право собственности Пермского края 21.11.2019 г. зарегистрировано на 100% долю уставного капитала общества номинальной стоимостью в сумме 492 907,1 тыс. рублей. До 01.01.2020 г. Пермским краем не принималось решение об увеличении уставного капитала (до 565 947,1 тыс. рублей) на сумму разницы в размере 73 040,0 тыс. рублей, сложившейся между стоимостью приобретения доли и ее номинальной стоимостью, путем увеличения номинальной стоимости доли единственного участника за счет имущества общества (нераспределенной прибыли). КСП Пермского края считает возможным принятие данного решения в целях отражения номинальной стоимости уставного капитала общества по фактической оплате Пермским краем приобретенных долей в обществе, и с учетом требований абз. 2 п. 1 ст. 18 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

4.2.4. Анализ достижения целевых показателей госпрограмм, подпрограмм, основных мероприятий, показателей непосредственного результата, представленных в форме годовой отчетности № Г-8 «Отчет о достижении показателей государственных программ Пермского края за 2019 год»²⁸ (далее – форма Г-8), показал следующее.

Всего в форме Г-8 представлен 481 показатель, из них 146 показателей верхнего уровня (госпрограмм, подпрограмм), что больше количества показателей 2018 г. (114 показателей).

Из 481 показателя в форме Г-8:

- по 10 – отсутствуют плановые значения (в т.ч. 4 показателя госпрограммы «Развитие транспортной системы» и 4 показателя госпрограммы «Развитие информационного общества»);
- по 19 – отсутствуют фактические значения. Ежегодно отмечаем невозможность оценки результативности мероприятий подпрограммы «Развитие малого и среднего предпринимательства» по 6 из 23 показателей при подведении

²⁶ Распоряжение Правительства Пермского края от 17.10.2019 № 225-рп «О приобретении в собственность Пермского края доли уставного капитала общества с ограниченной ответственностью «Спорткомплекс «Олимпия-Пермь», находящейся в собственности муниципального образования Пермь»; Договор купли-продажи доли от 05.11.2019 № 59АА2943398; п/п от 18.12.2019 № 1226631 на сумму 178 320,0 тыс. рублей (Вед. 812 РзПр 1102 ЦСР 076022Ц560 ВР 244; получатель - Департамент имущественных отношений администрации города Перми).

²⁷ Отчет ООО «Оценочная компания «Тереза» об определении рыночной стоимости доли в уставном капитале ООО «Спорткомплекс «Олимпия-Пермь» от 12.08.2019 № 116-1/19-Т.

²⁸ Анализ проведен с учетом уточнений формы Г-8, представленной письмом от 08.05.2020 № СЭД-39-01-07-5

итогах исполнения бюджета отсутствуют фактические значения, при этом 2 показателя верхнего уровня по подпрограмме в целом.

Из 452 показателей, по которым имеются фактические значения за 2019 год:

- по 374 показателям - достигнуты значения (82,7%), в т.ч. по 30 - достигнуты значения в пределах 95,0-99,9%;
- по 78 показателям (17,3%) – плановые значения не достигнуты, из них 14 показателей верхнего уровня (госпрограмм, подпрограмм).

Согласно комментариям в форме Г-8 частыми причинами неисполнения являлись:

-неблагоприятные погодные условия и введение режима чрезвычайной ситуации (18 показателей, в основном показатели сельскохозяйственной отрасли и лесопромышленного комплекса);

- перенос или нарушение сроков выполнения работ (подготовки документов) (13 показателей). В основном данная причина указана в показателях, связанных со строительством, ремонтом объектов общественной инфраструктуры.

По результатам проведенного анализа достижения целевых показателей госпрограмм отмечаем следующее.

Значительная часть показателей (306 из 481 или 63,6%) отсутствует в общедоступных источниках (Пермьстат, Федеральная налоговая служба). Отчетная информация формируется на основании писем ведомств, учреждений, органов местного самоуправления, являющихся непосредственными исполнителями мероприятий, связанных с достижением показателей.

Ряд показателей фактически носит декларативный характер. Например, первоначально в форме Г-8, представленной к 01.04.2020, значение показателя «Доля населения, проживающего на территориях, расположенных в нормативном времени прибытия пожарно-спасательных подразделений» составляло 78,5% при плане 98,2%. Как у казано в причинах отклонения показателя недостижение было обусловлено *«увеличением количества жителей Пермского края, проживающих в городских поселениях и городских округах, в которых в соответствии с действующим федеральным законодательством более высокие требования ко времени прибытия пожарных подразделений (в городских поселениях и городских округах не более 10 минут, в сельских поселениях - 20 минут)»*, что связано с преобразованием муниципальных образований на территории Пермского края (создание новых муниципальных образований: городских округов, муниципальных округов путем объединения сельских и городских поселений, входящих в состав соответствующих муниципальных районов). Согласно уточненной форме Г-8, представленной 08.05.2020, значение данного показателя уже составило 97,3%.

8 показателей основываются на данных социологических опросов (2 по госпрограмме «Развитие транспортной системы» и 6 по госпрограмме «Общество и власть»). При этом по 7 из них по состоянию на 1 апреля 2020 г. отсутствуют результаты за 2019 год, несмотря на то, что сроки проведения мониторингов устанавливаются исполнительными органами власти самостоятельно. По госпрограмме «Общество и власть» методикой расчета целевых показателей²⁹

²⁹ Распоряжение руководителя администрации губернатора Пермского края от 18.09.2019 № СЭД-01-37-па-88

установлены сроки формирования фактических значений целевых показателей - 20 января 2020.

Анализ свидетельствует, что часть показателей не зависит от объемов финансирования.

Так, например, при исполнении бюджетных ассигнований менее 80%, были достигнуты, следующие показатели: *Количество молодых семей, улучшивших жилищные условия (исполнение по соответствующему мероприятию 73,4%, при плановом значении показателя не менее 400, фактически достигнуто 1457); Количество экспортеров региона, повысивших компетенции в области ведения внешнеэкономической деятельности/осуществивших экспортную поставку/заключивших экспортный контракт (исполнение 45,7%, при плане 30 выполнение составило 468).*

33 показателя при увеличении финансирования госпрограмм, мероприятий в течение года не поменялись, из них: *Доля детей от 7 до 18 лет, охваченных различными формами отдыха и оздоровления детей; Доля направленных на социальную реабилитацию от общего количества больных наркоманией, состоящих на учете, в пилотных территориях; Доля автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения Пермского края с нормативным состоянием покрытия.*

Имеются примеры выполненных показателей по мероприятиям, по которым не было предусмотрено финансирование³⁰.

По 18 показателям плановые значения в госпрограммах в течение года были ухудшены без сокращения финансирования госпрограмм, мероприятий. Так, показатель *непосредственного результата реализации подпрограммы «Развитие транспортного комплекса Пермского края» - «Коэффициент подвижности населения на общественном автомобильном транспорте» - утвержден в размере 2,42 ед., что ниже первоначально утвержденного (2,66), при этом плановый объем финансирования по подпрограмме в течение 2019 года был увеличен с 744 890,1 тыс. рублей до 1 105 830,7 тыс. рублей (на 48,5%).* Также сюда можно отнести показатели: *Количество спортсменов и тренеров, которым оказаны меры поддержки, чел. (план на начало года 612, на конец – 433, факт 431); Площадь расселенного аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года (нарастающим итогом), кв.м. (план на начало года 56,56, на конец – 46,08, факт 44,98); Количество реализованных проектов обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) (нарастающим итогом), ед. (план на начало года 14, на конец года и факт – 11); Количество перевезенных пассажиров на общественном автомобильном, пригородном железнодорожном, авиационном, внутреннем водном транспорте, тыс.чел. (план на начало года 15 948,8, на конец – 15 075,9, факт 15 118,7); Доля населенных пунктов Пермского края с населением не менее 250 чел., обеспеченных высокоскоростным (>10 Мбит/с) доступом к сети «Интернет» (% от общего количества населенных пунктов с указанной численностью населения) (план на начало года 93, на конец – 90, факт 85), при этом финансирование по госпрограмме в течение года увеличено.*

Отмечаем, что по ряду мероприятий отсутствуют показатели по подпрограммам, основным мероприятиям, занимающим значительную долю в общих расходах госпрограммы. Так, по госпрограмме «Безопасный регион» на 31.12.2019 не установлены показатели по одной подпрограмме и трем основным мероприятиям³¹, доля

³⁰ 2 показателя госпрограммы «Безопасный регион»: «Доля приведенных в нормативное состояние складов для хранения имущества гражданской обороны», «Доля обеспеченного нормативно установленными условиями хранения, своевременного и качественного технического обслуживания специального имущества гражданской обороны»

³¹ Подпрограмма 3 «Эффективное управление государственной программой» Основные мероприятия: «Предупреждение и пресечение нарушений в сфере миграционного законодательства», «Развитие инфраструктуры в сфере общественной безопасности», «Обеспечение деятельности государственных органов»

планируемых расходов по которым составляла в 2019 году 44,0% от объема расходов госпрограммы в целом.

Перечисленные факты указывают на то, что не всегда показатели количественно отражают ход реализации госпрограмм, т.е. не соблюдаются требования, установленные пунктами 2.3., 2.3.1., 2.3.3.³² Указа губернатора Пермского края от 24.06.2013 № 74 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Пермского края».

Также отмечаем, что ряд показателей не были своевременно приведены в соответствие изменяющимся условиям, что привело к их невыполнению.

По показателю «Количество пожаров на территории Пермского края на 10 тыс. населения» подпрограммы «Предупреждение и защита населения от пожаров и чрезвычайных ситуаций» госпрограммы «Безопасный регион» (план 8,7%, факт 15,9%) изменен порядок сбора статистических данных: согласно приказу МЧС России от 8 октября 2018 года № 431 в категорию «пожары» включена категория «загорания». При этом изменения в госпрограмму в части корректировки плановых значений непосредственного результата не внесены.

В госпрограмме «Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края» плановое значение показателя «Среднемесячная заработная плата работников сельского хозяйства (без субъектов малого предпринимательства)» занижено относительно факта 2017 и 2018 гг.: план на 2019 г. установлен 17 600 руб., что ниже факта 2018 г. – 19 921 руб. и факта 2017 г. – 18 914,0 руб. Также занижены и ряд других показателей указанной госпрограммы по сравнению с фактом 2017 и 2018 гг.

В отношении 7 недостигнутых показателей в сфере здравоохранения причиной указан «низкий уровень ответственности населения за собственное здоровье». Вместе с тем отмечаем, что выполнение данных показателей во многом определяется уровнем доступности оказания медицинской помощи населению. В течение 2018-2019 гг. КСП Пермского края по результатам проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий неоднократно отмечались факты неисполнения положений, предусмотренных Программой государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи.

В 2019 году на строительство спортивных объектов, устройство спортивных площадок, оснащение спортивным оборудованием и инвентарем в муниципальные образования края было направлено 254 964,1 тыс.рублей. При этом отмечаем, что показатель «Эффективность использования существующих объектов спортивной инфраструктуры» не достигнут (план- 74%, факт – 44,8%), в связи с «низкой загруженностью спортивных объектов в муниципальных образованиях Пермского края». Соответственно предлагаем Правительству Пермского края проанализировать причины низкой загруженности данных объектов и принять меры по ее повышению.

³² П. 2.3. «Целевые показатели государственной программы, показатели подпрограмм государственной программы, показатели непосредственного результата основных мероприятий государственной программы должны количественно характеризовать ход ее реализации, решение основных задач и достижение целей государственной программы», 2.3.1. «отражать специфику развития конкретной области, проблем и основных задач, на решение которых направлена реализация государственной программы;», 2.3.3. «непосредственно зависеть от решения основных задач и реализации государственной программы.»

4.3. Исполнение непрограммных мероприятий

Исполнение непрограммных мероприятий составило 2 540 358,1 тыс.рублей или 82,1% к уточненному плану (бюджетной росписи). По сравнению с 2018 годом исполнение непрограммных мероприятий улучшилось, % исполнения в 2018 году – 60,9% или 2 146 322,5 тыс.рублей.

В 2019 году неиспользованные средства сложились в объеме 555 844,4 тыс.рублей, из них наибольшие остатки по мероприятиям:

- Исполнение обязательств по обслуживанию государственного долга Пермского края, за исключением обязательств по реструктурированной задолженности (остаток 317 046,4 тыс.рублей, % исполнения – 20,6%);

- Резервный фонд Правительства Пермского края (остаток 90 366,6 тыс.рублей, % исполнения – 22,6%);

- Мероприятия, связанные с оптимизацией штатной численности при централизации учета бухгалтерских, кадровых, планово-экономических служб (остаток 48 193,0 тыс.рублей, % исполнения – 2,8%);

- Содержание государственных органов Пермского края (в том числе органов государственной власти Пермского края) (остаток 33 591,6 тыс.рублей, % исполнения – 97,6%);

- Депутаты Государственной Думы и их помощники (остаток 2 042,8 тыс.рублей, % исполнения – 35,5%).

4.4. Реализация национальных проектов на территории Пермского края

4.4.1. В 2019 году Пермский край участвовал в реализации 50 региональных проектов в рамках 12 национальных проектов. В соответствии с соглашениями, заключенными с федеральными органами исполнительной власти о реализации региональных проектов, и утвержденными паспортами проектов, размещенными в государственной интегрированной информационной системе «Электронный бюджет», в 2019 году предусмотрена реализация 49 региональных проектов в рамках 11 национальных проектов. Также в Пермском крае реализуется федеральный проект «Развитие научной и научно-производственной кооперации» национального проекта «Наука».³³

4.4.2. В 2019 г. финансирование осуществлялось по 32 региональным проектам. На их реализацию за счет всех источников финансирования предусмотрено 14,4 млрд. рублей, в том числе:

- 10,3 млрд. рублей из федерального бюджета,
- 3,1 млрд. рублей из краевого бюджета,
- 0,5 млрд. рублей - средства местных бюджетов;
- 0,5 млрд. рублей - средства внебюджетных источников (приложение 3).

³³ Постановление Правительства Российской Федерации от 30.04.2019 № 537 (ред. от 20.07.2019) «О мерах государственной поддержки научно-образовательных центров мирового уровня на основе интеграции образовательных организаций высшего образования и научных организаций и их кооперации с организациями, действующими в реальном секторе экономики» (вместе с «Правилами предоставления грантов в форме субсидий из федерального бюджета на оказание государственной поддержки научно-образовательных центров мирового уровня на основе интеграции образовательных организаций высшего образования и научных организаций и их кооперации с организациями, действующими в реальном секторе экономики»).



Рисунок 6. Объемы финансирования (за счет всех источников), предусмотренные в 2019 году на реализацию национальных проектов в Пермском крае, млрд.рублей

Фактическое финансирование региональных проектов в 2019 году составило 12,7 млрд рублей или 88,2% от плана.

