



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ЗАБАЙКАЛЬСКОГО КРАЯ

Ленинградская ул., д.15 а, Чита, 672000

Тел. (3022) 26-62-32, info@ksp.e-zab.ru

ОКПО 88153208, ОГРН 1097536004213, ИНН/КПП 7536102529/753601001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам экспертизы проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2024 год»

І. Общие положения

І.1. Заключение Контрольно-счетной палаты Забайкальского края на проект закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2024 год» подготовлено в соответствии с полномочиями, предусмотренными пунктами 5 и 6 части 1 статьи 12 Закона Забайкальского края от 2 ноября 2011 года № 579-ЗЗК «О Контрольно-счетной палате Забайкальского края».

Проект закона внесён исполняющим обязанности Губернатора Забайкальского края А.И.Костенко в Законодательное Собрание Забайкальского края 14 мая 2024 года.

Контрольно-счетная палата Забайкальского края (далее - Контрольно-счетная палата, КСП) отмечает, что в целом проект закона по структуре и по содержанию соответствует общим требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации и Забайкальского края.

І.2. В соответствии с требованиями части 1 статьи 37 Закона Забайкальского края от 7 апреля 2009 года № 155-ЗЗК «О бюджетном процессе в Забайкальском крае» статьей 1 проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2024 год» предлагается утвердить отчет об исполнении краевого бюджета за 2024 год по доходам в сумме 141 762 591,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 143 609 391,3 тыс. рублей с дефицитом в сумме 1 846 799,5 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой по результатам проведенной экспертизы установлено, что предлагаемые для утверждения в статье 1 законопроекта основные характеристики исполнения бюджета края за 2024 год (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит), а также показатели, представленные в приложениях 1-4 к законопроекту, соответствуют аналогичным показателям годового отчета об исполнении бюджета Забайкальского края за 2024 год.

При рассмотрении проекта закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Законодательным Собранием Забайкальского края даны рекомендации Правительству Забайкальского края¹ (далее – Рекомендации Законодательного Собрания № 242) предусмотреть в процессе исполнения бюджета края решение касающихся исполнения бюджета Забайкальского края вопросов, оказывающих влияние на социально-экономическое развитие региона.

В ходе подготовки заключения дана оценка выполнения Рекомендаций Законодательного Собрания № 242, подробный анализ изложен в соответствующих разделах настоящего заключения.

II. Доходы бюджета края

II.1. Внесение изменений в доходную часть бюджета в отчетном году.

Анализ исполнения краевого бюджета показал, что в течение 2024 года в основные характеристики бюджета, утвержденные Законом Забайкальского края от 27 декабря 2023 года № 2303-ЗЗК «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», в доходную часть бюджета было внесено 6 изменений, в результате которых доходы бюджета были увеличены по сравнению с первоначально утвержденными показателями на 16 536 595,7 тыс. рублей, или на 13,4 %, в том числе назначения по налоговым и неналоговым доходам увеличены на 10 900 826,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления увеличены на 5 635 769,1 тыс. рублей.

тыс. рублей

Закон Забайкальского края	Утверждено	Отклонения от первоначальной редакции			
		%	Сумма, всего	в том числе:	
				налоговые и неналоговые доходы	безвозмездные поступления
Итого внесено изменений (к первоначальной редакции)	6 изменений	13,4	16 536 595,7	10 900 826,6	5 635 769,1
Всего в актуальной редакции закона			139 808 102,8	80 746 645,3	59 061 457,5
отклонения, %			13,4	15,6	10,5
внесено изменений в ЗЗК от 22 декабря 2022 года № 2134-ЗЗК (к первоначальной редакции), назначения на 2023 год	5 изменений	16,1	16 841 650,1	13 610 488,9	3 231 161,2
внесено изменений в ЗЗК от 27 декабря 2021 года № 2007-ЗЗК (к первоначальной редакции), назначения на 2022 год	4 изменения	5,5	15 010 876,5	- 560 863,7	15 571 740,2

¹ Постановление Законодательного Собрания Забайкальского края от 25 декабря 2023 года № 242 «О рекомендациях Правительству Забайкальского края в связи с принятием Закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»

Закон Забайкальского края	Утверждено	Отклонения от первоначальной й редакции			
		%	Сумма, всего	В том числе:	
				налоговые и неналоговые доходы	безвозмездные поступления
внесено изменений в 33К от 30 декабря 2020 года № 1899-33К (к первоначальной редакции), назначения на 2021 год	4 изменения	8,5	15 588 432,5	3 536 627,1	12 031 805,4

Изменения в закон о бюджете края в части уточнения доходной части бюджета вносились:

- по налоговым доходам – 2 раза (годовые бюджетные назначения увеличены на 8 708 758,8 тыс. рублей);
- по неналоговым доходам – 2 раза (годовые бюджетные назначения увеличены на 2 192 067,8 тыс. рублей);
- по безвозмездным поступлениям 5 раз (годовые бюджетные назначения в целом увеличены на 5 635 769,1 тыс. рублей).

В соответствии с данными годовой бюджетной отчетности объем утвержденных годовых бюджетных назначений составил 141 125 818,7 тыс. рублей, отклонение от законодательно утвержденных назначений составило 1 317 715, 9 тыс. рублей, или 0,9% к объему назначений.

В 2024 году объем законодательно не утвержденных назначений увеличился. В 2023 году расхождения к законодательно утвержденным бюджетным назначениям составили 301 136,7 тыс. рублей, или 0,2 %, в 2022 году – 636 506,1 тыс. рублей, или 0,6 %.

При этом исполнение доходов в целом в отчетном году составило 101,4 % к бюджетным назначениям в актуальной редакции закона о бюджете края и 100,5 % к утвержденным бюджетным назначениям согласно данным годового отчета об исполнении бюджета Забайкальского края, в том числе бюджетные назначения по группе доходов «Безвозмездные поступления» исполнены на 101,4 % и 99,2 %, соответственно.

Исполнение по группе доходов «Налоговые и неналоговые доходы» составило 111,7 % к уточненным годовым бюджетным назначениям.

Исполнение по налоговым доходам в соответствии с данными отчета об исполнении бюджета составило 101,4 % к уточненным годовым бюджетным назначениям.

Динамика поступления налоговых доходов характеризуется следующими данными: темп роста фактических поступлений в 2017 году в сравнении с данными 2016 года составил 107,0 %, в 2018 году – 109,1 %, в 2019 году – 113,3 %, в 2020 году – 103,7 %, в 2021 году – 120,6 %, в 2022 году – 3,3 %, в 2023 году – 50,1 %.

Рост фактических поступлений налоговых доходов в 2024 году в сравнении с отчётными данными 2023 года составил 7,6 %.

Исполнение годовых бюджетных назначений по неналоговым доходам составило 113 % к уточненным годовым бюджетным назначениям.

II.2. Исполнение бюджета по доходам. Подробный анализ исполнения бюджета Забайкальского края в 2024 году по доходам представлен в приложении №1 к настоящему заключению.

Анализ исполнения бюджета Забайкальского края за 2024 год в разрезе кодов классификации доходов бюджета по группам, подгруппам, статьям и подстатьям краевого бюджета (по данным годовой бюджетной отчетности) представлен в приложении № 2 к настоящему заключению.

В соответствии с годовой бюджетной отчетностью Министерства финансов Забайкальского края исполнение бюджетных назначений по доходам за 2024 год характеризуется следующими параметрами:

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено		Неисполненные назначения (-), перевыполнение (+)
		сумма	%	
Налоговые доходы	77 362 079,6	78 060 113,8	100,9	698 034,2
Неналоговые доходы	3 384 565,7	3 824 331,0	113,0	439 765,3
Безвозмездные поступления	59 061 457,5	59 878 147,0	101,4	816 689,5
Всего	139 808 102,8	141 762 591,8	101,4	1 954 489,0

тыс. рублей

В сравнении с 2023 годом фактические поступления доходов бюджета в отчетном году увеличились на 12 861 095,2 тыс. рублей, или на 10 %:

Наименование показателя	Поступило доходов		Отклонение	Темп роста, %
	2023 год	2024 год		
Налоговые доходы	72 571 140,8	78 060 113,8	5 488 973,0	107,6
Неналоговые доходы	2 665 823,2	3 824 331,0	1 158 507,8	143,5
Безвозмездные поступления	53 664 532,5	59 878 147,0	6 213 614,5	111,6
Всего	128 901 496,6	141 762 591,8	12 861 095,2	110

тыс. рублей

По собственным доходам объемы поступлений в бюджет 2024 года увеличились по сравнению с предыдущим годом на 6 647 480,8 тыс. рублей, или на 8,8 %.

II.2.1. Исполнение бюджета по налоговым доходам. В структуре собственных доходов бюджета налоговые доходы составили 95,3 %. Основную долю налоговых поступлений в 2025 году (как и в предыдущие годы) обеспечили 4 налога (на них приходится 87,8 % от всех налоговых поступлений):

- налог на прибыль организаций – 30,3 %;
- налог на доходы физических лиц – 37,6 %;
- акцизы по подакцизным товарам – 11,7 %;
- налог на имущество организаций – 8,2 %.

При этом, по сравнению с 2023 годом, произошло изменение структуры налоговых доходов. Доля поступлений налога на прибыль организаций уменьшилась на 6,6 процентного пункта, акцизов по подакцизным товарам – на 0,1 процентного пункта. При этом доля налога на доходы физических лиц увеличилась на 3,7 процентного пункта, налога на имущество организаций – на 0,4 процентного пункта.

Рост налоговых доходов в 2024 году к уровню 2023 года составил 7,6 %, поступило больше на 5 488 973,0 тыс. рублей. Исполнение бюджетных назначений составило 100,9 %.

В разрезе основных видов налоговых доходов исполнение в отчетном году характеризуется следующими данными.

Налог на прибыль организаций поступил в бюджет в сумме 23 683 392,9 тыс. рублей со снижением поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 3 116 821,6 тыс. рублей, или на 11,6 %, что обусловлено уменьшением финансового результата у налогоплательщиков, в связи со снижением грузоперевозок на железнодорожном транспорте на 6 %, а также увеличением внереализационных расходов.

Налог на доходы физических лиц поступил в бюджет в сумме 29 365 933,1 тыс. рублей с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 4 741 191,0 тыс. рублей, или на 19,3 %, что обусловлено темпом роста среднемесячной номинальной начисленной заработной платы на 21,9 %, в связи с увеличением заработной платы в отраслях экономики и бюджетной сфере.

Доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, поступили в сумме 9 148 094,6 тыс. рублей с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 617 621,1 тыс. рублей, или на 7,2 %, что обусловлено фактическим перечислением доходов от уплаты акцизов на крепкую алкогольную продукцию и акцизов на нефтепродукты через Межрегиональное операционное управление Федерального казначейства.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступил в бюджет в сумме 4 076 145,9 тыс. рублей с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 1 188 306,8 тыс. рублей или на 41,1 %, что обусловлено ростом налогооблагаемой базы за счет роста количества налогоплательщиков на 5 %, отменой пониженных ставок.

Налог на имущество организаций поступил в сумме 6 365 612,9 тыс. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2023 года на 725 614,0 тыс. рублей, или на 12,9 %, что обусловлено ростом среднегодовой стоимости недвижимого имущества организаций.

Налог на профессиональный доход поступил в бюджет в сумме 157 176,3 тыс. рублей с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 60 012,8 тыс. рублей, или на 61,8 %, что обусловлено

увеличением количества налогоплательщиков и сумм доходов, полученных от оказания услуг.

Транспортный налог поступил в сумме 856 715,1 тыс. рублей с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 88 717,2 тыс. рублей, или на 11,6 %, что обусловлено, увеличением транспортных средств по юридическим лицам на 4,5 %, по физическим лицам на 2,9 %.

Налог на добычу полезных ископаемых поступил в сумме 4 293 903,1 тыс. рублей с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 1 195 830,6 тыс. рублей, или на 38,6 %, что обусловлено ростом объема добычи общераспространённых полезных ископаемых, цены на золото за год на 33,8 %, а также применением с 1 июня 2024 года дополнительного коэффициента Кдрм по налогу на добычу полезных ископаемых в отношении золота.

Государственная пошлина поступила в сумме 97 154,0 тыс. рублей со снижением к аналогичному периоду 2023 года на 11 555,4 тыс. рублей, или на 10,6 %, что обусловлено снижением количества юридически значимых действий.

В соответствии со статьей 37 БК РФ принцип достоверности бюджета означает реалистичность расчета доходов и расходов бюджета. Анализ исполнения краевого бюджета показал, что фактическое исполнение краевого бюджета по налоговым доходам составило:

- 113,7 % к бюджетным назначениям в первоначальной редакции закона о бюджете;

- 100,9 % к бюджетным назначениям в актуальной редакции закона о бюджете.

В 2023 году аналогичные показатели составляли 137,6 % и 110,7 %, в 2022 году – 95,9 % и 97,2%, 2021 году – 106,5 % и 100,0%, в 2020 году – 95,8 % и 99,7 %, в 2019 году – 113,7 % и 99,99 % соответственно.

Таким образом, в отчетном году констатируется улучшение ситуации в части реалистичности расчета доходов в целом при внесении изменений в краевой бюджет.

При осуществлении бюджетных проектировок при подготовке проекта бюджета на очередной год и плановый период, а также при исполнении бюджета текущего года необходимо продолжить работу по обеспечению реалистичности расчетов.

Поступление платежей, по налоговым доходам, по которым бюджетные назначения не запланированы в 2024 году, является не существенным.

В целом, главными администраторами доходов бюджета исполняются полномочия по учету при прогнозировании всех возможных к поступлению источников доходов.

II.2.2. Исполнение бюджета по неналоговым доходам. В отчетном году неналоговые доходы поступили в сумме 3 824 331,0 тыс. рублей и составляют 2,7 % в общем объеме доходов бюджета края и 4,7 % в объеме собственных доходов.

В 2024 году **отмечается недостаточно реалистичное прогнозирование неналоговых доходов:** отклонение фактического исполнения неналоговых доходов от плановых бюджетных назначений составляет 439 765,3 тыс. рублей, или 13 %.

В основном исполнение фактических поступлений неналоговых доходов (свыше 105 % к уточненным бюджетным назначениям) обеспечено поступлением:

доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 178,8 %;

доходов от продажи материальных и нематериальных активов – 109 %; штрафов, санкций, возмещения ущерба – 111,1 %.

Поступления неналоговых доходов в 2024 году обеспечены следующими основными видами (подгруппами) доходов (которые занимают 99,7 % в структуре общего объема поступлений):

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 51,2 %;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 28,1 %;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 6,5 %;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 13,9 %.

При этом по сравнению с 2023 годом, произошло изменение структуры неналоговых доходов. Доля поступлений штрафов, санкций, возмещения ущерба снизилась на 5,6 процентного пункта, платежей при пользовании природными ресурсами – на 4,6 процентного пункта. Доля доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства увеличилась на 4,3 процентного пункта, доля доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – на 6,2 процентного пункта.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в бюджет в сумме 1 075 276,4 тыс. рублей с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 177 560,3 тыс. рублей, или на 19,8 %, что обусловлено увеличением поступлений административных штрафов, установленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в бюджет в сумме 247 659,3 тыс. рублей со снижением фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 48 935,7 тыс. рублей, или на 16,5 %, что обусловлено нарушением арендаторами договорных обязательств и сроков перечисления арендной платы, а также сокращением объёма реализации заготовленной древесины.

Фактические поступления **доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** составили 529 976,9 тыс. рублей, с ростом фактических поступлений к аналогичному периоду 2023 года на 273 333,8

тыс. рублей, или на 106,5 %, что обусловлено возвратом дебиторской задолженности прошлых лет.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 1 959 668,6 тыс. рублей, с ростом к аналогичному периоду 2023 года на 760 302,1 тыс. рублей, или на 63,4 %, что обусловлено поступлением доходов от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемых в бюджеты субъектов Российской Федерации.

Фактические поступления **доходов от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в сумме 5 476,6 тыс. рублей со снижением к аналогичному периоду 2023 года на 1 153,0 тыс. рублей, или на 17,4 %, что обусловлено снижением доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности края.

Административные платежи и сборы поступили в сумме 3 850,6 тыс. рублей с ростом к аналогичному периоду 2023 года на 659,7 тыс. рублей, или на 20,7 %.

В 2024 году поступления **прочих неналоговых доходов** составили 2 422,6 тыс. рублей (в том числе невыясненные поступления 2 407,6 тыс. рублей, прочие неналоговые доходы – 15,0 тыс. рублей).

II.2.3. Прогнозный план (программа) приватизации государственного имущества Забайкальского края

Прогнозным планом (программой) приватизации государственного имущества Забайкальского края на 2024-2026 годы, утвержденным распоряжением Правительства Забайкальского края от 4 октября 2023 года № 386-р (далее – Прогнозный план приватизации), в первоначальной его редакции планировалось к приватизации 2 государственных предприятия и 18 объектов иного имущества.

В последней редакции от 9 июля 2024 года, действовавшей до 1 января 2025 года, Прогнозным планом приватизации на 2024 год запланировано к приватизации 50 объектов краевого имущества, в том числе:

- КГУП «Забайкальское БТИ», КГУП «Забайкальский территориальный центр государственного мониторинга состояния недр», ГУП Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах»;

- акции ПАО «ТГК-14;

- иное имущество - 46 объектов, расположенных по адресам: Оловянинский район, п.ст. Хада-Булак, ул. Центральная, 2; Читинский район, а.д. «Чита-Забайкальск», 26 км.; г. Чита, мкр. Светлый; г. Чита, ул. Красноармейская, 35а и иные.

В соответствии с последней редакцией Прогнозного плана приватизации объем поступлений в краевой бюджет доходов от приватизации государственного имущества Забайкальского края в 2024 году ожидался в размере 112 340 966,00 рублей.

В соответствии с данными отчета о результатах приватизации государственного имущества Забайкальского края за 2024 год, одобренного распоряжением Правительства от 21 марта 2025 года № 73-р:

- КГУП «Забайкальское БТИ» и ГУП Забайкальского края «Государственная страховая медицинская компания «Забайкалмедстрах» приватизированы способом преобразования в общество с ограниченной ответственностью;

- КГУП «Забайкальский территориальный центр государственного мониторинга состояния недр» - приватизация приостановлена в связи с нахождением предприятия в стадии ликвидации;

- 10 объектов, расположенных по адресу: Забайкальский край, Читинский район, а.д. «Чита-Забайкальск», 26 км. по результатам проведения аукциона в электронной форме проданы на общую сумму 1 121 310,00 рублей. Земельные участки исключены из приватизации. Средства от продажи поступили в 2025 году;

- общежитие, расположенное по адресу: Забайкальский край, Кыринский район, с. Мангут, ул. Богомолова, д.68, продано по минимально допустимой цене - 50 055,00 рублей.

По всем оставшимся объектам Прогнозного плана приватизации в 2024 году приватизация не осуществлена.

В 2024 году доходы от приватизации дополнительно поступили по объекту, не включенному в Прогнозный план приватизации. Нежилое здание ателье «Лето», расположенное по адресу: г. Чита, ул. 1-я Автогенная, 3, в соответствии с договором от 15 января 2024 года продано на сумму 450 000,00 рублей. Продажа осуществлена субъекту малого предпринимательства, имеющему преимущественное право в соответствии с Федеральным законом от 22 июля 2008 года № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения движимого и недвижимого имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации». Имущество продано с рассрочкой платежа на пять лет.

II.2.4. Безвозмездные поступления в бюджет края в отчетном году составили **59 878 147,0 тыс. рублей**, или 99,2 % к уточненным бюджетным назначениям, согласно данным отчетности, и 101,4 % к законодательно утвержденным назначениям. Доля безвозмездных поступлений в фактических поступлениях доходов бюджета в 2024 году составила 42,23 % (в 2023 году – 41,63 %, в 2022 году – 54,96 %, в 2021 году – 52,1 %, в 2020 году – 53,6 %, в

2019 году – 51,4 %), что выше поступлений за 2023 год на 6 213 614,5 тыс. рублей, или на 11,6 %.

Дотации, поступившие в бюджет Забайкальского края от бюджетов других уровней, составили **19 098 011,6 тыс. рублей**, или 100,0 % к уточненным назначениям.

Субсидии бюджету края из федерального бюджета поступили в сумме **30 462 012,7 тыс. рублей** или 99,3 % к уточненным назначениям.

Неисполнение плановых показателей отмечается по субсидиям, в том числе:

- на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях (95,5 %);

- в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по обеспечению детей с сахарным диабетом 1 типа в возрасте от 4-х до 17-ти лет системами непрерывного мониторинга глюкозы (89,6 %);

- на развитие паллиативной медицинской помощи (97 %);

- на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (99,8 %);

- на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» (75,4 %);

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (99 %);

- на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором (99,6 %);

- на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования (97,5 %);

- на оснащение (дооснащение и (или) переоснащение) медицинскими изделиями медицинских организаций, имеющих в своей структуре подразделения, оказывающие медицинскую помощь по медицинской реабилитации (98,1 %);

- на развитие зарядной инфраструктуры для электромобилей (0 %);

- на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации (72,8 %).

Существенное отклонение (более 10 %) отмечаются в части субсидий:

- в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации мероприятий по

обеспечению детей с сахарным диабетом 1 типа в возрасте от 4-х до 17-ти лет системами непрерывного мониторинга глюкозы;

- на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы»;

- на развитие зарядной инфраструктуры для электромобилей;

- на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации.

Субвенции бюджету Забайкальского края в отчетном году поступили в общей сумме **6 372 639 тыс. рублей** и составили 99,5 % к уточненным назначениям. Исполнены не в полном объеме назначения по субвенциям, в том числе:

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (56,9 %);

- на приобретение беспилотных авиационных систем органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области лесных отношений (50,0 %);

- на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений (99,8 %);

Существенные отклонения (более 10 %) отмечаются в части субвенций:

- на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

- на приобретение беспилотных авиационных систем органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области лесных отношений.

Исполнение **иных межбюджетных трансфертов** составило **2 262 221,2 тыс. рублей**, или 99,4 % к уточненным назначениям. Имеет место неисполнение по межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам субъектов Российской Федерации на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования (99,8 %).

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций сложились в сумме **43 633,0 тыс. рублей**, исполнение 72,9 %.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций при плане 45 124,9 тыс. рублей сложились в сумме (-) **10 556,6 тыс. рублей**.

В отчете также отражены **доходы от возврата остатков** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение,

прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме **2 043 521,4 тыс. рублей** (111,4 % к уточненным бюджетным назначениям).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет составил в 2024 году **(-) 393 335,4 тыс. рублей** (в 2023 году – (-) 199 153,4 тыс. рублей, в 2022 году – (-) 164 443,5 тыс. рублей, в 2021 году – (-) 757 247,4, в 2020 году – (-) 64 820,9 тыс. рублей, в 2019 году – (-) 44 421,9 тыс. рублей, в 2018 году – (-) 111 273,1 тыс. рублей, в 2017 году – (-) 71 014,6 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета Забайкальского края в 2024 году по безвозмездным поступлениям приведен в приложении №3 к настоящему заключению.

В 2024 году возвраты осуществлялись 11 главными администраторами доходов.

Основной объем возвратов в 2024 году приходился на Министерство сельского хозяйства Забайкальского края – 12,9 %, или 50 888,4 тыс. рублей, Министерство природных ресурсов Забайкальского края – 7,2 %, или 28 301,3 тыс. рублей, Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края – 8,1 %, или 31 689,2 тыс. рублей, Министерство здравоохранения Забайкальского края – 7,6 %, или 29 842,2 тыс. рублей, Министерство труда и социальной защиты населения Забайкальского края – 9,1%, или 35 672,2 тыс. рублей, Министерство образования и науки Забайкальского края – 40,6%, или 159 790,7 тыс. рублей.

Общий объем возвратов в 2024 году в сравнении с данными 2023 года увеличился на 194 182,0 тыс. рублей и составил 393 335,4 тыс. рублей.

По данным главных администраторов доходов, в федеральный бюджет возвращены, в том числе:

1) Министерством сельского хозяйства Забайкальского края (основные суммы):

- 193,4 тыс. рублей – остатки субсидий на стимулирование увеличения производства картофеля и овощей за 2023 год (по требованиям Министерства в сумме 90,4 тыс. рублей; штрафные санкции за недостижение показателей по мероприятиям в сумме 103,0 тыс. рублей);

- 15 522,8 тыс. рублей – остатки субсидий на стимулирование увеличения производства масличных культур за 2023 год по требованиям Министерства от ООО «Терос-ЗК», не использовавшим субсидию в полном объеме;

- 196,0 тыс. рублей – неиспользованный грант по соглашению от 16 июня 2022 года № 30-2022-001805 от ИП Намдаковой Санжи Бальжимаевны;

- 5 614,6 тыс. рублей – неиспользованный грант по соглашению от 27 сентября 2021 года № 30-2021-02569 от СППК «Урожайный»;

- 6 547,9 тыс. рублей – остатки субсидий на проведение комплекса агротехнологических работ по требованиям Министерства;

- 934,2 тыс. рублей - остатки средств 2020 года муниципальным районом «Шилкинский район» в связи с несоблюдением условий участия в государственной программе;

- 9 169,5 тыс. рублей – остатки средств прошлых лет, взысканных с подрядчика в связи с неисполнением условий контракта;

- 12 710,0 тыс. рублей – субсидии прошлых лет по требованиям Министерства и исполнительным листам;

2) Министерством природных ресурсов Забайкальского края (основная сумма) 28 301,30 тыс. рублей – средства субвенции – в связи с переносом поставки беспилотных авиационных систем на 1 квартал 2025 года;

3) Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края (основные суммы):

- 832,4 тыс. рублей – остатки субсидий на мероприятия по переселению граждан из ветхого и аварийного жилья в зоне Байкало-Амурской магистрали из бюджетов субъектов Российской Федерации: на реализацию мероприятия за счет средств федерального бюджета в 2024 году предусмотрены бюджетные назначения в сумме 37 365,4 тыс. рублей, после осуществления права на получение социальной выплаты, образовался остаток средств субсидии, которого не хватило для предоставления выплаты хотя бы одной семье;

- 925,7 тыс. рублей – остатки субсидий на модернизацию и строительство очистных сооружений для очистки загрязненных сточных вод, поступающих в озеро Байкал и другие водные объекты Байкальской природной территории, укрепление берегов озера Байкал, совершенствование и развитие объектов инфраструктуры, необходимых для сохранения уникальной экосистемы озера Байкал: осуществлен возврат неотработанного аванса подрядной организацией в рамках государственного контракта «Строительство очистных сооружений в п.п.ст. Жипхеген в Хилокском районе»;

- 8 825,5 тыс. рублей – остатки субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджетов субъектов Российской Федерации: в связи с внесением изменений в список молодых семей-претендентов на получение социальных выплат на приобретение (строительство) жилья по Забайкальскому краю (по причинам отказа молодых семей от получения социальных выплат, отсутствием у молодых семей нуждаемости в улучшении жилищных условий, уменьшением социальных выплат в связи с изменением состава семьи, в том числе из-за расторжения брака);

- 8 174,7 тыс. рублей – остатки иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по восстановлению автомобильных дорог регионального или межмуниципального и местного значения при ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций из бюджетов субъектов Российской Федерации: муниципальным образованием «Балейский район» осуществлен возврат в сумме 8 174,7 тыс. рублей, в связи с невыполнением подрядной организацией работ по восстановлению моста через реку Киберевка, в

результате контракт был расторгнут в 2023 году, в 2024 году в судебном порядке подрядной организацией был возвращён неотработанный аванс;

- 4 999,2 тыс. рублей – остатки иного межбюджетного трансферта бюджету Забайкальского края на финансовое обеспечение реализации мер социальной поддержки граждан, жилые помещения которых утрачены в результате чрезвычайной ситуации, обусловленной паводком, вызванным сильными дождями, прошедшими в мае - августе 2021 года на территории Забайкальского края, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации: возврат неиспользованных средств от граждан-получателей в виду обращения в суд, нереализованного права на приобретение жилого помещения по истечению 12 месяцев, возврата остатков по окончанию ремонта (строительства) жилых помещений;

- 7 855,3 тыс. рублей – остатки иного межбюджетного трансферта бюджету Забайкальского края на финансовое обеспечение реализации мер социальной поддержки граждан, жилые помещения которых утрачены в результате чрезвычайной ситуации, обусловленной паводком, вызванным сильными дождями, прошедшими в мае - августе 2021 года на территории Забайкальского края, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации: возврат неиспользованных средств от граждан-получателей в виду обращения в суд, нереализованного права на приобретение жилого помещения по истечению 12 месяцев, возврата остатков по окончанию ремонта (строительства) жилых помещений;

- 76,4 тыс. рублей – прочие остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации;

4) Министерством здравоохранения Забайкальского края (основные суммы):

- 13 915,8 тыс. рублей – компенсационные выплаты медицинскими работниками, переехавшими в сельскую местность и расторгнувшими трудовые договоры раньше установленного срока;

- 12 866,9 тыс. рублей – в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2014 года № 999 «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации», в связи с невыполнением обязательств по достижению за 2023 год результатов использования субсидий: по созданию единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ); по развитию паллиативной медицинской помощи; по реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения;

- 3 059,4 тыс. рублей – экономия, сложившаяся в 2023 году при оказании услуг по скринингу новорождённых в ГУЗ «Краевая детская клиническая

больница»; развитию паллиативной помощи в ГУЗ «Детский клинический медицинский центр г. Читы»;

5) Министерством труда и социальной защиты населения Забайкальского края (основные суммы):

- 486,71 тыс. рублей – остатки субсидий на выплату региональных социальных доплат к пенсии из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат излишне начисленного пособия);

- 2 688,43 тыс. рублей – остатки субсидий на осуществление единовременной выплаты при рождении первого ребенка, а также предоставление регионального материнского (семейного) капитала при рождении второго ребенка в субъектах Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, (возврат с детских дошкольных организаций по причине непосещения их детьми);

- 142,90 тыс. рублей – остатки субсидий на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребёнком возраста трех лет, из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат излишне начисленного пособия);

- 7,96 тыс. рублей – остатки субсидий на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включённой в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, из бюджетов субъектов Российской Федерации (согласно требованию о возврате средств в федеральный бюджет по итогам 2023 года за недостижение результата использования субсидии);

- 3 324,31 тыс. рублей – остатки субсидии на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно из бюджетов субъектов Российской Федерации (переплата пособия, образовавшаяся в связи с изъятием детей из семьи);

- 12 086,34 тыс. рублей – остатки субсидий на софинансирование расходов, связанных с оказанием государственной социальной помощи на основании социального контракта отдельным категориям граждан, из бюджетов субъектов Российской Федерации (по причине недостижения результата использования субсидии, предусмотренной на реализацию программы социального контракта);

- 4,2 тыс. рублей – остатки субсидий на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме из бюджета субъектов Российской Федерации;

- 8 658,29 тыс. рублей – остатки субсидии на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат работодателями Забайкальского края, участвовавшими в программе, по причине увольнения работников, которых привлекли из других регионов, не отработавших установленный срок);

- 155,57 тыс. рублей – остатки субвенций на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» из бюджетов субъектов Российской Федерации – (средства, взысканные с граждан, получивших единовременную денежную выплату на обеспечение жильем обманным путем);

- 329,13 тыс. рублей – остатки субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат по причине излишне начисленной оплаты за коммунальные услуги);

- 2 867,37 тыс. рублей – остатки субвенции на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-I «О занятости населения в Российской Федерации» из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат пособий, полученных мошенническим путем, в связи с несвоевременным сообщением в органы занятости о трудоустройстве);

- 83,99 тыс. рублей – остатки субвенций на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат переплаченного пособия в связи с несвоевременным предоставлением информации);

- 418,51 тыс. рублей – остатки иных межбюджетных трансфертов на реализацию дополнительных мероприятий, направленных на снижение напряженности на рынке труда субъектов Российской Федерации, по организации общественных работ из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат неиспользованных средств работодателем);

- 4 418,48 тыс. рублей – прочие остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации (возврат дебиторской задолженности прошлых лет);

6) Министерством образования и науки Забайкальского края (основные суммы):

- 152 938,15 тыс. рублей – субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 3 до 7 лет в образовательных организациях (по концессионным соглашениям на строительство детских садов);

- 1 242,15 тыс. рублей – субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (в результате невостребованности средств муниципальными образованиями);

- 2 066,65 тыс. рублей – субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в городских и муниципальных округах, сложившихся в 2023 году (в результате невостребованности средств муниципальными образованиями);

-1 213,7 тыс. рублей – иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам городских и муниципальных округов (в результате экономии средств по причине уменьшения количества классных руководителей);

- 1 274,0 тыс. рублей – субсидии на единовременные компенсационные выплаты учителям по программе «Земский учитель» (по причине отказов от исполнения заключенных договоров по программе в 2021-2023 годах).