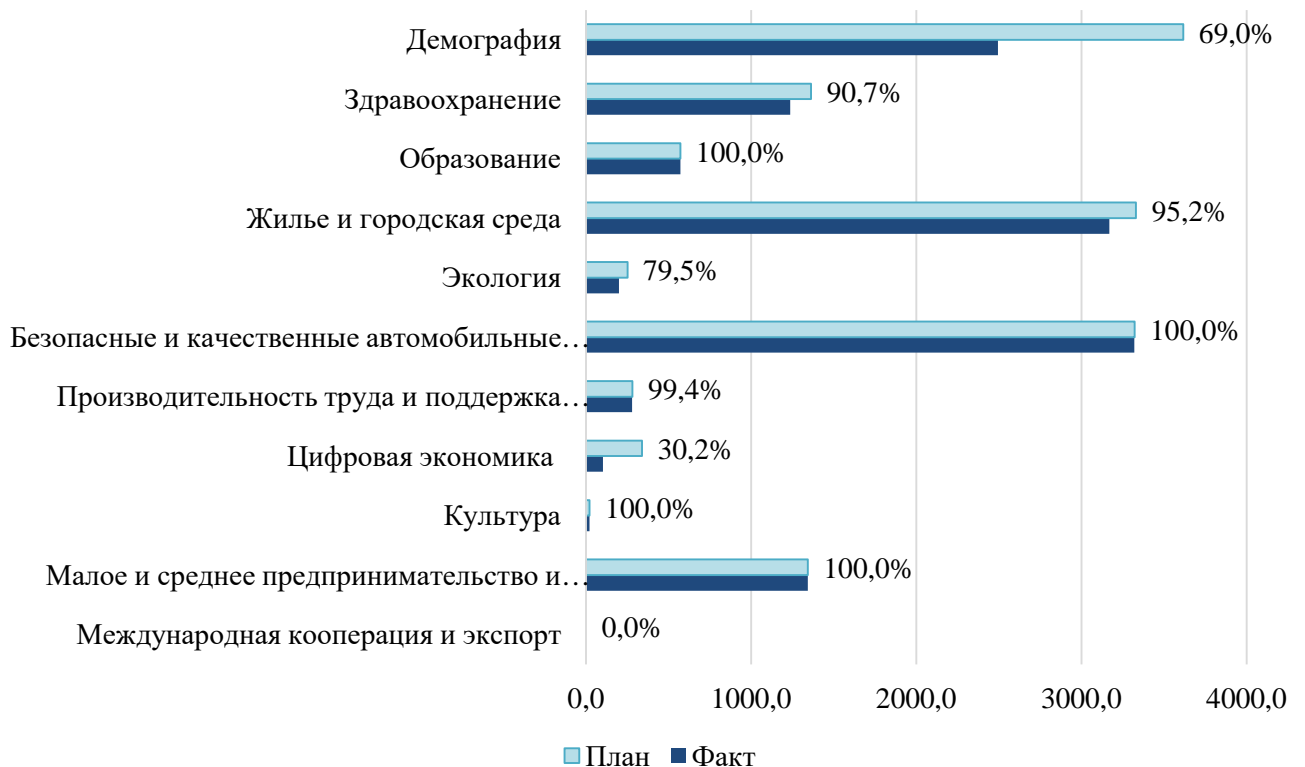


Рисунок 7. Исполнение национальных проектов в 2019 г. за счет всех источников финансирования, млрд.рублей

Самый низкий уровень исполнения (30,24%) сложился по проекту «Цифровая экономика» (соглашение с федеральными органами исполнительной власти о финансировании региональному проекту «Информационная инфраструктура» заключено 22.11.2019, контракты на поставку оборудования для

модернизации и/или создания информационно-телекоммуникационной инфраструктуры общеобразовательных организаций заключены в декабре 2019 года).

По проекту «Здравоохранение» исполнение 90,73%, при этом по региональным проектам, реализуемым в рамках данного проекта, наиболее низкий уровень исполнения отмечается по проекту «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» - 69,71%. В рамках национального проекта «Экология» (общее исполнение -79,52%) региональный проект «Чистая вода» исполнен на 28,47%. По национальному проекту «Демография» (68,98%) наиболее низкий уровень исполнения по региональному проекту «Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» - 52,75%.

4.4.3. Анализ достижения показателей реализации национальных проектов, региональных проектов в рамках национальных проектов, представленных в форме годовой отчетности № Г-43³⁴ (далее – форма № Г-43), показал следующее.

Из 223 показателей:

- по 30 – отсутствуют плановые значения (в т.ч. 10 по национальному проекту «Образование», 8 – по «Цифровой экономике»);
 - по 9 – отсутствуют фактические значения (4 – по «Международной кооперации и экспорту», 3 – по «Демографии», 2 - по «Образованию»);
- из оставшихся 184 показателей, по которым имеются фактические значения за 2019 год:

по 167 показателям (90,8%) - достигнуты значения, в т.ч. по 6 - в пределах 95,0-99,9%;

по 17 показателям (9,2%) – плановые значения не достигнуты, из них: 6 показателей национального проекта «Здравоохранение», по 3 показателя национальных проектов «Жилье и городская среда» и «Международная кооперация и экспорт», по 2 показателя – по национальным проектам «Демография» и «Малое и среднее предпринимательство», 1 показатель национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости» (перечень недостигнутых показателей национальных проектов представлен в приложении 4).

Необходимо отметить, что из общего количества региональных проектов (49) в 2019 г. по 17 проектам не осуществлялось финансирование.

Из 34 показателей региональных проектов с нулевым финансированием, по которым имеются фактические значения за 2019 год, достигнуто 24, не достигнуто 10 (29,4%).

КСП Пермского края проведен анализ синхронизации показателей национальных проектов с государственными программами Пермского края, по результатам которого установлено, что из 223 показателей, предусмотренных паспортами региональных проектов, включены в госпрограммы только 95 показателей (43%).

Необходимо отметить, что по показателю «Доля отказов при предоставлении приоритетных государственных услуг и сервисов от числа отказов в 2018 году»

³⁴ Анализ проведен с учетом уточнений формы Г-43, представленной письмом от 08.05.2020 № СЭД-39-01-07-5

регионального проекта «Цифровое государственное управление» расчет осуществляется исходя из соотношения количества отказов при предоставлении приоритетных государственных услуг и сервисов отчетного года к базовому³⁵. При этом перечень приоритетных государственных услуг и сервисов Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, не утвержден, соответственно фактическое значение показателя за 2018, 2019 годы определить невозможно.

4.5. Исполнение публичных нормативных обязательств

Согласно ч. 4 ст. 4 Закона о бюджете объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утвержден в размере 8 159 971,3 тыс.рублей. Средства предусмотрены на исполнение 43 публичных нормативных обязательств, перечень которых в течение отчетного финансового года не изменялся.

В соответствии с ч. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в закон о бюджете в случае перераспределения бюджетных ассигнований, предусмотренных для исполнения публичных нормативных обязательств, - в пределах общего объема указанных ассигнований, утвержденных законом о бюджете на их исполнение в текущем финансовом году, а также с его превышением не более чем на 5 процентов за счет перераспределения средств, зарезервированных в составе утвержденных бюджетных ассигнований.

Таким образом без внесения изменений в закон о бюджете возможно уменьшение бюджетных ассигнований на исполнение одних ПНО в целях увеличения бюджетных ассигнований на исполнение других ПНО (перераспределение) *без изменения общего объема средств на исполнение ПНО*, утвержденного законом о бюджете. Уменьшение бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение ПНО для увеличения иных бюджетных ассигнований без внесения изменений в закон о бюджете не допускается (абз.14 ч.3 ст.217 БК РФ).

Бюджетные ассигнования на исполнение ПНО согласно уточненному плану составили 8 156 332,7 тыс.рублей, что меньше объёма бюджетных ассигнований, утверждённых статьей 4 Закона о бюджете (от 8 159 971,3 тыс.рублей) на 3 638,6 тыс.рублей. Таким образом, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение ПНО фактически был уменьшен без внесения соответствующих изменений в Закон о бюджете.

Фактически расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в 2019 году составили 7 680 809,6 тыс.рублей, что составляет 94,13% от объёмов финансирования, утверждённых Законом о бюджете и 94,17 % от уточнённого плана расходов.

³⁵ Приказ Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 25.12.2019 № 900 «Об утверждении методик расчета показателей для мониторинга целевых показателей национального проекта «Цифровая экономика Российской Федерации».

4.6. Резервный фонд Правительства Пермского края

Размер резервного фонда Правительства Пермского края (далее - резервный фонд) в расходной части бюджета Пермского края установлен на 2019 год в сумме 259 122,6 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования резервного фонда были выделены в отчетном периоде на основании 19 распоряжений Правительства Пермского края 6 главным распорядителям средств бюджета Пермского края на общую сумму 191 827,2 тыс.рублей. До ГРБС было доведено 168 756,0 тыс. рублей (лимиты бюджетных обязательств на сумму 20 950,0 тыс.рублей открыты на 2020 г., на сумму 2 121,2 тыс.рублей не открыты на 2019 г. в связи с отсутствием правового акта, устанавливающего порядок предоставления бюджетных средств для приобретения жилого помещения жителю Пермского края).

Средства резервного фонда, направлены в соответствии со ст. 14 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае» и «Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда Правительства Пермского края», утвержденным Постановлением Правительства Пермского края от 07.12.2007 № 316-п.

Исполнение составило 143 200,4 тыс. рублей или 74,7% от общего объема выделенных средств. Остаток неиспользованных средств на 01.01.2020 от годовой суммы составил 115 922,2 тыс. руб.

4.7. Исполнение межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований

4.7.1. В 2019 году из бюджета Пермского края в местные бюджеты направлено межбюджетных трансфертов (далее – «МБТ») на сумму 57 191 619,2 тыс.рублей, что составляет 96,5% от объемов бюджетных ассигнований, утверждённых законом о бюджете и 93,5% - по отношению к сводной бюджетной росписи.

В общем объеме расходов краевого бюджета доля МБТ по сравнению с 2018 годом уменьшилась на 1,3% (с 40,9% в 2018 г. до 39,6% в 2019 г.).

Таблица 9

Объём МБТ местным бюджетам из бюджета Пермского края в 2019 г.

тыс. рублей

Формы межбюджетных трансфертов	Утверждено Законом о бюджете № 303-ПК (ред. от 28.11.2019)	Уточнённый план (сводная бюджетная роспись)	Фактически исполнено	% исполнения к утверждённому Закону о бюджете	% исполнения к сводной бюджетной росписи	Справочно: фактически исполнено в 2018 г.	Рост (снижение) 2019 г. к 2018 г., %
Дотации*	8 094 616,5	8 094 616,5	8 089 424,8	99,9%	99,9%	8 184 365,7	98,8%
Субсидии	15 259 099,9	16 487 764,3	13 364 080,6	87,6%	81,1%	9 105 068,1	146,8%
Субвенции	29 829 769,8	29 829 769,8	29 769 273,0	99,8%	99,8%	30 049 764,7	99,1%
Иные МБТ	6 081 352,9	6 739 201,3	5 968 840,8	98,1%	88,6%	4 858 076,0	122,9%
Всего МБТ	59 264 839,1	61 151 351,8	57 191 619,2	96,5%	93,5%	52 197 274,5	109,6%

* Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности МР(ГО) учтена без дополнительных нормативов отчислений от налога на доходы физических лиц.

По сравнению с 2018 г. объём МБТ увеличился на 9,6%. Наибольший рост отмечается по субсидиям (на 46,8%) и иным МБТ (на 22,9%), при этом объём

расходов уменьшился по дотациям (на 1,2%) и по субвенциям (на 0,9%). Уровень исполнения МБТ снизился с 97,8% в 2018 г. до 93,5% в 2019 г., в основном за счет уменьшения исполнения по субсидиям с 90,1% до 81,1% и иным МБТ с 98,9% до 88,6%.

Наибольший объем перечислений МБТ приходится на 4 квартал: доля перечисленных МБТ составила 40,7% от годового объема (57 191 619,2 тыс.рублей), что приводит к образованию остатков на счетах местных бюджетов и, следовательно, снижению эффективности использования средств краевого бюджета.

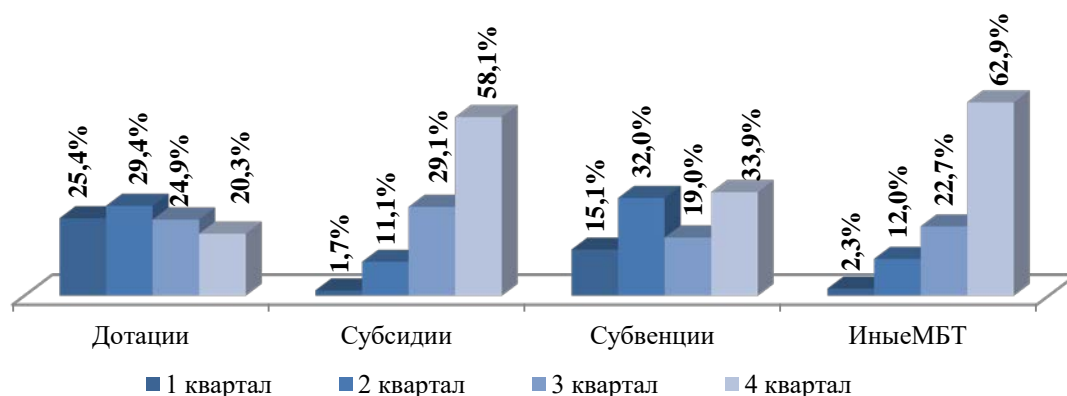


Рисунок 8. Финансирование МБТ в 2019г. по кварталам, в % (в разбивке по видам МБТ)

Остаток неиспользованных МБТ в краевом бюджете по сравнению с предыдущим периодом увеличился в 3 раза (в 2018 г. - 1 171 939,3 тыс.рублей, в 2019 г. - 3 959 732,6 тыс.рублей).

Объемы межбюджетных трансфертов в разрезе МР(ГО) за 2019 год представлены в Приложении 5.

4.7.2. Дотации из бюджета Пермского края местным бюджетам.

4.7.2.1. Исполнение дотаций из бюджета Пермского края местным бюджетам составило 8 089 424,8 тыс. руб. (99,9% к уточненному плану).

Таблица 10
Объем дотаций местным бюджета из бюджета Пермского края в 2019 г.
тыс.рублей

Наименование дотации	Уточненный план	Фактически исполнено	% исполнения	Справочно: фактически исполнено в 2018 г.	Отклонение 2019 к 2018	
					тыс.рублей	%
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из РФФПП	584 259,5	584 259,5	100,0%	801 285,7	-217 026,2	72,9
Выравнивание бюджетной обеспеченности МР(ГО) из РФФПМР(ГО)	7 457 599,0	7 452 407,3	99,9%	7 333 307,0	119 100,3	101,6
Дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования ЗАТО	52 758,0	52 758,0	100,0%	49 773,0	2 985,0	106,0
Итого:	8 094 616,5	8 089 424,8	99,9%	8 184 365,7	-94 940,9	98,8

По сравнению с 2018 годом дотаций в местные бюджеты направлено на 94 940,9 тыс.рублей меньше (на 1,2%), что связано с изменениями в законодательстве Пермского края: часть дотаций на выравнивание бюджетной

обеспеченности поселений из регионального фонда финансовой поддержки поселений (далее – «РФФПП») стала передаваться органам местного самоуправления муниципальных районов в форме субвенций с целью их распределения поселениям исходя из бюджетной обеспеченности³⁶ (объем субвенции - 271 759,5 тыс.рублей). В результате дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из РФФПП направлялись в 2019 г. только бюджетам городских округов. Наибольший объем дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из РФФПП приходится на г. Пермь - 343 635,8 тыс.рублей или 58,8% от общего объема фонда (справочно: средства из РФФПП распределяются исходя из численности населения МО).

Справочно: Необходимо отметить, что Законом о бюджете на 2019 г. и плановый период 2020 и 2021 гг. дополнительно предусмотрены иные МБТ, которые направляются из краевого бюджета в бюджеты муниципальных образований в форме иных дотации: компенсация выпадающих доходов муниципальных образований в случае отмены единого налога на вмененный доход (2 058 129,4 тыс.рублей); компенсация выпадающих доходов бюджетам преобразованных муниципальных образований (96 976,2 тыс.рублей) и дотация на выравнивание экономического положения муниципальных районов (городских округов) (15 966,6 тыс.рублей).

4.7.2.2. С 2017 г. часть расчетной дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) рядом муниципальных образований была заменена дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц. В 2017 году таких муниципальных образований было 5, в 2018 году – 8 и в 2019 году – 5. Результаты реализации данного механизма, применяемого с целью стимулирования органов местного самоуправления к работе с налогооблагаемой базой, представлены в таблице.

Таблица 11

Расчет объема НДФЛ, полученного в виде дополнительных нормативов отчислений в бюджеты МР(ГО)

Наименование муниципального образования	Отклонение объема НДФЛ и заменяемой дотации в 2017 г.	Отклонение объема НДФЛ и заменяемой дотации в 2018 г.	2019 г.			Отклонение объема НДФЛ и заменяемой дотации за 3 года
			Объем дотации к замене доп.нормативом от НДФЛ	Объем НДФЛ, полученный по доп.нормативам от НДФЛ	Отклонение объема НДФЛ и заменяемой дотации	
г. Соликамск	13 876,6	-1 172,9				12 703,7
Соликамский МР	102,9	511,8				614,7
Усольский МР		34 663,1				34 663,1
Кудымкарский МР		-1 726,4				-1 726,4
Нытвенский МР		5 141,0	106 043,0	102 134,6	-3 908,4	1 232,6
Пермский МР	11 737,7	5 838,6	300 448,0	330 262,8	29 814,8	47 391,1
Суксунский МР	9 312,9	3 986,4	55 638,2	55 524,4	-113,8	13 185,5
Юсьвинский МР	311,3	-1 678,0	46 209,1	41 760,2	-4 448,9	-5 815,6
Верещагинский МР			218 323,3	238 367,7	20 044,4	20 044,4

³⁶ Закон Пермского края от 01.10.2018 № 269-ПК «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов Пермского края государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений за счет средств бюджета Пермского края», Закон Пермского края от 08.10.2018 № 268-ПК «О внесении изменений в отдельные законы Пермского края»; Закон Пермского края от 08.10.2018 № 270-ПК «О внесении изменений в Закон Пермского края «О методиках распределения межбюджетных трансфертов в Пермском крае».

Наименование муниципального образования	Отклонение объема НДСЛ и заменяемой дотации в 2017 г.	Отклонение объема НДСЛ и заменяемой дотации в 2018 г.	2019 г.			Отклонение объема НДСЛ и заменяемой дотации за 3 года
			Объем дотации к замене доп.нормативом от НДСЛ	Объем НДСЛ, полученный по доп.нормативам от НДСЛ	Отклонение объема НДСЛ и заменяемой дотации	
Итого:	35 341,5	45 563,6	726 661,6	768 049,7	41 388,1	122 293,2

В 2019 году поступление доходов по дополнительным нормативам от НДСЛ превысило заменяемую дотацию только у двух из 5 муниципальных образований, воспользовавшихся правом такой замены (Пермский и Верещагинский муниципальные районы). На протяжении 3-х лет правом такой замены пользовались 3 муниципальных образования, из них положительное сальдо за 3 года в целом отмечается у Пермского и Суксунского муниципальных образований (47,4 млн.рублей и 13,2 млн.рублей соответственно). У Юсьвинского района за три года НДСЛ получен меньше, чем заменяемая дотация (на 5,8 млн.рублей).

4.7.2.3. В 2019 г. по сравнению с предыдущим периодом уменьшилось число муниципальных образований, которым сокращались дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности за неисполнение Соглашений о мерах по повышению эффективности использования бюджетных средств и увеличению налоговых и неналоговых доходов. Сокращение произошло в основном за счет поселений.

Таблица 12

Сокращение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности с учетом субвенций, передаваемых ОМСУ для осуществления полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в 2019г.

Наименование дотаций	2016 г.		2017 г.		2018 г.		2019 г.	
	количество МО, ед.	объем сокращенных дотаций, тыс.руб.	количество МО, ед.	объем сокращенных дотаций, тыс.руб.	количество МО, ед.	объем сокращенных дотаций, тыс.руб.	количество МО, ед.	объем сокращенных дотаций, тыс.руб.
Выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из РФФПП (с учетом субвенции)	24	3 575,6	56	7 459,3	24	4 136,0	16	1 421,9
Выравнивание бюджетной обеспеченности МР(ГО) из РФФПМР(ГО)	14	9 173,1	13	17 555,1	14	5 240,3	15	5 191,7
Итого	38	12 748,7	69	25 014,3	38	9 376,2	31	6 613,6

4.7.3. Субсидии из бюджета Пермского края местным бюджетам.

4.7.3.1. В 2019 году местным бюджетам из бюджета Пермского края направленно субсидий в сумме 13 364 080,6 тыс.рублей (87,6% - к утвержденному Закону о бюджете; 81,1% - к уточненному плану).

Отмечаем, что в общем объеме субсидий (16,5 млрд.рублей), - 11,4% (1,9 млрд.рублей) субсидий предусмотрены отдельным территориям Пермского

края, из них г. Перми - 9,5% (1,6 млрд.рублей). Данные субсидии не направлены на решение системных задач муниципальных образований края.

Основные направления расходования субсидий из бюджета Пермского края в 2019 году представлены в следующей таблице.

Таблица 13
тыс. рублей

Направления расходования субсидий	Уточнённый план (сводная бюджетная роспись)	Фактически исполнено	Остаток неиспользованных субсидий	% исполнения
Реализация мероприятий по созданию новых мест в общеобразовательных организациях (в том числе федеральные средства)*	3 887 765,1	2 698 842,4	1 188 922,7	69,4%
Проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования местного значения Пермского края (в том числе федеральные средства)	3 655 436,4	3 125 498,9	529 937,5	85,5%
Мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	2 466 199,5	2 341 261,5	124 938,0	94,9%
Поддержка муниципальных программ формирования современной городской среды (в том числе федеральные средства)	1 138 231,9	1 091 133,9	47 098,0	95,9%
Субсидии на реализацию приоритетных муниципальных проектов и инвестиционных проектов (без учета реализации мероприятий по ремонту объектов общественной инфраструктуры)	1 151 338,5	1 076 404,5	74 934,0	93,5%
Проведение проектных работ и строительство распределительных газопроводов	500 000,0	234 222,3	265 777,7	46,8%
Улучшение качества систем теплоснабжения на территориях муниципальных образований	500 000,0	458 690,5	41 309,5	91,7%
Строительство спортивных объектов, устройство спортивных площадок и оснащение объектов спортивным оборудованием и инвентарем	460 895,2	385 165,6	75 729,6	83,6%
Другие направления	2 727 897,7	1 952 861,0	775 036,7	71,6%
Итого:	16 487 764,3	13 364 080,6	3 123 683,7	81,1%

*Направления включают следующие субсидии: «Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях», «Создание в субъектах Российской Федерации дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях» и «Строительство (реконструкцию) объектов общественной инфраструктуры регионального значения, приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность»;

Как видно из таблицы, исполнение по восьми направлениям предоставления субсидий сложилось от 46,8% (субсидия на проведение проектных работ и строительство распределительных газопроводов) до 94,9% (субсидия на переселение граждан из аварийного жилищного фонда). По сравнению с 2018 г. остаток неиспользованных субсидий в 2019 г. увеличился в 3 раза.

Согласно пояснительной записке³⁷ низкое исполнение сложилось по следующим причинам: нарушение сроков выполнения работ подрядными организациями, длительное проведение конкурсных процедур муниципальными образованиями, отсутствие положительного заключения государственной экспертизы, экономия по результатам проведения конкурсных процедур.

³⁷ Пояснительная записка к проекту закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского края за 2019 год»

Полностью не использованы средства на проведение работ по следующим мероприятиям:

- приобретение объектов недвижимого имущества в г. Пермь, ул. Барамзиной, 31 для строительства дорог (285 000 тыс.рублей);
- реконструкция здания ГБУЗ ПК «Детская городская больница» в г.Березники (59 480,8 тыс.рублей);
- капитальный ремонт многоквартирного дома в г. Добрянка (8 324,5 тыс.рублей);
- реконструкция, строительство тепловых сетей левобережной части г. Нытва (20 000 тыс.рублей) - данные средства не были использованы и в 2018 г.

По сравнению с 2018 г. объем предоставленных субсидий увеличился на 4 259 012,5 тыс.рублей или 46,8%. Наибольшее увеличение субсидий сложилось по следующим мероприятиям:

- мероприятия по расселению жилищного фонда на территории Пермского края на 1 865 023,7 тыс.рублей;
- строительство (реконструкция) объектов общественной инфраструктуры муниципального значения, приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность для создания новых мест в общеобразовательных учреждениях на 1 313 173,7 тыс.рублей;
- мероприятия по поддержке муниципальных программ формирования современной городской среды на 314 536,1 тыс.рублей;
- строительство спортивных объектов, устройство спортивных площадок и оснащение объектов спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом на 164 371,2 тыс.рублей.

4.7.3.2. Из общего объема субсидий (16 487 764,3 тыс.рублей) 67,0% (11 045 188,2 тыс.рублей) планировалось направить на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, фактически направлено 8 322 566,6 тыс.рублей (62,3%).

На капитальное строительство (реконструкцию), приобретение объектов общественной инфраструктуры муниципального значения, разработку градостроительной документации (далее – объекты муниципального значения) согласно форме № Г-15³⁸ в 2019 году было предусмотрено субсидий на сумму 5 864 728,8 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 911 567,2 тыс.рублей³⁹, краевого бюджета – 3 953 161,6 тыс.рублей. Средства бюджета были предусмотрены 41 муниципальным образованиям Пермского края на финансирование 185 объектов.

Отмечаем, что 3 объекта одновременно финансировались двумя ГРБС, 1 из которых - Министерство территориального развития Пермского края: «Газификация жилого фонда д.Фадееята» Краснокамского городского округа

³⁸ Форма № Г-15 «Отчёт о финансировании из бюджета Пермского края капитального строительства (реконструкции) и приобретения объектов общественной инфраструктуры муниципального значения, а также разработки градостроительной документации муниципальными образованиями Пермского края за 2019 год».

³⁹ Средства федерального бюджета были предусмотрены в рамках «Образование и молодежная политика» (1 804 386,0 тыс.рублей, 94,4% всех предусмотренных федеральных средств), «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» (68 214,0 тыс.рублей, 3,6%), «Экономическая политика и инновационное развитие» (12 695,1 тыс.рублей, 0,7%).

(Министерство сельского хозяйства и продовольствия Пермского края), «Распределительный газопровод низкого давления п.Зюкайка Верещагинского района Пермского края (I и II очередь)» (Министерство сельского хозяйства и продовольствия Пермского края), «Реконструкция стадиона, с.Березовка, Пермский край» (Министерство физической культуры и спорта Пермского края). Финансирование одного объекта разными ГРБС приводит к снижению контроля за реализацией проектов в целом.

Фактически в 2019 году на софинансирование объектов муниципального значения из краевого бюджета муниципальным образованиям Пермского края направлено 3 868 291,9 тыс. рублей, что составляет 66,0 % от утвержденных годовых ассигнований. Наименьшее исполнение сложилось по госпрограммам «Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды» - 56,0%, «Спортивное Прикамье» - 60,9%, «Образование и молодежная политика» - 69,4%.

Из 93 объектов муниципального значения, предусмотренных к вводу в эксплуатацию в отчетном году, были введены 76 объектов (или 81,7% от плана). Не введено 8 объектов жилищно-коммунального хозяйства, 5 объектов физкультуры и спорта, по одному объекту сфер здравоохранения, образования, общегосударственных вопросов, не разработан один документ градостроительства.

4 объекта со сроком окончания 2020 год - введены досрочно.

4.7.3.3. В общем объеме субсидий доля субсидий на инвестиционные проекты (муниципальные программы) в рамках Закона от 02.09.2014 № 357-ПК «О предоставлении субсидий бюджетам муниципальных образований Пермского края из бюджета Пермского края» составила 8,9%. Всего за 5 лет существования Закона № 357-ПК значимость выделяемых в рамках него субсидий постепенно снижалась.



Рисунок 9. Объем субсидий из бюджета Пермского края в 2015-2019 гг. (по плану, млн.рублей)

4.7.4. Субвенции местным бюджетам из бюджета Пермского края.

Местным бюджетам из бюджета Пермского края направлено субвенций на общую сумму 29 769 273,0 тыс. рублей (99,8% - к уточненному плану) на

выполнение 29 государственных полномочий.

По сравнению с 2018 годом объем предоставляемых субвенций уменьшился на 280 491,7 тыс.рублей или 0,9%.

4.7.5. Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам из бюджета Пермского края.

Из бюджета Пермского края местным бюджетам направлено иных МБТ в объеме 5 968 840,8 тыс.рублей (98,1% - к утвержденному Закону о бюджете; 88,6% к сводной бюджетной росписи).

По сравнению с 2018 годом объем иных МБТ увеличился на 22,9% (или 1 110 764,8 тыс.рублей). В 2019 году появились новые виды иных МБТ:

- компенсация выпадающих доходов муниципальных образований в случае отмены единого налога на вмененный доход (далее – ЕНВД) 2 058 129,4 тыс.рублей. В соответствии с Постановлением Правительства Пермского края от 10.10.2019 № 732-п⁴⁰ средства распределены всем 46 муниципальным образованиям, направлены 44 (не направлялись Большесосновскому и Гайнскому муниципальным районам, поскольку данные МО не приняли решение об отмене ЕНВД до конца 2019 г.);

- компенсация расходов, связанных с формированием эффективной структуры органов местного самоуправления муниципальных образований - 56 772,3 тыс.рублей⁴¹ в целях компенсации бюджетам муниципальных образований сумм выходного пособия в связи сокращением (ликвидацией) штата работников ОМСУ;

- обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда – 507 963,1 тыс.рублей, при этом 30% расходов направлены г.Перми (155 533,1 тыс.рублей);

- возмещение затрат, связанных с организацией перевозки отдельных категорий граждан с использованием электронных социальных проездных документов – 66 794,8 тыс.рублей.