Поступления доходов краевого бюджета за 2024 год в разрезе главных администраторов доходов приведены в приложении № 4 к настоящему заключению.

В соответствии с данными Управления Федерального казначейства по Забайкальскому краю (ф.0531858) в 2024 году фактически поступили платежи, администрирование которых осуществлялось 37 главным администратором доходов.

Анализ приведенных в приложении данных свидетельствует о том, что в 2024 году наибольший удельный вес в доходах краевого бюджета занимают доходы, администрируемые УФНС России по Забайкальскому краю, – 55,3 %, Министерством финансов Забайкальского края – 19,1 %. Доходы, администрируемые Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края, составили 5,8 %, Министерством природных ресурсов Забайкальского края – 5,7 %, Министерством образования и науки Забайкальского края – 5,4 %, Министерством труда и социальной защиты населения Забайкальского края – 3,9 %, Министерством здравоохранения Забайкальского края – 2,3 %. На долю остальных главных администраторов доходов краевого бюджета приходится 2,5 % от общего объема доходов.

По данным Министерства финансов Забайкальского края, установленные задания по мобилизации налоговых и неналоговых доходов (задания установлены для 28 главных администраторов доходов) не исполнены следующими главными администраторами доходов: Министерство здравоохранения Забайкальского края, Департамент по обеспечению деятельности мировых судей Забайкальского края, Государственная служба по охране объектов культурного наследия Забайкальского края, Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций по Забайкальскому краю, Министерство обороны Российской Федерации, Управление Министерства юстиции Российской Федерации по Забайкальскому краю, Федеральная служба государственной регистрации кадастра и картографии.

Дебиторская задолженность в бюджет края (без учета безвозмездных поступлений) (далее – дебиторская задолженность) на 1 января 2025 года составляет 10 142 713,5 тыс. рублей. Значительная задолженность (более 1 000 млн. рублей) числится за Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края – 1 085 751,7 тыс. рублей, УФНС по Забайкальскому краю 6 146 938,9 тыс. рублей, Министерством природных ресурсов Забайкальского края – 1 979 730,2 тыс. рублей.

Просроченная дебиторская задолженность в бюджет края на 1 января 2024 года составляет 2 057 411,8 тыс. рублей. Значительная задолженность (более 50 млн. рублей) числится за Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края – 916 815,1 тыс. рублей, УФНС по Забайкальскому краю 621 639,1 тыс. рублей, Департаментом по обеспечению деятельности мировых судей Забайкальского края – 238 936,7 тыс. рублей, Министерством природных ресурсов Забайкальского края – 179 956,8 тыс. рублей.

Так, по данным отчетности Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края просроченная дебиторская задолженность на 1 января 2025 года составила 916 815,1 тыс. рублей, в том числе:

- 179 309,2 тыс. рублей – ООО «Бурятпроектреставрация» в рамках государственного контракта от 8 февраля 2022 года № Ф.2021.14012 «Реконструкция здания ГУК «Забайкальский государственный театр кукол «Тридевятое царство»;

- 91 431,3 тыс. рублей – АО «Коммунальник» в рамках государственного контракта от 30 марта 2022 года № 51 выполнение работ по строительству объекта «Ледовая арена по адресу: Забайкальский край, пгт Приаргунск»;

- 260 101,5 тыс. рублей – АО «Коммунальник» в рамках государственного контракта от 30 марта 2022 года № 52 выполнение работ по строительству объекта «Строительство школы на 250 мест в селе Александровский завод, Александрово-Заводского района»;

- 150 961,1 тыс. рублей – ООО «Стройконструкция» в рамках государственного контракта от 11 апреля 2017 года № 644-ЧС «Строительство 105 квартирного дома в г. Чита – переселение из аварийного жилья»;

- 83 538,1 тыс. рублей – ООО «ГРАНД РИВЕР ГАЗ ПРОЕКТ» в рамках государственного контракта от 5 марта 2021 года № Ф.2021.382 «Многоквартирные жилые дома для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Железнодорожном районе городского округа «Город Чита» Забайкальского края» и в рамках государственного контракта от 4 марта 2021 года № Ф.2021.350 «Многоквартирные жилые дома для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в Черновском районе городского округа «Город Чита» Забайкальского края»;

- 71 253,5 тыс. рублей – ООО «Электронные системы безопасности» в рамках государственного контракта от 10 сентября 2021 года № Ф.2019.542112 выполнение работ по строительству «Школа в с. Баляга Петровск-Забайкальского района»;

- 16 691,8 тыс. рублей – неотработанный аванс КГУП «Автомобильные дороги Забайкалья» в рамках государственного контракта от 15 февраля 2021

года № Ф.2021.29 «Ремонт участков автомобильной дороги Газимурский Завод-Батакан-Зерен»;

- 1 320,1 тыс. рублей – штрафы, поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2019 года;

- 620,4 тыс. рублей – пени и штрафы в рамках исполнения государственных контрактов.

По данным отчетности Министерства природных ресурсов Забайкальского края, по состоянию на 1 января 2025 года просроченная дебиторская задолженность составляет 179 956,8 тыс. рублей по договорам аренды лесных участков, по неустойкам за несвоевременное внесение арендной платы.

По данным отчетности Департамента по обеспечению деятельности мировых судей Забайкальского края по состоянию на 1 января 2025 года просроченная дебиторская задолженность составляет 238 936,7 тыс. рублей – не оплачены вынесенные административные штрафы мировыми судьями в 2020-2024 годах (истек срок добровольной оплаты).

По дебиторской задолженности указанными исполнительными органами ведутся судебные разбирательства либо направлены исполнительные листы в УФССП России по Забайкальскому краю.

По данным отчетности за главным администратором доходов бюджета края УФНС по Забайкальскому краю числится дебиторская задолженность в сумме 6 146 938,9 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность составляет 621 639,1 тыс. рублей, в том числе задолженность по:

- налогу на прибыль организаций – 307 026,1 тыс. рублей;

- единому налогу на вменённый доход – 4 084,8 тыс. рублей;

- налогу, уплачиваемому в связи с применением патентной системы налогообложения – 5 315,9 тыс. рублей;

- налогу на имущество организаций – 29 535,9 тыс. рублей;

- транспортному налогу – 275 484,3 тыс. рублей.

Анализ отчетности показал снижение в 2024 году дебиторской задолженности перед бюджетом края.

По состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность составила 11 728 652,5 тыс. рублей, в том числе просроченная 2 794 090,0 тыс. рублей, на 1 января 2025 года – 10 142 713,5 тыс. рублей, в том числе просроченная - 2 057 411,8 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года дебиторская задолженность уменьшилась на 1 585 939,0 тыс. рублей, или на 13,5 %, в том числе, просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 736 678,2 тыс. рублей, или на 26,4 %.

Для снижения просроченной дебиторской задолженности исполнительными органами Забайкальского края разработаны и утверждены распоряжением Правительства Забайкальского края от 27 марта 2024 года № 124-р (далее – распоряжение № 124-р):

- План («дорожная карта») мероприятий по взысканию дебиторской задолженности по платежам в консолидированный бюджет Забайкальского края, пеням и штрафам по ним, сложившейся на 1 января 2024 года (далее – «дорожная карта» по взысканию дебиторской задолженности);

- Целевые показатели по снижению просроченной дебиторской задолженности по платежам в консолидированный бюджет Забайкальского края, пеням и штрафам по ним, сложившейся на 1 января 2024 года, администрируемой органами государственной власти Забайкальского края, государственными органами Забайкальского края (далее – целевые показатели по снижению просроченной дебиторской задолженности).

Снижение дебиторской задолженности достигнуто, в том числе, путем реализации распоряжения № 124-р. Результатом реализации распоряжения № 124-р должно стать снижение в течение трех лет на 60% просроченной дебиторской задолженности, образовавшейся на 1 января 2024 года.

Контрольно-счетная палата рекомендует главным администраторам доходов бюджета края продолжить работу по погашению дебиторской задолженности в бюджет, а также по исполнению распоряжения № 124-р. Министерству финансов Забайкальского края осуществлять контроль за выполнением «дорожной карты» по взысканию дебиторской задолженности и целевых показателей по снижению просроченной дебиторской задолженности, утвержденных распоряжением № 124-р.

II. Расходы бюджета края

В целом **расходы бюджета края в 2024 году исполнены в сумме 143 609 391,3 тыс. рублей**, или 98,5 % к уточненным и 99,4 % к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям. Сумма неисполненных расходов составила 2 197 436,9 тыс. рублей, или 1,5 % от объема уточненных и 879 721,0 тыс. рублей, или 0,6 % к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям.

В течение отчетного года расходная часть бюджета законодательно уточнялась 6 раз, в результате объем расходов увеличен по сравнению с первоначально утвержденным на 17 484 613,5 тыс. рублей, или на 13,8 %.

Утвержденные сводной бюджетной росписью расходы больше законодательно утвержденного объема расходов на конец отчетного периода на 1 317 715,9 тыс. рублей, или на 0,9 %, что не противоречит положениям бюджетного законодательства. Вместе с тем, законодательно не утвержденные изменения бюджетных ассигнований приводят к затруднениям в осуществлении оценки обоснованности и достоверности вносимых изменений.

При среднем проценте исполнения 98,5 % к уточненным бюджетным ассигнованиям процент исполнения выше среднего наблюдается по 10 из 14 разделов функциональной классификации расходов. По 4 разделам процент

исполнения сложился ниже среднего («Национальная экономика» - 97,5 %; «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 97,3 %; «Общегосударственные вопросы» - 95,7 %; «Охрана окружающей среды» - 89,3 %).

Анализ исполненных расходов бюджета с учетом функциональной направленности за отчетный период показал прирост бюджетных расходов к предыдущему году по всем разделам бюджетной классификации за исключением расходов по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - процент исполнения к прошлому периоду составил 95,6 %; «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 78,2 %.

В последние годы отмечается положительная динамика по снижению размера процентных платежей на обслуживание государственного и муниципального долга. В 2024 году к предыдущему году снижение составило 91 506,8 тыс. рублей, или 29,3 % (в 2024 году расходы составили 221 208,4 тыс. рублей, в 2023 году – 312 715,2 тыс. рублей, в 2022 году - 437 548,8 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета Забайкальского края в 2024 году по расходам по разделам и подразделам бюджетной классификации представлен в приложении № 5 к настоящему заключению.

В соответствии с утвержденной ведомственной структурой в отчетном году исполнение краевого бюджета по расходам осуществляли 32 главных распорядителя бюджетных средств (далее также - ГРБС). При среднем проценте исполнения 98,5 % к уточненным бюджетным ассигнованиям исполнение выше среднего сложилось по 23 ГРБС (в диапазоне от 100,0 % до 98,5 %), ниже среднего – по 9 ГРБС (в диапазоне от 98,4 % до 92,8 %).

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств наибольший удельный вес расходов в их общем объеме приходится на исполнение расходов ГРБС социальной сферы – 53,2 % или 76 394 781,5 тыс. рублей (в 2023 году - 50,5 %, или 64 990 358,9 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджета Забайкальского края в 2024 году по расходам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлен в приложении № 6 к настоящему заключению.

Традиционно наибольший удельный вес исполнения расходной части бюджета в отчетном году приходится на 4 квартал – 37,2 %, что связано с сезонностью отдельных расходов, расчётами с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы в конце отчетного периода. В первом, втором и третьем кварталах исполнение составило 17,6 %, 22,9 % и 22,3 %, соответственно.

Анализ поквартального исполнения бюджета Забайкальского края по расходам в 2024 году приведен в приложении № 7 к настоящему заключению.

Согласно представленной к законопроекту пояснительной записке, в отчетном году осуществлены следующие основные расходы:

- на заработную плату и начисления на оплату труда (с учетом выплаты органам государственной власти и государственным органам, казенным

учреждениям, субсидии автономным и бюджетным учреждениям) – 21 386 861,0 тыс. рублей (в 2023 году - 17 097 453,7 тыс. рублей);

- на социальные выплаты гражданам – 14 534 517,6 тыс. рублей (в 2023 году - 15 387 376,0 тыс. рублей);

- бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности и на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность – 10 861 085,2 тыс. рублей (в 2023 году - 10 578 394,3 тыс. рублей);

- субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) и иные цели (без учета заработной платы и начислений) – 9 418 127,1 тыс. рублей (в 2023 году – 7 742 263,3 тыс. рублей).

III.1. Исполнение бюджета Забайкальского края в программном формате.

Бюджет Забайкальского края в 2024 году был сформирован на основе 31 государственной программы Забайкальского края (далее также – госпрограмма, ГП). Общий объем расходов на реализацию госпрограмм, предусмотренный законом о бюджете края в первоначальной редакции, составлял 113 373 454,0 тыс. рублей, предусмотренный законом о бюджете края с изменениями – 132 825 583,5 тыс. рублей, уточненные бюджетные ассигнования за 2024 год составили 134 986 561,3 тыс. рублей. Общий объем исполненных программных расходов составил 133 021 691,7 тыс. рублей, или 100,1 % к утверждённым в последней редакции закона и 98,5 % к уточненным бюджетным ассигнованиям.

Общий объем расходов на непрограммную деятельность законом о бюджете на 2024 год в первоначальной редакции утвержден в сумме 13 631 044,8 тыс. рублей, в последней редакции закона – 11 663 528,8 тыс. рублей, уточненные бюджетные ассигнования за отчетный период составили 10 820 266,9 тыс. рублей. Фактически в 2024 году непрограммные мероприятия исполнены в сумме 10 587 699,6 тыс. рублей, или 90,8 % к утверждённым в последней редакции закона и 97,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям.

В ходе анализа исполнения программных расходов к уточненным бюджетным ассигнованиям установлено, что наибольшее исполнение (более 99,0 %) сложилось по 19 государственным программам, в диапазоне от 98,9 % до 88,3% исполнено 12 госпрограмм.

Анализ исполнения бюджета Забайкальского края по бюджетным ассигнованиям на реализацию государственных программ Забайкальского края в 2024 году приведен в приложении № 8 к настоящему заключению.

Анализ эффективности реализации государственных программ Забайкальского края показал, что система управления государственными программами в Забайкальском крае не отлажена.

В нарушение пункта 2 постановления Правительства Забайкальского края от 30 декабря 2013 года № 600 «Об утверждении Порядка разработки, формирования, реализации, мониторинга и проведения оценки эффективности государственных программ Забайкальского края» (далее – Постановление № 600), пункта 73 Порядка разработки, формирования, реализации, мониторинга и проведения оценки эффективности государственных программ Забайкальского края² (далее – Порядок № 600) не принят нормативный правовой акт, регламентирующий вопросы формирования Сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Забайкальского края.

В результате отсутствия указанного нормативного правового акта Сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Забайкальского края за 2024 год Правительством Забайкальского края не рассмотрен и не принят к сведению. По запросу Контрольно-счетной палаты Проект сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Забайкальского края Министерством по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края в адрес КСП не представлен.

Анализ реализации государственных программ Забайкальского края за 2024 год проведен на основании годовых отчетов о ходе реализации государственных программ Забайкальского края (далее также – годовые отчеты), представленных ответственными исполнителями госпрограмм.

В соответствии п. 67 Порядка № 600 годовые отчеты о ходе реализации государственных программ Забайкальского края (комплексных программ) формируются до 14 февраля (17 февраля для комплексных программ) года, следующего за отчетным годом.

В нарушение вышеуказанных требований годовые отчеты о ходе реализации 5 государственных программ (из 31 госпрограммы) на момент подготовки настоящего заключения не сформированы и не представлены, в том числе: ГП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края» и ГП «Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края» (ответственный исполнитель – Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края); ГП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края» и ГП «Энергосбережение и развитие энергетики в Забайкальском крае» (Министерство жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края), ГП «Развитие физической культуры и спорта» (Министерство физической культуры и спорта Забайкальского края), что не позволяет проанализировать уровень эффективности реализации данных государственных программ за 2024 год, а также дает основание для вывода об

² Порядок разработки, формирования, реализации, мониторинга и проведения оценки эффективности государственных программ Забайкальского края, утвержденный постановлением Правительства Забайкальского края от 30 декабря 2013 года № 600

отсутствии контроля со стороны исполнительных органов за своевременностью предоставления отчётности о ходе реализации госпрограмм.

В соответствии с пунктами 5 и 6 Постановления № 600 Министерством по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края подлежали утверждению Методические рекомендации по разработке и реализации государственных программ Забайкальского края и Методические рекомендации по мониторингу государственных программ Забайкальского края в срок до 1 февраля 2024 года и 1 марта 2024 года соответственно. В нарушение вышеуказанных требований данные методические рекомендации разработаны ответственным исполнителем с нарушением установленного срока более чем на один год – 23 мая 2025 года.

Значения показателей эффективности реализации государственных программ в 2024 году и уровень эффективности реализации государственных программ отражены в годовых отчётах о ходе реализации госпрограмм ответственными исполнителями в отсутствие вышеуказанных методических рекомендаций, а также нормативного правового акта, регламентирующего вопросы формирования Сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Забайкальского края (ответственный - Министерство по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края). Указанное не позволяет определить реальную и достоверную оценку реализации госпрограмм.

В рамках установленных полномочий Контрольно-счетной палатой в течение 2024 года осуществлялся контроль и анализ эффективности реализации госпрограмм в ходе проводимых контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.

Так, при проведении экспертизы госпрограмм подготовлено 51 заключение на внесение изменений в 26 утвержденных государственных программ Забайкальского края, а также осуществлялся контроль и анализ эффективности реализации программ в ходе проводимых контрольных мероприятий. В ходе проведенных 17 контрольных и 2 экспертно-аналитических мероприятий были рассмотрены вопросы реализации мероприятий 15 государственных программ Забайкальского края.

По результатам проведенных мероприятий сделаны выводы о том, что отдельные государственные программы не являются инструментом управления экономикой в регионе, так как до сих пор не удалось установить чёткую взаимосвязь между бюджетными ассигнованиями и результатами, которые за эти ассигнования достигаются. Показатели государственных программ не отражают итоговый эффект реализации мероприятий; целевые показатели не согласованы с документами стратегического планирования; разработанные механизмы реализации государственных программ не предполагают программного и поэтапного решения поставленных задач.

В целях эффективной реализации госпрограмм Контрольно-счетная палата регулярно вносит предложения Правительству Забайкальского края об обеспечении ответственными исполнителями контроля за соблюдением бюджетного законодательства в ходе реализации государственных программ Забайкальского края.

III.1.1. Расходы по государственной программе «Управление государственными финансами и государственным долгом» исполнены в сумме 9 988 196,4 тыс. рублей, или на 99,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2025	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Управление государственными финансами и государственным долгом	10 002 138,7	10 002 138,7	9 990 438,7	9 988 196,4	99,9
Комплексы процессных мероприятий, всего	10 002 138,7	10 002 138,7	9 990 438,7	9 988 196,4	99,9
- КПМ 1 «Создание условий для развития доходного потенциала»	0,0	0,0	0,0	0,0	х
- КПМ 2 Управление государственным долгом Забайкальского края	221 208,4	221 208,4	221 208,4	221 208,4	100,0
- КПМ 3 Устойчивое исполнение бюджетов муниципальных образований Забайкальского края	9 334 350,7	9 334 350,7	9 334 350,7	9 333 952,1	99,9
- КПМ 4 Организация и управление бюджетным процессом и повышение его открытости	445 379,6	445 379,6	433 679,6	431 835,9	99,6
- КПМ 5 Повышение уровня финансовой грамотности населения Забайкальского края	1 200,0	1 200,0	1 200,0	1 200,0	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 18 сентября 2024 года № 467. Бюджетные ассигнования на реализацию программы, утвержденные законом о бюджете края и паспортом программы, тождественны, но превышают объем финансового обеспечения, утвержденного сводной бюджетной росписью на 31 декабря 2024 года на 0,1 %, или на 11 700,3 тыс. рублей (из них по обеспечению функционирования ГИС «Региональные финансы» на 6 074,1 тыс. рублей).

На конец отчетного года объем неисполненных бюджетных ассигнований образовался в сумме 2 242,0 тыс. рублей, или менее 0,1 % к уточненному плану, из них 817,8 тыс. рублей, или 5,2 % в связи с отказом от покупки лицензии на СУБД, за счет бесплатной поставки от ОАО Кейсистемс.

Выполнение показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	факт 2023 год	Значение показателя		
		2024 год		отклонение
		план	факт	
Прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета по отношению к году, предшествующему отчётному, %	44,3	4,5	8,8	+4,3 п.п.
Доля общего объема государственного долга к утвержденному годовому объему доходов без учета безвозмездных поступлений, %	45,3	59,0	42,8	-16,2 п.п.
Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета края, %	0,04	0,04	0,0001	-0,3999 п.п.
Снижение в процессе исполнения местных бюджетов дифференциации уровня бюджетной обеспеченности местных бюджетов, ед.	1,021	1,026	1,163	+0,137 ед.
Доля просроченной кредиторской задолженности по первоочередным расходным обязательствам местных бюджетов в общем объеме расходов консолидированных бюджетов муниципальных образований, %	0	0	0	-
Степень качества управления региональными финансами, степень	2	2	2	-
Степень достижения максимально возможного количества баллов, набранных в ходе проведения мониторинга и составления рейтинга субъектов РФ по уровню открытости бюджетных данных	78	70	70	-
Охват населения Забайкальского края мероприятиями по повышению финансовой грамотности населения, тыс. чел.	500,0	300,0	485,6	+185,6
Прирост поступлений налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета по отношению к году, предшествующему отчётному, %	44,3	4,5	8,8	+4,3 п.п.

Все плановые значения 8 показателей программы в 2024 году достигнуты.

Прирост налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Забайкальского края к предыдущему году составил 8,8 % при плановом значении 4,5 %, что обусловлено ростом указанных доходов на 6 647 480,7 тыс. рублей, в основном, за счет роста поступлений налога на доходы физических лиц (на 19,3 %), налога на имущество (на 12,9 % в связи с ростом среднегодовой стоимости недвижимого имущества организаций), налога на добычу полезных ископаемых (на 38,6 % в том числе в связи с ростом цены на золото на 33,8%), транспортного налога (на 11,6 %, в связи с погашением задолженности, а также в связи с ростом налогооблагаемой базы, в том числе за счет увеличения количества объектов налогообложения по юридическим лицам).

По информации Министерства финансов Забайкальского края, на конец отчетного года минимально гарантированный уровень бюджетной обеспеченности муниципальных образований в расчете на 1 жителя составила 15,0 тыс. рублей, просроченная кредиторская задолженность по

первоочередным расходным обязательствам местных бюджетов отсутствует, сокращён разрыв уровня бюджетной обеспеченности между пятью наиболее и наименее обеспеченными муниципальными образованиями до 1,163 единиц. Доля просроченной кредиторской задолженности в расходах консолидированного бюджета Забайкальского края составила 0,0001 %, при плане – 0,04 %.

По результатам оценки Минфина России в 2024 году Забайкальский край включен в число 47 субъектов Российской Федерации, которым присвоена 2 (надлежащая) степень качества управления региональными финансами, по итогам 2023 года.

По предварительным результатам рейтинга Забайкальский край вошел в группу регионов с высоким уровнем открытости бюджетных данных и степень достижения максимально возможного количества баллов, набранных в ходе проведения мониторинга составила 70,0 %.

В рамках государственного контракта, заключенного с ЗабГУ проведены 13 460 мероприятий для всех целевых групп населения, обозначенных Региональной программой по повышению финансовой грамотности и формированию финансовой культуры населения Забайкальского края до 2023 года.

Из 24 показателей, предусмотренных паспортами структурных элементов выполнены значения 23 показателей, не достигнуто значение показателя «Процент взысканных средств в бюджет к объему средств, которые требуется взыскать в связи с вынесением постановлений о назначении административных наказаний в виде штрафов» (факт 80,7 %, при плане 89,0 %) в связи с неуплатой штрафа по постановлению.

В рамках выполнения КПМ 2 «Управление государственным долгом Забайкальского края» основные направления бюджетной и долговой политики направлены на сдерживание роста долговой зависимости и сохранение безопасного уровня долговой нагрузки.

В 2024 году заимствования осуществлялись только за счет бюджетных кредитов в сумме 737 952,0 тыс. рублей. Объем государственного внутреннего долга Забайкальского края на 1 января 2025 года составил 34 551 163,3 тыс. рублей, или 42,2 % от годовых доходов без учета безвозмездных поступлений, с ростом к началу отчетного года на 450 905,3 тыс. рублей, или на 1,3 % (на 1 января 2024 года - 34 100 258,0 тыс. рублей). Предельные значения государственного долга, установленные бюджетным законодательством, соблюдены.

Расходы на обслуживание государственного долга в 2024 году по сравнению с 2023 годом уменьшились на 91 506,8 тыс. рублей, или на 29,3 %. Просроченная задолженность по процентным платежам отсутствует.

Подробная информация о реализации мероприятий по оптимизации структуры и объема государственного долга, минимизации расходов на его обслуживание представлена в разделе «IV. Источники финансирования дефицита. Государственный долг» настоящего заключения.

По КПМ 3 «Устойчивое исполнение бюджетов муниципальных образований Забайкальского края» финансовая помощь бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов на решение вопросов местного значения составила 9 118 722,9 тыс. рублей (в 2023 году – 8 484 700,1 тыс. рублей), с ростом к первоначальному плану на 1 546 213,3 тыс. рублей, или на 20,4 %. Средства направлены на решение первоочередных расходных обязательств местного бюджета, с учетом повышения оплаты труда, что позволило не допустить просроченную кредиторскую задолженность по выплате заработной платы, оплате коммунальных расходов и др. в соответствии с Рекомендациями Законодательного Собрания № 242.

В отчетном году в целях поощрения муниципальных образований Забайкальского края за повышение эффективности расходов бюджетов муниципальных районов, муниципальных и городских округов Забайкальского края и наращивание налогооблагаемой базы выделено 277 642,3 тыс. рублей.

Информация об исполнении межбюджетных трансфертов, передаваемых в бюджеты муниципальных образований представлена в соответствующем разделе настоящего заключения.

III.1.2. Расходы по государственной программе «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Забайкальского края» исполнены в сумме 2 010 306,3 тыс. рублей, или на 99,6 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете края	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Забайкальского края	1 971 782,0	2 018 218,1	2 018 218,1	2 010 306,3	99,6
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	30 000,0	28 967,4	28 967,4	28 967,4	100,0
Региональный проект «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в населенных пунктах Забайкальского края»	30 000,0	28 967,4	28 967,4	28 967,4	100,0
Комплексы процессных мероприятий	1 941 782,0	1 989 250,7	1 989 250,7	1 981 338,9	99,6

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете края	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение защиты населения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Забайкальского края подведомственными учреждениями Департамента по гражданской обороне и пожарной безопасности Забайкальского края»	1 908 270,6	1 953 219,9	1 953 219,9	1 945 888,1	99,6
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение государственного управления в установленной сфере, обеспечение высокого уровня готовности объектов и имущества гражданской обороны к выполнению мероприятий по ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций»	33 511,4	36 030,8	36 030,8	35 450,8	98,4

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 8 августа 2024 года № 388;

– паспорт действовал в редакции от 10 сентября 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 1).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы, не соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи.

Всего показателей в составе государственной программы – 14, в том числе в паспорте государственной программы - 5. Выполнение целевых показателей реализации госпрограммы по данным годового отчета за 2024 год о ходе реализации и оценке эффективности госпрограммы характеризуется следующими данными:

Показатель госпрограммы	План	Факт
Сокращение количества лиц, погибших в чрезвычайных ситуациях, %	23,7	23,7

Показатель госпрограммы	План	Факт
Уменьшение доли населения, пострадавшего в результате чрезвычайных ситуаций, %	0,05	0,05
Темп прироста размера предотвращенного ущерба в результате чрезвычайных ситуаций, %	22,6	22,6
Доля населения, охваченного оповещением и информированием о возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, %	100	100
Уменьшение доли населенных пунктов, в которых не обеспечивается требуемый уровень пожарной безопасности, %	3,8	3,8

Согласно данным годового отчета, все плановые показатели государственной программы достигнуты. Значения показателя эффективности реализации государственной программы в 2024 году составило 99%, уровень эффективности реализации государственной программы высокий.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в представленном отчете и подтверждающих документах, размещенных в ГИС «Электронный бюджет», отсутствует информация, подтверждающая достижение плановых значений показателей результативности.