Остаток неиспользованных иных МБТ составил 755 666,3 тыс.рублей (в 2018 г. - 51 886,4 тыс.рублей). Наибольшие суммы остатков приходятся на:

- переселение граждан из жилищного фонда, признанного непригодным для проживания вследствие техногенной аварии на руднике БКПРУ-1 ПАО «Уралкалий», г. Березники (процент исполнения 67%, остаток 549 154,8 тыс.рублей). Средства освоены не в полном объеме в связи с тем, что гражданами не поданы заявления на предоставление социальной выплаты (заявительный характер);

- обеспечение жильем молодых семей (процент исполнения 73,4%, остаток 103 061,1 тыс.рублей). (2018 г. % исполнения составлял 80%, остаток 44 674,0 тыс.рублей);

- расходы по созданию комфортной городской среды в малых городах и

⁴⁰Постановление Правительства Пермского края от 10.10.2019 № 732-п «Об утверждении Порядка предоставления межбюджетных трансфертов на стимулирование муниципальных районов, муниципальных округов, городских округов Пермского края».

⁴¹Постановление Правительства Пермского края от 10.07.2019 N 456-п "Об утверждении Порядка распределения и предоставления из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований Пермского края иных дотаций на компенсацию расходов, связанных с формированием эффективной структуры органов местного самоуправления муниципальных образований Пермского края".

исторических поселениях (Всероссийский конкурс лучших проектов создания комфортной городской среды) (процент исполнения 4,8%, остаток 71 400,0 тыс.рублей);

- организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом по маршруту Пермь II - Пермь I, в связи с изменением железнодорожного сообщения на участке Пермь II - ОП «Мотовилиха» (процент исполнения 46,6%, остаток 5 042,5 тыс.рублей).

Доля предусмотренных иных МБТ в общем объеме МБТ из краевого бюджета (за исключением субвенций, средств федерального бюджета, средств ПАО «Уралкалий» и Фонда реформирования ЖКХ) составила 13,2% от уточненного плана (сводной бюджетной росписи), что превышает 10%-ное ограничение, установленное ст. 139.1 БК РФ.

4.8. Анализ осуществления капитальных вложений (бюджетных инвестиций)

На реализацию Адресной инвестиционной программы Пермского края⁴² (далее - АИП ПК) из краевого бюджета в отчетном периоде направлено 9 148 778,1 тыс. рублей или 64,9% от объема средств, предусмотренных на 2019 год в сводной бюджетной росписи краевого бюджета (14 097 737,9 тыс. рублей). Отклонение общего объема бюджетных ассигнований на реализацию АИП ПК на 2019 год в сводной бюджетной росписи от утвержденного в законе о бюджете составляет 3 526 853,5 тыс. рублей.

Таблица 14
тыс. рублей

Направление бюджетных инвестиций	Утверждено в АИП ПК	Утверждено в бюджете Пермского края	Утверждено в сводной бюджетной росписи	Исполнено	% исполнения
На строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения	5 789 710,9	6 111 244,3	5 789 710,8	1 674 353,9	28,9%
- средства федерального бюджета	112 770,1		112 770,1	5 938,3	5,3%
- средства краевого бюджета	5 676 940,8		5 676 940,7	1 668 415,6	29,4%
На строительство объектов автомобильной отрасли регионального значения	8 308 027,1	4 459 640,1	8 308 027,1	7 474 424,2	90,0%
- средства федерального бюджета	4 138 484,7		4 138 484,7	3 564 583,9	86,1%
- средства краевого бюджета	4 169 542,4		4 169 542,4	3 909 840,3	93,8%
Итого	14 097 738,0	10 570 884,4	14 097 737,9	9 148 778,1	64,9%
- средства федерального бюджета	4 251 254,8		4 251 254,8	3 570 522,2	84,0%
- средства краевого бюджета	9 846 483,2		9 846 483,1	5 578 255,9	56,7%

Как видно из таблицы 14, низкое исполнение сложилось по бюджетным инвестициям на строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения (28,9%).

Кроме того, в краевом бюджете в 2019 году также были предусмотрены бюджетные ассигнования в виде бюджетных инвестиций (не включены в общий объем АИП ПК) расходы, связанные со взносом в уставный капитал акционерного общества «Пермский свинокомплекс» в целях реализации инвестиционного

⁴² Утвержден постановлением Правительства Пермского края от 28.09.2018 № 549-п «Об утверждении Адресной инвестиционной программы Пермского края».

проекта по развитию системы теплоснабжения, в сумме 50 000,0 тыс.рублей (исполнение составило 50 000,0 тыс. рублей или 100% от плана).

4.8.1. Строительство объектов общественной инфраструктуры регионального значения.

Анализ исполнения АИП ПК в части объектов общественной инфраструктуры регионального значения (далее - Объекты ОИРЗ) в разрезе государственных программ Пермского края показал, что из 7 государственных программ Пермского края 4 имеют исполнение плана на 2019 год по строительству Объектов ОИРЗ **ниже 50%** («Образование и молодежная политика» - 35,9%, «Качественное здравоохранение» - 26,0%, «Экономическая политика и инновационное развитие» - 25,3% и «Пермский край - территория культуры» – 13,7 %), что свидетельствует о низком качестве планирования бюджетных инвестиций со стороны ответственных органов исполнительной власти края и об отсутствии надлежащего контроля со стороны заказчиков за реализацией инвестиционных проектов (освоением бюджетных средств), что ежегодно приводит к переносу сроков ввода объектов в эксплуатацию.

Остаток неиспользованных средств на осуществление бюджетных инвестиций увеличивается из года в год. При этом, отмечаем, что в течение 2019 года первоначальный объем финансирования ОИРЗ за счет средств краевого бюджета снизился на 1 212 196,8 тыс.рублей. Следовательно, изначально объем финансирования был запланирован больше, чем был необходим для строительства.

Из 61 объектов ОИРЗ, включенных в АИП ПК (приложение 6), в 2019 году не финансировались 13 объектов (объёмы, финансирования которых были предусмотрены на 2019 год) на общую сумму 514 005,8 тыс. рублей.

Из 15⁴³ Объектов ОИРЗ, предусмотренных к завершению строительством и вводу в 2019 году, не введены в эксплуатацию 11 объектов (или 73,3 % от всех планируемых к вводу объектов). При этом, отмечаем, что в графе 29 Формы № Г-10 по 2 Объектам ОИРЗ не указаны плановые показатели ввода мощностей в 2019 году в соответствии с утвержденным АИП ПК.

Справочно: инвестиционные проекты, которые не реализованы в полном объёме в 2019 году по плану (или объекты, не введенные в эксплуатацию в 2019 году):

- 1) Детская поликлиника в Кировском районе, г.Пермь (% готовности на 01.01.2020 – 39,2%);
- 2) Детская поликлиника в Свердловском районе, г.Пермь (% готовности на 01.01.2020 – 54,2%);
- 3) Детская поликлиника в Индустриальном районе, г.Пермь (% готовности на 01.01.2020 – 56,2%);
- 4) Майкорская сельская врачебная амбулатория (% готовности на 01.01.2020 – 93,3%);
- 5) Строительство спортивного зала КГАПОУ «Краевой колледж предпринимательства» (% готовности на 01.01.2020 – 3,2%);
- 6) Реконструкции инженерных сетей ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф. Кузьмина» (% готовности на 01.01.2020 – 91,2%);
- 7) Строительство жилого корпуса дома-интерната для престарелых и инвалидов, по адресу: г.Пермь, ул.Лобвинская, д.42 (% готовности на 01.01.2020 – 88,4%);
- 8) Реконструкция двух жилых корпусов психоневрологического интерната (оборудование лифтами) в г. Красновишерск, расположенных по адресам: ул. Коммунистическая, д. 14; ул. Советская, д. 6 (% готовности на 01.01.2020 – 100,0%);
- 9) Зоопарк г. Перми, 1-я очередь (% готовности на 01.01.2020 – 51,4%);
- 10) Реконструкция региональной системы оповещения Пермского края с учетом создания комплексной системы экстренного оповещения населения об угрозе возникновения или о возникновении

⁴³ За исключением объекта «Крытый футбольный манеж в г. Перми», который был введен в эксплуатацию в 2017 году, и приобретения объектов нежилых помещений и недвижимого имущества.

чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (% готовности на 01.01.2020 – 77,0%);

11) Пожарное депо на 4 выезда в г. Чердыни (% готовности на 01.01.2020 – 83,4%).

По 43 Объектам ОИРЗ из 61, включенным в АИП ПК, по состоянию на 01.01.2020 года имеется низкий процент готовности (от 0,0 % до 50%), то есть, в основном, инвестиционные проекты находятся на начальной стадии реализации.

Затягивание сроков строительства приводит к увеличению остатков незавершенного строительства. Причинами затягивания сроков могут быть как ошибки государственных заказчиков объектов при составлении технического задания, так ошибки проектировщиков, которые выявляются в процессе возведения объектов строительства. Необходимость устранения выявленных ошибок (так как без их устранения дальнейшее строительство невозможно), соответственно, и приводит к увеличению срока реализации инвестиционного проекта.

Ежегодный перенос сроков строительства можно расценить как нерациональное использование бюджетных средств. В связи с чем, с целью ускорения повышения эффективности использования капитальных вложений, необходимо предотвратить «распыление» средств бюджета по многочисленным объектам, ведущее к затягиванию сроков строительства и медленному вводу объектов в эксплуатацию. Поэтому, считаем необходимым, провести ревизию объектов ОИРЗ, оптимизировать распределение средств краевого бюджета, определив приоритетные направления (например, в условиях сложившейся ситуации в мире - социально-значимые объекты - объекты здравоохранения).

4.8.2. Бюджетные инвестиции на строительство региональных автодорог.

На 2019 год Законом о бюджете бюджетные инвестиции на строительство региональных автодорог утверждены в объёме 4 459 640,1 тыс.рублей⁴⁴, которые были распределены на 21 объект автодорожного строительства. Уточненные расходы составили 8 308 027,1 тыс. рублей⁴⁵, в том числе средства из федерального бюджета в сумме 4 138 484,7 тыс.рублей. Исполнение составило 7 474 424,2 тыс. рублей, в том числе средства из федерального бюджета в сумме 3 564 583,9 тыс. рублей.

Из 5 объектов, предусмотренных к вводу в эксплуатацию в 2019 году протяженностью 31,187 км и 726,388 п.м., фактически построены и реконструированы 3 объекта, протяженностью 18,68 км и 69,92 п.м.⁴⁶:

- Реконструкция участка шоссе Космонавтов от р.Мулянка до аэропорта Большое Савино, протяженностью 8,36 км;

- Строительство автомобильной дороги «Обход п. Куеда» с путепроводом через ж.-д. пути в Куединском районе Пермского края, протяженностью, 3,32 км и 69,92 п.м.;

- Реконструкция автомобильной дороги «Частые – Бабка» км 0+100 - км 13+300 в Частиномском районе Пермского края, протяженностью 7,0 км.

Не закончены строительством в 2019 году 2 объекта:

- Автомобильная дорога «Восточный обход г.Перми» (II очередь), за исключением

⁴⁴ Средства бюджета Пермского края – 4 401 746,7 тыс. рублей, средства федерального бюджета – 57 893,4 тыс. рублей (Реконструкция автомобильной дороги «Частые – Бабка» км 0+100 - км 13+300 в Частиномском районе Пермского края

⁴⁵ В том числе за счет средств дорожного фонда 8 206 757,1 тыс.рублей и 101 270,0 тыс.рублей, направленных не за счет дорожного фонда на строительство трамвайных путей, контактно-кабельной сети городского наземного электрического транспорта в рамках строительства (реконструкции) автомобильной дороги регионального значения «Переход ул. Строителей - площадь Гайдара» (РзПр 0408) .

⁴⁶ по состоянию на 01.01.2020 года не введены в эксплуатацию

участка км 0 - км 9 1п.к. (на участке 000+000- 004+050), протяженностью 5,7 км. При этом исполнение составило 100% от утвержденных лимитов на 2019 год.

- Строительство автомобильной дороги «Обход г. Чусового» 6,8073 км и 656,468 п.м., исполнение 98,5 % от утвержденных лимитов.

4.9. Формирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда Пермского края

В законе о бюджете объем дорожного фонда Пермского края (далее – «дорожный фонд») на 2019 год утвержден в размере 15 809 928,5 тыс.рублей (на 30,0 % больше, чем в 2018 году), в том числе за счет средств федерального бюджета 1 325 455,5 тыс.рублей. Уточненный объем бюджетных ассигнований дорожного фонда (по сводной бюджетной росписи) на 2019 год утвержден в размере 20 111 023,0 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 5 323 344,9 тыс. рублей.

Фактическое исполнение расходов дорожного фонда в 2019 году составило 18 732 458,55 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 4 749 444,1 тыс.рублей (93,1% от сводной бюджетной росписи), что на 6 259 726,18 тыс.рублей больше, чем в 2018 году. Доля данных расходов в общих расходах бюджета Пермского края в 2019 году составила 13%.

КСП Пермского края отмечает, что в пояснительной записке фактические расходы дорожного фонда Пермского края указаны некорректно (18 725 186,2 тыс.рублей при фактических 18 732 458,6 тыс. рублей).

По РзПр 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в нарушение приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85Н⁴⁷ были произведены расходы на обеспечение мер просветительской работы в размере 4 693,7 тыс.рублей (данные расходы не включены в отчет об использовании дорожного фонда).

На строительство региональных автодорог из дорожного фонда было израсходовано 7 373 154,1 тыс. рублей⁴⁸, в том числе средства из федерального бюджета в сумме 3 564 583,9 тыс.рублей (см. п.4.10.2).

Как указано в пояснительной записке на приведение в нормативное состояние автомобильных региональных дорог направлено – 5 686 996,1⁴⁹ тыс.рублей (99,9% от плановых назначений).

В 2019 году средства направлены на:

- ремонт дорог – 3 309 453,3 тыс.рублей, или 100% от плана (с учетом средств, предусмотренных в рамках реализации мероприятий регионального проекта Пермского края «Безопасные и качественные автомобильные дороги» 156 050,7 тыс. рублей⁵⁰);

- капитальный ремонт – 414 662,7 тыс.рублей, или 100% от плана;

- содержание автомобильных дорог – 1 945 297,5 тыс.рублей, или 100% от плана;

⁴⁷ Приказ Минфина России от 06.06.2019 N 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения»

⁴⁸ Средства бюджета Пермского края - 4 068 272,4 тыс. рублей, средства федерального бюджета - 4 138 484,7 тыс. рублей.

⁴⁹ В том числе расходы на обеспечение мер просветительской работы в размере 4 693,7 тыс.рублей.

⁵⁰ Объект Полазна-Чусовой участок 005+039-014+700

- разработку комплексных схем организации дорожного движения в Пермском крае – 12 489,9 тыс.рублей или 100,0% от плановых значений;
- НИРы – 399,0 тыс.рублей или 100,0% от плановых назначений.

В результате реализации данного мероприятия в 2019 году было капитально отремонтировано и отремонтировано 284,1 км дорог и 120,5 п.м. искусственных сооружений на региональных дорогах, что ниже показателей 2018 г. (325,3 км и 1155,44 п.м. соответственно) при большем объеме финансирования (на 759 185,1 тыс.рублей в 2019 г.).

В 2019 году исполнение по межбюджетным трансфертам, предусмотренным на строительство (реконструкцию) и приведение в нормативное состояние автомобильных дорог местного значения Пермского края составило 3 132 770,7 тыс. рублей (с учетом расходов на изъятие земельных участков и объектов недвижимости, имущества для реконструкции дорожных объектов города Перми 212 800 тыс.рублей) или 85,5 % к годовым плановым назначениям⁵¹ и 79,4 % к утвержденным расходам в законе о бюджете⁵².

Как указано в пояснительной записке, за счет указанных средств построено и отремонтировано 626,6 км автомобильных дорог.

В отчете Г-9 вышеназванный показатель составляет 647,32 км, при плане 502,22 км⁵³.

Несмотря на то, что исполнение составило 85,5%, целевой показатель перевыполнен на 145,1 км (на 29%) от плановых значений, утвержденных в Госпрограмме.

На развитие системы организации движения транспортных средств и пешеходов и повышение безопасности дорожных условий было направлено 1 143 132,1 тыс. рублей при годовом плане, утвержденном сводной бюджетной росписью 1 147 992,3 тыс. рублей (99,6%).

В Отчете о достижении показателей государственных программ Пермского края за 2019 год (форма Г-8) по целевому показателю «Доля граждан, отметивших улучшение состояния автомобильных дорог общего пользования Пермского края» указано, что срок формирования фактических данных - не позднее 30 сентября 2020 г. (перенос срока проведения социологического мониторинга). КСП Пермского края отмечает, что согласно Методике расчета фактических значений целевых показателей государственной программы Пермского края «Развитие транспортной системы», утвержденной Приказом Министерства транспорта Пермского края от 20.09.2017 № СЭД-44-01-02-212⁵⁴ срок формирования фактического значения по целевому показателю установлен – ежеквартально не позднее 20-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

⁵¹ Предусмотренным сводной бюджетной росписью 3 662 708,4 тыс. рублей.

⁵² Приложение 9 к Закону Пермского края от 29.11.2018 № 303-ПК (ред. от 28.11.2019) сумма 3 944 015,8 тыс. рублей

⁵³ В Госпрограмме плановые значения показателя соответствуют, указанному в отчете Г-9 - 502,22 км

⁵⁴ В редакции Приказа Министерства транспорта Пермского края от 24.10.2019 № СЭД-44-01-02-327 «О внесении изменений в Методику расчета фактических значений целевых показателей государственной программы Пермского края «Развитие транспортной системы», утвержденной Приказом Министерства транспорта Пермского края от 20.09.2017 № СЭД-44-01-02-212»

5. Результаты внешней проверки бюджетной, финансовой и иной отчетности

Копии годовой бюджетной отчетности представлены всеми ведомствами с соблюдением сроков, установленных ч.2 ст.50 Закона Пермского края от 12.10.2007 № 111-ПК «О бюджетном процессе в Пермском крае». В составе направленной в КСП Пермского края бюджетной отчетности Министерства по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края таблица №3 Раздела 3 Пояснительной записки «Сведения об исполнении текстовых статей закона (решения) о бюджете» отсутствует, таблица была представлена в ходе подготовки заключения на отчет об исполнении бюджета.

КСП Пермского края проведены внешние проверки бюджетной отчетности в отношении 13 ГРБС.

Выводы о недостоверном отражении финансового положения проверенных ГРБС в годовой бюджетной отчетности в актах проверки отсутствуют.

Вместе с тем установлены следующие нарушения и недостатки:

5.1. По ведомствам 812 Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края, 816 Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края, 825 Министерство культуры Пермского края, 834 Государственная ветеринарная инспекция Пермского края, 844 Инспекция государственного технического надзора Пермского края, 855 Министерство социального развития Пермского края при оформлении результатов исполнения положений текстовых статей допущены неточности (не отражены исполнение части 5 статьи 6 (825), причины неисполнения в полном объеме статей Закона о бюджете (812, 816, 844, 855), не указан результат исполнения текстовых статей (834)).

5.2. В нарушение п. 152 Инструкции о порядке составления и представления годовой квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № № 191н, в текстовой части Пояснительной записки (ф. 0503160 вед. 836 Министерство экономического развития Пермского края, 832 Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края, 864 Министерство территориальной безопасности Пермского края) информация отражена не в полном объеме.

5.3. Министерством территориальной безопасности Пермского края (вед. 864) Формы бюджетной отчетности оформлены с нарушением требований Инструкции 191н: не указаны коды по ОКПО, дата подписания форм бюджетной отчетности; наименование, иные предусмотренные формой отчетности реквизиты централизованной бухгалтерии, установлено несоответствие информации о причинах неисполнения бюджетных ассигнований, указанной в ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета», данным, содержащимся в пояснительной записке к проекту закона Пермского края «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пермского края за 2019 год».

В ф. 0503296 «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам» принятые и исполненные денежные обязательства по судебным решениям отражены в сумме 2 773 016,68 руб., что не соответствует сумме

кассовых расходов по дополнительным кодам экономической классификации 600101000000 «Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ текущего характера» и 600102000000 «Исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ инвестиционного характера» по данным системы «АЦК-Финансы» в 2019 году – 9 622 165,48 руб.

5.4. Агентством по туризму и молодежной политике Пермского края (вед.860) не утверждена учетная политика по организации бухгалтерского учета в Агентстве.

6. Реестр государственной собственности Пермского края

В Реестре государственной собственности Пермского края по состоянию на 01.01.2020 числится имущество общей остаточной стоимостью 91 547 272,03 тыс. рублей, в том числе: на праве оперативного управления - в 409 учреждениях и ОГВ (из них: в 301 краевых учреждениях; в 108 органах государственной власти и территориальных ведомствах); на праве хозяйственного ведения - в 3 краевых унитарных предприятиях; в казне Пермского края (в т.ч. в безвозмездном пользовании, аренде, сервитуте); а также в 22 хозяйственных обществах (акции, доли Пермского края). В отчетном году в Реестр включено 20 краевых учреждений (из них, 7 вновь созданных⁵⁵); исключено 118 краевых учреждений в связи с их реорганизацией (в составе которых: 34 учреждения здравоохранения, 26 лесничеств, 40 центров занятости, др.).

В составе государственного имущества Пермского края учтено:

- 5 476 объектов недвижимого имущества стоимостью 32 671 123,6 тыс. рублей (с сокращением на 214 объектов или на 3,8% и снижением стоимости на 1 777 946,7 тыс. рублей или на 5,2%);

- 13 объектов незавершенного строительства стоимостью 339 330,0 тыс. рублей (с сокращением на 4 объекта и снижением стоимости в 2,2 раза на 390 639,1 тыс. рублей). В отчетном году: включен - 1 объект (степень готовности 70%), принятый в качестве дара от ОАО «РЖД»⁵⁶ стоимостью 136 726,6 тыс. рублей; исключено - 5 объектов, в т.ч.: 4 объекта (г. Пермь, ул. Алтайская, 3) рыночной стоимостью 19 383,6 тыс. рублей реализованы ПКГУП «Дирекция по управлению активами Пермского края», 1 объект (г. Пермь, ул. Окулова, 4) рыночной стоимостью в сумме 264 377,2 тыс. рублей передан в качестве вклада в уставный капитал АО «Корпорация развития Пермского края»;

- движимое имущество стоимостью 8 578 121,1 тыс. рублей (с увеличением на 1 956 738,9 тыс. рублей, на 29,6%);

⁵⁵ ГКУ ПК «Центр бухгалтерского учета», ГКУПК «Центр учета и отчетности учреждений физической культуры и спорта», ГКУПК «Центр обслуживания учреждений», ГКУПК «Управление отраслевого заказа», ГКУПК «Институт регионального и городского планирования», ГКУПК «Управление по реализации жилищных программ Пермского края», ГКУПК «Управление лесничествами Пермского края».

⁵⁶ На основании распоряжения Правительства Пермского края от 08.02.2019 № 32-рп (в ред. от 30.10.2019) «О принятии в государственную собственность Пермского края в качестве дара объекта незавершенного строительства», договора дарения от 31.10.2019 № ЦРИ/10/Ж5314/19/000029, - в собственность Пермского края принят объект незавершенного строительства: сооружение дорожного транспорта, протяженность 2007 м, адрес: Пермский край, Соликамский район, «Строительство нового железнодорожного участка Яйва-Соликамск Свердловской железной дороги в обход района техногенной аварии» Автодорожный путепровод км. 47 с подходами, с кадастровым номером 59:00:0000000:7852, балансовой стоимостью 136 726 597,82 рублей.

- 29 объектов интеллектуальной собственности стоимостью 138 024,4 тыс. рублей (с ростом на 5 объектов стоимостью 101 769 тыс. рублей). КСП Пермского края отмечает, что в Реестре не учтена функционирующая поисковая интернет-система «Поколения Пермского края»⁵⁷ (правообладатель: Агентство по делам архивов Пермского края), созданная за счёт средств бюджета Пермского края;

- акции, доли в уставных капиталах 22 хозяйственных обществ, находящиеся в собственности Пермского края (в том числе со степенью участия более 50% в уставных капиталах 9 обществ), общей стоимостью 5 133 391,9 тыс. рублей. В 2019 г. участие Пермского края в хозяйственных обществах в целом сократилось на 132 961,1 тыс. рублей (*исключены* ОАО «Пермэнергоспецремонт» (0,00257 тыс. рублей) и ОАО «Пермские сельские леса» (252 499,2 тыс. рублей) в связи с прекращением их деятельности и исключением из ЕГРЮЛ, *увеличены* уставные капиталы обществ на сумму 119 538,1 тыс. рублей, в том числе: ООО «Уральский институт дорожного проектирования» - на 14 258,0 тыс. рублей «путем увеличения номинальной стоимости доли единственного участника за счет имущества Общества, нераспределенной прибыли прошлых лет»⁵⁸; ООО «Спорткомплекс «Олимпия-Пермь» - на 105 280,1 тыс. рублей⁵⁹ в связи с приобретением доли в объеме 21,4% (до 100% УК в размере 492 907,1 тыс. рублей) по рыночной стоимости 178 320,0 тыс. рублей.

КСП Пермского края отмечает, что в Реестре на 01.01.2020 не учтены приобретенные краем посредством имущественного вклада дополнительные акции АО «Корпорация развития Пермского края» в количестве 318 053 штук на сумму 283 067,2 тыс. рублей⁶⁰, размещенные в 2019 г. путем закрытой подписки - что не отражает достоверность данных о пакетах акций, находящихся в краевой собственности;

- 3 404 земельных участков краевой собственности, площадью 212 576,6 тыс. кв.м., кадастровой стоимостью 44 687 281,1 тыс. рублей - находящихся: на праве постоянного (бессрочного) пользования (2 505 земельных участков площадью 121 586,4 тыс. кв.м.) и в казне Пермского края (899 земельных участков площадью 90 990,2 тыс. кв.м.).

В Перечне объектов специализированного жилищного фонда Пермского края по состоянию на 01.01.2020 учтено 348 объектов, в том числе 267 (76.7%) жилых помещений для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

⁵⁷ Приказ Агентства по делам архивов Пермского края от 28.08.2015 № СЭД-07-01-11-67 «О поисковой интернет-системе «Поколения Пермского края»; <https://pokolenia.permkrai.ru>.

⁵⁸ Решение единственного участника ООО «Уральский институт дорожного проектирования» в лице Министерства транспорта Пермского края от 06.08.2019 № 59 АА 1879042. Выписка из ЕГРЮЛ от 02.09.2019 г.

⁵⁹ Распоряжение Правительства Пермского края от 17.10.2019 № 225-рп «О приобретении в собственность Пермского края доли уставного капитала общества с ограниченной ответственностью «Спорткомплекс «Олимпия-Пермь», находящейся в собственности муниципального образования город Пермь». Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 05.11.2019 № 59 АА 2943398.

⁶⁰ Распоряжение Правительства Пермского края от 07.02.2019 № 30-рп «Об условиях приватизации государственного имущества Пермского края путем внесения в качестве вклада в уставный капитал АО Корпорация развития Пермского края».

7. Бюджетные кредиты

На основании ст. 10 Закона о бюджете на 2019 год из краевого бюджета в отчетном году предоставлен бюджетный кредит для обеспечения исполнения вопросов местного значения по ставке 0,1% на срок до 3-х лет в размере 39 000,0 тыс. рублей бюджету Губахинского городского округа (26% от возможных к предоставлению – до 150 000,0 тыс. рублей).

В 2019 году погашено бюджетных кредитов, ранее выданных за счет средств краевого бюджета, в сумме основного долга 114 401,2 тыс. рублей, уплачены проценты – 467,5 тыс. рублей, а также пени, штрафы в размере 0,03 тыс. рублей.

За получателями бюджетных кредитов из краевого бюджета на 01.01.2020 г. учтена задолженность: по основному долгу – 422 548, 8 тыс. рублей; по процентам – 20,1 тыс. рублей; по пени, штрафам - 10,5 тыс. рублей.

8. Государственный внутренний долг Пермского края

По состоянию на 01.01.2020 г. объем государственного внутреннего долга Пермского края, учтенный в государственной долговой книге Пермского края, составил 18 022 738,2 тыс. рублей (74,6% верхнего предела долга, утвержденного ст. 9 Закона о бюджете), - с сокращением за отчетный год на 2,3% (на 418 340,3 тыс. рублей). Доля объема государственного долга края на 01.01.2020 г. сложилась на уровне 14,4% (в т.ч. 8,0% по кредитам кредитных организаций) к годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, - что не превышает ограничения, установленные ст. 107 БК РФ (не выше годового объема доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений) и Дополнительными соглашениями к Соглашениям Минфина Российской Федерации в части реструктуризации задолженности Пермского края перед федеральным бюджетом (не более 23% (не более 16% по коммерческим кредитам) к доходам краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений).