III.1.3. Расходы по государственной программе «Экономическое развитие» исполнены в сумме 5 449 832,4 тыс. рублей, или на 99,7 % к уточнённым бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утвержден о Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Экономическое развитие	2 355 249,9	5 441 093,7	5 463 909,3	5 449 832,4	99,7
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	141 030,9	134 288,8	132 558,0	132 558,0	100,0
"Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами"	6 785,0	6 785,0	6 785,0	6 785,0	100,0
"Создание условий для лёгкого старта и комфортного ведения бизнеса"	19 661,22	19 661,2	19 661,2	19 661,2	100,0
"Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	57 568,0	57 568,0	55 837,2	55 837,2	100,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утвержден о Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
"Развитие туристической инфраструктуры (Забайкальский край)"	57 016,7	50 274,6	50 274,6	50 274,6	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	534 956,0	741 714,6	741 714,6	741 714,6	100,0
"Развитие инфраструктуры территорий опережающего социально-экономического развития в Забайкальском крае"	434 395,9	586 154,5	586 154,5	586 154,5	100,0
"Возмещение части затрат промышленных предприятий, связанных с приобретением нового оборудования"	40 224,0	40 224,0	40 224,0	40 224,0	100,0
"Финансовое обеспечение создания (капитализации) и (или) деятельности (докапитализации) Фонда развития промышленности Забайкальского края"	60 336,1	60 336,1	60 336,1	60 336,1	100,0
"Реализация мероприятий по созданию "Читинского квартала" в г. Чита"	0,0	55 000,0	55 000,0	55 000,0	100,0
Ведомственные проекты	1 053 239,3	3 100 749,2	3 025 089,2	3 023 703,8	100,0
"Государственная поддержка инвестиционной деятельности"	704 700,0	2 677 484,6	2 677 484,6	2 677 484,6	100,0
"Реализация инфраструктурных проектов на территории Забайкальского края"	241 228,0	331 512,0	260 152,0	260 152,0	100,0
"Внедрение автоматизированной системы прогнозирования социально- экономического развития Забайкальского края на среднесрочный период"	5 533,30	3 950,0	3 950,0	3 950,0	100,0
"Создание и развитие туристической инфраструктуры в Забайкальском крае"	21 170,0	18 132,6	13 832,6	12 447,2	90,0
"Реализация мероприятий в рамках инфраструктурных проектов, источником финансового обеспечения расходов на реализацию которых являются бюджетные кредиты из федерального бюджета"	80 608,0	0,0	0,0	0,0	0
Комплексы процессных мероприятий	626 023,7	1 464 341,1	1 564 547,5	1 551 856,0	99,2

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утвержден о Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
"Создание условий для обеспечения благоприятного инвестиционного климата в Забайкальском крае"	20 784,8	796 852,8	897 059,1	884 851,0	98,6
"Организационное обеспечение деятельности по повышению инвестиционной привлекательности"	110 060,7	121 341,9	121 341,9	121 341,9	100,0
"Развитие потребительского рынка"	3 057,6	3 057,6	2 415,4	2 415,4	100,0
"Повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг"	414 469,6	443 574,6	443 574,6	443 574,6	100,0
"Подготовка управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации"	96,3	96,3	96,3	52,7	54,7
"Финансовая поддержка организаций, образующих инфраструктуру поддержки малого и среднего предпринимательства в сфере туризма"	11 093,3	14 130,7	14 130,7	14 130,7	100,0
"Обеспечение деятельности Министерства экономического развития Забайкальского края"	66 461,4	85 287,2	85 929,5	85 489,7	99,5

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 18 ноября 2024 года № 582, паспорт госпрограммы утвержден 2 мая 2024 года. Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 5 463 909,3 тыс. рублей, что превышает паспортный объём финансового обеспечения программы в 2,3 раза и указывает на несвоевременность актуализации параметров госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в ее структуре предусмотрено 65 показателей (9 с нулевыми значениями), из которых уровня государственной программы – 7 показателей, уровня структурных элементов – 58 показателей. Годовой отчет подготовлен Министерством экономического развития Забайкальского края по данным паспорта госпрограммы, утвержденного 24 марта 2025 года, т.е. не действовавшего на конец отчетного года (31 декабря 2024 года). Данные, приведённые в годовом отчете о количестве показателей, Контрольно-счетной палатой не приняты к рассмотрению.

В результате реализации мероприятий госпрограммы, согласно отчету, достигнуты следующие значения показателей результативности госпрограммы:

Наименование показателя	План	Факт	Отклонение
Уровень инновационной активности организаций, %	6,45	6,45 (оценка)	-
Уровень удовлетворенности граждан Российской Федерации качеством государственных и муниципальных услуг, %	95	99,63	+4,63
Индекс промышленного производства, %	105,5	101,9	-3,6
Индекс физического объема инвестиций в основной капитал к 2020 году, %	115,1	168,1	+53
Индекс физического объема валового регионального продукта, в % к 2021 году	131,1	111,8	-19,3
Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей и самозанятых, миллион человек	0,104	0,1227	+0,0192
Число туристских поездок, миллион человек	0,41	0,33	-0,08

Не достигнуто 3 показателя уровня госпрограммы: «Индекс промышленного производства» по причине снижения объемов выпуска продукции в обрабатывающих производствах по 11 из 18 видов производств; «Индекс физического объема валового регионального продукта»; «Число туристских поездок» (в отчете указано о достижении показателя в связи со снижением его значения в соглашении с федеральным органом, что не является обоснованием недостижения установленного госпрограммой значения). В отчете указано о планах по корректировке показателей Стратегии социально-экономического развития Забайкальского края на 2025 год, что указывает не на принятие мер по развитию края, а на подгонку показателей под факт. Достоверность достижения показателя «Уровень инновационной активности организаций» не подтверждена.

Из общего числа показателей уровня структурных элементов не достигнуты 11 показателей: «Количество подключённых объектов», «Количество построенных теплотрасс»; «Количество объектов к которым осуществлено технологическое присоединение к сетям водоснабжения и водоотведения, электроснабжения и теплоснабжения»; «Количество реконструированных объектов воздушной линии электропередачи с заменой ТП»; «Индекс физического объема валового регионального продукта к 2021 году»; «Количество действующих в крае малых инновационных предприятий при высших учебных заведениях»; «Количество подготовленных управленческих кадров в рамках реализации Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства по всем типам образовательных программ»; «Количество специалистов, завершивших обучение (в процентах к общему количеству специалистов, приступивших к обучению)»; «Количество сотрудников предприятий, прошедших обучение инструментам повышения производительности труда под федеральным управлением (с ФЦК), нарастающим итогом»; «Количество предприятий - участников, внедряющих мероприятия национального проекта

под федеральным управлением (с ФЦК), нарастающим итогом»; «Количество сотрудников предприятий и представителей региональных команд, прошедших обучение инструментам повышения производительности труда, нарастающим итогом».

В том числе, не исполнены все 4 показателя ведомственного проекта № 4 «Реализация инфраструктурных проектов на территории Забайкальского края» в связи с заменой и исключением проектов, что указывает на недостатки принятия управленческих решений.

Контрольным мероприятием «Проверка использования средств бюджета Забайкальского края, выделенных на реализацию региональной программы развития промышленности в рамках государственной программы Забайкальского края «Экономическое развитие» не подтверждена обоснованность данных при установлении плановых и достоверность фактических значений всех 8 показателей регионального проекта № 22 «Возмещение части затрат промышленных предприятий, связанных с приобретением нового оборудования» и регионального проекта № 23 «Финансовое обеспечение создания (капитализации) и (или) деятельности (докапитализации) Фонда развития промышленности Забайкальского края». Причинами являются необоснованный учет данных за периоды, не входящие в сроки реализации регионального проекта (2022, 2023 годы) и не предусмотренных соглашением с Минпромторгом России, использование неподтвержденных данных.

Согласно отчетным данным госпрограмма предусматривала в 2024 году 329 контрольных точек, из них пройдены в установленные сроки 263. Нарушение сроков прохождения контрольных точек в основном связано с установлением некорректных дат их исполнения и низким качеством подготовки документов.

Степень выполнения контрольных событий плана реализации государственной программы – 79,9 %. Степень выполнения показателей госпрограммы оценить не представляется возможным в связи с некорректным представлением данных.

Таким образом, госпрограмма сформирована на низком качестве.

В рамках госпрограммы Министерством по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края в 2024 году выделялось финансирование 6 инвестиционным проектам на 8 мероприятий. Расходы бюджета Забайкальского края на оказание инвестиционной поддержки исполнены в сумме 3 523 791,14 тыс. рублей – 100,0 % к уточненным бюджетным ассигнованиям:

тыс. рублей

№	Наименование объекта	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
	<i>Региональный проект «Развитие инфраструктуры территорий опережающего</i>	586 154,5	586 154,52	586 154,52

№	Наименование объекта	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
социально-экономического развития в Забайкальском крае»				
Реализация мероприятий планов ЦЭР:		586 154,5	586 154,52	586 154,52
1	Промышленный парк «Кадалинский» (проектирование и строительство зданий, сооружений с благоустройством и транспортной инфраструктурой)	-	434 395,92	434 395,92
2	«Технологическое присоединение к системе теплоснабжения объекта капитального строительства «Строительство складского комплекса на территории города Читы Забайкальского края»	-	118 635,8	118 635,8
3	"Строительство складского комплекса на территории города Читы Забайкальского края. Ливневая канализация и локальные очистные сооружения в границах ПП "Кадалинский	-	33 122,8	33 122,8
<i>Ведомственный проект «Государственная поддержка инвестиционной деятельности»</i>		2 677 484,6	2 677 484,62	2 677 484,62
Финансовое обеспечение и (или) возмещение затрат на выполнение инженерных изысканий, проектирование, экспертизу проектной документации и (или) результатов инженерных изысканий, строительство, реконструкцию и ввод в эксплуатацию объектов инфраструктуры, а также на подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения в целях реализации новых инвестиционных проектов на территории Забайкальского края		1 058 307,1	1 058 307,11	1 058 307,11
4	Строительство цементного завода сухого способа, производительностью 0,6 млн. тонн в год, в Забайкальском крае	-	773 034,97	773 034,97
5	Строительство известкового завода, производительностью до 200 тыс. тонн в год	-	285 272,13	285 272,13
Финансовая поддержка юридических лиц, 100 процентов акций (долей) которых принадлежит Забайкальскому краю, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанных лиц, и (или) на приобретение ими объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставных капиталов таких юридических лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации		1 619 177,5	1 619 177,52	1 619 177,52
6	Строительство промышленного парка «СтройПром»	-	1 619 177,52	1 619 177,52
<i>Ведомственный проект «Реализация инфраструктурных проектов на территории Забайкальского края»</i>		331 512,0	260 152,0	260 152,0
7	Завод по розливу воды по программе «Доступная питьевая вода БРИКС» (технологическое присоединение к сетям электроснабжения)	71 360,0	-	-

№	Наименование объекта	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено
8	Строительство цементного завода (строительство водозабора с водопроводом)	215 512,0	215 512,0	215 512,0
9	Строительство гостиничного комплекса «ETALON» (технологическое присоединение к сетям электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения)	44 640,0	44 640,0	44 640,0
Итого		3 595 151,1	3 523 791,14	3 523 791,14

Бюджетные ассигнования в соответствии со сводной бюджетной росписью меньше утвержденных Законом о бюджете края на 71 360,0 тыс. рублей в связи с отказом инвестора от реализации проекта по технологическому присоединению к сетям электроснабжения завода по розливу питьевой воды по программе «Доступная питьевая вода БРИКС» и перераспределением средств на другие направления.

По данным Министерства по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края (письмо от 11 апреля 2025 года № 02-889), а также годовой бюджетной отчетности указанного Министерства (далее – отчетность) проекты находятся на следующих стадиях реализации:

1) Строительство гостиничного комплекса «ETALON» (технологическое присоединение к сетям электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения) реализуется ООО «Бит» (ИНН: 7536104759), общий объем инвестиций в основной проект составляет 136 800,0 тыс. рублей, из них 44 640,0 тыс. рублей (32,6 %) субсидии из бюджета Забайкальского края. Срок окончания реализации проекта – 2025 год. Степень готовности гостиничного комплекса составляет 90 %, степень завершения мероприятий по подключению к системе отопления - 10 %, к водоснабжению и водоотведению – 98 %;

2) Строительство цементного завода сухого способа, производительностью 0,6 млн. тонн в год реализуется ООО «Забайкальский цементный завод» (ИНН: 7500004937), общий объем инвестиций в проект составляет 6 453 550,0 тыс. рублей, из них 1 195 934,97 тыс. рублей (18,5 %) субсидии из бюджета Забайкальского края. Строительство цементного завода находится на стадии разработки проектно-сметной документации (далее – ПСД). Финансирование из бюджета Забайкальского края выделяется по объекту на 2 мероприятия:

- строительство водозабора с водопроводом до Быркинского месторождения подземных вод – всего предусмотрено в бюджете края 400 000,0 тыс. рублей, из них доведено инвестору в 2024 году 215 512,0 тыс. рублей. По данным отчетности на 1 января 2025 года средства субсидии 2024 года инвестором не использованы: разработано ПСД с положительным заключением государственной экспертизы, стадия заключения контракта на выполнение работ. Срок окончания реализации проекта – 2026 год;

- подключение к электроснабжению, а также устройство железнодорожного пути с примыканием к железнодорожным путям общего пользования станции Бырка, стадия реализации: заключен договор с подрядчиком ПАО «Россети Сибири». Общий объем предоставленных средств из бюджета на реализацию мероприятия - 1 195 534,97 тыс. рублей, из них доведено инвестору в 2024 году 773 034,97 тыс. рублей. По данным отчетности на 1 января 2025 года средства субсидии 2024 года инвестором не использованы. Срок окончания реализации проекта – 2027 год;

3) Строительство известкового завода, производительностью до 200 тыс. тонн в год реализуется ООО «Забайкальский известковый завод» (ИНН 7500004944), общий объем инвестиций в проект составляет 1 815 100,0 тыс. рублей, из них 673 272,13 тыс. рублей (37,1 %) субсидии из бюджета Забайкальского края. Средства субсидии из бюджета края выделяются с 2022 года на подключение к электроснабжению, в 2024 году профинансировано 285 272,12 тыс. рублей. По данным отчетности на 1 января 2025 года средства субсидии 2024 года инвестором не использованы. Стадия реализации: инвестором проводятся переговоры для заключения договора на выполнение работ, осуществляется разработка ПСД на строительство завода. Срок окончания реализации проекта – 2026 год.

По оценке Контрольно-счетной палаты имеются риски реализации проекта.

4) Строительство промышленного парка «СтройПром» реализуется АО «Агентство территориального развития Забайкальского края» (ИНН 7536098520), общий объем инвестиций в проект 3 089 255,39 тыс. рублей, полностью профинансирован за счет средств бюджета Забайкальского края (период финансирования 2022-2024 годы), из них в 2024 году предоставлены 1 619 177,52 тыс. рублей. Степень готовности объекта составляет 46 %. Срок окончания реализации проекта – 2025 год. По данным отчетности на 1 января 2025 года средства субсидии 2024 года использованы инвестором в сумме 1 068 041,72 тыс. рублей (66,0 %);

5) Строительство складского комплекса Валдберриз на территории города Читы Забайкальского края реализуется ООО «ВБ Чита» (ИНН 7500013699), общий объем инвестиций в проект составляет 7 300 000,0 тыс. рублей, из них за счет средств бюджета Забайкальского края 913 511,0 тыс. рублей (12,5 %), стадия - разработка ПСД. Финансирование из бюджета Забайкальского края выделяется по объекту на 2 мероприятия:

- строительство ливневой канализации и локальных очистных сооружений в границах промышленного парка «Кадалинский» (стадия - определена точка сброса, заключение контракта). Срок реализации: 2024 -2025 годы, общий объем средств бюджета Забайкальского края 331 227,1 тыс. рублей, из них профинансировано в 2024 году 33 122,8 тыс. рублей. По данным отчетности на 1 января 2025 года средства субсидии инвестором не использованы;

- технологическое присоединение складского комплекса к системе теплоснабжения, реализуется АО «Агентство территориального развития Забайкальского края», стадия реализации: заключено трехстороннее соглашение с ресурсоснабжающей организацией, инвестором и получателем субсидии. Срок реализации: 2024 -2026 годы, общий объем предусмотренного финансирования - 582 283,9 тыс. рублей, из них профинансировано в 2024 году 118 635,8 тыс. рублей. По данным отчетности на 1 января 2025 года средства субсидии инвестором не использованы;

6) Промышленный парк «Кадалинский» (проектирование и строительство зданий, сооружений с благоустройством и транспортной инфраструктурой) реализуется ООО «КРДВ Забайкалье». Общий объем инвестиций в проект составляет 2 721 812,0 тыс. рублей, объем выделенных бюджетных средств с 2022 года составляет 1 221 812, 0 тыс. рублей, из них профинансировано в 2024 году 434 395, 92 тыс. рублей. Срок окончания реализации проекта – 2025 год, степень готовности объекта составляет 42,62 %. По данным отчетности неиспользованный остаток субсидии 2024 года составил 405 187,88 тыс. рублей (93,3 %).

Основной причиной неиспользования инвесторами остатков субсидий, полученных в 2024 году, является их предоставление в декабре 2024 года. По всем остаткам субсидий согласованы решения о наличии потребности в использовании остатков в 2025 году.

Контрольно-счетной палатой отмечается низкий процент готовности объектов (меньше 50 %) при плановых датах завершения проектов в 2025 году по следующим проектам: промпарк «Стройпром», промпарк «Кадалинский»; а также риски реализации инвестиционного проекта «Строительство известкового завода».

III.1.4. Расходы по государственной программе «Содействие занятости населения» исполнены в сумме 783 166,8 тыс. рублей, или на 99,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Содействие занятости населения	952 736,6	873 832,0	784 248,1	783 166,8	99,9
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	54 995,50	32 383,2	32 383,2	32 383,2	100,0
"Содействие занятости (Забайкальский край)"	54 995,50	32 383,2	32 383,2	32 383,2	100,0
Комплексы процессных мероприятий	897 741,1	841 448,8	751 864,9	750 783,6	99,9

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
"Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан"	683 015,3	596 805,0	507 341,6	506 910,8	99,9
"Улучшение условий и охраны труда"	21 352,7	22 279,8	22 279,8	22 113,7	99,3
"Оказание содействия добровольному переселению в Забайкальский край соотечественников, проживающих за рубежом"	480,0	480,0	480,0	480,0	100,0
"Обеспечение условий реализации государственной программы"	192 893,1	221 884,0	221 763,6	221 279,1	99,8

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 4 октября 2024 года № 507, паспорт госпрограммы утвержден 17 декабря 2024 года. Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 784 248,1 тыс. рублей, что меньше паспортного объёма финансового обеспечения госпрограммы на 17,7 % и указывает на несвоевременность актуализации параметров госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в ее структуре предусмотрено 15 показателей (в годовом отчете Министерства труда и социальной защиты населения Забайкальского края указаны **недостоверные** данные: в текстовой части отчета – 12 показателей), из которых уровня государственной программы – 2 показателя, уровня структурных элементов – 13 показателей (2 из них аналогичны показателям уровня госпрограммы). В результате реализации мероприятий госпрограммы, согласно годовому отчету, достигнуты следующие значения показателей результативности госпрограммы:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Уровень регистрируемой безработицы, %	0,7	0,5	-0,2
Уровень производственного травматизма в расчете на 1000 работающих, %	1,3	1,3	0

Указанный в отчете подтверждающий достижение показателей документ (отчет Министерства) не является таковым и не подтверждает достоверность данных.

Министерством труда и социальной защиты населения Забайкальского края, являющимся ответственным исполнителем госпрограммы, представлен неполный отчет по исполнению показателей госпрограммы – без показателей

соисполнителей госпрограммы. Так, согласно паспорту регионального проекта «Содействие занятости (Забайкальский край)» для него установлено 3 показателя, за исполнение 2 из них ответственно Министерство образования и науки Забайкальского края. Годовой отчет по госпрограмме не содержит данных по исполнению показателей Министерства образования и науки Забайкальского края.

Согласно годовому отчету, из общего числа показателей уровня структурных элементов достигнуты 10 показателей, 1 не достигнут: «Численность участников Государственной программы и членов их семей, прибывших в Забайкальский край и поставленных на учет в УМВД России по Забайкальскому краю» (план - 80, факт - 41) по причинам снижения количества лиц иностранного происхождения, временно пребывающих в крае, а также отсутствие знания ими русского языка.

Согласно отчетным данным госпрограмма содержит 18 мероприятий и 79 контрольных точек, из них пройдены в установленные сроки 76. Не исполнены следующие контрольные точки:

- комплекс процессных мероприятий № 1 «Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан», мероприятие «Оказано содействие безработным гражданам и гражданам, зарегистрированным в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы в переезде и безработным гражданам и гражданам, зарегистрированным в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы и членам их семей в переселении в другую местность для трудоустройства по направлению органов службы занятости», контрольная точка «Переехало в пределах субъекта РФ» (план - 15.07.2024; факт - 01.09.2024), причина отклонения срока - отсутствие желающих граждан переезжать в пределах региона;

- комплекс процессных мероприятий № 2 «Развитие системы социального партнерства», мероприятие «Организовано заседание Забайкальской краевой трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений», контрольная точка «Проведено заседание Забайкальской краевой трехсторонней комиссии по регулированию социально-трудовых отношений» (план - 10.04.2024; факт - 31.07.2024), причина отклонения срока - отсутствие возможности обеспечить кворум членов комиссии, отсутствие необходимого помещения для проведения комиссии, выезд координатора комиссии за пределы края;

- комплекс процессных мероприятий № 3 «Улучшение условий и охраны труда», мероприятие «Реализованы предупредительные меры, направленные на сокращение производственного травматизма и профессиональных заболеваний», контрольная точка «Корректировка плана финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в текущем календарном году» (план - 31.01.2024; факт - 01.02.2024), причина отклонения срока - корректировка плана проведена в срок, отчет внесен на следующий

день.

Степень выполнения контрольных событий плана реализации государственной программы – 96,2 % (в 2023 году – 79 % динамика положительная). Степень выполнения показателей госпрограммы оценить не представляется возможным в связи с неполным представлением данных, в связи с чем уровень эффективности реализации госпрограммы «высокий» не подтверждён.

III.1.5. Расходы по государственной программе «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» исполнены в сумме 2 513 408,9 тыс. рублей, или на 95,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	2 498 024,2	2 638 910,4	2 620 138,3	2 513 408,9	95,9
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	155 551,2	155 551,2	155 449,1	155 449,1	100,0
- РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства»	155 337,8	155 337,8	155 235,7	155 235,7	100,0
- РП «Экспорт продукции АПК»	213,4	213,4	213,4	213,4	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	1 107 579,1	1 031 318,6	1 002 452,4	989 900,4	98,7
- РП «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса»	923 286,4	908 897,4	1 350 448,6	1 339 066,2	99,2
- РП «Эффективное вовлечение в оборот и мелиорация земель сельскохозяйственного назначения»	184 292,7	122 421,2	90 307,8	89 138,1	98,7
Комплексы процессных мероприятий, всего	1 234 894,0	1 452 040,6	1 462 236,8	1 368 059,4	93,6
- КПМ 1 Обеспечение деятельности Министерства и подведомственных учреждений	132 529,6	153 217,0	163 413,1	163 125,6	99,8
- КПМ 2 Обеспечение деятельности Государственной ветеринарной службы и подведомственных учреждений	858 639,4	902 352,8	902 352,8	902 149,9	99,9
- КПМ 3 Обеспечение проведения противозoonотических	243 725,0	396 470,8	419 008,9	325 322,1	77,6

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
мероприятий и реализация мероприятий в сфере обращения с животными без владельцев					

По состоянию на 31 декабря 2024 года программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 14 февраля 2024 года № 52.

Уточненные бюджетные ассигнования на 2024 год доведены на 0,7 % менее, чем предусмотрено законом о бюджете края и на 4,9 % больше, чем паспортом госпрограммы. Расхождения утвержденных ассигнований на 18 733,1 тыс. рублей обоснованы, в основном, уменьшением финансирования в связи с фактическим предоставлением субсидий.

Объем неисполненных ассигнований образовался в сумме 106 729,4 тыс. рублей, или 4,1 % от плана по мероприятиям, направленным на развитие отраслей АПК и обеспечение условий его развития, в том числе:

- в Министерстве сельского хозяйства Забайкальского края неисполнение в сумме 12 839,6 тыс. рублей, из них 11 382,0 тыс. рублей в связи с заключением страховыми организациями и аграриями дополнительных соглашений к договорам страхования и уменьшения сумм страховых премий, подлежащие к оплате;

- в Государственной ветеринарной службе Забайкальского края в сумме 93 889,8 тыс. рублей, в том числе: 93 686,8 тыс. рублей по причине отсутствия претендентов для заключения государственного контракта, в сумме 47,3 тыс. рублей в результате экономии, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.

В рамках реализации РП «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» Министерством сельского хозяйства Забайкальского края проведен конкурсный отбор на предоставление гранта «Агростартап». К конкурсному отбору допущены 158 заявителей (из 188 заявок), победителями отбора признаны 33 заявителя из 7 муниципальных районов.

В отчетном году 10 сельскохозяйственным потребительским кооперативам предоставлена государственная поддержка, в размере 20 214,9 тыс. рублей. На развитие материально-технической базы победителям - 4 сельскохозяйственным потребительским кооперативам (из 6 претендентов) оказана грантовая поддержка в сумме 67 465,7 тыс. рублей.

В отчетном году начата реализация проекта по развитию сельского туризма «Турбаза «Приононье» (ИП ГКФХ Дугаров Б.Ю.) Агинского района, прошедшего конкурсный отбор в Минсельхозе России в 2023 году, стоимостью 9 800,0 тыс. рублей.

В соответствии с годовым отчетом о ходе реализации государственной программы в 2024 году значения показателей результатов реализации программы исполнены следующим образом:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя			
	2023	2024		отклонение
	факт	план	факт	
Среднемесячная начисленная заработная плата работников сельского хозяйства (без субъектов МСП), рублей	21 503,6	20 179,0	28 986,2	+ 8807,2
Объем экспорта продукции АПК, млрд. руб.	0,0497	0,01	0,0435	+ 0,0335
Площадь вовлечённых в оборот земель сельскохозяйственного назначения, тыс. га	82,4608	112,943	117,2525	+ 4,3095
Индекс производства пищевых продуктов к уровню 2020 года, %	85,7	96,9	81,1	- 15,8 п.п.
Индекс производства продукции сельского хозяйства к уровню 2020 года, %	88,5	101,4	82,1	-1 9,3

Информация по размеру в крае среднемесячной заработной платы по отрасли в отчетном периоде предоставлена Минсельхозом России (по данным Росстата).

По информации Министерства сельского хозяйства Забайкальского края, не достижение показателя индекса производства пищевых продуктов обусловлено снижением ёмкости рынка продовольствия для местной продукции за счет его насыщения ввозной продукцией, выигрывающей по ассортименту, упаковке и ценовым характеристикам, а значения показателя производства сельскохозяйственной продукции - сокращением производства по причине значительного снижения количества личных подсобных хозяйств и других индивидуальных хозяйств граждан и, соответственно, снижением поголовья основных видов сельскохозяйственных животных, основной массив которых сосредоточен в хозяйствах населения. Также, на выпуск сельскохозяйственной продукции повлияли чрезвычайные ситуации природного характера (наводнения, засуха, снег).

В 2024 году из 65 запланированных мероприятий выполнено 46 или 70,8 %, досрочно прекращено 3 мероприятия, не выполнено 16 мероприятий, из них по РП «Развитие отраслей и техническая модернизация агропромышленного комплекса» - 13. Из 30 установленных показателей программы достигнуто 23, или 76,7 %, досрочно прекращено – 1, не достигнуто – 6, из них 3 в рамках РП по модернизации АПК.

В отчетном году расходы на создание 3 приютов для содержания животных без владельцев, мощностью не менее 50 голов единовременного содержания составили 22 538,1 тыс. рублей.

Расходы на мероприятия по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев составили 255 656,0 тыс. рублей (без учета расходов на администрирование полномочий), или 73,2 % к уточненному плану в сумме 349 342,7 тыс. рублей.

Законом края о бюджете края (в редакции от 27 ноября 2024 года № 2439-33К) в отчетном году ассигнования увеличены на 83 171,6 тыс. рублей, до 349 342,9 тыс. рублей. По информации Государственной ветеринарной

службы Забайкальского края, лимиты бюджетных ассигнований доведены справкой-уведомлением от 28 ноября 2024 года № 1722.

В результате неисполненные ассигнования в сумме 93 686,8 тыс. рублей сложились, в основном, по причине отсутствия заявок от подрядных организаций по котировкам, размещённым муниципальными образованиями 28 ноября 2024 года и невозможности повторного размещения извещений в связи с истечением срока, установленного ГКУ «Забайкальский центр государственных закупок» (по письму от 24 сентября 2024 года № 235 последний день для публикации извещений за счет бюджетных ассигнований 2024 года - 28 ноября 2024 года).

Согласно расчету Министерства сельского хозяйства Забайкальского края, степень эффективности реализации государственной программы составила 85,0 % - средняя степень (со снижением на 2,1 п. п. к уровню 2023 года).

III.1.6. Расходы по государственной программе «Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Забайкальском крае» исполнены в сумме 308 320,0 тыс. рублей, или на 99,8 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие информационного общества и формирование электронного правительства в Забайкальском крае	274 497,7	310 785,3	308 830,7	308 320,0	99,8
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	44 122,7	47 856,8	47 853,3	47 853,3	100,0
Региональный проект «Информационная безопасность (Забайкальский край)»	44 122,7	47 856,8	47 853,3	47 853,3	100,0
Региональный проект «Информационная инфраструктура (Забайкальский край)»	0,00	-	-	-	-
Региональный проект «Цифровые технологии (Забайкальский край)»	0,00	-	-	-	-
Региональный проект «Цифровое государственное управление (Забайкальский край)»	0,00	-	-	-	-
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	26 766,0	70 578,6	70 578,6	70 578,6	100,0

Региональный проект «Поддержка региональных проектов в сфере информационных технологий»	4 317,0	4 317,0	4 317,03	4 317,03	100,0
Региональный проект «Организация обеспечения устойчивой сотовой связью и (или) доступом к сети «Интернет» населенных пунктов Забайкальского края»	22 449,0	66 261,6	66 261,55	66 261,55	100,0
Комплексы процессных мероприятий	203 609,0	192 349,9	190 398,9	189 888,1	99,7
Комплекс процессных мероприятий «Цифровые решения в сфере предоставления государственных и муниципальных услуг (функций)»	13 737,00	13 737,0	13 736,97	13 736,97	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение информационной безопасности информационно-телекоммуникационной сети и информационных систем Забайкальского края»	22 210,0	18 475,9	16 424,89	16 424,89	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Информационно-телекоммуникационная инфраструктура информационного общества, предоставление услуг на ее основе»	45 959,0	45 865,5	45 865,5	45 865,0	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Создание необходимой телекоммуникационной инфраструктуры для развития современных услуг связи на территории Забайкальского края»	21 000,0	-	-	-	-
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение государственных функций и полномочий Министерства»	66 336,5	79 871,5	79 971,5	79 460,74	99,4
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности учреждения, предоставляющего услуги в сфере информационно-коммуникационных технологий»	34 366,5	34 400,0	34 400,0	34 400,0	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

— государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 27 апреля 2024 № 218;

– паспорт государственной программы действовал в редакции от 27 августа 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 1).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы, не соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи.

Всего показателей в составе государственной программы – 49, в том числе в паспорте государственной программы - 4. Выполнение целевых показателей реализации госпрограммы по данным годового отчета госпрограммы за 2024 год характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Достижение «цифровой зрелости» ключевых отраслей экономики и социальной сферы Забайкальского края, в том числе здравоохранения и образования, а также государственного управления, %	62,5	75,28	+12,78
Увеличение доли массовых социально значимых услуг, доступных в электронном виде в Забайкальском крае, %	95	100	+5
Доля домохозяйств в Забайкальском крае, которым обеспечена возможность широкополосного доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», %	91	91	-
Степень исполнения сметы по содержанию и обеспечению деятельности Министерства жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края, %	100	100	-

В соответствии с письмом Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 28 февраля 2025 года № ГБ-ПЗ0-19144 Забайкальским краем достигнуто значение показателя «Цифровая зрелость» органов государственной власти, органов местного самоуправления и организаций в сфере здравоохранения, образования, городского хозяйства и строительства, общественного транспорта, подразумевающая использование ими отечественных информационно-технологических решений.

Распоряжением Правительства Забайкальского края от 27 сентября 2021 года № 315-р утвержден Перечень массовых социально значимых услуг, предоставляемых исполнительными органами государственной власти Забайкальского края и органами местного самоуправления муниципальных образований Забайкальского края, подлежащих переводу в электронный вид (далее - Перечень). Согласно информации Министерства жилищно-коммунального хозяйства, цифровизации и связи Забайкальского края, указанной в информационной справке, в Перечень включены 87 услуг, 100 % из которых отвечают критериям доступности в электронном виде.

Количество домохозяйств в Забайкальском крае, которым обеспечена возможность широкополосного доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» составило 372 578 ед., из 409 426 ед. (91 %).

В соответствии с годовым отчетом значение показателя эффективности реализации государственной программы за 2024 год составило 96 %, уровень эффективности высокий.

III.1.7. Расходы по государственной программе «Воспроизводство и использование природных ресурсов» исполнены в сумме 929 082,3 тыс. рублей, что составляет 99,9 % к уточнённым бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Государственная программа Забайкальского края "Воспроизводство и использование природных ресурсов"	856 374,1	967 551,1	929 903,0	929 082,3	99,9
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	756 660,7	868 372,4	834 386,9	833 603,5	99,9
"Защита населения и объектов экономики от негативного воздействия вод сооружениями инженерной защиты"	756 660,7	868 372,4	834 386,9	833 603,5	99,9
Комплексы процессных мероприятий	99 713,4	99 178,7	95 516,2	95 478,8	100,0
"Защита населения и объектов экономики от негативного воздействия вод оптимизацией пропускной способности русел рек"	36 579,8	47 367,8	43 705,3	43 667,9	99,9
"Повышение эксплуатационной надежности и безопасности гидротехнических сооружений"	44 191,2	39 521,5	39 521,5	39 521,5	100,0
"Охрана, сохранение и восстановление водных объектов до состояния, обеспечивающего экологически благоприятные условия жизни населения"	18 942,4	12 289,4	12 289,4	12 289,4	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 9 апреля 2024 года № 182. Паспорт госпрограммы утвержден 24 мая 2024 года.

Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 929 903,0 тыс. рублей, что превышает паспортный объём финансового обеспечения на 8,6 %. Превышение сложилось в связи с

несвоевременными внесениями изменений в госпрограмму, что носит системный характер.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией госпрограммы в её структуре предусмотрено 19 показателей (из них 6, или 31,6 %, имеют нулевые значения), из которых уровня госпрограммы – 4 показателя, уровня структурных элементов – 15 показателей.

В соответствии с годовым отчётом Министерства природных ресурсов Забайкальского края о ходе реализации и оценке эффективности программы в 2024 году достигнуты с перевыполнением все ожидаемые значения показателей уровня госпрограммы:

Наименование показателя	План	Факт	Исполнение
Доля гидротехнических сооружений, в том числе бесхозяйных, имеющих безопасное техническое состояние, в общем числе гидротехнических сооружений, в том числе бесхозяйных, %	50	52,63	+2,63
Численность населения, проживающего на подверженных негативному воздействию вод территориях, защищенного в результате проведения мероприятий по повышению защищенности от негативного воздействия вод, тысяча человек	86,1	113,2	+27,1
Прирост ценности недр, тысяча кубических метров	1 900	89 386,0	+ 87 486
Численность населения, проживающего на подверженных негативному воздействию вод территориях, защищенного в результате проведения мероприятий по повышению защищенности от негативного воздействия вод, нарастающим итогом, тысяча человек	32,482	38,457	+ 5,975

Значительное перевыполнение планового значения показателя «Прирост ценности недр» указывает на недостатки планирования показателя, что носит системный характер с 2022 года. Перевыполнение показателей по водным отношениям связано с пересчётом фактических значений показателей 2023 года и досрочным завершением в 2024 году работ по капитальному ремонту гидротехнического сооружения в с. Улеты.

Согласно годовому отчету, из общего числа показателей уровня структурных элементов достигнуты 14 показателей, 1 не достигнут: «Количество объектов, на которые разработана проектно-сметная документация» (план – 2 ед., факт – 0 ед.) по причине одностороннего расторжения государственного контракта заказчиком, в связи с невыполнением подрядчиком условий контракта в рамках регионального проекта «Защита населения и объектов экономики от негативного воздействия вод сооружениями инженерной защиты».

При этом по 2 показателям, имеющим нулевые плановые значения, достигнуты результаты, что также указывает на низкое качество планирования, несвоевременную актуализацию паспортов структурных элементов и не соблюдение программно-целевого принципа формирования госпрограммы: взаимная корреляция по целям, срокам реализации

региональных проектов (далее также - регпроект, РП), объемов и источников их финансирования. Досрочное завершение работ по капитальному ремонту гидротехнического сооружения в с. Улеты обусловлено дополнительным выделением финансирования, при этом не были скорректированы показатели («Протяженность новых, реконструированных, отремонтированных сооружений инженерной защиты и берегоукрепления», «Количество гидротехнических сооружений, приведенных в безопасное техническое состояние в результате проведения капитального ремонта»), аналогичная ситуация сложилась еще по 3 показателям структурных элементов, которые в итоге перевыполнены («Количество населенных пунктов, в отношении которых подготовлены предложения по установлению, изменению зон затопления, подтопления», «Протяженность восстановления береговой линии», «Протяженность отремонтированных гидротехнических сооружений»).

Согласно отчетным данным госпрограмма содержит 14 мероприятий, по которым установлено 110 контрольных точек, из них пройдены в установленные сроки 83. Не пройдены в установленные сроки 27 контрольных точек по следующим причинам:

- перенос срока разработки ПСД по строительству инженерных сооружений (3 контрольных точки не пройдены);

- расторжение государственного контракта заказчиком, в связи с невыполнением подрядчиком условий контракта на разработку ПСД по капитальному ремонту ГТС (3 контрольных точки не пройдены);

- необходимость корректировки технических решений при выполненном объеме работ на объекте инженерных сооружений в г. Шилка (3 контрольных точки пройдены с нарушением сроков);

- длительность прохождения государственной экспертизы по объектам гидротехнических сооружений в г. Чита и инженерных сооружений в пгт. Чернышевск (4 контрольных точки пройдены с нарушением сроков);

- некорректно установлены даты по предоставлению отчета ГБУ «Забайкальский краевой экологический центр» (3 контрольных точки пройдены с нарушением сроков);

- позднее предоставление обосновывающих документов муниципальными образованиями по установлению, изменению зон затопления, подтопления населенных пунктов (2 контрольных точки пройдены с нарушением сроков);

- отсутствие финансирования на восстановление и экологическую реабилитацию водных объектов (9 контрольных точек не пройдены).

Степень наступления контрольных событий составила 75,5 %. Степень достижения показателей госпрограммы составляет 94,7 %, при этом отмечается низкое качество их планирования.

III.1.8. Расходы по государственной программе «Охрана окружающей среды» исполнены в сумме 3 171 143,6 тыс. рублей, или на 96,1 % к

уточнённым бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено паспортом программы на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточнённые бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Государственная программа Забайкальского края "Охрана окружающей среды"	3 186 737,1	3 373 163,7	3 301 435,9	3 171 143,6	96,1
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	2 996 110,9	3 057 912,4	2 984 051,8	2 941 219,3	98,6
"Чистая страна (Забайкальский край)"	832 468,9	767 705,7	764 007,0	763 006,9	99,9
"Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Забайкальский край)"	6 000,0	118 641,5	118 641,5	118 641,5	100,0
"Чистый воздух (Забайкальский край)"	2 157 642,0	2 103 631,0	2 030 214,3	2 030 214,3	100,0
"Сохранение озера Байкал (Забайкальский край)"	0,0	67 934,2	71 189,0	29 356,6	41,2
Комплексы процессных мероприятий	190 626,2	315 251,3	317 384,1	229 924,3	72,4
"Ремонт объектов для захоронения и утилизации биологических отходов, оснащение государственных ветеринарных учреждений, подведомственных Государственной ветеринарной службе Забайкальского края, установками для утилизации биологических отходов – крематорами, проведение кадастровых работ по образованию земельных участков, занятых скотомогильниками (биотермическими ямами), изготовление технических планов на скотомогильники, ликвидация скотомогильников"	5 682,4	5 673,7	5 673,7	5 626,4	99,2
"Развитие сети особо охраняемых природных территорий (ООПТ) в Забайкальском крае"	800,0	800,0	800,0	800,0	100,0
"Воспроизводство и сохранение охотничьих ресурсов Забайкальского края"	7 900,0	11 255,0	11 587,8	11 585,0	100,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено паспортом программы на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточнённые бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
"Организация и обеспечение природоохранной, научно-исследовательской и опытно-конструкторской, эколого-просветительской деятельности на территории Забайкальского края"	3 506,8	3 506,8	3 506,8	3 506,7	100,0
"Обеспечение функций исполнительных органов Забайкальского края в установленной сфере"	172 737,0	207 085,7	208 885,7	208 406,2	99,8
"Разработка и реализация комплекса мер, направленных на обеспечение экологически безопасного размещения и обезвреживания отходов производства и потребления"	0,0	86 930,1	86 930,1	0,0	0,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 11 ноября 2024 года № 566, паспорт утвержден 8 июля 2024 года. Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 3 301 435,9 тыс. рублей, что превышает паспортный объём финансового обеспечения на 3,6 % и указывает на несвоевременность актуализации параметров госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в её структуре предусмотрено 32 показателя (из них 4 имеют нулевые значения на всём протяжении действия госпрограммы): уровня госпрограммы – 8 показателей, уровня структурных элементов – 24 показателя. В отчете неверно указано количество показателей – 27.

В результате реализации мероприятий госпрограммы, согласно годовому отчету, достигнуты следующие значения показателей результативности госпрограммы:

Наименование показателя	Значение показателя		
	План	Факт	Отклонение
Доля площади территории края, занятой особо охраняемыми природными территориями, в общей площади территории Забайкальского края, %	8,5	8,5	-
Количество ликвидированных несанкционированных свалок в границах городов (нарастающий итог), шт.	3	3	-
Доля твердых коммунальных отходов, направленных на обработку (сортировку), в общей массе образованных твердых коммунальных отходов, %	31,5	3,9	-27,6
Количество принятых шкур волков, шт.	527	1023	+496

Наименование показателя	Значение показателя		
	План	Факт	Отклонение
Снижение совокупного объема выбросов опасных загрязняющих веществ в городах - участниках проекта, %	89,824	89,7864	0,0379
Сокращение объемов сбросов загрязненных сточных вод в водные объекты Байкальской природной территории, тыс. куб. м.	16 654	17 202	+548
Доля населения, вовлеченного в эколого-просветительские и эколого-образовательные мероприятия, от общего количества населения Забайкальского края, %	0,175	0,175	-
Количество приобретённых установок для утилизации биологических отходов – крематоров, ед.	2	0	-2

Не достигнуты значения 3 показателей в связи с отсутствием финансирования и более низкими значениями показателей в федеральных соглашениях, которые достигнуты. Показатель «Количество принятых шкур волков, шт.» перевыполнен практически в 2 раза в связи с выделением дополнительного финансирования. Сложившаяся ситуация указывает на низкое качество планирования, несвоевременную актуализацию паспортов структурных элементов и не соблюдение программно-целевого принципа формирования госпрограммы: взаимная корреляция по целям, срокам реализации региональных проектов (мероприятий), объемов и источников их финансирования.

Согласно годовому отчету, из общего числа показателей уровня структурных элементов достигнуты 15 показателей, 4 - не достигнуты. В представленном отчете часть невыполненных показателей принимается как выполненные в связи с тем, что в показатели, установленные в федеральных соглашениях для соответствующих мероприятий исполнены. Указанный подход не является верным, так как документом стратегического планирования является госпрограмма, а не соглашение. Соответственно, Контрольно-счетная палата принимает как выполненные 13 показателей и как не выполненные 6 показателей:

«Доля направленных на утилизацию отходов, выделенных в результате раздельного накопления и обработки (сортировки) твердых коммунальных отходов, в общей массе образованных твердых коммунальных отходов»: план – 1,5 %, факт – 0,3 %;

«Доля твердых коммунальных отходов, направленных на обработку (сортировку), в общей массе образованных твердых коммунальных отходов»: план – 31,5 %, факт – 3,9 %;

«Доля импорта оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов»: план – 36 %, факт – 0 %;

«Сокращение объемов сбросов загрязненных сточных вод в водные объекты Байкальской природной территории»: план – 16 654 тыс. куб. м, факт – 17 202 тыс. куб. м;

«Количество кадастровых паспортов и технических планов на земельные участки, занятые скотомогильниками (биотермическими ямами)»: план – 40 ед., факт – 38 ед.;

«Количество разработанных проектно-сметных документаций по ликвидации накопленного вреда окружающей среде»: план – 2 ед., факт – 0 ед.

Согласно отчетным данным госпрограмма содержит 24 мероприятия, по которым установлено 115 контрольных точек, из них пройдены в установленные сроки 105. Не пройдены в установленные сроки 10 контрольных точек по следующим причинам:

- проектировщиками не обеспечено получение положительного заключения государственной экологической экспертизы и экспертизы достоверности сметной стоимости проектной документации «Рекультивация несанкционированной свалки ТКО в г.Хилок» (не пройдено 4 контрольных точки);

- дважды не состоялись конкурсные процедуры на заключение государственного контракта по мероприятию «Разработана ПСД по ликвидации накопленного вреда окружающей среде»: Консервация хвостохранилища Благодатской обогатительной фабрики и демонтаж разрушенного производственного здания и сооружения обогатительной фабрики; Демонтаж зданий бывшего мышьякового завода и рекультивация прилегающих к ним территорий, загрязненных тяжелыми металлами, в пгт. Вершино-Дарасунский» (не пройдено 3 контрольных точки) – ситуация носит затяжной многолетний характер;

некорректно установлены даты по предоставлению отчета о достижении результатов по РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (Забайкальский край)» (не пройдено 3 контрольных точки).

Степень наступления контрольных событий составила 91,3%. Степень достижения показателей госпрограммы, имеющих плановые значения, составляет 67,9 % (19 показателей из 28), отмечается низкое качество их планирования и составления годового отчета.

III.1.9. Расходы по государственной программе «Развитие лесного хозяйства Забайкальского края» исполнены в сумме 4 958 655,1 тыс. рублей, или на 99,4 % к уточнённым бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по госпрограмме представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено паспортом программы на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточнённые бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Государственная программа Забайкальского края "Развитие лесного хозяйства Забайкальского края"	2 514 313,7	3 271 633,0	4 989 170,7	4 958 655,1	99,4
Региональные проекты, обеспечивающие достижение	203 621,9	203 621,9	203 617,5	175 119,7	86,0

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено паспортом программы на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточнённые бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов					
Региональный проект "Сохранение лесов (Забайкальский край)"	146 621,9	146 621,9	146 621,9	146 621,9	100,0
Региональный проект "Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы"	57 000,0	57 000,0	56 995,6	28 497,8	50,0
Комплексы процессных мероприятий	2 310 691,8	3 068 011,1	4 785 553,2	4 783 535,4	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение использования лесов, их охраны, защиты и воспроизводства на землях лесного фонда"	1 675 531,4	2 431 086,5	4 149 789,8	4 149 789,8	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение эффективной реализации государственных функций в области лесных отношений"	631 739,4	634 325,8	633 708,2	631 690,4	99,7
Комплекс процессных мероприятий "Организация осуществления мер пожарной безопасности и тушения лесных пожаров в лесах, расположенных на землях особо охраняемых природных территорий регионального значения"	3 421,0	2 598,8	2 055,2	2 055,2	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 1 марта 2024 года № 94, паспорт утвержден 10 сентября 2024 года. Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 4 989 170,7 тыс. рублей, что превышает паспортный объём финансового обеспечения в 2 раза и указывает на несвоевременность актуализации параметров госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в её структуре предусмотрено 19 показателей (из них 2 имеют нулевые значения на всём протяжении действия госпрограммы): уровня госпрограммы – 2 показателя, уровня структурных элементов – 17 показателей.

Согласно отчётным данным Министерства природных ресурсов Забайкальского края, значения показателей уровня госпрограммы достигнуты с перевыполнением:

Наименование показателя	План	Факт	Исполнение
Лесистость территории Забайкальского края, %	68,4	68,6	+0,2
Отношение площади лесовосстановления и лесоразведения к площади вырубленных и погибших лесных насаждений, %	100	325,1	+225,1 п.п. за счет естественного лесовосстановления

В связи с тем, что для формирования годового отчёта не использовалась статистическая информация, подтвердить достоверность представленных данных не представляется возможным.

Согласно годовому отчету, из общего числа показателей уровня структурных элементов 7 не достигнуты:

«Площадь лесных пожаров на землях лесного фонда»: план – 191 755,8 га, факт – 1 987 134,0 га;

«Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров»: план – 67,2 %, факт – 41,5 %;

«Доля лесных культур в общем объеме лесовосстановления на землях лесного фонда»: план – 11,5 %, факт – 6,9 %;

«Доля площади земель лесного фонда, переданных в пользование, в общей площади земель лесного фонда»: план – 14,8 %, факт – 14,0 %;

«Возмещение ущерба от нарушений лесного законодательства»: план – 2,7 %, факт – 0,02 %;

«Доля лесных пожаров, ликвидированных в течение первых суток с момента обнаружения, в общем количестве лесных пожаров в лесах, расположенных на землях особо охраняемых природных территорий регионального значения»: план – 62,4 %, факт – 47,06 %;

«Доля природных пожаров, возникших в результате незаконного выжигания сухой растительности и ее остатков, перешедших в лесной фонд»: план – 35 %, факт – 20,4 %. Контрольно-счетная палата обращает внимание, что указанный показатель является достигнутым при «убывании», соответственно он перевыполнен и не может считаться недостигнутым.

Основные причины неисполнения:

уменьшение зоны контроля на 8,5 млн. га (с 10,8 млн. га до 2,3 млн. га) и увеличение авиационной зоны обслуживания. При высокой горимости – более 15 пожаров в сутки, вызванной погодными условиями, имеющихся сил и средств для обслуживания авиационной зоны контроля оказалось недостаточно;

расторжение договоров аренды с недобросовестными арендаторами; неплатежеспособность должников.

Согласно отчетным данным госпрограмма содержит 20 мероприятий, по которым установлено 105 контрольных точек, из них пройдены в установленные сроки 103. Не пройдены в установленные сроки 2 контрольные точки в связи с увеличением срока изготовления беспилотных авиационных систем, вызванного введением санкционных ограничений на поставку

необходимых комплектующих.

Степень наступления контрольных событий составила 98,1 %. Степень достижения показателей госпрограммы, имеющих плановые значения, составляет 64,7 %.

III.1.10. Расходы по государственной программе «Управление государственной собственностью Забайкальского края» исполнены в сумме 280 927,4 тыс. рублей, или на 93,1 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	тыс. рублей Исполнено	
				сумма	%
Управление государственной собственностью Забайкальского края	290 784,8	304 615,1	301 806,0	280 927,4	93,1
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	13 238,40	14 667,2	14 667,2	14 667,20	100,0
Региональный проект «Национальная система пространственных данных»	13 238,4	14 667,2	14 667,2	14 667,20	100,0
Комплексы процессных мероприятий	277 546,4	289 947,9	287 138,79	266 260,22	92,7
Комплекс процессных мероприятий «Повышение эффективности управления государственной собственностью Забайкальского края»	139 839,8	138 952,0	136 326,25	115 640,68	84,8
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение выполнения государственных функций в сфере управления государственным имуществом»	137 706,6	150 995,9	150 812,54	150 619,54	99,87

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 20 декабря 2024 года № 670;

– паспорт государственной программы действовал в редакции от 26 июля 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 2).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы, не соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи. Объемы бюджетных назначений на 2024 год приведены в соответствии с законом о бюджете в паспорте версии № 3, дата утверждения 24 февраля 2025 года.

Всего показателей в составе государственной программы – 25, в том числе в паспорте государственной программы - 4. Выполнение целевых

показателей реализации государственной программы по данным годового отчета за 2024 год о ходе реализации и оценке эффективности государственной программы характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Выполнение плана по доходам от управления государственным имуществом Забайкальского края, %	100	116,2	+16,2
Количество объектов в перечне государственного имущества, предназначенного для предоставления субъектам малого и среднего предпринимательства, самозанятым, ед.	40	40	-
Количество граждан льготных категорий (граждане, имеющие 3 и более детей в возрасте до 18 лет, дети-инвалиды и граждане, нуждающиеся в улучшении жилищных условий (в т.ч. молодая семья), получивших бесплатно земельные участки для ИЖС, нарастающим итогом	2722	2616	-106
Количество объектов недвижимости, сведения о которых включены в карты-планы территории, составленные по результатам проведения комплексных кадастровых работ, и предоставленные в орган регистрации прав (в том числе объектов недвижимости, сведения о границах которых уточнены, установлены, по которым исправлены реестровые ошибки в сведениях Единого государственного реестра недвижимости, а также образованных в ходе проведения комплексных кадастровых работ объектов недвижимости), ед.	4628	9500	+4872

Перечень объектов государственного имущества, предназначенных для предоставления субъектам малого и среднего предпринимательства, самозанятым утвержден распоряжением Департамента государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края от 27 мая 2011 года № 2301/р. В 2024 году в редакции распоряжения от 30 мая 2024 года № 2242/р количество объектов составило 40 ед.

Значительное превышение показателя по объектам недвижимости, сведения о которых включены в карты-планы территории, связано с тем, что по результатам инвентаризации объектов недвижимости органами местного самоуправления было выявлено, что фактическое количество объектов недвижимости превышает планируемое. Кроме того, по результатам торгов цена за один объект сформировала ниже, чем планировалось.

Недостижение планового значения показателя по количеству граждан льготных категорий, получивших бесплатно земельные участки для ИЖС, обусловлено тем, что предоставляемые земельные участки не обеспечены коммунальной и инженерной инфраструктурой и расположены в удаленных районах. Указанное, в том числе явилось причиной многочисленных отказов граждан от предлагаемых земельных участков.

В соответствии с годовым отчетом уровень эффективности реализации государственной программы **высокий**.

III.1.11. Расходы по государственной программе Забайкальского края «Развитие международной, внешнеэкономической деятельности и туризма в Забайкальском крае» исполнены в сумме 55 753,5 тыс. рублей, или на 99,6 % к уточнённым бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Государственная программа "Развитие международной, внешнеэкономической деятельности в Забайкальском крае"	40 485,8	56 190,2	55 983,9	55 753,5	99,6
Комплексы процессных мероприятий	40 485,8	56 190,2	55 983,9	55 753,5	99,6
"Развитие международного сотрудничества и внешнеэкономической деятельности"	682,4	1 601,5	1 151,8	1 151,8	100,0
"Обеспечение деятельности Министерства по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края"	1 584,9	1 321,5	1 321,5	1 321,5	100,0
"Обеспечение деятельности Министерства по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края"	38 218,5	53 267,2	53 510,6	53 280,2	99,6

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 9 декабря 2024 года № 628, паспорт утвержден 8 апреля 2024 года. Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 55 983,9 тыс. рублей, что превышает паспортный объём финансового обеспечения на 38,3 % и указывает на несвоевременность актуализации параметров госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в её структуре предусмотрено 15 показателей (из них 2 одноименных): уровня госпрограммы – 1 показатель, уровня структурных элементов – 14 показателей.

В результате реализации мероприятий госпрограммы, согласно годовому отчету, плановое значение показателя госпрограммы не достигнуто в связи со снижением внешней торговли со странами СНГ, прекращением торговли с недружественными странами:

млн. долларов США

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Объем внешней торговли, млн. долл. США	2 116,0	1 415,6	- 700,4

Согласно годовому отчету, из общего числа показателей уровня структурных элементов 3 не достигнуто:

«Объем внешней торговли»: план - 2 116,0 млн. долл. США, факт - 1 415,6 млн. долл. США;

«Количество подписанных документов при осуществлении межрегионального сотрудничества с субъектами Российской Федерации»: план 2 ед., факт – 0 ед.;

«Количество организованных и проведенных переговоров»: план 2 ед., факт – 0 ед.

7 (50 %) показателей структурных элементов госпрограммы значительно перевыполнены, что указывает на занижение плановых значений.

Согласно отчетным данным для реализации мероприятий госпрограммы установлено 36 контрольных точек, все контрольные точки пройдены в установленные сроки.

Степень наступления контрольных событий составила 100,0 %. Степень достижения показателей госпрограммы составляет 73,3 %.

III.1.12. Расходы по государственной программе «Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края» исполнены в сумме 444 068,0 тыс. рублей, или на 97,5 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие территорий и жилищная политика Забайкальского края	386 436,9	443 166,5	455 352,5	444 068,0	97,5
Комплексы процессных мероприятий	386 436,9	443 166,5	455 352,5	444 068,0	97,5
Комплекс процессных мероприятий «Развитие территорий Забайкальского края»	152 021,7	145 819,2	145 549,2	145 226,8	99,8
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение жильем молодых семей»	111 931,4	96 030,5	96 030,5	95 575,8	99,5

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение государственного управления в установленной сфере и их подведомственных учреждениях»	122 483,8	199 285,4	211 741,4	201 233,9	95,04
Комплекс процессных мероприятий «Цифровая трансформация и моделирование»	0,00	2 031,4	2 031,4	2 031,4	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Забайкальского края»	0,00	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 22 июля 2024 года № 356;

– паспорт действовал в редакции от 8 сентября 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 1).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы, не соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи.

Государственной программой установлено 15 показателей, **которые являются как показателями уровня государственной программы, так и показателями структурных элементов.** Выполнение целевых показателей реализации госпрограммы по данным годового отчета за 2024 год о ходе реализации и оценке эффективности госпрограммы характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Выполнены ремонтные и (или) восстановительные работы по жилым домам, ед.	1	1	-
Введены в эксплуатацию объекты (в рамках реализации мероприятий КАИП в сфере жилищно-коммунального хозяйства, национальной экономики, национальной безопасности и правоохранительной деятельности, охрана окружающей среды), ед.	0,25	0	-0,25
Освоены бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности в объекты недвижимого имущества, приобретенные в государственную (муниципальную) собственность, по всем мероприятиям подпрограммы, %	100	0	-100
Количество объектов капитального строительства, введенные в эксплуатацию по окончании строительства и (или) переданные в эксплуатацию после реконструкции модернизации,	0,25	0	-0,25

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
капитального ремонта, объектов недвижимого имущества, приобретенные в муниципальную собственность в рамках развития социальной инфраструктуры городского поселения «Город Краснокаменск» и муниципального района «город Краснокаменск и Краснокаменский район», ед.			
Выполнен план мероприятий по развитию инфраструктуры городского округа "Город Чита", %	100	100	-
Улучшена инфраструктура в муниципальных образованиях Забайкальского края (с учетом реализации всех подпрограмм), ед.	0,25	0	-0,25
Снижен уровень риска возникновения чрезвычайных ситуаций вследствие разрушительных землетрясений, %	2	0	-2
Доля молодых семей, улучшившие свои жилищные условия, в общем количестве молодых семей-участников подпрограммы, %	2,69	2,69	-
Количество молодых семей, улучшившие жилищные условия (в том числе с использованием ипотечных жилищных кредитов и займов), тыс. семей	0,17	0,17	-
Количество молодых семей, получившие компенсацию при рождении (усыновлении) одного ребенка для погашения части кредита или займа либо для компенсации затраченных средств на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома.	0,011	0,011	-
Степень исполнения сметы по обеспечению деятельности в сфере установленных функций Министерства, %	100	100	-
Степень исполнения сметы по обеспечению деятельности аппарата Министерства, %	100	100	-
Степень исполнения сметы по обеспечению деятельности подведомственных учреждений, %	100	93,16	-6.84
Степень использования расходных обязательств по обеспечению ввода эксплуатацию объектов капитального строительства и объектов незавершенного строительства, %	100	85,57	-14,43
Достижение цифровой зрелости в части количества объектов капитального строительства, построенных с применением технологий информационного моделирования на базе информационной системы управления проектами к 2035 году до 100, %	0	0	-

Из 15 показателей эффективности достигнуты только 8, из которых 2 показателя отражают степень исполнения сметы по обеспечению деятельности Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края. При этом, согласно годовому отчету, значение показателя эффективности реализации государственной программы в 2024 году составило 0,98 (или 97,52 %), уровень эффективности реализации государственной программы определен как **высокий**.

Контрольно-счетная палата Забайкальского края отмечает, что ряд плановых значений показателей определен некорректно и не отвечает принципу измеримости. Так, показатели по количеству введенных объектов капитального строительства указаны в размере 0,25 ед.

III.1.13. Расходы по государственной программе «Развитие транспортной системы Забайкальского края» исполнены в сумме 1 350 174,1 тыс. рублей, или на 97,6 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие транспортной системы Забайкальского края	768 275,7	1 047 577,1	1 383 337,1	1 350 174,1	97,6
Региональный проект «Развитие региональных аэропортов и маршрутов (Забайкальский край)»	0,0	28 634,2	31 415,0	7 733,1	24,6
Региональный проект «Обустройство взлетно-посадочных полос на территории Забайкальского края»	36 444,5	28 491,4	28 491,4	28 491,4	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат организациям в связи с оказанием транспортных услуг населению Забайкальского края»	655 331,2	830 734,9	1 155 714,1	1 150 548,0	99,6
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение безопасности дорожного движения в Забайкальском крае»	76 500,0	159 716,6	159 716,6	159 716,6	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения Забайкальского края воздушным транспортом»	0,0	0,0	8 000,0	3 685,0	46,1

Государственная программа Забайкальского края «Развитие транспортной системы Забайкальского края» утверждена постановлением Правительства Забайкальского края от 29 мая 2014 года № 315, по состоянию на 31 декабря 2024 года действовала в редакции от 6 декабря 2024 года.