В структуре долговых обязательств Пермского края учтены (ф. № Г-18):

- (55,5%) задолженность в сумме 10 000 000,0 тыс. руб. по кредитам кредитных организаций, привлеченным под 7,25% годовых для покрытия дефицита краевого бюджета и(или) погашения долговых обязательств Пермского края (перед ПАО «Сбербанк России» по 5 госконтрактам), - в пределах Программы государственных внутренних заимствований Пермского края на 2019 год;

- (44,5%) задолженность в сумме 8 022 738,2 тыс. рублей по бюджетным кредитам, привлеченным из федерального бюджета (подтверждена актом сверки расчетов с Минфином Российской Федерации на 01.01.2020 г.), в том числе:

- 492 611,9 тыс. руб. - по бюджетным кредитам, привлеченным в 2010 г.: для строительства, реконструкции, капитального ремонта, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования; на реализацию мероприятий по поддержке монопрофильных муниципальных образований, - в пределах, установленных Программой государственных внутренних заимствований Пермского края на 2019 г.;

- 7 530 126,3 тыс. рублей - по бюджетным кредитам, привлеченным в 2015-2017 гг. под 0,1% годовых для частичного покрытия дефицита краевого бюджета (со сроком возврата по 2024 г.), - в пределах, установленных Программой государственных внутренних заимствований Пермского края на 2019 год.

2. Расходы на обслуживание государственного долга Пермского края в 2019 году составили 90 649,8 тыс. рублей или 22,2% плановых годовых ассигнований, - что составляет 0,07% годового объема расходов бюджета без учета объема субвенций, предоставленных из федерального бюджета, и не превышает ограничения, установленные ст. 111 БК РФ (до 15%).

9. Дефицит краевого бюджета и источники его финансирования

В 2019 году бюджет Пермского края исполнен с профицитом в сумме 8 746 561,1 тыс. рублей, при утвержденном Законом о бюджете дефиците краевого бюджета в сумме 7 865 467,7 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита бюджета в размере (-) 8 746 561,1 тыс. рублей сформированы за счет:

1) изменения остатков средств бюджета в сумме (-) 8 403 621,9 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2020 остатки на счетах по учету средств краевого бюджета составили 11 973 666,4 тыс. рублей (с ростом за год в 3,3 раза, на 8 403 621,9 тыс. рублей), из них: не подлежащие распределению (целевые средства) – 3 720 253,1 тыс. рублей, возможные к распределению – 8 253 413,3 тыс. рублей (распределены Законом о бюджете на 2020 год);

2) бюджетных кредитов из федерального бюджета в сумме (-) 418 340,4 тыс. рублей. В отчетном году обязательства края перед федеральным бюджетом погашены в сумме 5 408 132,4 тыс. рублей, с учетом привлеченного в январе 2019 г. бюджетного кредита в сумме 4 989 792,0 тыс. рублей под 0,1% годовых на пополнение остатков средств на счетах бюджета края;

3) бюджетных кредитов из краевого бюджета в сумме 75 401,2 тыс. рублей. В отчетном году осуществлен возврат бюджетных кредитов, предоставленных муниципальным образованиям в предыдущие годы, в сумме 114 401,2 тыс. рублей; предоставлен бюджетный кредит бюджету Губахинского городского округа для обеспечения исполнения вопросов местного значения в сумме 39 000,0 тыс. рублей под 0,1% годовых (сроком возврата 2020 г.).

10. Предложения и рекомендации

10.1. Рекомендации Правительству Пермского края.

1. Уточнить информацию в формах годовой отчетности, утвержденных Постановлением Законодательного Собрания Пермского края от 20.02.2020 № 1635 «Об утверждении годовых и полугодовых форм представления отчетов об исполнении бюджета Пермского края», в отношении которых указаны замечания в настоящем заключении.

2. Учесть результаты анализа показателей реализации государственных программ, отраженного в настоящем заключении, при дальнейшей корректировке государственных программ.

3. Проанализировать причины низкой загруженности объектов спортивной инфраструктуры и принять меры по повышению эффективности ее использования.

4. Для повышения эффективности расходования бюджетных средств, предусмотренных на бюджетные инвестиции:

- провести ревизию объектов ОИРЗ, оптимизировать распределение средств краевого бюджета, определив приоритетные направления;

- не включать в АИП объекты, по которым не утверждено отраслевое техническое задание;
- при осуществлении закупок услуг и работ в документах предусматривать требования к субподрядным организациям и соответственно меры ответственности при их невыполнении;
- в требования к выполнению работ по проектированию включать необходимость использования специализированных программных продуктов;
- определить персональную ответственность руководителей отраслевых ведомств и главных распорядителей бюджетных средств за эффективность использования бюджетных инвестиций.

Вывод: КСП Пермского края поддерживает проект закона Пермского края «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Пермского края за 2019 год».

Председатель
Контрольно-счётной палаты
Пермского края

Г.П. Тушнолобов

Денисова И.А.
217-75-14

Оглавление

1. Предварительные итоги социально-экономического развития Пермского края	1
2. Общие положения	6
3. Исполнение доходной части бюджета	8
3.1. Налоговые доходы	8
3.2. Неналоговые доходы	10
3.3. Приватизация государственного имущества Пермского края	13
3.4. Безвозмездные поступления	14
4. Исполнение расходной части бюджета	17
4.1. Общие положения	17
4.2. Исполнение краевого бюджета по ГРБС, видам расходов, госпрограммам .	18
4.3. Исполнение непрограммных мероприятий	29
4.4. Реализация национальных проектов на территории Пермского края	29
4.5. Исполнение публичных нормативных обязательств	32
4.6. Резервный фонд Правительства Пермского края	33
4.7. Исполнение межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края бюджетам муниципальных образований	33
4.8. Анализ осуществления капитальных вложений (бюджетных инвестиций)..	41
4.9. Формирование и использование бюджетных ассигнований дорожного фонда Пермского края	44
5. Результаты внешней проверки бюджетной, финансовой и иной отчётности ..	46
6. Реестр государственной собственности Пермского края	47
7. Бюджетные кредиты	49
8. Государственный внутренний долг Пермского края	49
9. Дефицит краевого бюджета и источники его финансирования	50
10. Предложения и рекомендации	50

Исполнение бюджета Пермского края по ведомственной структуре расходов в 2019 году

код ГРБС	Наименование ГРБС	Утверждено Законом о бюджете на 2019 год (от 28.11.2019)	Уточненный план (бюджетная роспись)	Исполнение	% исполнения к Закону о бюджете	% исполнения к уточненному плану	Остаток неиспользованных средств	Структура остатков (к общему объему остатков)
802	Министерство территориального развития Пермского края	2 154 366,4	4 004 753,1	3 789 569,2	175,9	94,6	215 184,0	1,6
803	Комитет записи актов гражданского состояния Пермского края	242 775,9	243 025,7	234 123,5	96,4	96,3	8 902,2	0,1
811	Администрация губернатора Пермского края	558 630,0	484 376,6	474 793,6	85,0	98,0	9 583,0	0,1
812	Министерство по управлению имуществом и градостроительной деятельности Пермского края	1 468 635,6	1 284 853,8	478 109,6	32,6	37,2	806 744,3	6,1
814	Министерство строительства Пермского края	13 624 748,3	15 401 725,4	9 666 660,9	70,9	62,8	5 735 064,6	43,4
815	Государственная инспекция по экологии и природопользованию Пермского края	82 927,1	85 058,4	28 899,1	34,8	34,0	56 159,3	0,4
816	Министерство природных ресурсов, лесного хозяйства и экологии Пермского края	1 097 616,4	1 218 202,9	1 147 145,3	104,5	94,2	71 057,6	0,5
818	Инспекция государственного строительного надзора Пермского края	80 028,7	89 259,2	87 728,4	109,6	98,3	1 530,8	0,0
820	Министерство здравоохранения Пермского края	23 111 635,0	25 079 198,3	24 603 905,1	106,5	98,1	475 293,2	3,6
821	Министерство информационного развития и связи Пермского края	3 405 502,2	3 919 878,9	3 619 589,1	106,3	92,3	300 289,8	2,3
825	Министерство культуры Пермского края	2 203 589,1	2 259 931,0	2 243 175,6	101,8	99,3	16 755,4	0,1
826	Государственная инспекция по охране объектов культурного наследия Пермского края	72 442,3	95 203,4	82 805,5	114,3	87,0	12 398,0	0,1
830	Министерство образования и науки Пермского края	34 081 339,6	34 136 887,5	33 800 362,2	99,2	99,0	336 525,3	2,5
832	Министерство промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края	364 562,8	1 239 839,8	1 239 492,2	340,0	100,0	347,6	0,0
833	Министерство по регулированию контрактной системы в сфере закупок Пермского края	107 674,0	113 196,7	113 046,7	105,0	99,9	150,0	0,0
834	Государственная ветеринарная инспекция Пермского края	287 490,0	287 483,8	263 270,3	91,6	91,6	24 213,6	0,2
835	Министерство сельского хозяйства и продовольствия Пермского края	2 688 981,7	2 978 607,2	2 325 386,8	86,5	78,1	653 220,4	4,9
836	Министерство экономического развития и инвестиций Пермского края	146 489,4	164 295,7	158 767,4	108,4	96,6	5 528,3	0,0
840	Министерство финансов Пермского края	11 553 519,8	9 324 083,7	8 847 261,5	76,6	94,9	476 822,2	3,6
843	Инспекция государственного жилищного надзора Пермского края	115 008,9	132 744,3	132 740,2	115,4	100,0	4,1	0,0
844	Инспекция государственного технического надзора Пермского края	34 154,6	39 924,0	39 673,9	116,2	99,4	250,1	0,0
846	Министерство тарифного регулирования и энергетики Пермского края	55 189,3	68 521,4	67 357,5	122,0	98,3	1 163,8	0,0
847	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Пермского края	3 889 998,3	4 133 539,5	3 346 935,0	86,0	81,0	786 604,4	6,0
855	Министерство социального развития Пермского края	22 555 712,4	22 013 575,7	20 651 328,4	91,6	93,8	1 362 247,4	10,3
856	Агентство по делам архивов Пермского края	114 938,2	112 125,4	112 117,3	97,5	100,0	8,1	0,0
860	Агентство по туризму и молодежной политике Пермского края	193 557,1	206 044,1	201 071,7	103,9	97,6	4 972,4	0,0

код ГРБС	Наименование ГРБС	Утверждено Законом о бюджете на 2019 год (от 28.11.2019)	Уточненный план (бюджетная роспись)	Исполнение	% исполнения к Закону о бюджете	% исполнения к уточненному плану	Остаток неиспользованных средств	Структура остатков (к общему объему остатков)
861	Министерство физической культуры и спорта Пермского края	2 184 891,3	2 526 901,2	2 419 021,1	110,7	95,7	107 880,1	0,8
864	Министерство территориальной безопасности Пермского края	1 370 881,1	1 467 731,6	1 313 408,3	95,8	89,5	154 323,3	1,2
870	Уполномоченный по правам человека в Пермском крае	32 107,7	32 183,2	32 161,1	100,2	99,9	22,1	0,0
873	Аппарат Уполномоченного по защите прав предпринимателей в Пермском крае	12 194,0	12 224,6	12 219,7	100,2	100,0	4,9	0,0
875	Аппарат Правительства Пермского края	1 168 429,2	1 181 938,3	1 126 700,4	96,4	95,3	55 237,9	0,4
877	Контрольно-счетная палата Пермского края	81 873,6	85 908,3	84 308,6	103,0	98,1	1 599,7	0,0
878	Избирательная комиссия Пермского края	145 957,1	146 194,0	144 764,8	99,2	99,0	1 429,2	0,0
880	Министерство транспорта Пермского края	17 389 322,8	21 856 146,3	20 358 575,8	117,1	93,1	1 497 570,5	11,3
885	Законодательное Собрание Пермского края	621 353,9	617 287,4	591 100,0	95,1	95,8	26 187,4	0,2
886	Агентство по делам юстиции и мировых судей Пермского края	389 187,4	396 293,3	389 501,1	100,1	98,3	6 792,3	0,1
892	Министерство по делам Коми-Пермяцкого округа Пермского края	19 938,6	17 029,3	16 892,9	84,7	99,2	136,5	0,0
Итого	ИТОГО	147 707 649,8	157 456 173,1	144 243 969,3	97,7	91,6	13 212 203,8	100,0

Исполнение государственных программ и непрограммных мероприятий Пермского края в 2019 году

№	Наименование госпрограммы	Утверждено Законом о бюджете на 2019 год (от 28.11.2019)	Уточненный план (бюджетная роспись)	Фактическое исполнение	% исполнения к Закону о бюджете	% исполнения к уточненному плану	Остаток неиспользованных средств	Структура остатков (к общему объему остатков)
1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4	8=4-5	9
1	Качественное здравоохранение	25 356 215,3	27 406 831,2	25 279 192,0	99,7	92,2	2 127 639,2	16,1
2	Образование и молодежная политика	36 964 006,6	38 549 828,8	36 744 903,7	99,4	95,3	1 804 925,1	13,7
3	Социальная поддержка жителей Пермского края	22 936 344,0	22 020 898,9	20 579 135,0	89,7	93,5	1 441 763,9	10,9
4	Пермский край - территория культуры	3 658 701,4	4 135 366,4	2 528 870,4	69,1	61,2	1 606 496,0	12,2
5	Спортивное Прикамье	2 620 037,4	2 630 930,5	2 413 029,3	92,1	91,7	217 901,2	1,6
6	Безопасный регион	1 949 831,8	2 074 327,5	1 838 244,6	94,3	88,6	236 082,9	1,8
7	Экономическая политика и инновационное развитие	5 658 646,8	6 745 673,2	5 800 402,8	102,5	86,0	945 270,4	7,2
8	Государственная поддержка агропромышленного комплекса Пермского края	2 973 268,3	3 259 672,2	2 582 298,6	86,9	79,2	677 373,6	5,1
9	Градостроительная и жилищная политика, создание условий для комфортной городской среды	9 421 041,7	9 825 675,0	8 229 672,3	87,4	83,8	1 596 002,7	12,1
10	Развитие транспортной системы	16 718 162,7	21 441 031,4	19 960 662,5	119,4	93,1	1 480 368,9	11,2
11	Региональная политика и развитие территорий	12 724 848,9	12 497 500,4	12 275 566,4	96,5	98,2	221 934,0	1,7
12	Общество и власть	1 013 180,4	998 116,0	991 815,4	97,9	99,4	6 300,6	0,0
13	Развитие информационного общества	2 447 351,7	2 774 219,1	2 479 818,2	101,3	89,4	294 400,9	2,2
	Обеспечение деятельности государственных органов Пермского края (в том числе органов государственной власти Пермского края) в рамках непрограммных направлений расходов	3 266 012,8	3 096 102,7	2 540 358,1	77,8	82,1	555 744,6	4,2
	ИТОГО	147 707 649,8	157 456 173,2	144 243 969,3	97,7	91,6	13 212 203,9	100,0

**Исполнение финансирования и целевых показателей региональных проектов
в рамках национальных проектов в 2019 году**

№ п/п	Наименование национального проекта, наименование регионального проекта	Предусмотрено финансирование, тыс. рублей	Фактическое финансирование, тыс. рублей	Исполнение, %	Количество показателей, ед.				
					Всего	отсутствует план	отсутствует факт	показатель достигнут, в том числе в диапазоне 95-99%	показатель не достигнут
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Демография	3 616 635,7	2 494 696,3	69,0	20	1	3	14	2
1.1.	Финансовая поддержка семей при рождении детей	1 668 176,2	1 359 641,9	81,5	3		3		
1.2.	Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет	1 716 498,1	905 385,3	52,7	5	1		3	1
1.3.	Старшее поколение	106 296,9	104 037,4	97,9	4			4	
1.4.	Укрепление общественного здоровья	0,0	0,0		3			2	1
1.5.	Спорт-норма жизни	125 664,5	125 631,6	100,0	5			5	
2.	Здравоохранение	1 363 278,5	1 236 939,7	90,7	78	3		69	6
2.1.	Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи	301 559,2	293 113,8	97,2	9			9	
2.2.	Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями	211 483,1	147 423,3	69,7	7			4	3
2.3.	Борьба с онкологическими заболеваниями	381 482,1	381 482,1	100,0	3			3	
2.4.	Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям	248 828,8	209 480,8	84,2	10			10	
2.5.	Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами	0,0	0,0		7	1		5	1
2.6.	Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)	219 925,3	205 439,7	93,4	41	2		37	2
2.7.	Развитие экспорта медицинских услуг	0,0	0,0		1			1	
3.	Образование	571 273,5	571 030,4	100,0	26	10	2	14	
3.1.	Современная школа	504 840,0	504 616,5	100,0	3	3			
3.2.	Успех каждого ребенка	34 731,4	34 711,8	99,9	5	1		4	
3.3.	Поддержка семей, имеющих детей	385,3	385,3	100,0	2	1		1	
3.4.	Цифровая образовательная среда	0,0	0,0		5	1	2	2	
3.5.	Учитель будущего	0,0	0,0		3	1			
3.6.	Молодые профессионалы	20 000,0	20 000,0	100,0	4	1		3	
3.7.	Социальная активность	11 316,8	11 316,8	100,0	4			4	
4.	Жилье и городская среда	3 330 198,5	3 169 234,0	95,2	14	2		9	3
4.1.	Жилье	0,0	0,0		6	1		2	3
4.2.	Формирование комфортной городской среды	1 052 191,1	937 535,2	89,1	6	1		5	
4.3.	Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	2 278 007,4	2 231 698,8	98,0	2			2	
5.	Экология	251 157,5	199 731,2	79,5	9	1		8	
5.1.	Комплексная система обращения с отходами	0,0	0,0		4	1		3	
5.2.	Чистая вода	71 876,0	20 461,5	28,5	2			2	
5.3.	Сохранение уникальных водных объектов	6 725,6	6 725,6	100,0	2			2	
5.4.	Сохранение лесов	172 555,9	172 544,1	100,0	1			1	
6.	Безопасные и качественные автомобильные дороги	3 321 632,9	3 319 592,7	99,9	13			13	

№ п/п	Наименование национального проекта, наименование регионального проекта	Предусмотрено финансирование, тыс. рублей	Фактическое финансирование, тыс. рублей	Исполнение, %	Количество показателей, ед.				
					Всего	отсутствует план	отсутствует факт	показатель достигнут, в том числе в диапазоне 95-99%	показатель не достигнут
6.1.	Дорожная сеть	2 513 119,1	2 513 119,1	100,0	7			7	
6.2.	Общесистемные меры развития дорожного хозяйства	618 695,0	617 727,4	99,8	5			5	
6.3.	Безопасность дорожного движения	189 818,8	188 746,2	99,4	1			1	
7.	Производительность труда и поддержка занятости	280 985,2	279 408,1	99,4	14			13	1
7.1.	Системные меры по повышению производительности труда	0,0	0,0		2			2	
7.2.	Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях	129 861,2	129 861,2	100,0	7			6	1
7.3.	Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности	151 124,0	149 546,9	99,0	5			5	
8.	Цифровая экономика	339 823,8	102 748,9	30,2	14	8		6	
8.1.	Информационная инфраструктура	337 823,8	100 748,9	29,8	4			4	
8.2.	Кадры для цифровой экономики	2 000,0	2 000,0	100,0	2	2			
8.3.	Информационная безопасность	0,0	0,0		3	2		1	
8.4.	Цифровые технологии	0,0	0,0		1	1			
8.5.	Цифровое государственное управление	0,0	0,0		4	3		1	
9.	Культура	22 180,0	22 180,0	100,0	7			7	
9.1.	Культурная среда	10 000,0	10 000,0	100,0	3			3	
9.2.	Цифровая культура	12 180,0	12 180,0	100,0	3			3	
9.3.	Творческие люди	0,0	0,0		1			1	
10.	Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы	1 343 816,8	1 343 704,0	100,0	12	1		9	2
10.1.	Улучшение условий ведения предпринимательской деятельности	0,0	0,0		1	1			
10.2.	Расширение доступа субъектов МСП к финансовой поддержке, в том числе льготному финансированию	786 732,7	786 732,7	100,0	1				1
10.3.	Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства	464 436,1	464 323,2	100,0	2			2	
10.4.	Популяризация предпринимательства	9 812,5	9 812,5	100,0	4			4	
10.5.	Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации	82 835,5	82 835,5	100,0	4			3	1
11.	Международная кооперация и экспорт	0,0	0,0	0,0	16	4	4	5	3
11.1.	Промышленный экспорт	0,0	0,0	0,0	4			2	2
11.2.	Экспорт продукции АПК	0,0	0,0	0,0	1			1	
11.3.	Экспорт услуг	0,0	0,0	0,0	9	4	4		1
11.4.	Системные меры развития международной кооперации и экспорта	0,0	0,0	0,0	2			2	
	Итого	14 440 982,4	12 739 265,2	88,2	223	30	9	167	17

Недостигнутые показатели национальных проектов по итогам 2019 года.

№ п/п	Наименование национального проекта, наименование регионального проекта, наименование показателя	Единицы измерения	Плановое значение показателя, утвержденное паспортом регионального проекта	Фактическое значение показателя	% исполнения показателя
1.	Национальный проект "Демография"				
1.1.	Региональный проект "Создание условий для осуществления трудовой деятельности женщин, имеющих детей, включая достижение 100-процентной доступности (к 2021 году) дошкольного образования для детей до трех лет (Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей до трех лет)"				
1.1.1.	Численность воспитанников в возрасте до трех лет, посещающих государственные и муниципальные образовательные организации, осуществляющие образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, присмотр и уход, в том числе в субъектах Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного и Северо-Кавказского федеральных округов	Человек	26036	23189	89,1
1.2.	Региональный проект "Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек (Укрепление общественного здоровья)"				
1.2.1.	Смертность мужчин в возрасте 16-59 лет	На 100 тыс.	822,9	868,5	94,7
2.	Национальный проект "Здравоохранение"				
2.1.	Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"				
2.1.1.	Смертность от инфаркта миокарда, на 100 тыс. населения	Человек	34,3	40,4	84,9
2.1.2.	Смертность от острого нарушения мозгового кровообращения, на 100 тыс. населения	Человек	99,4	115,0	86,4
2.2.	Региональный проект "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"				
2.2.1.	Обеспеченность средними медицинскими работниками, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях, на 10 тыс. населения	Человек	84,9	80,2	94,5
2.2.3.	Больничная летальность от инфаркта миокарда	%	12,7	12,7	94,5
2.3.	Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"				
2.3.1.	Количество автоматизированных рабочих мест медицинских работников государственных и муниципальных медицинских организаций субъекта Российской Федерации, подключенных к защищенной сети передачи данных субъекта Российской Федерации (ТВСП МО)	Единица	13848,0	3850,0	27,8
2.3.2.	Количество автоматизированных рабочих мест медицинских работников государственных и муниципальных медицинских организаций субъекта Российской Федерации, подключенных к защищенной сети передачи данных субъекта Российской Федерации (ФАП и ФП)	Единица	152,0	0,0	0,0
3.	Национальный проект "Жилье и городская среда"				
3.1.	Региональный проект "Жилье"				
3.1.1.	Увеличение объема жилищного строительства не менее чем до 120 млн. квадратных метров в год	Млн. кв. м.	1,223	1,113	91,0
3.1.2.	Объем ввода в многоквартирных жилых домах в Пермском крае в год	Млн. кв. м.	0,5264	0,4927	93,6

№ п/п	Наименование национального проекта, наименование регионального проекта, наименование показателя	Единицы измерения	Плановое значение показателя, утвержденное паспортом регионального проекта	Фактическое значение показателя	% исполнения показателя
3.1.3.	Количество земельных участков, планируемых к вовлечению в целях жилищного строительства в Пермском крае	Единица	4422	2987	67,5
4.	Национальный проект "Производительность труда и поддержка занятости"				
4.1.	Региональный проект "Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях"				
4.1.1.	Количество обученных сотрудников предприятий-участников в рамках реализации мероприятий повышения производительности труда самостоятельно, нарастающим итогом	Человек	200	147	73,5
5.	Национальный проект "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы"				
5.1.	Региональный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе льготному финансированию"				
5.1.1.	Количество выдаваемых микрозаймов, нарастающим итогом	Единица	1608	1184	73,6
5.2.	Региональный проект "Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации"				
5.2.1.	Количество работников, зарегистрированных в Пенсионном фонде Российской Федерации, Фонде социального страхования Российской Федерации, принятый крестьянскими (фермерскими) хозяйствами в году получения грантов «Агростартап»	Человек	46	37	80,4
6.	Национальный проект "Международная кооперация и экспорт"				
6.1.	Региональный проект "Промышленный экспорт"				
6.1.1.	Объем экспорта несырьевых неэнергетических товаров без удобрений	Миллиард долларов	1,75	1,54	88,9
6.1.2.	Объем экспорта конкурентоспособной промышленной продукции	Миллиард долларов	4,662	4,34	93,1
6.2.	Региональный проект "Экспорт услуг"				
6.2.1.	Объем экспорта телекоммуникационных, компьютерных и информационных услуг	Миллиард долларов	0,0238	0,01	42,0

Объемы межбюджетных трансфертов (МБТ) из бюджета Пермского края консолидированным бюджетам муниципальных районов, городских и муниципальных округов в 2019 г. (фактическое финансирование)

тыс.рублей

Наименование МО	Дотации	Субсидии	Иные МБТ	Субвенции	Всего МБТ	Всего МБТ (без учета субвенций)	Численность населения, чел.	Всего МБТ на душу населения, тыс.руб.
г.Пермь	513 294,9	3 542 449,4	2 128 338,6	9 109 431,1	15 293 514,0	6 184 083,0	1 053 938	14,5
р-н Александровский	182 395,9	102 489,2	29 336,7	323 684,8	637 906,6	314 221,8	27 307	23,4
г.Березники	125 931,6	1 117 569,1	1 451 886,3	1 738 362,9	4 433 750,0	2 695 387,0	155 481	28,5
г. Гремячинск	76 248,4	93 694,0	22 067,2	111 493,7	303 503,3	192 009,6	10 599	28,6
г. Губаха	82 374,1	291 280,4	82 612,5	349 572,6	805 839,5	456 266,9	33 374	24,1
р-н Добрянский	125 294,0	344 703,7	140 525,2	656 328,5	1 266 851,4	610 522,9	55 578	22,8
г. Кизел	116 064,4	136 428,9	42 022,1	260 358,1	554 873,4	294 515,3	18 765	29,6
г. Краснокамск	242 465,2	465 392,8	286 069,6	757 771,0	1 751 698,6	993 927,5	73 832	23,7
г.Кунгур	167 314,1	287 950,4	126 762,5	683 508,2	1 265 535,2	582 027,1	65 284	19,4
г. Лысьва	320 130,6	982 644,1	64 925,5	848 107,6	2 215 807,9	1 367 700,3	71 772	30,9
г.Соликамск	252 618,6	320 694,2	179 404,1	1 123 219,2	1 875 936,1	752 716,9	109 137	17,2
г. Чайковский	284 427,1	749 804,9	190 844,6	1 250 681,8	2 475 758,4	1 225 076,6	104 306	23,7
р-н Чусовской	271 918,4	292 168,3	71 353,1	757 637,1	1 393 076,9	635 439,8	66 381	21,0
р-н Бардымский	173 339,8	191 139,0	43 902,5	405 201,5	813 582,8	408 381,2	24 791	32,8
р-н Березовский	147 579,7	65 228,9	12 036,0	209 393,7	434 238,3	224 844,5	15 179	28,6
р-н Большесосновский	148 465,5	40 717,7	17 029,5	238 574,6	444 787,3	206 212,7	12 282	36,2
р-н Верещагинский	68 928,7	142 690,7	60 697,2	609 870,3	882 186,8	272 316,5	39 180	22,5
г. Горнозаводск	110 640,2	148 392,9	39 562,8	274 098,3	572 694,1	298 595,9	23 262	24,6
р-н Еловский	93 732,0	31 228,9	17 487,3	166 475,8	308 924,0	142 448,2	8 975	34,4
р-н Ильинский	198 261,7	74 196,7	21 698,1	268 338,3	562 494,8	294 156,5	18 542	30,3
р-н Карагайский	213 966,9	74 432,6	22 034,4	419 973,4	730 407,3	310 433,9	21 228	34,4
р-н Кишертский	128 654,2	52 582,1	9 750,9	169 398,4	360 385,7	190 987,2	11 361	31,7
р-н Куединский	213 202,8	89 263,9	17 105,5	455 456,8	775 028,9	319 572,2	24 187	32,0
р-н Кунгурский	349 366,4	288 096,2	41 996,0	571 263,5	1 250 722,2	679 458,7	41 652	30,0
р-н Красновишерский	165 338,4	78 188,0	32 289,4	265 318,7	541 134,5	275 815,8	19 749	27,4
р-н Нытвенский	107 682,6	101 363,4	73 686,0	567 697,4	850 429,4	282 732,0	41 156	20,7
р-н Октябрьский	239 487,6	348 870,2	27 022,7	421 421,7	1 036 802,2	615 380,5	27 139	38,2
р-н Осинский	108 825,0	146 607,7	54 298,4	410 874,4	720 605,5	309 731,1	28 278	25,5
р-н Ординский	117 795,4	164 367,1	14 670,1	235 066,9	531 899,5	296 832,7	14 515	36,6
г. Оханск	121 020,1	78 702,8	36 098,1	200 895,7	436 716,7	235 821,0	15 970	27,3
р-н Очерский	158 810,9	69 007,4	27 249,5	283 987,8	539 055,6	255 067,8	22 678	23,8
р-н Пермский	109 127,1	1 159 190,4	265 373,9	1 610 026,0	3 143 717,4	1 533 691,4	112 643	27,9
р-н Сивинский	191 442,3	61 129,4	19 648,0	275 792,7	548 012,4	272 219,7	13 662	40,1
р-н Суксунский	130 161,8	123 842,6	8 599,1	269 427,3	532 030,8	262 603,5	19 181	27,7
р-н Уинский	110 245,8	41 331,0	13 709,8	168 060,9	333 347,4	165 286,6	10 292	32,4
р-н Частинский	139 128,6	67 811,3	10 688,6	234 555,7	452 184,1	217 628,4	12 586	35,9
р-н Чердынский	222 007,2	50 271,2	12 453,6	237 175,7	521 907,7	284 732,0	19 915	26,2
р-н Чернушинский	176 170,0	104 090,8	64 399,7	700 650,1	1 045 310,7	344 660,5	50 408	20,7
ЗАТО Звездный	120 641,6	26 898,7	3 323,3	88 236,1	239 099,7	150 863,6	9 460	25,3
г.Кудымкар	108 723,5	156 811,5	57 472,7	386 371,6	709 379,3	323 007,7	30 904	23,0
р-н Гайнский	156 595,2	41 520,5	31 900,0	308 225,3	538 241,0	230 015,7	11 783	45,7
р-н Косинский	114 326,6	75 533,4	9 547,6	167 743,0	367 150,6	199 407,6	6 174	59,5
р-н Кочевский	151 874,4	187 737,4	17 753,5	257 968,4	615 333,8	357 365,4	10 037	61,3
р-н Кудымкарский	384 863,4	126 827,4	25 164,6	427 024,7	963 880,1	536 855,4	22 319	43,2
р-н Юрлинский	163 705,9	120 216,5	24 793,1	194 115,7	502 831,2	308 715,4	8 416	59,7
р-н Юсьвинский	184 836,2	108 523,3	19 250,8	296 246,5	608 856,8	312 610,3	17 142	35,5
Не распределено				4 189,4	4 189,4	0,0		
ИТОГО	8 089 424,8	13 364 080,6	5 968 840,9	29 769 273,0	57 191 619,2	27 422 346,3	2 610 800,00	21,9