Объем бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию госпрограммы Законом о бюджете края в редакции от 20 декабря 2024 года, превышает объем финансового обеспечения, установленный паспортом программы на 279 301,4 тыс. рублей. На 31 декабря 2024 года паспорт госпрограммы действовал в редакции, утвержденной 5 августа 2024 года.

В соответствии с действующей по состоянию на 31 декабря 2024 года структурой, госпрограмма включает пять элементов:

- комплекс процессных мероприятий «Возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат организациям в связи с оказанием транспортных услуг населению Забайкальского края»;
- комплекс процессных мероприятий «Обеспечение безопасности дорожного движения в Забайкальском крае»;
- региональный проект «Развитие региональных аэропортов и маршрутов (Забайкальский край)»;
- региональный проект «Безопасность дорожного движения»;
- региональный проект «Обустройство взлетно-посадочных полос на территории Забайкальского края».

В 2024 году реализован комплекс процессных мероприятий «Организация транспортного обслуживания населения Забайкальского края воздушным транспортом», который не был включен в утвержденный 5 августа 2024 года паспорт госпрограммы, что указывает на несвоевременное внесение изменений в госпрограмму.

Итоги реализации мероприятий госпрограммы в 2024 году характеризуются следующими данными:

Наименование показателя госпрограммы и ее структурных элементов	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Количество пассажиров, перевезенных транспортом общего пользования, млн человек	50,1	50,1	0,0
Количество введенных в эксплуатацию после реконструкции (строительства) взлетно-посадочных полос	1	1	0
Количество обустроенных взлетно-посадочных полос	1	1	0
Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств	3,38	4,55	+1,17
Темп снижения (роста) количества ДТП на сети дорог регионального и местного значения на 1 тыс. зарегистрированных автотранспортных средств	3,2	1,06	-2,14
Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях, человек на 100 тыс. населения	13,31	20,32	+7,01
Количество приобретенных зданий аэровокзалов с посадочными площадками	1	1	0
Количество межрегиональных авиамаршрутов	3	3	0
Количество перевезенных пассажиров водным транспортом по социально значимому маршруту Сретенск-Нижние Куларки за год	733	1874	+1141
Количество перевезенных пассажиров автомобильным и электрическим наземным транспортом	49,5	49,5	0
Количество маршрутов в пригородном железнодорожном сообщении	19	19	0

На 31 декабря 2024 года целевые значения не были достигнуты по следующим показателям и соответствующим им структурным элементам:

- 1) Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение безопасности дорожного движения в Забайкальском крае» – показатель «Темп снижения (роста) количества ДТП на сети дорог регионального и местного значения на 1 тыс. зарегистрированных автотранспортных средств» исполнен на 33,2 %.

2) Региональный проект «Безопасность дорожного движения»:

- показатель «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств» выполнен на 74,3 %;
- показатель «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях, человек на 100 тыс. населения» выполнен на 65,5 %.

В годовом отчете о ходе реализации госпрограммы Министерства строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края в качестве причины недостижения показателя «Темп снижения (роста) количества ДТП на сети дорог регионального и местного значения на 1 тыс. зарегистрированных автотранспортных средств» указана низкая дисциплинированность водителей транспортных средств. В части показателей «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств» и «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях, человек на 100 тыс. населения», отмечено, что плановые значения указанных показателей в госпрограмме не приведены в соответствие с дополнительным соглашением к соглашению о реализации РП «Безопасность дорожного движения». В результате несвоевременного внесения изменений в госпрограмму степень достижения плановых показателей «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств» и «Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях, человек на 100 тыс. населения» отражается некорректно.

Наименование показателя	Значение показателя		
	факт	план (установлено госпрограммой)	план (установлено региональным проектом*)
Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях на 10 тысяч транспортных средств	4,55	3,38	4,67
Количество погибших в дорожно-транспортных происшествиях, человек на 100 тыс. населения	20,32	13,31	20,83

*Дополнительное соглашение к Соглашению о реализации регионального проекта «Безопасность дорожного движения» на территории Забайкальского края от 2 июля 2024 года № 188-2019-R30016-1/6

В соответствии с годовым отчетом значение показателя эффективности реализации государственной программы в 2024 году, в рамках степени достижения запланированных значений показателей госпрограммы и ее структурных элементов, составило 95 % (уровень эффективности – высокий), вместе с тем, подтвердить достоверность представленных данных не представляется возможным в связи с отсутствием в системе «Электронный бюджет» документов, подтверждающих факт достижения целевых показателей.

III.1.14. Расходы по государственной программе «Развитие образования Забайкальского края» исполнены в сумме 36 187 845,8 тыс.

рублей, или на 98,6 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Государственная программа "Развитие образования Забайкальского края"	32 089 692,7	37 070 318,8	36 708 974,1	36 187 845,8	98,6
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	7 024 651,2	6 683 282,5	6 667 729,5	6 341 578,0	95,1
"Современная школа"	6 702 601,5	6 382 075,3	6 366 790,9	6 049 205,8	95,0
"Успех каждого ребенка"	80 408,4	80 408,4	78 796,2	77 820,8	98,8
"Цифровая образовательная среда"	139 143,8	118 301,5	118 301,5	118 301,5	100,0
"Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Забайкальский край)"	97 191,3	97 191,2	97 191,2	89 600,2	92,2
"Содействие занятости (Забайкальский край)"	5 306,2	5 306,1	6 649,7	6 649,7	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	754 191,6	1 191 336,9	1 069 267,7	1 010 678,4	94,5
"Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 3 до 7 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования"	34 152,4	334 679,0	213 409,0	155 002,5	72,6
"Модернизация школьных систем образования Забайкальского края"	671 193,6	710 948,3	710 948,3	710 844,5	100,0
"Создание условий для отдыха и оздоровления детей и молодежи"	28 259,1	125 123,1	124 324,0	124 244,9	99,9
"Профессионалитет"	20 586,5	20 586,5	20 586,5	20 586,5	100,0
Комплексы процессных мероприятий	24 310 849,9	29 195 699,4	28 971 976,8	28 835 589,4	99,5
"Организация дошкольного образования детей, в том числе обеспечение мер поддержки, развитие инфраструктуры"	6 090 537,8	7 023 271,4	6 890 612,9	6 825 916,0	99,1

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
"Организация общего образования детей, в том числе предоставление мер поддержки, развитие инфраструктуры"	14 744 027,8	18 327 548,3	18 236 413,9	18 178 651,8	99,7
"Организация дополнительного образования, отдыха и оздоровления детей. Профилактика деструктивного поведения детей и молодежи"	639 776,6	674 278,0	683 764,3	682 355,0	99,8
"Организация профессионального образования, в том числе создание условий для получения профессионального образования"	2 496 704,4	2 747 420,8	2 731 908,1	2 723 431,9	99,7
"Организация дополнительного профессионального образования педагогов, повышение их профессионального мастерства"	151 105,4	189 686,1	195 782,9	195 269,4	99,7
"Обеспечение деятельности Министерства образования и науки Забайкальского края, подведомственных учреждений, реализация переданных полномочий. Реализация мероприятий в сфере высшего образования и науки"	188 697,9	233 494,8	233 494,8	229 965,3	98,5

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 6 декабря 2024 года № 622, паспорт утвержден 21 мая 2024 года. Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 36 708 974,1 тыс. рублей, что превышает паспортный объём финансового обеспечения на 14,4 % и указывает на несвоевременность актуализации параметров госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в её структуре предусмотрено 52 показателя (из них 3 с нулевыми значениями на 2024 год): уровня госпрограммы – 7 показатель, уровня структурных элементов – 45 показателей. В отчете указана информация о 50 показателях: отсутствуют данные по исполнению показателей «Доля занятых граждан из числа участников дополнительных

мероприятий» в рамках РП «Содействие занятости (Забайкальский край)»; «Количество субъектов Российской Федерации, выдающих сертификаты дополнительного образования в рамках системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей» в рамках РП «Успех каждого ребенка».

Согласно отчётным данным, достигнуты следующие значения показателей результативности госпрограммы:

Наименование показателя	План	Факт	Отклонение
Уровень образования, %	62,7	59,32	-3,38
Доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет, %	100	100	-
Доступность дошкольного образования для детей в возрасте от 3 до 7 лет, %	100	100	-
Доля педагогических работников общеобразовательных организаций, прошедших повышение квалификации, в том числе в центрах непрерывного повышения профессионального мастерства, %	61	100	+ 39
Доля граждан, вовлеченных центрами (сообществами, объединениями) поддержки добровольчества (волонтерства) на базе образовательных организаций, некоммерческих организаций, государственных и муниципальных учреждений в добровольческую (волонтерскую) деятельность, %	8,4	8,4	-
Доля выпускников образовательных организаций, реализующих программы среднего профессионального образования, занятых по виду деятельности и полученным компетенциям, %	62,7	98,42	+35,72
Доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием, %	74,12	77,73	+3,61

Не исполнено 2 показателя структурных элементов:

«Доля учащихся общеобразовательных, охваченных программами каникулярного отдыха, в общей численности детей, обучающихся в общеобразовательных организациях, в возрасте 7-18 лет»: план – 36, факт – 30. По причине закрытия части лагерей в пожароопасный период, несоблюдения санитарно-эпидемиологических норм и проведения капитального ремонта;

«Средний тестовый балл по русскому языку, полученный на едином государственном экзамене»: план – 36, факт – 30.

Согласно отчетным данным для реализации мероприятий госпрограммы установлено 371 контрольная точка, все контрольные точки пройдены в установленные сроки.

Степень наступления контрольных событий составила 100,0 %. Степень достижения показателей госпрограммы составляет оценить не представляется возможным, так как представлены неполные отчетные данные.

В рамках исполнения Рекомендаций Законодательного Собрания № 242, согласно данным Министерства финансов Забайкальского края:

- повышенная заработная плата выплачена в полном объеме из расчета 12 месяцев, с учетом кредиторской задолженности. Все муниципальные образования обеспечили выплату зарплаты в полном объеме (пп. «а» ч. 1) п. 1);

- выделено 144 351,8 тыс. рублей на обеспечение антитеррористической и пожарной безопасности образовательных учреждений, в том числе: 31 657,1 тыс. рублей - для государственных образовательных учреждений, 112 694,7 тыс. рублей - для муниципальных образовательных организаций, в рамках мероприятий по модернизации школьных систем образования (пп. «в» ч. 1) п. 1; пп. «б» п. 2);

- выделено 823 819,6 тыс. рублей на капитальные ремонты учреждений, в том числе: 584 647,2 тыс. рублей - кап. ремонта 5 школ в рамках реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования; 239 172,4 тыс. рублей - капитальный ремонт 4 СПО, 7 муниципальных школ, 5 муниципальных лагерей в рамках реализации мероприятий плана ЦЭР (пп. «в» ч. 1) п. 1);

- норматив расходов на бесплатное питание в общеобразовательных организациях увеличен до 86,45 рублей (постановление Правительства Забайкальского края от 25 декабря 2024 года № 685). В системе специального профессионального образования Забайкальского края вопрос не решён и составляет 45 рублей (постановление Правительства Забайкальского края от 15 ноября 2022 года № 551) (пп «в» п. 2).

III.1.15. Расходы по государственной программе «Развитие культуры в Забайкальском крае» исполнены в сумме 2 822 089,0 тыс. рублей, или на 99,4 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие культуры в Забайкальском крае	2 720 095,7	2 841 195,5	2 837 792,1	2 822 089,0	99,4
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	652 515,8	640 087,0	634 279,7	620 029,8	97,8
- РП «Культурная среда»*	645 173,1	632 744,3	626 937,0	612 687,1	97,7
- РП «Творческие люди»*	2 648,8	2 648,8	2 648,8	2 648,8	100,0
- РП «Цифровая культура»*	4 693,9	4 693,9	4 693,9	4 693,9	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	483 049,4	471 002,5	471 002,5	471 002,5	100,0
- РП «Развитие культуры»	483 049,4	471 002,5	471 002,6	471 002,6	100,0
Комплексы процессных мероприятий	1 584 530,5	1 730 106,0	1 732 509,9	1 731 056,6	99,9
- КПМ «Текущая деятельность учреждений»	1 540 277,1	1 679 814,1	1 760 776,6	1 759 438,5	99,9

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
- КИМ «Обеспечение деятельности Министерства культуры Забайкальского края»	44 253,4	50 291,9	51 078,9	50 963,7	99,8

*В отчетном году завершена реализация региональных проектов, обеспечивающих достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов.

В текущем году начата реализация РП «Семейные ценности и инфраструктура культуры».

По состоянию на 31 декабря 2024 года программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 29 января 2024 года № 24. Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию программы утверждены на 0,1 %, или на 3 403,4 тыс. рублей менее ассигнований, утвержденных законом края о бюджете края, и на 4,3 %, или на 117 453,9 тыс. рублей более объема финансового обеспечения по паспорту программы.

В целом по программе освоено 2 822 089,0 тыс. рублей, или 99,4 % к уточненным бюджетным ассигнованиям, из них Министерством культуры Забайкальского края исполнение составило 100,0 %, Администрацией Агинского Бурятского округа Забайкальского края – 99,7 %, Департаментом государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края – 100,0 %, Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края - 96,7 %. Не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 15 703,1 тыс. рублей, по причине оплаты работ в соответствии с представленными актами выполненных работ (из них по объекту «Реконструкция здания ГУК «Забайкальский государственный театр кукол «Тридевятое царство» - 14 249,9 тыс. рублей).

Выполнение показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

тыс. рублей

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя			
	2023 факт	2024		отклоне ние
		план	факт	
Увеличение числа посещений культурных мероприятий в 3 раза по сравн. с показателем 2019 года, тыс. пос.	12 833	14 774	15 071	+297
Число посещений мероприятий орг. культуры, тыс. пос.	10 685,4	12 420	13 107,8	+687,8
Уровень обеспеченности субъектов РФ организациями культуры, %	68,2	68,2	79,0	+10,8 п.п.
Соотношение средней заработной платы работников учреждений культуры и средней з/платы в крае, %	100,0	100,0	101,1	+1,1п.п.
Количество созданных и капитально отремонтированных объектов организаций культуры, ед.	102	112	116	+4
Количество организаций культуры, получивших современное оборудование, ед.	42	56	56	0,0
Количество специалистов сферы культуры, повысивших квалификацию на базе Центров	1 436	1 800	1 800	0,0

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя			
	2023 факт	2024		отклоне ние
		план	факт	
непрерывного образования и повышения квалификации, чел.				
Количество поддержанных творческих инициатив и проектов, ед.	74	100	98	-2
Количество граждан, принимающих участие в добровольческой деятельности, чел.	1 660	1 965	3 144	+1 179
Развитие информационного пространства в сфере культуры (увеличение числа просмотров на портале Культура75, в социальных сетях министерства), ед.	77 000	79 000	110 200	+31 200
Доля готовности объектов культуры, в отношении которых запланированы работы, %	100,0	100,0	100,0	0,0
Доля зданий и учреждений культуры, находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем количестве зданий данных учреждений, %	70,4	71,5	74,2	+2,7 п.п.
Количество региональных и муниципальных театров, учреждений КДТ, в которых созданы новые постановки и (или) обеспечено развитие и укрепление МТБ, а также учреждений культуры и образовательных организаций в сфере культуры, получивших гос. символику РФ, ед.	28	28	26	-2
Количество посещений организаций культуры по отношению к уровню 2010 года, %	117	117,5	117,5	0,0
Количество посещений детских и кукольных театров, %	117	117,5	117,5	0,0
Количество новых книг, поступивших в фонды библиотек муниципальных образований и гос. общедоступных библиотек субъектов РФ, ед.	7 759	7 759	7 759	0,0
Количество посещений библиотек, на 1 жителя в год, ед.	4,3	4,4	4,4	0,0
Доля региональных и муниципальных театров, учреждений КДТ, в которых созданы новые постановки и (или) обеспечено развитие и укрепление МТБ и созданию новых постановок по отношению к запланированной к 2030 году, %	0,0	100,0	100,0	0,0
Степень достижения установленных целевых показателей госпрограммы и подпрограмм с учетом фактического финансирования мероприятий за счет средств бюджета субъекта РФ, %	100,0	107,0	191,97	+84,97 п.п.

В результате реализации мероприятий программы плановые значения показателей, в основном, достигнуты, включая «Соотношение средней заработной платы работников учреждений культуры и средней заработной платы в Забайкальском крае», исполнение которого составило 101,1 % при плане 100,0 %. Целевым показателем средней заработной платы в регионе установлено значение 59 651 рубль (в 2023 году – 35 832 рубля).

По информации Министерства культуры края, средняя заработная плата работников краевых и муниципальных учреждений культуры в прошлом году составила 60 213,9 рубля (в 2023 году - 40 985,1 рублей), из них: в краевых

государственных учреждениях – 75 732,2 рубля, или 127,0 % к средней зарплате по экономике края (в 2023 году - 52 243,4 рубля, или 94,6%); в муниципальных учреждениях культуры – 55 419,5 рублей, или 92,9% (в 2023 году - 35 937,3 рубля, или 65,1 %).

Согласно размещённым на сайте Забайкалкрайстата данным за 1 полугодие 2024 года средняя заработная плата работников краевых учреждений культуры составила 60 996,9 рублей, работников муниципальных учреждений – 40 967,2 рублей.

Не достигнуты целевые значения показателей:

- количество поддержанных творческих инициатив и проектов. По информации Министерства культуры края, причиной не достижения стала техническая ошибка при введении в электронный бюджет данных плановых показателей;

- количество региональных и муниципальных театров, учреждений культурно-досугового типа, в которых созданы новые постановки и (или) обеспечено развитие и укрепление межбюджетных трансфертов, а также учреждений культуры и образовательных организаций в сфере культуры, получивших гос. символику Российской Федерации. По информации Министерства культуры края, не достижение сложилось по причине внесения в 2024 году Минкультуры России корректировок в плановые показатели.

Значение показателя «Уровень обеспеченности субъектов Российской Федерации организациями культуры» при плановом значении – 68,2 %, исполнен на 79,0 %. Вместе с тем, проведенный Контрольно-счетной палатой анализ использования бюджетных средств на строительство объектов культуры (от 25 декабря 2024 года № 10-24/КФ-АЗ-КСП) показал следующее.

Рекомендации Минкультуры России о разработке нормативов и норм оптимального размещения организаций культуры и обеспеченности населения услугами организаций культуры в привязке к численности и региональной специфике в крае не исполнены. Министерством культуры края расчет потребности в объектах организаций культуры произведен на основании федеральных отраслевых методических рекомендаций, т.е. без учета региональных особенностей. Так, по оценке Министерства культуры края потребность в новых объектах культуры составляет более 320 единиц, в том числе в библиотеках и организациях КДУ - 169 единиц. При этом по данным глав органов местного самоуправления края, формирующих заявки на строительство, потребность в объектах культуры составляет 81 единицу, из них в библиотеках и организациях КДУ – 78 единиц.

Указанное свидетельствует об отсутствии в крае унифицированных критериев и методик отбора оптимального размещения организаций культуры и обеспеченности населения услугами организаций культуры.

Структура государственной программы предусматривает 4 региональных проекта.

В отчетном году в рамках РП «Культурная среда» капитально отремонтировано 12 зданий организаций культуры, оснащено современным

оборудованием 12 организаций культуры, переоснащены по модельному стандарту 2 библиотеки.

В рамках РП «Творческие люди» оказана государственная поддержка 6 лучшим сельским учреждениям культуры, 5 лучшим работникам сельских учреждений культуры, 6 творческим проектам, направленным на укрепление российской гражданской идентичности на основе духовно-нравственных и культурных ценностей народов Российской Федерации. В отчетном году прошли повышение квалификации творческие и управленческие кадры в сфере культуры, проведены фестивали детского творчества.

В рамках РП «Цифровая культура» создано 5 виртуальных концертных залов на площадках организаций культуры, для трансляции знаковых культурных мероприятий.

В рамках РП «Развитие культуры» реализованы мероприятия Плана ЦЭР, включая создание 2 домов культуры (с. Сохондо, с. Усугли), 2 мемориальных комплексов Героям СВО (с. Нерчинский Завод, п. Могойтуй), танцевального зала в г. Чита, оснащение материально-технической базы Центра развития бурятской культуры в пгт. Агинское.

Кроме того, капитально отремонтированы 15 зданий учреждений культуры, приобретено и оснащено оборудованием 10 учреждений культуры, созданы 2 модельные библиотеки.

В соответствии с рекомендациями Законодательного Собрания № 242 дополнительно предусмотрены бюджетные ассигнования для учреждений культуры на обеспечение антитеррористической и пожарной безопасности в сумме 404,3 тыс. рублей.

Также дополнительные ассигнования выделены на проведение ремонтных работ (текущих и капитальных) в общей сумме 160 763,2 тыс. рублей, в том числе: 12 муниципальных учреждений культуры в сумме 82 774,2 тыс. рублей, здания МБУ ДО «Улётовская детская школа искусств» в сумме 31 938,0 тыс. рублей; здания МУК «Борзинский районный краеведческий музей» в сумме 9 801,0 тыс. рублей; зоопарк «Амодово» в сумме 36 250,0 тыс. рублей.

По данным Министерства культуры Забайкальского края эффективность реализации государственной программы в 2024 году высокая - составила 0,94 (94,4 %).

III.1.16. Расходы по государственной программе «Развитие здравоохранения Забайкальского края» исполнены в сумме 17 077 239,2 тыс. рублей, или на 99,6 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие здравоохранения Забайкальского края	15 415 957,08	16 938 654,6	17 141 136,1	17 077 239,2	99,6
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	1 708 399,98	1 719 952,1	1 719 952,07	1 699 828,99	98,8
Региональный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи (Забайкальский край)"	419 840,0	445 415,7	445 415,7	445 415,7	100,0
Региональный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями (Забайкальский край)"	255 272,8	254 417,5	254 417,5	254 417,46	100,0
Региональный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями (Забайкальский край)"	31 723,5	31 543,3	31 543,29	31 543,2	100,0
Региональный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы в сфере здравоохранения (ЕГИСЗ)"	63 926,9	63 926,9	63 926,9	63 926,9	100,0
Региональный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации (Забайкальский край)"	929 803,68	916 815,7	916 815,7	896 692,7	97,8
Региональный проект "Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения (Забайкальский край)"	207,4	207,4	207,4	207,4	100,0
Региональный проект "Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек (Забайкальский край)"	7 625,7	7 625,6	7 625,6	7 625,6	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	732 329,0	846 306,8	846 306,9	826 416,98	97,6
Региональный проект "Обеспечение расширенного неонатального скрининга на	25 029,2	34 171,8	34 171,8	34 169,9	99,9

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
территории Забайкальского края"					
Региональный проект "Развитие инфраструктуры здравоохранения"	557 408,1	557 408,1	557 408,15	557 408,15	100,0
Региональный проект "Борьба с сахарным диабетом на территории Забайкальского края"	0,0	105 000,0	105 000,0	87 867,34	83,7
Региональный проект "Оптимальная для восстановления здоровья медицинская реабилитация"	149 891,7	149 726,9	149 726,95	146 971,59	98,2
Комплексы процессных мероприятий	12 975 228,1	14 372 395,7	14 574 877,1	14 550 993,24	99,8
Комплекс процессных мероприятий "Развитие системы медицинской профилактики неинфекционных заболеваний и формирование здорового образа жизни, в том числе у детей. Профилактика развития зависимостей, включая сокращение потребления табака, алкоголя, наркотических средств и психоактивных веществ, в том числе у детей"	9 393,3	14 196,7	13 794,64	13 794,64	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Развитие первичной медико-санитарной помощи, в том числе сельским жителям. Развитие системы раннего выявления заболеваний, патологических состояний и факторов риска их развития"	409 277,0	629 700,7	719 537,15	719 536,04	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Предупреждение и борьба с социально значимыми заболеваниями"	1 397 673,7	1 903 669,8	1 916 465,03	1 915 928,61	99,9
Комплекс процессных мероприятий "Совершенствование оказания скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации"	146 790,4	269 859,5	271 541,34	270 802,0	99,7
Комплекс процессных мероприятий "Совершенствование системы оказания медицинской помощи"	198 292,7	513 267,7	515 073,03	515 071,46	100,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
большим прочими заболеваниями"					
Комплекс процессных мероприятий "Развитие службы крови"	86 280,2	120 640,4	116 581,01	116 509,74	99,9
Комплекс процессных мероприятий "Совершенствование высокотехнологичной медицинской помощи, развитие новых эффективных методов лечения"	7 817,6	7 817,6	7 817,6	7 817,6	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Развитие системы оказания паллиативной медицинской помощи"	111 988,7	134 255,4	130 863,3	129 883,86	99,3
Комплекс процессных мероприятий "Создание условий для оказания доступной и качественной медицинской помощи женщинам"	248,6	9 402,7	9 402,7	9 402,7	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Создание условий для оказания доступной и качественной медицинской помощи детям"	138 131,7	151 568,6	150 885,26	150 817,57	99,9
Комплекс процессных мероприятий "Организация санаторно-курортного лечения и медицинской реабилитации"	400,0	8 933,8	8 933,79	8 933,79	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Управление кадровыми ресурсами здравоохранения"	407 690,9	480 508,2	480 188,3	479 618,1	99,9
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение отдельных категорий граждан лекарственными препаратами и медицинскими изделиями"	1 411 481,2	1 438 366,9	1 538 401,85	1 518 352,25	98,7
Комплекс процессных мероприятий "Информационно- технологическая и эксплуатационная поддержка"	84 545,4	102 892,6	107 684,57	107 684,57	100,0
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение деятельности Министерства здравоохранения Забайкальского края"	71 622,6	93 721,0	94 113,58	93 246,21	99,1
Комплекс процессных мероприятий "Обеспечение уплаты страховых взносов в Территориальный фонд"	8 493 594,1	8 493 594,1	8 493 594,1	8 493 594,1	100,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование неработающего населения"					

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 21 февраля 2024 года № 74;

– паспорт действовал в редакции от 26 ноября 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 2).

Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объеме 17 141 136,1 тыс. рублей, что превышает паспортный объем финансового обеспечения на 11,2 %. Выполнение целевых показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Ожидаемая продолжительность жизни при рождении, год	70,71	67,1	-3,61
Охват населения иммунизацией в рамках Национального календаря профилактических прививок не менее 95 % от подлежащих иммунизации, %	95	97	+2
Смертность населения от всех причин смерти, на 1000 населения, промилле (0,1 процента)	13,6	14,3	-0,7
Доля лиц с онкологическими заболеваниями, прошедших обследование и/или лечение в текущем году из числа состоящих под диспансерным наблюдением, %	80	82,9	+2,9
Оценка общественного мнения по удовлетворенности населения медицинской помощью, %	51,7	46,6	-5,1
Младенческая смертность, промилле (0,1 процента)	4,4	4,7	-0,3
Смертность населения от новообразований, на 100 тыс. населения, человек	184,1	181,6	+2,5
Смертность населения от болезней системы кровообращения, на 100 тыс. населения, человек	580,9	554,5	+26,4
Снижение заболеваемости гепатитом С, на 100 тыс. населения, человек	22,81	17,8	+5,01
Снижение заболеваемости ВИЧ, на 100 тыс. населения, человек	38,4	34,7	+3,7
Снижение заболеваемости туберкулезом, на 100 тыс. населения, человек	38,2	34	+4,2
Доля граждан, ведущих здоровый образ жизни, %	5,5	7,9	+2,4

В результате реализации мероприятий госпрограммы достигнуты плановые значения по 8 из 12 показателям результативности. Целевые значения не достигнуты по следующим показателям:

- ожидаемая продолжительность жизни при рождении (динамика показателя «возрастание», отклонение от планового значения показателя составило (-) 3,61 лет);

- смертность населения от всех причин смерти, на 1000 населения (динамика показателя «убывание», отклонение от планового значения показателя составило (-) 0,7%);

- оценка общественного мнения по удовлетворённости населения медицинской помощью (динамика показателя «возрастание», отклонение от планового значения показателя составило (-) 5,1 %);

- младенческая смертность (динамика показателя «убывание», отклонение от планового значения показателя составило (-) 0,3 %).

Причины недостижения целевых показателей отражены в годовом отчете о ходе реализации государственной программы: увеличение в структуре причин смертности населения трудоспособного возраста смертности от внешних причин; высокий уровень смертности от болезней перинатального периода; недостаточный охват опрашиваемого населения по удовлетворенности медицинской помощью.

Согласно годовому отчету о ходе реализации госпрограммы, не достигнуты плановые значения по показателям, утвержденным в составе региональных проектов, обеспечивающих достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов:

- младенческая смертность (динамика показателя «убывание», план – 4,4 %, факт – 4,7 %);

- смертность детей в возрасте 0-17 лет на 100 000 детей соответствующего возраста (динамика показателя «убывание», план – 48,2 %, факт – 61,7 %);

- смертность детей в возрасте 0-4 года на 1000 родившихся живыми (динамика показателя «убывание», план – 5,6 %, факт – 6,5 %);

- обеспеченность населения средними медицинскими работниками, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях, чел на 10 тыс. населения (динамика показателя «возрастание», план – 99,6 условных единиц, факт – 92,03 условных единиц);

- оценка общественного мнения по удовлетворенности населения медицинской помощью, процент (динамика показателя «возрастание», план – 51,7 %, факт – 46,6 %);

- доля зданий медицинских организаций, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, находящихся в аварийном состоянии, требующих сноса, реконструкции и капитального ремонта (динамика показателя «убывание», план – 13,5 %, факт – 25,42 %);

региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов:

- доля отделений медицинской реабилитации, оснащенных современным медицинским реабилитационным оборудованием (динамика показателя «возрастание», план – 65 %, факт – 60 %);

- охват граждан информацией о возможностях медицинской реабилитации в личном кабинете "Моё здоровье" на Едином портале государственных и муниципальных услуг (функций) (динамика показателя «отсутствует», план – 56,71 %, факт – 0 %).