**Информация
о финансировании капитального строительства объектов общественной инфраструктуры
Пермского края в 2019 году за счет средств краевого бюджета**

тыс.рублей

№ п/п	Наименование государственной программы и объекта	Первоначальный план на 2019 год	Изменения	Уточненный план на 2019 год	Фактическое финансирование за 2019 год	Остаток	% исполнения
1	Качественное здравоохранение	2 552 889,7	-492 253,8	2 060 635,9	556 512,6	1 504 123,4	27,0
1.1	Лечебный корпус с поликлиникой, с.Юрла	75 301,7	-64 149,20	11 152,5	0,0	11 152,5	0,0
1.2	Лечебный корпус, г.Чердынь	189 651,8	0,00	189 651,8	48 264,1	141 387,7	25,4
1.3	Лечебный корпус с инженерным блоком, г.Оханск	15 700,5	11 650,60	27 351,1	26 713,0	638,1	97,7
1.4	Комплекс районной больницы в п.Полазна	0,0	5 000,00	5 000,0	0,0	5 000,0	0,0
1.5	Детская поликлиника в Свердловском районе, г. Пермь	233 098,4	48 021,30	281 119,7	143 175,8	137 943,9	50,9
1.6	Детская поликлиника в Мотовилихинском районе, г. Пермь	237 429,7	-207 429,70	30 000,0	0,0	30 000,0	0,0
1.7	Детская поликлиника в Индустриальном районе, г. Пермь	183 197,7	76 973,70	260 171,4	122 049,0	138 122,4	46,9
1.8	Детская поликлиника в Орджоникидзевском районе, г.Пермь	11 032,2	88 967,80	100 000,0	38 510,4	61 489,6	38,5
1.9	Строительство хирургического корпуса с приемно-диагностическим отделением и двумя надземными переходами с благоустройством территории и реконструкцией инженерных сетей ГБУЗ ПК «ГКБ им. М.А. Тверье», г. Пермь	25 000,0	-15 292,02	9 708,0	0,0	9 708,0	0,0
1.10	Детская поликлиника в Кировском районе, г. Пермь	89 854,7	52 450,57	142 305,3	40 879,7	101 425,5	28,7
1.11	Детская поликлиника, г. Кудымкар	161 753,5	-80 053,50	81 700,0	9 336,2	72 363,8	11,4
1.12	Пермская клиническая инфекционная больница № 1, г.Пермь, Кировский район	72 000,0	81 348,20	153 348,2	19 402,4	133 945,8	12,7
1.13	Хирургический корпус, г. Кудымкар	449 862,8	-149 900,00	299 962,8	44 717,8	255 245,0	14,9
1.14	Лечебный многопрофильный корпус в Орджоникидзевском районе г.Перми	23 500,0	-13 500,00	10 000,0	0,0	10 000,0	0,0
1.15	Стационар краевой психиатрической больницы	194 149,6	-180 669,50	13 480,1	294,8	13 185,3	2,2
1.16	Сельская врачебная амбулатория, д.Савино Карагайского муниципального района	58 916,8	-30 000,00	28 916,8	6 508,2	22 408,6	22,5
1.17	Майкорская сельская врачебная амбулатория	8 000,0	-1 300,00	6 700,0	1 902,6	4 797,4	28,4
1.18	Городская клиническая поликлиника, г. Пермь	250 000,0	-700,20	249 299,8	48 124,4	201 175,4	19,3
1.19	Строительство многопрофильного лечебно-поликлинического корпуса с реконструкцией хирургического и лечебного корпусов ГБУЗ ПК «Пермский краевой онкологический диспансер», г. Пермь	15 000,0	-4 539,60	10 460,4	0,0	10 460,4	0,0

№ п/п	Наименование государственной программы и объекта	Первоначальный план на 2019 год	Изменения	Уточненный план на 2019 год	Фактическое финансирование за 2019 год	Остаток	% исполнения
1.20	Сельская врачебная амбулатория, с.Гамово Пермского муниципального района	58 916,8	-30 000,00	28 916,8	503,8	28 413,0	1,7
1.21	Сельская врачебная амбулатория, п.Ныроб Чердынского муниципального района	45 000,0	-20 000,00	25 000,0	8,0	24 992,0	0,0
1.22	Психоневрологический диспансер с дневным стационаром, г. Пермь	0,0	14 867,80	14 867,8	4 627,6	10 240,2	31,1
1.23	Поликлинический фтизиопульмонологический корпус, г. Пермь	12 000,0	0,00	12 000,0	848,6	11 151,4	7,1
1.24	Сельская врачебная амбулатория, п.Зюкайка Верещагинского муниципального района	70 000,0	-48 500,00	21 500,0	323,9	21 176,1	1,5
1.25	Сельская врачебная амбулатория, п.Оверята Краснокамского муниципального района	50 000,0	-39 000,00	11 000,0	322,1	10 677,9	2,9
1.26	Приобретение помещений: для открытия филиала взрослой и детской поликлиник в микрорайоне Запруд Мотовилихинского района г.Перми; для открытия филиала поликлиники в микрорайоне Медовый д.Кондратово Пермского муниципального района	23 523,5	0,00	23 523,5	0,0	23 523,5	0,0
1.27	Поликлиника, с. Сива	0,0	13 500,00	13 500,0	0,0	13 500,0	0,0
2	Образование и молодежная политика	720 431,0	-197 513,3	522 917,7	187 800,9	335 116,8	35,9
2.1	Учебно-производственные мастерские по строительным специальностям КГАПОУ «Пермский строительный колледж»	77 425,8	-2 920,00	74 505,8	34 474,1	40 031,7	46,3
2.2	Реконструкция инженерных сетей ГАОУ «Пермский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени Героя России Ф. Кузмина»	0,0	19 126,80	19 126,8	9 191,3	9 935,5	48,1
2.3	Строительство спортивного зала КГБСУВУ «Уральское подворье»	27 360,0	-18 000,00	9 360,0	2 399,8	6 960,2	25,6
2.4	Общежитие для иногородних студентов в г.Перми	232 146,3	-95 000,00	137 146,3	82 962,1	54 184,2	60,5
2.5	Строительство нового учебного корпуса и реставрация с приспособлением для современного использования главного учебного корпуса КГАПОУ «Пермский авиационный техникум имени А.Д.Швецова»	218 155,4	-56 807,40	161 348,0	18 080,6	143 267,4	11,2
2.6	Строительство спортивного зала КГАПОУ «Красной колледж предпринимательства»	32 906,8	-26 270,70	6 636,1	1 201,7	5 434,4	18,1

№ п/п	Наименование государственной программы и объекта	Первоначальный план на 2019 год	Изменения	Уточненный план на 2019 год	Фактическое финансирование за 2019 год	Остаток	% исполнения
2.7	Реставрация и приспособление для современного использования учебного корпуса ГБПОУ «Пермский политехнический колледж им. Н.Г. Славянова»	90 538,4	-21 850,30	68 688,1	24 024,0	44 664,1	35,0
2.8	Реконструкция здания мастерских с кузницей под учебный центр по термической обработке и деформации металлов ГБПОУ «Лысьвенский политехнический колледж»	27 332,3	-3 899,20	23 433,1	8 285,8	15 147,3	35,4
2.9	Строительство учебно-производственных мастерских по ветеринарии и механизации сельского хозяйства ГБПОУ «Коми-Пермяцкий агротехнический техникум»	14 566,0	1 138,50	15 704,5	5 562,2	10 142,3	35,4
2.10	Строительство общежития КГАПОУ «Пермский авиационный техникум им. А.Д. Швецова»	0,0	4 655,40	4 655,4	0,0	4 655,4	0,0
2.11	Строительство спортивной площадки ГБОУ ПК «Школа-интернат для детей с нарушением зрения»	0,0	2 313,60	2 313,6	1 619,4	694,2	70,0
3	Социальная поддержка жителей Пермского края	322 317,4	-246 868,8	75 448,6	45 559,6	29 889,0	60,4
3.1	Строительство жилого корпуса дома-интерната для престарелых и инвалидов, по адресу: г. Пермь, ул.Лобвинская, д. 42	142 322,4	-87 889,40	54 433,0	38 547,7	15 885,3	70,8
3.2	Строительство детского реабилитационного центра в г.Перми	179 995,0	-166 706,00	13 289,0	1 346,6	11 942,4	10,1
3.3	Реконструкция двух жилых корпусов психоневрологического интерната (оборудование лифтами) в г.Красновишерске, расположенных по адресам: ул. Коммунистическая, д.14, ул. Советская, д.6	0,0	7 726,60	7 726,6	5 665,3	2 061,3	73,3
4	Пермский край - территория культуры	1 829 409,9	-63 005,2	1 766 404,7	241 757,2	1 524 647,5	13,7
4.1	Строительство новой сцены для ГКБУК «Пермский академический театр оперы и балета им.П.И.Чайковского»	53 580,4	183 079,38	236 659,8	23 857,0	212 802,8	10,1
4.2	Приспособление для современного использования объектов культурного наследия регионального значения «Администрация области и КДЦ» (реконструкция большого зрительного зала филармонии)	204 622,7	-204 596,60	26,1	0,0	26,1	0,0
4.3	Зоопарк в г. Перми	1 473 681,9	-46 040,70	1 427 641,2	216 595,3	1 211 045,9	15,2
4.4	Здание Пермской государственной художественной галереи: 1 этап	97 524,9	4 552,70	102 077,6	1 304,9	100 772,7	1,3
5	Спортивное Прикамье	470 000,0	-89 248,2	380 751,8	286 117,4	94 634,3	75,1

№ п/п	Наименование государственной программы и объекта	Первоначальный план на 2019 год	Изменения	Уточненный план на 2019 год	Фактическое финансирование за 2019 год	Остаток	% исполнения
5.1	Региональный центр по фигурному катанию, г. Пермь	80 000,0	-65 372,90	14 627,1	2 912,1	11 715,0	19,9
5.2	Реконструкция одноэтажного отдельно стоящего здания спортзала из кирпича с холодным пристроем, расположенного на территории КГАОУ ДОД по зимним видам спорта СДЮСШОР «Огонек»	10 000,0	23 947,40	33 947,4	28 692,0	5 255,4	84,5
5.3	Приобретение объектов недвижимого имущества: спортивная база «Пермские медведи»; универсальный дворец спорта «Молот»	380 000,0	-302 336,06	77 663,9	0,0	77 663,9	0,0
5.4	Крытый футбольный манеж в г.Перми	0,0	254 513,32	254 513,3	254 513,3	0,0	100,0
6	Безопасный регион	284 343,1	84 705,5	369 048,6	221 755,1	147 293,4	60,1
6.1	Реконструкция региональной системы оповещения Пермского края с учетом создания комплексной системы экстренного оповещения населения об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	75 000,0	106 097,66	181 097,7	107 144,7	73 953,0	59,2
6.2	Многофункциональный миграционный центр Пермского края	50 563,6	52 053,70	102 617,3	91 706,1	10 911,2	89,4
6.3	Пожарное депо на 2 выезда в п.Засечный Ваньковского сельского поселения Чайковского муниципального района	21 914,9	-18 621,40	3 293,5	1 421,4	1 872,1	43,2
6.4	Пожарное депо на 2 выезда в г.Соликамске (микрорайон Клестовка)	41 563,7	-36 000,00	5 563,7	3 667,6	1 896,1	65,9
6.5	Здание для размещения судебного участка № 1 мирового судьи Чердынского судебного района Пермского края	0,0	2 000,00	2 000,0	422,0	1 578,0	21,1
6.6	Пожарное депо на 4 выезда в г.Чердыни	0,0	25 466,50	25 466,5	13 675,1	11 791,4	53,7
6.7	Пожарное депо на 2 выезда в с.Частые Частинского муниципального района	50 549,1	-15 000,00	35 549,1	162,8	35 386,3	0,5
6.8	Строительство Пожарного депо I типа на 6 выездов в г. Перми (микрорайон Вышка-2)	44 751,8	-31 291,00	13 460,8	3 555,6	9 905,2	26,4
7	Экономическая политика и инновационное развитие	709 746,3	-208 012,9	501 733,4	128 912,8	372 820,6	25,7
7.1	Берегоукрепление Воткинского водохранилища в районе с. Усть-Качка (III очередь) Пермского района Пермского края	67 216,3	0,00	67 216,3	14 190,7	53 025,6	21,1
7.2	Приобретение объектов недвижимого имущества ОАО «РЖД», расположенных по адресу: г. Пермь, ул. Локомотивная, 18, объектов,	400 250,0	-286 012,90	114 237,1	112 758,1	1 479,0	98,7

№ п/п	Наименование государственной программы и объекта	Первоначальный план на 2019 год	Изменения	Уточненный план на 2019 год	Фактическое финансирование за 2019 год	Остаток	% исполнения
	расположенных в коридоре проектируемой дороги по ул. Строителей и иных объектов, принадлежащих ОАО «РЖД»						
7.3	Приобретение объектов недвижимого имущества административного и иного назначения, расположенных в Пермском крае	242 280,0	-1 964,00	240 316,0	0,0	240 316,0	0,0
7.3.1	Приобретение нежилого помещения, расположенного по адресу: Пермский край, Юсьвинский район, с. Юсьва, ул.Красноармейская, д.24а	0,0	1 964,00	1 964,0	1 964,0	0,0	100,0
7.4	Приобретение имущества ООО «Аэропорт «Березники», расположенного по адресу: Пермский край, Соликамский район, аэропорт «Березники»	0,0	78 000,00	78 000,0	0,0	78 000,0	0,0
		6 889 137,4	-1 212 196,8	5 676 940,7	1 668 415,7	4 008 525,0	29,4