комплексов процессных мероприятий:

- доля впервые выявленных заболеваний при профилактических медицинских осмотрах, в том числе в рамках диспансеризации, в общем количестве впервые в жизни зарегистрированных заболеваний в течение года (динамика показателя «возрастание», план – 12,5 %, факт – 6 %);
- доля абацилированных больных туберкулёзом от числа больных туберкулёзом с бактериовыделением года (динамика показателя «возрастание», план – 76 %, факт – 68 %);
- доля больных психическими расстройствами, повторно госпитализированных в течение года (динамика показателя «убывание», план – 16,2 %, факт – 18,1 %);
- доля выездов бригад скорой медицинской помощи со временем доезда до больного менее 20 минут (динамика показателя «возрастание», план – 92 %, факт – 87,9 %);
- среднегодовая занятость койки в государственных учреждениях здравоохранения (динамика показателя «возрастание», план – 328 койко-дней, факт – 275,2 койко-дней);
- доля граждан, находящихся под диспансерным наблюдением, для которых обеспечен дистанционный мониторинг состояния здоровья, в том числе с использованием Единого портала государственных и муниципальных услуг (функций) (динамика показателя «возрастание», план – 46 %, факт – 0 %);
- доля консультаций, проводимых врачом с пациентом, в том числе на Едином портале государственных и муниципальных услуг (функций), с использованием видео-конференц-связи) (динамика показателя «возрастание», план – 46 %, факт – 0 %).

Следует отметить, что в действующей редакции паспорта госпрограммы (по состоянию на 31 декабря 2024 года - БЦ 2024-2026, версия № 2) плановые значения двух показателей, входящих в состав показателей РП «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами (Забайкальский край)» составляли:

- 44,1 условных единиц по показателю «Обеспеченность населения врачами, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях, чел. на 10 тыс. населения» (динамика показателя «возрастание», факт – 40,85 условных единиц);
- 15,4 условных единиц по показателю «Обеспеченность населения врачами, оказывающими специализированную медицинскую помощь, чел. на 10 тыс. населения» (динамика показателя «возрастание», факт – 14,97 условных единиц).

Согласно информации, отраженной в годовом отчете о ходе реализации госпрограммы, данные показатели достигнуты. На основании дополнительного соглашения о реализации регионального проекта (от 27 ноября 2024 года № 056-2019-№50052-1/7) 30 декабря 2024 года были внесены изменения в паспорт регионального проекта в части корректировки плановых

значений показателей (снижение плановых показателей с 44,1 до 40,6 условных единиц; с 15,4 до 14 условных единиц).

В соответствии с результатами оценки эффективности госпрограммы, представленными в составе годового отчета за 2024 год, значение показателя эффективности реализации программы составило 0,96 (или 96,0 %), уровень эффективности реализации программы – высокий. Министерством здравоохранения Забайкальского края, являющимся ответственным исполнителем госпрограммы, представлен отчет по исполнению показателей госпрограммы без учета показателей соисполнителей госпрограммы. В связи с непредставлением данных по исполнению всех показателей, уровень эффективности реализации госпрограммы, представленный в отчете, не подтверждён.

III.1.17. Расходы по государственной программе «Социальная поддержка граждан» исполнены в сумме 17 819 698,1 тыс. рублей, или на 99,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Государственная программа "Социальная поддержка граждан"	18 073 227,8	17 924 275,9	17 835 864,9	17 819 698,1	99,9
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	1 059 964,9	973 815,2	947 733,9	947 730,5	100,0
"Финансовая поддержка семей при рождении детей (Забайкальский край)"	976 580,9	890 431,3	864 696,3	864 692,8	100,0
"Разработка и реализация программы системной поддержки и повышения качества жизни граждан старшего поколения (Забайкальский край)"	83 384,0	83 383,9	83 037,6	83 037,6	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	636 347,5	636 347,5	621 287,6	615 152,3	99,0
"Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа"	636 347,5	636 347,5	621 287,6	615 152,3	99,0
Ведомственные проекты	6 010,3	6 082,4	6 082,4	5 970,3	
"Укрепление института семьи"	6 010,3	6 082,4	6 082,4	5 970,3	98,2
Комплексы процессных мероприятий	16 370 905,1	16 308 030,8	16 260 760,9	16 250 845,1	99,9

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
"Предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан"	7 900 805,0	7 228 260,2	7 228 774,9	7 228 369,4	100,0
"Развитие социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов"	2 210 674,7	2 463 072,1	2 468 329,2	2 468 034,4	100,0
"Социальная поддержка и социальное обслуживание детей, находящихся в трудной жизненной ситуации"	3 322 127,0	3 576 764,6	3 570 540,3	3 564 316,7	99,8
"Предоставление мер государственной поддержки семьям с детьми"	2 276 183,8	2 338 442,6	2 297 882,3	2 297 623,6	100,0
"Обеспечение условий реализации государственной программы"	658 014,6	698 391,3	695 234,3	692 500,9	99,6
"Ресоциализация и адаптация лиц, освобожденных из мест лишения свободы"	3 100,0	3 100,0	0,0	0,0	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утверждённой постановлением Правительства Забайкальского края от 15 марта 2024 года № 123, паспорт утвержден 29 декабря 2024 года. Уточнённые бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объёме 17 835 864,9 тыс. рублей, что меньше паспортного объёма финансового обеспечения на 1,3 % и указывает на несвоевременность актуализации параметров госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в её структуре предусмотрено 43 показателя (из них 1 с нулевым значением на 2024 год, 6 дублируются): уровня госпрограммы – 8 показателей, уровня структурных элементов – 35 показателей. В годовом отчете неверно указаны данные о 40 показателях: не представлена информация по соисполнителям госпрограммы и их показателям: «Охват граждан старше трудоспособного возраста профилактическими осмотрами, включая диспансеризацию», «Уровень госпитализации на геронтологические койки лиц старше 60 лет на 10 тыс. населения соответствующего возраста», «Доля лиц старше трудоспособного возраста, у которых выявлены заболевания и патологические состояния, находящихся под диспансерным наблюдением».

Согласно отчётным данным, достигнуты 5 из 8 значений показателей результативности госпрограммы:

Наименование показателя	План	Факт	Исполнение
Доля граждан, охваченных государственной	4,7	4,8	+0,1

Наименование показателя	План	Факт	Исполнение
социальной помощью на основании социального контракта, в общей численности малоимущих граждан, %			
Доля граждан, охваченных государственной социальной помощью на основании социального контракта, среднедушевой доход которых (среднедушевой доход семьи которых) превысил величину прожиточного минимума, установленную в субъекте Российской Федерации, по окончании срока действия социального контракта в общей численности граждан, охваченных государственной социальной помощью на основании социального контракта, %	34,8	47,2	+12,4
Доля граждан, охваченных государственной социальной помощью на основании социального контракта, среднедушевой доход которых (среднедушевой доход семьи которых) увеличился по окончании срока действия социального контракта в сравнении со среднедушевым доходом этих граждан (семьи) до заключения социального контракта, в общей численности граждан, охваченных государственной социальной помощью на основании социального контракта, %	79	76,9	-2,1 (увеличилось количество зарегистрированных ИП и самозанятых без поддержки)
Уровень удовлетворенности населения качеством государственных услуг в сфере социальной защиты, %	93,5	81	-12,5 (изменение методики)
Доля граждан, получивших социальные услуги в организациях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг в организации социального обслуживания населения, %	99,6	93,5	-6,1 (недостаток мощностей)
Удельный вес зданий стационарных учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста, инвалидов (взрослых и детей) и лиц без определенного места жительства и занятий, требующих реконструкции, зданий, находящихся в аварийном состоянии, и ветхих зданий в общем количестве зданий стационарных учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста, инвалидов (взрослых и детей) и лиц без определенного места жительства и занятий, %	2,5	2,17	-0,33
Доля семей с детьми, состоящих на социальном сопровождении в государственных учреждениях социального обслуживания, в общем числе семей с детьми, имеющих право на предоставление социального сопровождения, и заключивших договор о социальном сопровождении, %	100	100	-
Численность семей с детьми, охваченных мерами социальной поддержки, тысяч семей	6,329	8,013	+1684

Согласно годовому отчету, из общего числа показателей уровня структурных элементов 3 не достигнуто (причины и значения указаны в таблице выше):

- уровень удовлетворенности населения качеством государственных услуг в сфере социальной защиты;

- доля граждан, охваченных государственной социальной помощью на основании социального контракта, среднедушевой доход которых (среднедушевой доход семьи которых) увеличился по окончании срока действия социального контракта в сравнении со среднедушевым доходом этих граждан (семьи) до заключения социального контракта, в общей численности граждан, охваченных государственной социальной помощью на основании социального контракта;

- доля граждан, получивших социальные услуги в организациях социального обслуживания населения, в общем числе граждан, обратившихся за получением социальных услуг в организации социального обслуживания населения.

Согласно отчетным данным для реализации 79 мероприятий госпрограммы установлено 327 контрольных точки, из них пройдены в установленные сроки 324.

Не пройдены в установленные сроки 3 контрольные точки в рамках реализации ведомственного проекта № 1 «Укрепление института семьи».

Степень наступления контрольных событий составила 99,1 %. Степень достижения показателей госпрограммы составляет оценить не представляется возможным, так как представлены неполные отчетные данные.

В рамках исполнения Рекомендаций Законодательного Собрания № 242, согласно данным Министерства финансов Забайкальского края:

- повышенная заработная плата выплачена в полном объеме из расчета 12 месяцев, с учетом кредиторской задолженности (пп. «а» ч. 1) п. 1);

- выделено 17 351,6 тыс. рублей на соблюдение требований пожарной безопасности в 13 учреждениях социального обслуживания; (пп. «в» ч. 1) п. 1);

- выделено 44 400,3 тыс. рублей на текущие ремонты учреждений: ремонт окон, кровли, системы отопления, приобретение и установка котлов отопления в 21 учреждении (пп. «в» ч. 1) п. 1);

- на обеспечение предоставления лицам, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, достигшим возраста 23 лет, выплаты в виде жилищного сертификата бюджетные ассигнования увеличены на 175 500,2 тыс. рублей, в том числе на сертификаты детям-сиротам - 164 953,8 тыс. рублей. За 2024 год приобретено 180 жилых помещений, выдано 64 сертификата детям-сиротам. В рамках обеспечения жильем детей-сирот в 2024 году предоставлено 161 приобретённых жилых помещения, передано 24 жилых помещения построенных в 2023-2024 годах в п. Красный Чикой, выдано 62 сертификата, 18 квартир предоставлено в соц. найм. (пп «а» п. 2).

III.1.18. Расходы по государственной программе «Развитие физической культуры и спорта в Забайкальском крае» исполнены в сумме 1 969 920,9

тыс. рублей, или на 99,9% к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	тыс. рублей Исполнено	
				сумма	%
Развитие физической культуры и спорта в Забайкальском крае	1 654 231,3	1 967 933,0	1 972 743,8	1 969 920,9	99,9
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	58 956,6	114 518,7	107 614,2	107 315,0	99,7
Региональный проект «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва (Забайкальский край)»	58 956,6	114 518,7	107 614,2	107 315,0	99,7
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	85 714,3	85 714,3	85 714,3	85 714,3	100
Региональный проект «Бизнес-спринт (Я выбираю спорт)»	85 714,3	85 714,3	85 714,3	85 714,3	100
Комплексы процессных мероприятий	1 509 560,4	1 767 700,0	1 779 415,3	1 776 891,6	99,9
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение, организация и проведение физкультурных и массовых спортивных мероприятий, направленных на привлечение граждан к систематическим занятиям физической культурой и спортом»	38 600,0	38 230,0	36 114,4	36 114,4	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Проведение спортивных мероприятий, обеспечение подготовки спортсменов высокого класса»	633 454,2	778 503,5	796 313,8	794 356,8	99,8
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности Министерства физической культуры и спорта Забайкальского края»	26 995,9	31 570,3	31 575,3	31 008,9	98,2
Комплекс процессных мероприятий	810 510,3	919 396,2	915 411,8	915 411,4	99,9

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
«Комплексное развитие спортивной инфраструктуры»					

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции от 17 июля 2024 года;

– паспорт действовал в редакции от 10 сентября 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 1).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы, не соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи.

Всего показателей в составе государственной программы – 42, в том числе уровня государственной программы - 8. Выполнение целевых показателей реализации госпрограммы по данным годового отчета за 2024 год о ходе реализации и оценке эффективности госпрограммы характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Доля граждан, систематически занимающихся физической культурой и спортом, %	55,5	-	-
Доля сельского населения, систематически занимающегося физической культурой и спортом, %	46	-	-
Уровень обеспеченности граждан спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта, %	48	-	-
Доля граждан трудоспособного возраста, систематически занимающихся физической культурой и спортом, %	41,8	-	-
Доля граждан в возрасте 3-29 лет, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %	97,9	-	-
Доля граждан в возрасте от 30 до 54 лет включительно (женщины) и до 59 лет включительно (мужчины), систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %	52,5	-	-
Доля граждан в возрасте от 55 лет (женщины) и от 60 лет (мужчины) до 79 лет включительно, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности граждан данной возрастной категории, %	22,5	-	-
Доля лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов, систематически занимающихся физической культурой и спортом, в общей численности указанной категории населения, не имеющего противопоказаний для занятий физической культурой и спортом, %	19,1	-	-

Годовой отчет по государственной программе Министерством физической культуры и спорта Забайкальского края на момент подготовки

настоящего заключения в Контрольно-счетную палату Забайкальского края не представлен.

В связи с указанным, оценить достижение плановых значений показателей эффективности реализации государственной программы не представляется возможным.

III.1.19. Расходы по государственной программе Забайкальского края «Совершенствование государственного управления Забайкальского края» исполнены в сумме 5 685,1 тыс. рублей, или на 99,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по госпрограмме представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Совершенствование государственного управления Забайкальского края	5 693,4	5 693,4	5 693,4	5 685,1	99,9
Комплексы процессных мероприятий, всего	5 693,4	5 693,4	5 693,4	5 685,1	99,9
- КПМ 1. Развитие государственной гражданской службы и резерва управленческих кадров Забайкальского края	4 000,0	4 000,0	4 000,0	3 998,3	99,9
- КПМ 2. Развитие проектной деятельности в Забайкальском крае	905,6	905,6	905,6	905,6	100,0
- КПМ 3. Противодействие коррупции в Забайкальском крае	487,8	487,8	487,8	488,8	100,0
- КПМ 4. Профилактика правонарушений	300,0	300,0	300,0	293,4	97,8

По состоянию на 31 декабря 2024 года программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 28 ноября 2024 года № 604. Уточненные бюджетные ассигнования соответствуют объемам, утвержденным паспортом программы.

Кассовое исполнение составило 99,9 % к уточненному плану, не исполнено в сумме 8,3 тыс. рублей.

По данным годового отчета о ходе реализации программы в 2024 году 1 005 гражданских служащих и специалистов прошли мероприятия по профессиональному развитию и включены в резерв управленческих кадров Забайкальского края, 85 % из которых положительно оценивают проведенные мероприятия по профессиональному развитию.

Проектной деятельности обучено 54 человека, из которых 87 % положительно оценивают мероприятия по профессиональному развитию.

В 2024 году проведены мероприятия:

- повышение квалификации в области противодействия коррупции;
- организовано проведение социологических опросов среди населения о деятельности исполнительных органов. Большинство жителей работа

органов власти Забайкальского края по противодействию коррупции оценена положительно.

На конец отчетного года по программе дебиторская задолженность по платежам числится в сумме 20 000,0 тыс. рублей в связи с предоставлением в 2022 году из бюджета Забайкальского края субсидии Фонду развития Забайкальского края в соответствии с постановлением Правительства Забайкальского края от 11 апреля 2022 года № 127. Срок использования грантов, полученных по результатам проведенного Фондом конкурсного отбора, не должен превышать 24 месяца и завершится не позднее 31 декабря 2024 года, представления отчета об итогах реализации проектов не позднее 31 марта 2025 года.

Выполнение показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя			
	2023	2024		
	факт	план	факт	отклонение
Доля государственных гражданских служащих участвующих в мероприятиях по профессиональному развитию и положительно оценивающих их результаты, %	85	85	85	0,0
Доля участников проектной деятельности, в том числе участников проектных команд, положительно оценивающих мероприятия по профессиональному развитию, %	0	70	87	+17п. п.
Доля жителей Забайкальского края, положительно оценивающих принятые органами публичной власти меры по противодействию коррупции, %	44	39	52	+13п. п.
Количество общественно-опасных преступлений против личности, ед.	3 769	3 650	3 314	- 336 ед.

Плановые значения целевых показателей госпрограммы за 2024 год достигнуты, в том числе показатель количества общественно-опасных преступлений снизился на 12,1 % к уровню предыдущего года.

По реализуемым в отчетном году программным мероприятиям установлено 18 показателей, из них выполнены - 15. Не достигнуты значения 3 показателей по причине того, что на 2024 год плановые значения не установлены. Так, значения показателей «Доля участников из сотрудников кадровых служб исполнительных органов Забайкальского края успешно освоивших электронные HR-сервисы» и «Доля государственных гражданских служащих, положительно оценивающих функциональность и наполняемость HR-портала» установлены на 2025 год, показателя «Количество дружин, принявших участие на 1 и 2 этапах конкурса» - на 2027 год.

III.1.21. Расходы по государственной программе «Социально-экономическое развитие Агинского Бурятского округа Забайкальского края» исполнены в сумме 148 134,9 тыс. рублей, или на 99,6% к уточненным

бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Социально-экономическое развитие Агинского Бурятского округа Забайкальского края	148 670,4	148 670,4	148 670,4	148 134,9	99,6
Комплексы процессных мероприятий, всего	148 670,4	148 670,4	148 670,4	148 134,9	99,6
- КПМ 1 Создание эффективной сбалансированной экономики АБО	11 984,0	11 984,0	11 984,0	11 983,9	99,9
- КПМ 2 Развитие социальной сферы АБО	24 623,8	24 623,8	24 257,4	24 221,5	99,9
- КПМ 3 Обеспечение условий реализации программы	112 062,6	112 062,6	112 429,0	111 929,5	99,5

По состоянию на конец отчетного года госпрограмма действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 27 марта 2024 года № 151. Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы соответствуют паспортному финансовому обеспечению госпрограммы.

Кассовое исполнение госпрограммы составило 99,6 %. Не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 535,5 тыс. рублей, из них экономия по заработной плате и начислениям в сумме 393,5 тыс. рублей.

Согласно Сведениям о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190) на балансе Администрации по счету 1.106 «Вложения в нефинансовые активы» числится объект «Создание инженерной инфраструктуры в пос. Агинское (строительство поселковых систем водоснабжения и канализации с очистными сооружениями)», Забайкальский край, пгт. Агинское, расходы на реализацию которого по данным бухгалтерского учета составили 746 090,9 тыс. рублей, из них за счет средств федерального бюджета – 616 260,2 тыс. рублей. Сметная стоимость инвестиционного проекта составляет 757 209,5 тыс. рублей. Начало реализации – 2006 год, с 2015 года финансовое обеспечение приостановлено.

По информации Администрации Агинского Бурятского округа Забайкальского края, за 11 месяцев 2024 года объемы государственной поддержки 91 субъекту малого бизнеса составили более 211 млн. рублей, из них льготные займы получили 48 Индивидуальных предпринимателя на сумму 124,2 млн. рублей.

В отчетном году на территории Агинского Бурятского округа проведены событийные мероприятия по развитию этнотуризма (фестиваль забайкальского казачества «Рождение гурана», гастрофестиваль «Хорхог. Агинская баранина на камнях», фестиваль стрижки овец «Белое золото Аги» и др.), охват которых составил более 11 тыс. гостей и туристов.

На реализацию мероприятий по развитию социальной сферы Агинского Бурятского округа направлено 24 221,5 тыс. рублей, или почти 100,0 % к уточненному плану, из них:

- 1 771,6 тыс. рублей на сохранение и развитие бурятского языка;
- 3 335,6 тыс. рублей на организацию и проведение традиционных культурно-массовых мероприятий, фестивалей и конкурсов, в том числе по сохранению культурного наследия;
- 10 679,1 тыс. рублей на реализацию комплекса мероприятий по организации участия и проведения международного бурятского фестиваля «Алтаргана»;
- 6 389,1 тыс. рублей на организацию и проведение традиционных спортивно-массовых мероприятий, в том числе по национальным видам спорта.

Выполнение показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя			
	2023 факт	2024		откло нение
		план	факт	
Рост среднемесячной номинальной заработной платы работающих в экономике к уровню 2020 года, %	114,3	114,8	162,1	+47,3
Увеличение к 2035 году индекса производства продукции сельского хозяйства до 111,2 % к уровню 2020 года	97,3	100,2	83,5	-16,7
Численность субъектов малого предпринимательства и самозанятых к уровню 2020 года, %	193,6	196,9	241,8	+44,9
Количество туристических поездок к уровню 2020 года, %	187,5	197,3	201,6	+4,3
Количество участников этнокультурных массовых мероприятий, направленных на развитие национальной культуры к уровню 2020 года, %	108,0	109,0	109,0	0,0
Доля населения округа, систематически занимающихся национальными видами спорта, %	6,0	7,6	7,6	0,0
Освоение финансовых средств, привлеченных на создание инженерной инфраструктуры п. Агинское	0,0	0,0	0,0	0,0
% исполнения контракта «Разработка проектно-сметной документации на завершение строительства объекта «Создание инженерной инфраструктуры п. Агинское»	0,0	100,0	0,0	-100,0
Освоение финансовых средств на обеспечение сохранности здания очистных сооружений объекта «Создание инженерной инфраструктуры п. Агинское»	100,0	100,0	100,0	0,0
Освоение субсидии на государственную поддержку пгт. для решения отдельных вопросов местного значения	100,0	100,0	100,0	0,0
Доля детей школьного возраста владеющих бурятским языком	46,0	48,0	48,0	0,0

В отчетном году достигнуты 8 плановых значений показателей госпрограммы из 11. Значения показателя «Освоение финансовых средств,

привлеченных на создание инженерной инфраструктуры п. Агинское» не планировались и не исполнялись.

Показатель госпрограммы, характеризующий индекс производства продукции не достигнут. По информации Администрации Агинского Бурятского округа Забайкальского края, причиной стало не получение урожая зерновых и кормов в связи с засухой и сокращение поголовья скота.

Кроме того, не достигнут показатель «Процент исполнения контакта «Разработка проектно-сметной документации на завершение строительства объекта «Создание инженерной инфраструктуры п. Агинское» в связи с расторжением в 2023 году гос. контракта в одностороннем порядке вследствие неисполнения подрядной организацией обязательств – не представлена государственная экспертиза проектной документации.

Из 24 программных мероприятий, не прошло контрольные точки одно мероприятие «Ввод новых монокомплексов в сельскохозяйственных организациях, крестьянских (фермерских) хозяйствах, включая индивидуальных предпринимателей», фактически введен 1 монокомплекс, при плане - 3. Из пояснений Администрации Агинского Бурятского округа Забайкальского края следует, что грантовая поддержка предоставлена на создание одного объекта (в рамках Комплексной программы развития овцеводства Забайкальского края до 2030 года).

III.1.23. Расходы по государственной программе «Комплексные меры по улучшению наркологической ситуации в Забайкальском крае» исполнены в сумме 3 295 тыс. рублей, или на 100 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Комплексы процессных мероприятий	3 295,0	3 201,7	3 295,0	3 295,0	100,0
Профилактика табакокурения, никотинсодержащей продукции, наркомании и алкоголизма	501,9	0,0	501,9	501,9	100,0
Пресечение незаконного оборота наркотиков	1 800,0	1 270,5	1 800,0	1 800,0	100,0
Выявление, лечение и реабилитация лиц с наркологическими расстройствами	993,1	1 931,2	993,1	993,1	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 29 марта 2024 года № 158;

– паспорт действовал в редакции от 24 октября 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 2).

Утвержденные бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены в объеме 3 295,0 тыс. рублей, что соответствует паспортному объему финансового обеспечения программы.

Выполнение целевых показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Уровень алкоголизации и наркотизации населения Забайкальского края, на 100 тыс. человек	200	200,1	-0,1
Уровень информированности населения по вопросам здорового образа жизни, %.	75	81,8	+6,8

В результате реализации мероприятий госпрограммы степень достижения установленного значения показателей составило 109 % по показателю «Уровень информированности населения по вопросам здорового образа жизни, %» и 99,9 % по показателю «Уровень алкоголизации и наркотизации населения Забайкальского края». Согласно информации, отраженной Министерством здравоохранения Забайкальского края в годовом отчете о ходе реализации госпрограммы фактором, оказавшим отрицательное влияние на степень достижения показателя «Уровень алкоголизации и наркотизации населения Забайкальского края» явилось кратное увеличение количества лицензированных торговых объектов, реализующих алкогольную продукцию на территории Забайкальского края (по данным Региональной службы по тарифам и ценообразованию Забайкальского края в 2022 году 5 магазинов, в 2024 году – 135).

Плановые значения показателей уровня подпрограмм достигнуты по всем 7 показателям.

III.1.24. Расходы по государственной программе «Доступная среда» исполнены в сумме 22 197,7 тыс. рублей, или на 100,0 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Государственная программа "Доступная среда"	22 197,7	22 197,7	22 197,7	22 197,7	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	20 711,0	20 711,0	20 711,0	20 711,0	100,0
"Формирование системы комплексной реабилитации и	20 711,0	20 711,0	20 711,0	20 711,0	100,0

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
абилитации инвалидов, в том числе детей-инвалидов"					
Комплексы процессных мероприятий	1 486,7	1 486,7	1 486,7	1 486,7	100,0
"Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Забайкальском крае"	1 111,7	1 111,7	1 111,7	1 111,7	100,0
"Повышение доступности и качества реабилитационных услуг, социальная интеграция инвалидов в Забайкальском крае"	375	375,0	375,0	375,0	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года госпрограмма действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 15 марта 2024 года № 125, паспорт госпрограммы утвержден 29 декабря 2024 года. Бюджетные ассигнования на реализацию программы, утвержденные законом о бюджете края, соответствуют уточненным бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи и объёмам финансового обеспечения по паспорту программы, что указывает на своевременную актуализацию данных госпрограммы.

В соответствии с действующей в 2024 году редакцией паспорта госпрограммы в её структуре предусмотрено 15 показателей: уровня госпрограммы – 5 показателей (дублируются в структурных элементах), уровня структурных элементов – 10 показателей. В годовом отчете некорректно указано о наличии только 8 показателей. В паспорте комплекса процессных мероприятий № 1 «Повышение уровня доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения в Забайкальском крае» дважды указан показатель «Доля доступных для инвалидов и других МГН приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов в Забайкальском крае» - что подлежит исправлению.

Согласно отчётным данным, достигнуты 5 из 5 значений показателей результативности госпрограммы:

Наименование показателя	План	Факт	Исполнение
Доля инвалидов, в отношении которых осуществлялись мероприятия по реабилитации и (или) абилитации, в общей численности инвалидов, имеющих такие рекомендации в индивидуальной программе реабилитации или абилитации (взрослые), %	90	90	-

Наименование показателя	План	Факт	Исполнение
Доля инвалидов, в отношении которых осуществлялись мероприятия по реабилитации и (или) абилитации, в общей численности инвалидов, имеющих такие рекомендации в индивидуальной программе реабилитации или абилитации (дети), %	94	94	-
Доля доступных для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной, транспортной, инженерной инфраструктуры в общем количестве приоритетных объектов, %	74	74	-
Доля студентов из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучавшихся по образовательным программам среднего профессионального образования, выбывших по причине академической неуспеваемости, %	6	6	-
Темп роста или снижения численности инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, принятых на обучение по образовательным программам среднего профессионального образования (по отношению к значению показателя предыдущего года), %	115	115	-

Согласно годовому отчету, из общего числа показателей уровня структурных элементов все показатели достигнуты в строгом соответствии с планом. Источники данных не указаны.

Согласно отчетным данным для реализации 8 мероприятий госпрограммы установлена 31 контрольная точка, все пройдены в установленные сроки.

Степень наступления контрольных событий составила 100,0 %. Степень достижения показателей госпрограммы составляет 100,0 %, достоверность данных не подтверждена.

III.1.26. Расходы по государственной программе «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края» исполнены в сумме 1 085 919,7 тыс. рублей, или на 100,0 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края	339 338,1	1 014 559,7	1 085 919,7	1 085 919,7	100,0
Региональный проект «Инфраструктурные проекты за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета»	336 770,0	336 770,0	408 130,0	408 130,0	100,0
Региональный проект «Реализация мероприятий	0,0	675 221,6	675 221,6	675 221,6	100,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального круга»					
Комплекс процессных мероприятий «Защита прав граждан-участников долевого строительства Забайкальского края»	2 568,1	2 568,1	2 568,1	2 568,1	100,0

Государственная программа Забайкальского края «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края» утверждена постановлением Правительства Забайкальского края от 12 февраля 2016 года № 65, по состоянию на 31 декабря 2024 года действовала в редакции от 24 мая 2024 года.

Объем бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию программы Законом о бюджете края в редакции от 20 декабря 2024 года, превышает объем финансового обеспечения, установленный паспортом программы на 675 221,6 тыс. рублей. На 31 декабря 2024 года паспорт госпрограммы действовал в редакции, утвержденной 29 августа 2024 года.

В соответствии с действующей по состоянию на 31 декабря 2024 года структурой, госпрограмма включает четыре элемента:

- комплекс процессных мероприятий «Территориальное планирование»;
- региональный проект «Жилье (Забайкальский край)»;
- региональный проект «Инфраструктурные проекты за счет бюджетных кредитов из федерального бюджета»;
- комплекс процессных мероприятий «Защита прав граждан-участников долевого строительства Забайкальского края».

Наименования показателей и их целевые значения, установленные госпрограммой на 2024 год, представлены в следующей таблице:

Наименование показателя госпрограммы	Значение показателя
Доля зон с особыми условиями использования территории и планируемых объектов регионального значения Забайкальского края, %	70,0
Доля услуг, связанных с реализацией мероприятий, осуществляемых при реализации проектов по строительству объектов капитального строительства, переведенных в электронный вид, %	0,0
Доля городских и сельских поселений, в которых утверждены необходимые документы градостроительного зонирования, %	100,0
Доля городских и сельских поселений, в которых утверждены необходимые документы территориального планирования, %	100,0
Доля сервисов (функционала) ГИС ОГД, введенных в эксплуатацию, от общего количества сервисов в ГИС ОГД, %	100,0
Количество подключаемых объектов	1

Наименование показателя госпрограммы	Значение показателя
Степень исполнения сметы на обеспечение деятельности некоммерческой организации «Фонд защиты прав граждан-участников долевого строительства Забайкальского края», %	100,0

Анализ реализации мероприятий госпрограммы и степень достижения установленных целевых показателей в 2024 году не представляется возможным в связи с непредставлением отчета о ходе реализации госпрограммы Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края, как ответственным исполнителем.

III.1.27. Расходы по государственной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края» исполнены в сумме 4 354 150,5 тыс. рублей, или на 96,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие жилищно-коммунального хозяйства	4 148 677,0	4 083 525,4	4 494 014,9	4 354 150,5	96,9
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	868 796,5	868 796,5	704 841,75	699 916,0	99,3
Региональный проект «Чистая вода (Забайкальский край)»	868 796,5	868 796,5	704 841,75	699 916,0	99,3
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	261 567,6	450 734,5	450 734,44	393 146,6	87,2
Региональный проект «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры»	96 292,0	96 292,0	96 291,97	39 446,15	40,97
Региональный проект «Проведение проектирования, строительства, модернизации, реконструкции и капитального ремонта объектов коммунальной	165 275,6	354 442,5	354 442,47	353 700,46	70,81

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
инфраструктуры на территории Забайкальского края»					
Комплексы процессных мероприятий	3 018 312,9	2 763 994,4	3 338 438,75	3 261 087,86	97,68
Комплекс процессных мероприятий «Оказание содействия муниципальным образованиям Забайкальского края в реализации первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоэнергетики и капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности, и приобретение коммунальной техники и оборудования с применением механизма лизинга»	489 888,9	292 441,4	279 102,27	279 820,35	100,3
Комплекс процессных мероприятий «Приобретение материалов и оборудования для создания аварийно-восстановительного материального резерва на ликвидацию аварийных ситуаций на объектах ЖКХ»	10 000,0	10 000,0	10 000,0	9 982,02	99,82
Комплекс процессных мероприятий «Предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям, оказывающим услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения»	2 449 903,9	2 390 237,9	2 976 114,28	2 898 063,3	97,38

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение деятельности некоммерческих организаций»	68 520,1	71 315,1	73 222,2	73 222,2	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

- государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 29 ноября 2024 года № 606;

- паспорт действовал в редакции от 20 декабря 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 1).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы, не соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи. Объемы бюджетных назначений на 2024 год приведены в соответствие с законом о бюджете в паспорте версии № 2, дата утверждения 24 января 2025 год.

В соответствии с Рекомендациями Законодательного Собрания № 242 Правительству Забайкальского края предложено:

- предусмотреть решение вопроса о выделении дополнительных бюджетных ассигнований на мероприятия по подготовке к отопительному периоду 2024-2025 годов (пп. «ж» п. 1 (1)). По информации Министерства финансов Забайкальского края, в 2024 году бюджетные ассигнования увеличены на 149 090,5 тыс. рублей для предоставления субсидий муниципальным образованиям Забайкальского края. По итогам конкурсного отбора Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края произведено распределение субсидий по 34 муниципальным образованиям. Исполнено в полном объеме (349 090,5 тыс. рублей);

- предусмотреть решение вопроса об организации снабжения населения питьевой водой (пп. «г» п.2). По информации Министерства финансов Забайкальского края, в 2024 году бюджетные ассигнования уточнены в связи с экономией по результатам конкурсных мероприятий. За счет указанных средств предусмотрено 763 031,3, в том числе:

704 841,7 тыс. рублей - на завершение строительства 8 станций очистки воды в Оловянинском, Нерчинском, Могочинском, Сретенском, Хилокском районах, 3 станции очистки воды в г. Чите.

58 189,6 тыс. рублей - в рамках плана ЦЭР на модернизацию и установку водоочистного оборудования на скважины 11 районам; на разработку ПСД строительства скважины в с. Баян-Булак, с. Будулан в Агинском районе.

Всего показателей в составе государственной программы – 22, в том числе уровня государственной программы - 2. Выполнение целевых

показателей реализации госпрограммы по данным годового отчета за 2024 год о ходе реализации и оценке эффективности госпрограммы характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт*	отклонение*
Количество введенных в эксплуатацию объектов коммунальной инфраструктуры, ед.	1		
Увеличение протяженности замены инженерных сетей, тыс. км	0,033		

* Данные не представлены

Годовой отчет по государственной программе Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края на момент подготовки настоящего заключения в Контрольно-счетную палату не представлен. В связи с указанным, оценить достижение плановых значений показателей эффективности реализации государственной программы не представляется возможным.

Согласно информации, представленной Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края (исх. № 03-2505 от 21 мая 2025 года), в рамках реализации государственной программы в 2024 году реализованы следующие мероприятия:

1) проведен ремонт сетей теплоснабжения и водоснабжения протяженностью 3,883 км в рамках региональной программы Забайкальского края «Модернизация систем коммунальной инфраструктуры (2023-2027 годы)»;

2) за счет средств специальных казначейских кредитов, выполнены работы по капитальному ремонту 21,252 км сетей теплоснабжения и водоотведения, 2 объектов водоотведения; в Читинском муниципальном округе завершены мероприятия по замене котельного оборудования с угольного на пеллеты на 5 котельных;

3) выполнены работы по установке 14 станций водоподготовки и водоочистки в 9 населенных пунктах;

4) произведена оплата лизинговых платежей по ранее заключенным государственным контрактам лизинга коммунальной техники;

5) осуществлена плата концедента в размере 98 385 400,00 рублей по концессионному соглашению с ООО «СПК Первомайское» в отношении реконструкции, создания и эксплуатации объектов теплоснабжения на территории п. Первомайский Шилкинского района.

III.1.28. Расходы по Государственной программе Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа исполнены в сумме 943 866,9 тыс. рублей, или на 98,9 % к уточненным

бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено тыс. рублей	
				сумма	%
Государственная программа Забайкальского края по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа	41 471,5	954 442,6	954 442,6	943 866,9	98,9
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	0,00	209 079,2	209 079,2	209 079,2	100,0
Региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Забайкальский край)»	0,00	209 079,2	209 079,2	209 079,2	100,0
Комплексы процессных мероприятий	41 471,5	745 363,4	745 363,5	734 787,7	98,6
Комплекс процессных мероприятий «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилья в зоне Байкало- Амурской магистрали»	41 471,5	41 060,9	41 060,9	41 060,9	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Оказание мер социальной поддержки граждан, жилые помещения которых утрачены или повреждены в результате чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также в результате террористических актов и (или) при пресечении террористических актов правомерными действиями»	0,00	704 302,5	704 302,6	693 726,8	98,5
Комплекс процессных мероприятий «Переселение граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа»	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 8 августа 2024 года № 391;

– паспорт государственной программы действовал в редакции от 7 июня 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 1).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы, не соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи.

Всего показателей в составе государственной программы – 8, в том числе уровня государственной программы - 2. Выполнение целевых показателей реализации государственной программы по данным годового отчета за 2024 год о ходе реализации и оценке эффективности государственной программы характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Количество граждан, расселенных из непригодного для проживания жилищного фонда (нарастающим итогом), тыс. чел.	2,62	2,91	+0,29
Количество квадратных метров расселенного непригодного для проживания жилищного фонда (нарастающим итогом), тыс. кв.м	46,97	51,05	+4,08

В соответствии с утвержденным паспортом в состав государственной программы включены: РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Забайкальский край)» и 3 комплекса процессных мероприятий «Переселение граждан из ветхого и аварийного жилья в зоне Байкало-Амурской магистрали».

Значения показателей уровня государственной программы установлены на уровне показателей регионального проекта и не учитывают результативность реализации комплексов процессных мероприятий, в результате чего не отражают общий итог реализации государственной программы.

Согласно данным годового отчета показатели государственной программы перевыполнены по причине возможности переселения большего количества граждан чем планировалось.

Контрольно-счетная палата Забайкальского края отмечает, что показатели государственной программы не отражают фактическую потребность в расселении граждан из аварийного жилищного фонда, которая утверждена в Региональной адресной программе Забайкальского края по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы³ (далее – Региональная программа). В ходе контрольного мероприятия, проведенного Контрольно-счетной палатой (акт № 39-24/КФ-А-КСП от 31 января 2025 года) установлено, что целевые показатели результативности регионального проекта достигнуты полностью – расселено 51 тыс.кв.м/2,9 тыс. человек, при этом Региональная программа реализована на 45 %.

В соответствии с годовым отчетом значение показателя эффективности реализации государственной программы в 2024 году не установлено.

³ Региональная адресная программа Забайкальского края по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 - 2025 годы, утверждённая постановлением Правительства Забайкальского края от 11 апреля 2019 года № 124.

III.1.29. Расходы по государственной программе «Формирование современной городской среды» исполнены в сумме 1 348 533,4 тыс. рублей, или на 100,0 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Формирование современной городской среды	1 370 269,3	1 348 533,4	1 348 533,4	1 348 533,4	100,0
Региональные проекты, обеспечивающие достижение результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов	732 223,0	732 223,0	732 223,0	732 223,0	100,0
Региональный проект «Формирование комфортной городской среды»	732 223,0	732 223,0	732 223,0	732 223,0	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	573 156,63	551 420,7	551 420,7	551 420,7	100,0
Региональный проект «Благоустройство дальневосточных дворов»	367 898,8	356 015,2	356 015,2	356 015,2	100,0
Региональный проект «Разработка проектной документации по благоустройству набережной р. Чита»	205 257,85	195 405,5	195 405,5	195 405,5	100,0
Комплексы процессных мероприятий	64 889,7	64 889,7	64 889,7	64 889,7	100,0
Комплекс процессных мероприятий «Реализация проектов благоустройства»	64 889,7	64 889,7	64 889,7	64 889,7	100,0

По состоянию на 31 декабря 2024 года:

– государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 21 ноября 2024 года № 589;

– паспорт государственной программы действовал в редакции от 27 декабря 2024 года (БЦ 2024-2026, версия № 1).

Объемы бюджетных ассигнований на реализацию программы, утвержденные паспортом государственной программы (в том числе софинансирование за счет средств местных бюджетов) соответствуют закону о бюджете края и сводной бюджетной росписи.

Всего показателей в составе государственной программы – 13, в том числе уровня государственной программы - 2. Выполнение целевых показателей реализации государственной программы по данным годового отчета за 2024 год о ходе реализации и оценке эффективности государственной программы характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	план	факт	отклонение
Прирост среднего индекса качества городской среды по отношению к 2019 году, %	28	34*	+6
Количество реализованных проектов благоустройства муниципальных образований Забайкальского края, ед.	1	1	-

*Официальные статистические данные Минстроя России <https://www.minstroyrf.gov.ru/docs/422497/>.

Согласно информации Департамента по развитию муниципальных образований Забайкальского края, к показателю уровня государственной программы «Количество реализованных проектов благоустройства муниципальных образований Забайкальского края, ед.» относится общественная территория, на благоустройство которой были выделены краевые средства, в с. Улёты «Вдохновенная река времени – течение веков». Концепция благоустройства улицы Кооперативная с выходом к реке Ингода, в с. Улёты Забайкальского края.

За 2024 год благоустроено 37 общественных территорий, 43 дворовых территории, завершена реализация 11 проектов победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды. Разработана концепция благоустройства набережной р. Чита.

В соответствии с годовым отчетом значение показателя эффективности реализации государственной программы в 2024 году составило 0,98 (или 98 %), уровень эффективности реализации государственной программы высокий.

III.1.31. Расходы по государственной программе «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия» исполнены в сумме 24 006,5 тыс. рублей, или на 96,4 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия	16 216,9	24 904,5	24 904,6	24 006,5	96,4
Комплексы процессных мероприятий	16 216,9	24 904,5	24 904,6	24 006,5	96,4
- КПМ 1 Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия	13 043,8	21 763,2	21 763,3	21 637,2	99,4
- КПМ 2 Реализация мероприятий ФЦП «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы»	2 887,5	3 141,3	3 141,3	2 369,3	75,4

тыс. рублей

По состоянию на конец отчетного года программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 25 апреля 2024 года № 209. Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены на 153,6 % к паспортному финансовому обеспечению госпрограммы.

Объемы бюджетных ассигнований, утвержденные сводной бюджетной росписью от 31 декабря 2024 года и законом о бюджете края, соответствуют.

Кассовые расходы по программе составили 96,4% от уточненного плана. В рамках комплекса процессных мероприятий по сохранению, использованию, популяризации и охране объектов культурного наследия исполнены:

- мероприятия по поручению Президента Российской Федерации от 20 августа 2012 года № Пр-2217 «Об осуществлении мер по установлению границ и соблюдению правового режима земель на ряде объектов культурного наследия» на сумму 4,9 тыс. рублей;

- профинансировано подведомственное учреждение в сумме 12 146,7 тыс. рублей;

- осуществлены переданные полномочия из федерального бюджета в сумме 1 786,6 тыс. рублей;

- расходы на оплату труда и начисления по оплате труда в размере 7 506,8 тыс. рублей;

- прочие расходы в размере 192,2 тыс. рублей.

На реализацию комплекса процессных мероприятий по увековечению памяти погибших при защите Отечества направлено 2 369,3 тыс. рублей. В рамках Федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 – 2024 годы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 9 августа 2019 года № 1036, в 2024 году в соответствии с условиями соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Забайкальского края от 26 декабря 2019 года № 187-09-2020-001 планировалось восстановление 4 воинских захоронений, нанесение имён погибших при защите Отечества на мемориальные сооружения воинских захоронений по месту захоронения в количестве 101 ед., установление 16 мемориальных знаков.

Фактические расходы составили 2 369,3 тыс. рублей, или 75,4 % от уточненного плана. Не исполнено ассигнований на сумму 772,0 тыс. рублей. В результате восстановлено только 2 воинских захоронения, установлены 4 мемориальных знака, нанесены 16 имён погибших на мемориальные сооружения воинских захоронений.

Выполнение показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя			
	2023 факт	2024		отклоне ние
		план	факт	
Доля объектов культурного наследия, находящихся в удовлетворительном состоянии, в общем количестве объектов культурного наследия, %	33,86	34,64	34,64	0,0
Доля объектов культурного наследия, информация о которых подготовлена для внесения в электронную базу данных единого государственного реестра объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ, в общем количестве объектов культурного наследия федерального и регионального значения, %	90,0	83,5	83,5	0,0
Доля восстановленных воинских захоронений, %	96,0	92,4	90,4	-2,0 п.п.
Доля граждан, занимающихся волонтерской деятельностью в сфере сохранения объектов культурного наследия, %	9,0	9,9	9,9	0,0

В целом показатели программы достигнуты, за исключением показателя восстановленных воинских захоронений. По данным Государственной службы по охране объектов культурного наследия Забайкальского края причиной снижения объема работ стало ошибочное упразднение нормативного правового акта о перераспределении средств между муниципальными образованиями и позднее принятие решений руководством службы по исправлению ситуации.

В настоящее время на территории Забайкальского края расположено 5 689 объектов культурного наследия (1 место по количеству в ДФО), в том числе:

- 224 объекта культурного наследия федерального значения (из них 187 объектов археологии);
- 622 объектов культурного наследия регионального значения;
- 4 840 выявленных объектов культурного наследия (из них 2 770 объектов археологии).

III.1.32. Расходы по государственной программе «Комплексное развитие сельских территорий» исполнены в сумме 476 899,3 тыс. рублей, или на 93,0 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Мероприятия госпрограммы исполняются Министерством сельского хозяйства Забайкальского края и Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края. Показатели исполнения расходов программы представлены в следующей таблице

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Комплексное развитие сельских территорий	491 845,6	512 887,5	512 653,0	476 899,3	93,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	491 845,6	512 887,5	512 653,0	476 899,3	93,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
- РП «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений»	6 898,2	6 898,2	6 898,2	6 898,2	100,0
- РП «Содействие занятости сельского населения»*	1 180,5	1 180,5	946,1	946,1	100,0
- РП «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях»	50 000,0	50 000,0	50 000,0	50 000,0	100,0
- РП «Благоустройство сельских территорий»	8 570,6	8 522,2	8 522,2	8 522,2	100,0
- РП «Современный облик сельских территорий»	425 196,3	446 286,6	446 286,5	410 537,6	92,0

*в текущем году исключен из программы в связи с началом реализации его мероприятий в рамках ФП «Кадры в АПК» НП «Технологическое обеспечение продовольственной безопасности»

По состоянию на 31 декабря 2024 года программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 17 июля 2024 года № 349. Законом о бюджете края годовые бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий программы утверждены в сумме 512 887,5 тыс. рублей, что на 4,3 % больше предусмотренного паспортом финансового обеспечения программы и на 0,05 % превышает объем ассигнований, утвержденный сводной бюджетной росписью по состоянию на 31 декабря 2024 года.

В отчетном году бюджетные ассигнования, утвержденные законом края о бюджете, были увеличены на 48,4 %, в основном, в связи с включением расходов на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности при реализации проектов комплексного развития сельских территорий (агломераций)) на сумму 163 851,2 тыс. рублей.

Общий объем расходных обязательств, связанных с реализацией программных мероприятий в 2024 году составил 506 189,6 тыс. рублей, из них за счет местного бюджета – 4 888,8 тыс. рублей, внебюджетных источников – 24 401,5 тыс. рублей.

В целом по программе освоено 476 899,3 тыс. рублей, или 93,0 % к уточненным бюджетным ассигнованиям, в том числе Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края исполнение мероприятий составило 91,3 %, Министерством сельского хозяйства Забайкальского края – почти 100,0%. Не исполнены бюджетные ассигнования в размере 35 753,7 тыс. рублей по причине оплаты работ в соответствии с представленными актами выполненных работ. Структура государственной программы предусматривает 5 региональных проектов.

В отчетном году в рамках РП «Развитие жилищного строительства на сельских территориях и повышение уровня благоустройства домовладений» 5 сельским семьям предоставлены возможности для улучшения жилищных условий (две семьи работников агропромышленного комплекса в

Дульдургинском районе, в Агинском районе семье ветеринарного специалиста и семье сотрудника сельхозорганизации, в Красночикойском районе субсидия предоставлена семье школьного учителя), введено 511 кв.м. жилых домов, построенных с использованием деревянного домостроения, что превысило плановое значение в 1,5 раза.

В рамках РП «Содействие занятости сельского населения» 7 человек прошли дополнительные курсы переподготовки работников сельскохозяйственных товаропроизводителей (план – 7), 28 человек привлечены к прохождению практики и осуществлению трудовой деятельности у сельскохозяйственных товаропроизводителей (план – 23).

В рамках РП «Развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях» в с. Урда-Ага Агинского района проведен ремонт улично - дорожной сети протяженностью 5,4 километра.

В рамках РП «Благоустройство сельских территорий» реализовано 10 проектов по благоустройству общественных пространств (план – 7). Дополнительные 3 проекта реализованы за счет высвобождения средств по результатам заключения муниципальных контрактов.

В рамках РП «Современный облик сельских территорий» в с. Кыра реализуется проект комплексного развития сельских территорий (агломераций). В отчетном году капитально отремонтированы краеведческий музей, межпоселенческая библиотека и муниципальный социально-культурный центр. В текущем году продолжаются работы по строительству теплотрассы и физкультурно-оздоровительного комплекса. Общая стоимость проекта составляет 511,4 млн. рублей.

Выполнение показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя		
	2024		отклонение
	план	факт	
Доля сельского населения в общей численности населения к 2031 году, %* (по данным Росстата)	30,48	29,96	-0,52 п.п.
Соотношение среднемесячных располагаемых ресурсов сельского и городского домохозяйств, % (по данным Росстата)	75,67	77,31	+1,64 п.п.
Доля общей площади благоустроенных жилых помещений в сельских населенных пунктах, %	6,48	6,48	0,0

*с текущего года данная цель исключена, предусмотрена новая цель «Сохранение к 2031 году доли населения сельских территорий и сельских агломераций в общей численности населения на уровне 58,64 процентов». Доп. соглашением от 17 декабря 2024 года № 2022-00156/5 к соглашению о реализации госпрограмм субъекта РФ, направленных на достижение целей и показателей госпрограммы РФ «Комплексное развитие сельских территорий», утвержденной постановлением Правительства РФ от 31 мая 2019 года № 696, значение показателя Забайкальскому краю на 2024 год установлено в размере 29,92 %.

По данным Забайкалкрайстата за 2024 год численность населения Забайкальского края уменьшилась на 1 870 человек, численность сельского населения сократилась на 2 917 человек.

В отчетном году Контрольно-счетной палатой Забайкальского края при проверке отдельных программных мероприятий было отмечено сокращение

доли сельского населения в общей численности жителей края в последние годы - с 31,8 % в 2019 году до 30,2 % в 2023 году, что обусловлено высокой естественной и миграционной убылью, переселением сельских жителей в городскую местность.

Кроме того, по результатам проверки отмечалось, что не все муниципальные образования, соответствующие условиям предоставления субсидий, могут принять участие в программных мероприятиях ввиду отсутствия или недостаточности собственных средств, отсутствия или отказа потенциальных инвесторов, а также отсутствия квалифицированных кадров на местах, способных разрабатывать качественные, комплексные проекты, готовить заявки, составлять сметы.

В целом, по оценке Министерства сельского хозяйства края, значение показателя эффективности реализации программы составило 99,0 % - высокий уровень.

III.1.33. Расходы по государственной программе «Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края» исполнены в сумме 15 254 558,4 тыс. рублей, или на 95,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края	7 883 784,2	15 913 011,5	15 913 011,6	15 254 558,4	95,9
Региональный проект «Региональная и местная дорожная сеть»	6 995 628,9	7 743 327,0	8 366 202,5	8 103 751,3	96,9
Региональный проект «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства»	888 155,3	887 272,3	282 815,4	278 013,0	98,3
Региональный проект «Строительство искусственных сооружений и реконструкция автомобильных дорог»	0,0	1 819 890,0	1 819 890,0	1 819 890,0	100
Комплекс процессных мероприятий «Модернизация автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения»	0,0	2 460 456,6	2 442 038,2	2 346 444,4	96,1
Комплекс процессных мероприятий «Межбюджетные трансферты, предоставляемые из дорожного фонда Забайкальского края бюджетам муниципальных образований Забайкальского края»	0,0	2 532 420,2	2 532 420,1	2 268 637,9	89,6
Комплекс процессных мероприятий «Содержание подведомственных	0,0	469 645,4	469 645,4	437 821,8	93,2

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
учреждений и оплата платежей по кредитам»					

Государственная программа Забайкальского края «Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края» утверждена постановлением Правительства Забайкальского края от 9 декабря на 2021 года № 482, по состоянию на 31 декабря 2024 года действовала в редакции от 12 мая 2023 года.

Объем бюджетных ассигнований, утвержденных на реализацию госпрограммы Законом о бюджете края в редакции от 20 декабря 2024 года, превышает объем финансового обеспечения, установленный паспортом программы на 8 029 227,3 тыс. рублей. На 31 декабря 2024 года паспорт госпрограммы действовал в редакции, утвержденной 12 мая 2023 года.

В действующей редакции госпрограммы по состоянию на 31 декабря 2024 года утвержден показатель - «Протяженность автомобильных дорог регионального (межмуниципального) и местного значения, на которых завершены работы по строительству, реконструкции, капитальному ремонту и ремонту в отчетном году», с целевым значением на 2024 год – 386,065 км.

Анализ реализации мероприятий госпрограммы и степень достижения установленных целевых показателей в 2024 году не представляется возможным в связи с непредставлением отчета о ходе реализации госпрограммы Министерством строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края, как ответственным исполнителем.

III.1.34. Расходы по государственной программе «Реализация государственной национальной политики, развитие институтов региональной политики и гражданского общества в Забайкальском крае» исполнены в сумме 183 001,9 тыс. рублей, или почти на 100,0 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

(тыс. рублей)

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Реализация государственной национальной политики и гражданского общества	134 789,0	183 002,0	183 002,0	183 001,9	100,0
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов*	868,6	868,6	868,6	868,6	100,0
РП «Укрепление единства российской нации и этнокультурное развитие народов России, поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера,	868,6	868,6	868,6	868,6	100,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации»					
Комплексы процессных мероприятий	133 920,4	182 133,4	182 133,4	182 133,4	100,0
КПМ 1 «Реализация региональной политики»	36 729,0	69 341,9	69 341,9	69 341,9	100,0
КПМ 2 «Развитие молодежной политики»	97 191,4	112 791,5	112 791,5	112 791,5	100,0
КПМ 3 «Развитие территорий муниципальных образований»	0,0	0,0	0,0	0,0	-

*В 2024 году завершена реализация НП «Образование», ФП «Социальная активность» и ФП «Развитие системы поддержки молодежи».

Начиная с 2025 года реализуется НП «Молодежь и дети» и госпрограмма включает новые структурные элементы: РП «Россия – страна возможностей», РП «Мы вместе», а также КПМ 4 «Развитие информационной политики».

По состоянию на 31 декабря 2024 года программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 14 ноября 2024 года № 580. Уточненные бюджетные ассигнования на реализацию госпрограммы утверждены на 135,8 % к паспортному финансовому обеспечению госпрограммы. Объемы бюджетных ассигнований, утвержденные сводной бюджетной росписью от 31 декабря 2024 года и законом о бюджете края, соответствуют.

В структуру программы входит один региональный проект, целевые показатели которого в отчетном году достигнуты. Так, в мероприятиях, направленных на этнокультурное развитие коренных малочисленных народов Российской Федерации приняло участие 1 109 человек, при плане – 600. Доля граждан из числа коренных малочисленных народов, удовлетворённых качеством мероприятий, реализуемых в их поддержку, составила 73,5 %, при плане 73,0 %.

В рамках реализации КПМ 1 «Реализация региональной политики» 2,35 % от общего числа лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих, прошли подготовку в рамках программы (план 2,0 %), 100 воспитанников казачьих обществ, приняли участие в запланированных мероприятиях (план – 100 чел.).

В рамках реализации КПМ 2 «Развитие молодежной политики» суммарно проведено 418 мероприятия для молодежи (при плане – 413), вовлечено молодежи в мероприятия, направленные на их социализацию и патриотическое воспитание суммарно 70,005 тыс. человек (при плане – 65,255 тыс. человек).

Выполнение показателей реализации госпрограммы по итогам отчетного года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя государственной программы	Значение показателя			
	2023 факт	2024		отклоне ние
		план	факт	
Доля жителей Забайкальского края, положительно оценивающих деятельность краевых исполнительных органов в реализации государственной национальной политики, развития институтов региональной политики и гражданского общества в Забайкальском крае, %	32	33	55,5	+22,2 п.п.
Доля граждан, положительно оценивающих состояние межнациональных (межэтнических) отношений, в общей численности граждан РФ, проживающих в крае, %	75,5	76	86,9	10,9 п.п.
Количество участников мероприятий, направленных на этнокультурное развитие коренных малочисленных народов Российской Федерации, чел.	500	600	1 109	+509
Количество субъектов ТОС, получивших государственную поддержку, ед.	21	21	93	+72
Количество муниципальных районов, муниципальных и городских округов Забайкальского края, субъекты ТОС которых приняли участие в краевых слетах ТОС, ед.	23	23	34	+11
Доля лиц, замещающих выборные должности, и муниципальных служащих, прошедших подготовку в рамках программы, от общего количества выборных муниципальных должностей и муниципальных служащих, %	1,5	2	2,35	+0,35 п.п.
Количество членов казачьих обществ, принявших на себя обязательства по несению государственной и иной службы российского казачества, ед.	1 206	1 211	1 055	-156
Количество НКО, получивших государственную поддержку, ед.	20	21	42	+21
Количество муниципальных районов, муниципальных и городских округов Забайкальского края, на территориях которых проведены социологические исследования, ед.	25	35	35	-
Доля граждан, вовлеченных центрами поддержки добровольчества на базе образовательных организаций, некоммерческих организаций, государственных и муниципальных учреждений в добровольческую деятельность, %	0	8,4	8,4	-
Организован и проведен Форум молодых деятелей культуры и искусств «Таврида», чел.	14	12	12	-
Количество мероприятий для молодежи, ед.	370	413	418	+5
Количество муниципальных образований, получивших государственную поддержку, ед.	0	145	145	-

В результате реализации мероприятий программы плановые значения показателей, в основном, достигнуты, кроме «Количества членов казачьих обществ, принявших на себя обязательства по несению государственной и иной службы российского казачества», исполнение которого составило 1 055 ед., при плане 1 211 единиц, что по информации Министерства развития

гражданского общества, муниципальных образований и молодежной политики края обусловлено ликвидацией казачьих обществ, не представляющих налоговую и статистическую отчетность и не своевременно не внёсших изменения в уставы обществ.

В соответствии с годовым отчетом о ходе реализации программы в 2024 году степень эффективности её реализации установлена как высокая – 100,0 % (в 2023 году – 97 %).

III.1.35. Расходы по государственной программе «Энергосбережение и развитие энергетики в Забайкальском крае» исполнены в сумме 1 051 614,5 тыс. рублей, или на 88,3 % к уточненным бюджетным ассигнованиям. Показатели исполнения расходов по программе представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
Энергосбережение и развитие энергетики в Забайкальском крае	-	1 119 607,7	1 190 939,7	1 051 614,5	88,3
Региональные проекты, не входящие в состав национальных проектов	-	472 791,0	472 791,02	334 653,02	70,78
Региональный проект «Реализация мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа»	-	314 653,0	314 653,02	314 653,02	100,0
Региональный проект «Обустройство освещения в населенных пунктах Забайкальского края»	-	20 000,0	20 000,0	20 000,0	100,0
Региональный проект «Электроавтомобиль и водородный автомобиль»	-	138 138,0	138 138,0	0,0	0,0
Комплексы процессных мероприятий	-	646 816,7	718 148,7	716 961,44	99,83
Комплекс процессных мероприятий «Развитие энергетической инфраструктуры»	-	207 027,7	218 359,73	217 172,49	99,46
Комплекс процессных мероприятий «Обеспечение надлежащего исполнения гарантирующими поставщиками электрической энергии обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии»	-	439 789,0	499 788,95	499 788,95	100,0

Государственная программа, структурные элементы	Утверждено программой на 31.12.2024	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
				сумма	%
территориальным сетевым организациям»					

Кассовое исполнение по РП «Электроавтомобиль и водородный автомобиль» составило 0,00 тыс. рублей, в связи с обнулением объема предоставления из федерального бюджета в 2024 году бюджету Забайкальского края субсидии в целях софинансирования расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при развитии зарядной инфраструктуры для электромобилей, в связи с отсутствием технологического присоединения к действующим электрическим сетям и отсутствием резерва на питающих центрах; уточнением адресного списка; отсутствием выделенных земельных участков, соответствующих требованиям для возведения 55 «быстрых» электрических зарядных станций для электромобилей; отсутствием инвесторов, согласных принять участие в мероприятии. Изменения в утвержденные бюджетные назначения по доходам бюджета в сумме 138 138,0 тыс. руб. не внесены.

По состоянию на 31 декабря 2024 года государственная программа действовала в редакции, утвержденной постановлением Правительства Забайкальского края от 20 декабря 2024 года № 667. Паспорт государственной программы в ГИС «Электронный бюджет» не утвержден.

Годовой отчет по государственной программе Министерством жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края на момент подготовки настоящего заключения в Контрольно-счетную палату Забайкальского края не представлен. В связи с указанным, оценить достижение плановых значений показателей эффективности реализации государственной программы не представляется возможным.

III.2. Непрограммная деятельность.

В соответствии с годовым отчетом об исполнении краевого бюджета исполнение непрограммных направлений деятельности в 2024 году составило 10 587 699,6 тыс. рублей, или 7,4 % от общего объема расходов краевого бюджета (в 2023 году – 7 327 792,5 тыс. рублей, или 5,7 %).

Структуру непрограммных расходов составляют расходы на содержание отдельных органов власти, направляемые на обеспечение их деятельности, и другие расходы.

Резервы распределены по ГРБС в составе непрограммных расходов, из них средства:

- резервного фонда Правительства Забайкальского края – 256 104,2 тыс. рублей. Нераспределенный остаток составил 10 339,7 тыс. рублей;

- резервов для предупреждения и ликвидации последствий ЧС и стихийных бедствий природного и техногенного характера – 10 716,8 тыс. рублей (не распределено – 3 948,3 тыс. рублей) и на социально-значимые для

Забайкальского края мероприятия – 14 882,3 тыс. рублей (не распределено – 35,0 тыс. рублей).

Иные зарезервированные средства в составе непрограммной деятельности (на софинансирование расходов для участия в национальных проектах и государственных программах; на обеспечение выплаты заработной платы работникам бюджетной сферы; на обеспечение бюджетной устойчивости; резервного фонда Забайкальского края) распределены по основным мероприятиям краевых госпрограмм. Не распределенный остаток ассигнований на обеспечение бюджетной устойчивости сложился в сумме 8 412,4 тыс. рублей.

Исполнение судебных актов и мировых соглашений по возмещению причинённого вреда составило 338 199,5 тыс. рублей, или 70,1 % к уточненному плану в сумме 482 769,7 тыс. рублей (в 2023 году - 740 173,5 тыс. рублей).

По данным Сведений об исполнении судебных решений по денежным обязательствам ф. 0503296 на конец отчетного года не исполнено денежных обязательств в общей сумме 5 776,7 тыс. рублей (по исполнительным листам). Задолженность сложилась в Министерстве здравоохранения Забайкальского края, в том числе:

в размере 11,7 тыс. рублей – компенсация расходов пациенту по приобретению лекарственных препаратов;

в размере 5,0 тыс. рублей – компенсация морального вреда пациенту за несвоевременное обеспечение лекарственными препаратами;

в размере 5 760,0 тыс. рублей – штрафные санкции, начисленные службой судебных приставов, за неисполнение судебных решений по обеспечению льготными лекарственными препаратами.

По информации Министерства финансов Забайкальского края, в 2024 году в судебные органы предъявлено исковых требований о взыскании за счет средств казны Забайкальского края на общую сумму 1 153 000,0 тыс. рублей по следующим категориям дел:

– иски ресурсоснабжающих организаций о взыскании за счет средств бюджета Забайкальского края убытков, возникающих в результате межтарифной разницы, судебные издержки;

– иски о взыскании задолженности по государственным контрактам; удорожание по государственным контрактам; неустойка по государственным контрактам;

– иски о взыскании компенсации за нарушение права на исполнение судебного акта в разумный срок, включая уплату государственной пошлины и судебных расходов на услуги представителя;

– иски о возмещении морального вреда;

– иски о выплатах в результате последствий чрезвычайных ситуаций;

– иски о выплате заработной платы;

– иск о компенсации расходов органов местного самоуправления по предоставлению жилья гражданам инвалидам;

– иные категории.

Оплата административных штрафов по предоставлению выплат гражданам, жилье которых утрачено и (или) повреждено в результате чрезвычайной ситуации, произошедшей на территории Забайкальского края, в отчетном году составила 15 250,0 тыс. рублей.

Реализация мероприятий, направленных на восстановление экономики и поддержку жизнедеятельности населения, а также мероприятий, связанных с проведением специальной военной операции, составила 611 377,1 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненному плану. На мероприятия по популяризации военной службы направлено 1 308,0 тыс. рублей, на поддержку волонтерской работы – 1 485,2 тыс. рублей, на осуществление АНО «Патриотическое» деятельности, связанной с проведением специальной военной операции, - 243 890,6 тыс. рублей.

Внесение вклада в имущество АО «Забайкальская топливно-энергетическая компания», который не увеличивает уставный капитал и не изменяет номинальную стоимость акций, составило 768 995,9 тыс. рублей, или 98,8% к плану. Не исполнено ассигнований на сумму 9 170,8 тыс. рублей.

Расходы на проведение выборов в крае составили 169 387,2 тыс. рублей, или 100,0 %, на мероприятия на оказание содействия в подготовке и проведении выборов Президента России – 73 160,0 тыс. рублей.

Субвенции на осуществление переданных государственных полномочий исполнены в сумме 100 655,0 тыс. рублей, или на 99,3 % (по первичному воинскому учету органов местного самоуправления; по составлению протоколов об административных правонарушениях, посягающих на общественный порядок и общественную безопасность; по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение единовременной социальной выплаты на приобретение или строительство жилого помещения и др.).

Расходы на обеспечение деятельности сенаторов Российской Федерации и депутатов Государственной Думы Российской Федерации, а также их помощников составили 26 212,7 тыс. рублей, мировых судей – 153 581,4 тыс. рублей, или 99,8 % от уточненного плана, на оплату отправки почтовой корреспонденции с судебных участков мировых судей Забайкальского края - 66 690,7 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненному плану.

Расходы на освещение деятельности органов государственной власти в СМИ, печатных изданиях, в информационно-коммуникационной сети «Интернет» составили 16 460,6 тыс. рублей.

В отчетном периоде дотации бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов предоставлены в общей сумме 72 469,5 тыс. рублей, в том числе:

в связи с режимом функционирования ЗАТО - 34 208,0 тыс. рублей,

за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации за счет средств дотации (грантов) бюджетам субъектов Российской Федерации, для бюджетов муниципальных образований – 35 011,5 тыс. рублей;

на финансовое обеспечение реализации мероприятий по проведению капитального ремонта жилых помещений отдельных категорий граждан – 3 250,0 тыс. рублей.

В составе непрограммных расходов социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат, исполнены в сумме 24 125,9 тыс. рублей, за счет средств резервного фонда Правительства края, в том числе:

- 19 770,0 тыс. рублей – пособия, компенсации и иные социальные выплаты;
- 5 002,8 тыс. рублей – субсидии гражданам на приобретение жилья.

IV. Источники финансирования дефицита Забайкальского края. Государственный долг Забайкальского края

IV.1. Анализ источников финансирования дефицита бюджета Забайкальского края

В отчетном году главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета края являлись Министерство финансов Забайкальского края и Департамент государственного имущества и земельных отношений Забайкальского края.

Дефицит бюджета Забайкальского края на 2024 год утвержден законом в последней редакции в размере 4 681 009,5 тыс. рублей (в первоначальной редакции – 3 732 991,7 тыс. рублей), что соответствует бюджетным назначениям, уточненным сводной бюджетной росписью.

В целом в 2024 году исполнение по источникам финансирования дефицита бюджета края сложилось в сумме 1 846 799,5 тыс. рублей, или 1,3 % от общего объема расходов бюджета, 0,3 % от объема ВРП за 2024 год (оценка) и 39,5 % к уточненным бюджетным назначениям.

Анализ источников финансирования дефицита бюджета Забайкальского края в 2024 году приведен в приложении № 9 к настоящему заключению.

В разрезе источников финансирования дефицита бюджета Забайкальского края исполнение сложилось следующим образом:

- **кредиты кредитных организаций в объеме 0,0 тыс. рублей.** При плане 2 933 023,6 тыс. рублей коммерческие кредиты не привлечены по причине отсутствия потребности (по информации Министерства финансов края).

На начало и на конец отчетного года обязательства по кредитам от кредитных организаций год отсутствуют;

- **бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в объеме 476 248,9 тыс. рублей,** в том числе:

- привлечено в объеме 737 952,0 тыс. рублей, или на 12,9 % к уточненным бюджетным назначениям, в связи с отсутствием потребности в

привлечении кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов Российской Федерации (местных бюджетов) от УФК по Забайкальскому краю;

- погашено (-) 261 703,1 тыс. рублей, или 4,9 % в соответствии с утвержденными графиками.

Объем обязательств по бюджетным кредитам по состоянию на конец отчетного года увеличился на 1,3 % к началу отчетного года и сложился в сумме 34 551 163,3 тыс. рублей, что составляет 100,0 % всех долговых обязательств Забайкальского края;

- **изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в сумме (-) 300 986,4 тыс. рублей**, в том числе:

- увеличение прочих остатков денежных средств бюджета в размере (-) 201 299 829,9 тыс. рублей, или 134,2 % к уточненным бюджетным назначениям;

- уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета в размере 200 998 843,5 тыс. рублей, или 132,9 %.

Объем фактических остатков средств на счетах по учету средств бюджета за отчетный год увеличился на 3,4 %, или на 300 986,4 тыс. рублей и на конец отчетного года составил 9 224 530,8 тыс. рублей (на 1 января 2024 года – 8 932 544,4 тыс. рублей), сложившись за счет средств: федерального бюджета (возврат) – 10 593,1 тыс. рублей, дорожного фонда – 657 479,5 тыс. рублей, Фонда развития территорий – 15 548,5 тыс. рублей (модернизация систем коммунальной инфраструктуры), ОАО «РЖД» - 17 263,8 тыс. рублей (строительство школы с. Могзон) и др. источников;

- **иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в сумме 1 671 537,0 тыс. рублей**, из них:

1) **бюджетные кредиты, предоставленные другим бюджетам бюджетной системы**, исполнены в сумме 52 550,6 тыс. рублей. Всего в 2024 году предоставлено бюджетных кредитов муниципальным районам (городским и муниципальным округам) в сумме (-) 55 000,0 тыс. рублей, или на 45,8 % к годовому плану (-) 120 000,0 тыс. рублей. Погашение муниципальными образованиями бюджетных кредитов составило 107 550,6 тыс. рублей, или 70,5 % к плановым назначениям.

По состоянию на конец отчетного года **муниципальный долг по предоставленным из краевого бюджета бюджетным кредитам муниципальным образованиям составил 1 498 130,2 тыс. рублей** (включая задолженность по начисленным процентам), что на 3,4 %, или на 52 567,6 тыс. рублей менее показателя на начало отчетного года.

Плата за пользование бюджетными средствами, выделенными для частичного покрытия дефицита и покрытия временного кассового разрыва, составляет 0,1 % годовых. В отчетном году в доход краевого бюджета за пользование бюджетными кредитами от муниципальных образований поступило 1 585,4 тыс. рублей, или 100,0 % к плановым назначениям;

2) *возврат бюджетных средств юридическими лицами* составил 4 969,0 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненным бюджетным назначениям. На конец года объем обязательств юридических лиц (АО «Забайкальский центр племенного животноводства») составил 32 475,9 тыс. рублей 37 492,0 тыс. рублей, уменьшившись за отчетный период на 5 016,1 тыс. рублей;

3) *увеличение финансовых активов в государственной собственности* за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах федерального казначейства (операции по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов), в сумме 1 603 081,3 тыс. рублей;

4) *средства от продажи акций* ОАО «Читаинформпечать» поступили в сумме 10 936,1 тыс. рублей, или на 100,0 % к уточненному плану.

Анализ соблюдения условий дополнительных соглашений по реструктуризации обязательств по бюджетным кредитам и Плана мероприятий по сокращению государственного долга Забайкальского края показал, что размер дефицита бюджета края, установленный на уровне не более 10 % суммы доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета безвозмездных поступлений, не превышен (2,3 %).

IV.2. Анализ состояния государственного долга Забайкальского края

Статьей 14 Закона о бюджете края в последней редакции верхний предел государственного долга Забайкальского края утвержден в размере 37 484 186,9 тыс. рублей с уменьшением к первоначально утвержденному объему на 6 684 366,2 тыс. рублей, или на 15,1 %.

Статьей 16 Закона о бюджете края в последней редакции утверждена Программа государственных заимствований (приложение 28 к закону) по привлечению бюджетных кредитов и кредитов кредитных организаций в общей сумме 17 205 449,8 тыс. рублей и по их погашению в общей сумме 8 485 563,6 тыс. рублей (с уменьшением к первоначально утвержденным объемам привлечения на 7 207 077,1 тыс. рублей и с уменьшением к первоначально утвержденным объемам погашения на 6 889 279,1 тыс. рублей).

В силу пункта 5 статьи 106 БК РФ в связи с утвержденным порядком предоставления бюджетных кредитов на финансовое обеспечение реализации инфраструктурных проектов на указанные бюджетные кредиты не распространяются ограничения о предельном объеме заимствований, установленные пункта 2 статьи 106 БК РФ.

Государственный долг Забайкальского края по состоянию на начало 2024 года составлял 34 100 258,0 тыс. рублей по обязательствам, принятым по бюджетным кредитам.

В отчетном году в целях финансирования дефицита бюджета осуществлены заимствования из федерального бюджета на сумму 737 952,0 тыс. рублей. Привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатка средств на едином счете бюджета не производилось, при плане 5 000 000,0 тыс. рублей.

Погашение задолженности по бюджетным кредитам в отчетном году составило 261 703,1 тыс. рублей.

На основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 28 октября 2024 года № 3028-р приказом Министерства финансов Забайкальского края от 29 ноября 2024 года № 290-пд списана задолженность по бюджетным кредитам, предоставленным из федерального бюджета соглашениями от 14 декабря 2020 года № 01-01-06/06-1042 и от 11 октября 2017 года №01-01-06/06-256 в общей сумме 25 343,6 тыс. рублей (в объеме поступлений в федеральный бюджет налоговых доходов от реализации новых инвестиционных проектов).

В результате государственный долг Забайкальского края на конец отчетного года увеличился на 1,3 %, или на 450 905,3 тыс. рублей, и составил 34 551 163,3 тыс. рублей по бюджетным кредитам.

Анализ состояния государственного долга Забайкальского края в 2023-2025 годах представлен в приложении № 10 к настоящему заключению.

Объем государственного долга Забайкальского края на конец отчетного года в абсолютной сумме не превысил установленного законом о бюджете края на 2024 год размера, составив 42,2 % от общего годового объема доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что не превышает установленного статьей 107 БК РФ верхнего предела.

Информация о соблюдении условий, предусмотренных дополнительными соглашениями к соглашениям о реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетным кредитам, по состоянию на 1 января 2025 года представлена ниже в таблице:

Условия (к 1 января 2025 года)	Показатели по доп. соглашениям	Исполнение
Доля общего объема государственного долга Забайкальского края в сумме доходов краевого бюджета без учета безвозмездных поступлений	не более 59 %	42,2 %
Доля общего объема долговых обязательств Забайкальского края по государственным ценным бумагам и кредитам кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций в сумме доходов бюджета края без учета безвозмездных поступлений	не более 43 %	0,0 %

Таким образом, условия реструктуризации долговых обязательств по бюджетным кредитам путем рассрочки по погашению задолженности по основному долгу и процентам по кредитам в 2024 году соблюдены.

Сведения о расходах на обслуживание государственного внутреннего долга Забайкальского края представлены в разделе расходов настоящего заключения (п. III.1.1. «Расходы на реализацию государственной программы Забайкальского края «Управление государственными финансами и государственным долгом»).

V. Отдельные вопросы исполнения бюджета края

V.1. Межбюджетные отношения

V.1.1. Исполнение межбюджетных трансфертов, полученных из федерального бюджета

Неиспользованный остаток средств, подлежащий возврату в федеральный бюджет, на начало отчетного года составлял 3 526,4 тыс. рублей. Общий объем поступивших из федерального бюджета в течение отчетного года в бюджет края межбюджетных трансфертов от главных администраторов федеральных средств составил 39 078 482,0 тыс. рублей, что на 4,4 % больше, чем в 2023 году (37 415 876,7 тыс. рублей). Кроме того, сумма восстановленных остатков прошлых лет составила 398 882,6 тыс. рублей.

В течение отчетного периода общий объем исполненных межбюджетных трансфертов, поступивших из федерального бюджета, составил 39 077 706,2 тыс. рублей, что на 4,4 % больше, чем в 2023 году (37 415 876,7 тыс. рублей). Кроме того, в 2024 году возвращены в федеральный бюджет неиспользованные остатки прошлых лет на сумму 392 523,2 тыс. рублей.

На конец отчетного периода неиспользованный остаток средств, подлежащий возврату в федеральный бюджет, составил 10 661,6 тыс. рублей, что превышает неиспользованный остаток на начало отчетного периода в 3 раза.

Анализ использования целевых межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2024 году в разрезе главных администраторов бюджетных средств приведен в приложении №11 к настоящему заключению.

Наибольшая доля поступлений из федерального бюджета – 93,8 %, или 36 669 795,3 тыс. рублей, приходится на 6 (из 15) главных распорядителей бюджетных средств Забайкальского края: Министерство природных ресурсов Забайкальского края (20,3 % от общего объема поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета), Министерство образования и науки Забайкальского края (19,7 %), Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края (15,7 %), Министерство финансов Забайкальского края (15,6 %), Министерство труда и социальной защиты населения Забайкальского края (14,2 %), Министерство здравоохранения Забайкальского края (8,3 %).

V.1.2. Исполнение межбюджетных трансфертов, передаваемых в бюджеты муниципальных образований

Межбюджетное регулирование в отчетном году осуществлялось в соответствии с Законом Забайкальского края от 20 декабря 2011 года № 608-ЗЗК «О межбюджетных отношениях в Забайкальском крае».

Анализ исполнения местных бюджетов по данным отчета об исполнении консолидированного бюджета Забайкальского края за 2024 год по отношению к уточненным плановым показателям приведен в приложении №12 к настоящему заключению.

В отчетном году бюджеты городских и сельских поселений исполнены с дефицитом в общем объеме 87 945,3 тыс. рублей, при плане – 276 780,0 тыс. рублей, бюджеты городских округов в объеме 1 513,8 тыс. рублей, при плане – 795 550,9 тыс. рублей, бюджеты муниципальных округов в объеме (-) 1 360 544,2 тыс. рублей, при плане (-) 337 441,3 тыс. рублей. При прогнозируемом дефиците бюджетов муниципальных районов в общем объеме 563 597,3 тыс. рублей, исполнение составило (-) 272 128,9 тыс. рублей.

В 2024 году поступления **налоговых и неналоговых доходов в местные бюджеты** составили 20 943 549,4 тыс. рублей, что превышает показатель предыдущего года на 4 333 421,3 тыс. рублей, или с увеличением на 26,1 % (в 2023 году – 16 610 128,1 тыс. рублей в 2022 году - 14 068 798,74 тыс. рублей). По городским округам объем налоговых и неналоговых доходов по отношению к 2023 году увеличился на 1 153 342,0 тыс. рублей (или на 23,3 %), по муниципальным округам увеличился на 3 261 097,9 тыс. рублей (в 2,1 раза), при этом по муниципальным районам уменьшился на 177 436,4 тыс. рублей, или на 2,4 %, по поселениям на 258 454,8 тыс. рублей, или на 12,7 %, что обусловлено преобразованием муниципальных районов в округа.

Доля **налоговых доходов** в общем объеме налоговых и неналоговых поступлений местных бюджетов составила 90,4 % (в 2023 году – 89,2 %). В отчетном году налоговые доходы поступили в сумме 18 941 009,8 тыс. рублей, что на 27,38 %, или на 4 117 780,2 тыс. рублей более показателя предыдущего года (14 823 229,6 тыс. рублей). Доля **неналоговых доходов** составила 9,6 % (в 2023 году – 10,8%), с ростом к предыдущему году на 12,1 % (с 1786 898,5 тыс. рублей до 2 002 539,6 тыс. рублей).

В структуре налоговых и неналоговых доходов наибольший удельный вес занимает *налог на доходы физических лиц*, доля которого в бюджетах муниципальных образований края составила 77,1 %, или 12 806 170,9 тыс. рублей, с ростом к предыдущему году на 2 377 214,9 тыс. рублей, или на 22,8 %, из них: в городских и муниципальных округах, соответственно, – 59,6 %, или 3 632 365,9 тыс. рублей и 56,3 %, или 3 042 321,7 тыс. рублей (в 2023 году в городских округах – 61,5 %, или 3 039 926,5 тыс. рублей, в муниципальных округах – 64,8 % или 1 390 318,6 тыс. рублей), в муниципальных районах - 67,8 %, или 5 202 563,5 тыс. рублей (65,2 %, или 4 883 364,8 тыс. рублей), в поселениях – 58,4 %, или 1 037 559,7 тыс. рублей (54,8 %, или 1 115 346,1 тыс. рублей).

Доля *налогов на имущество* (включающих земельный налог) в бюджетах городских округов составила – 7,9 %, или 483 695,5 тыс. рублей (в 2023 году - 9,8 %, или 482 160,30 тыс. рублей), муниципальных округов – 0,9 %, или 51 816,5 тыс. рублей (1,5 %, или 31 385,8 тыс. рублей), поселений – 12,0 %, или 748 081,3 тыс. рублей (16,0 %, или 324 861,20 тыс. рублей).

Удельный вес *налогов на совокупный доход* в бюджетах городских и муниципальных округов составил, соответственно – 13,5 %, или 822 746,4 тыс. рублей и 1,3 %, или 72 842,5 тыс. рублей (в 2023 году – 10,2 %, или 501 589,5 тыс. рублей и 1,5 %, или 31 385,8 тыс. рублей), поселений – 0,1%, или 1 805,1

тыс. рублей (0,1 %, или 1 533,0 тыс. рублей), муниципальных районов – 4,6 %, или 355 870,2 тыс. рублей (3,2 %, или 242 977,5 тыс. рублей),

Удельный вес *поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции)* в бюджетах городских и муниципальных округов составил, соответственно, 1,6 %, или 96 779,6 тыс. рублей и 4,5 %, или 240 559,8 тыс. рублей (в 2023 году – 1,8 %, или 88 369,7 тыс. рублей и 6,5 %, или 139 040,6 тыс. рублей), муниципальных районов – 10,2 %, или 476 136,4 тыс. рублей (6,8 %, или 512 553,3 тыс. рублей), поселений – 9,7 %, или 171 816,7 тыс. рублей (в 2023 году – 9,0 %, или 182 793,0 тыс. рублей).

Доля *налогов за пользование природными ресурсами* в бюджетах городских округов составила 0,2 %, или 13 459,8 тыс. рублей (в 2023 году – 1,0 %, или 47 685,5 тыс. рублей), муниципальных округов – 0,5 %, или 28 707,5 тыс. рублей (18,3 %, или 393 279,31 тыс. рублей), муниципальных районов – 0,7 %, или 52 114,0 тыс. рублей (6,3%, или 1 221 889,76 тыс. рублей).

По данным Министерства финансов Забайкальского края, передача дополнительных доходов в местные бюджеты обусловила рост показателей на 553 211,5 тыс. рублей, в том числе (в тыс. рублей):

	Наименование мероприятия	2023 год	2024 год
1	20 % отчислений от упрощенной системы налогообложения	721 959,8	1 019 049,2
2	50 % акцизов на производство алкогольной продукции	15 018,8	21 318,3
3	5 % фиксированного норматива отчислений от НДФЛ муниципальным округам, в том числе:	161 512,3	411 334,9
3.1	<i>Акинский МО</i>	5 030,5	6 786,7
	<i>Александрово-Заводский МО</i>	9 455,8	15 142,0
	<i>Газимуро-Заводский МО</i>	-	99 993,9
	<i>Каларский МО</i>	108 895,7	123 966,1
	<i>Калганский МО</i>	-	14 621,7
	<i>Могочинский МО</i>	-	99 640,6
	<i>Нерчинско-Заводский</i>	8 538,1	10 196,1
	<i>Ононский МО</i>	-	6 896,0
	<i>Приаргунский МО</i>	17 793,5	21 471,7
	<i>Тунгокоческий МО</i>	11 798,7	12 620,1
	ИТОГО	898 490,9	1 451 702,4

Удельный вес *безвозмездных поступлений* в общем объеме доходов бюджетов муниципальных образований составил 70,0 % (в 2023 году – 74,3 %), из них: городских округов – 68,4 % (75,2 %), муниципальных округов – 53,5 % (62,6 %), муниципальных районов – 76,5 % (76,9 %), поселений – 71,0 % (69,6 %).

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций в 2024 году составили 1 230,0 тыс. рублей в бюджеты поселений (в 2023 году – 516,0 тыс. рублей), прочие безвозмездные поступления - 43 551,7 тыс. рублей (50 861,3 тыс. рублей).

В отчетном году межбюджетные трансферты из краевого бюджета перечислены в общей сумме 48 860 852,9 тыс. рублей (в 2023 году – 48 092 802,4 тыс. рублей), из которых 2 036 062,0 тыс. рублей – субвенции во

внебюджетные фонды, 3 479,0 тыс. рублей – субвенции в федеральный бюджет на осуществление переданных полномочий, предусмотренных Законом Забайкальского края от 2 июля 2009 года № 198-33К «Об административных правонарушениях».

Общий объем межбюджетных трансфертов, предоставленных из краевого бюджета местным бюджетам, составил 44 506 311,0 тыс. рублей. В структуре межбюджетных трансфертов субвенции местным бюджетам занимают 49,7 %, или 22 105 504,4 тыс. рублей (к уровню 2023 года увеличение на 32,8%), иные межбюджетные трансферты – 13,1 %, или 5 846 470,6 тыс. рублей (уменьшение в 1,5 раза), дотации – 20,5 %, или 9 118 722,9 тыс. рублей (увеличение на 7,5 %), субсидии – 16,7 %, или 7 438 613,1 тыс. рублей (увеличение на 15,1 %).

В целом динамика показателей исполнения местных бюджетов в 2024 году к 2023 году сложилась следующим образом:

- налоговые и неналоговые доходы увеличились на 4 333 421,4 тыс. рублей, или на 26,1% поступив в местные бюджеты в общей сумме 20 943 549,5 тыс. рублей;

- доля расходов местных бюджетов в консолидированном бюджете края снизилась на 7,3 п. п. (в 2024 году - 41,9 %, в 2023 году – 49,2 %), при этом общий объем расходов местных бюджетов увеличился к предыдущему году на 7,8 %, или на 4 963 764,6 тыс. рублей;

- общий объем межбюджетных трансфертов для местных бюджетов увеличился на 694 104,4 тыс. рублей, или на 1,6 % (в 2023 году – 43 812 206,6 тыс. рублей).

По информации Министерства финансов Забайкальского края, в 2024 году межбюджетные трансферты местным бюджетам предоставлены на: выплату заработной платы в общей сумме 29 436,8 млн. рублей; развитие инфраструктуры в сумме 12 014,9 млн. рублей, из них на дорожную деятельность – 4 837,5 млн. рублей, на благоустройство – 1 593,7 млн. рублей, на модернизацию объектов ЖКХ – 185,1 млн. рублей, на строительные работы, включая разработку ПСД и оснащение объектов строительства – 3 321,5 млн. рублей; осуществление переданных полномочий – 1 722,5 тыс. рублей, из них по обращению с животными без владельцев – 255,7 млн. рублей; ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций – 349,6 млн. рублей; бесплатное горячее питание обучающихся – 982,5 млн. рублей.

Также по информации Министерства финансов Забайкальского края в соответствии с Рекомендациями Законодательного Собрания № 242 в отчетном году оказана дополнительная финансовая помощь бюджетам муниципальных районов, муниципальных и городских округов края на сумму 1 556 671,1 тыс. рублей, в результате уточненные ассигнования составили 3 918 473,0 тыс. рублей, в том числе:

- 2 863 477,9 тыс. рублей на обеспечение расходных обязательств по оплате труда местных бюджетов;

- 627 352,8 тыс. рублей на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов;
- 277 642,3 тыс. рублей на поощрение муниципальных образований за повышение эффективности расходов местных бюджетов;
- 150 000,0 тыс. рублей на решение вопросов местного значения.

V.2. Анализ реализации региональных проектов Забайкальского края

Законом о бюджете края в последней редакции в 2024 году на реализацию 35 региональных проектов предусмотрено 24 232 602,0 тыс. рублей, или 16,8 % от общей суммы утвержденных расходов бюджета края (144 489 112,3 тыс. рублей). Увеличение средств на реализацию мероприятий региональных проектов по сравнению с первоначальной редакцией закона о бюджете составило 161 806,4 тыс. рублей, или 0,7 %.

Сводной бюджетной росписью на 2024 год на реализацию 35 региональных проектов утверждены бюджетные ассигнования в объеме 23 959 798,9 тыс. рублей, или 98,9 % от законодательно утвержденных, а также со снижением на 14,6 % и 1,7 % по сравнению с уточненными бюджетными ассигнованиями 2022 - 2023 годов соответственно (в 2022 году – 28 061 949,3 тыс. рублей, в 2023 году – 24 365 412,7 тыс. рублей).

Общий объем исполненных бюджетных ассигнований в отчетном году на реализацию 35 региональных проектов составил 23 231 780,4 тыс. рублей, или 16,2 % от общей суммы исполненных расходов бюджета края (143 609 391,3 тыс. рублей). Кассовое исполнение расходов на реализацию региональных проектов в 2024 году составило 95,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований и 97,0 % от сводной бюджетной росписи, а также со снижением на 11,7 % и 0,9 % расходов по сравнению с исполненными бюджетными ассигнованиями 2022 - 2023 годов соответственно (в 2022 году – 26 316 550,8 тыс. рублей, в 2023 году – 23 453 256,9 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в 2024 году показал, что из 35 региональных проектов на уровне 100% от уточненных бюджетных ассигнований исполнены расходы на реализацию мероприятий по 22 региональным проектам; исполнение расходов на уровне от 99,9 % до 41,2 % сложилось по 12 региональным проектам; низкий процент исполнения сложился по РП «Развитие региональных аэропортов и маршрутов (Забайкальский край)» - 24,6 %.

В целях осуществления контроля за ходом реализации мероприятий региональных проектов Забайкальского края в 2024 году специалистами КСП проведено 7 контрольных и 3 экспертно-аналитических мероприятий, в ходе которых осуществлён аудит 14 региональных проектов:

- РП «Чистый воздух (Забайкальский край)», РП «Чистая страна (Забайкальский край)», РП «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» НП «Экология»;

- РП «Региональная и местная дорожная сеть», РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства», РП «Безопасность дорожного движения» НП «Безопасные качественные дороги»;

- РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», РП «Формирование комфортной городской среды» НП «Жилье и городская среда»;

- РП «Содействие занятости (Забайкальский край)», РП «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятия физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» НП «Демография»;

- РП «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи (Забайкальский край)»; РП «Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации (Забайкальский край)» НП «Здравоохранение»;

- РП «Современная школа» НП «Образование» и РП «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)» НП «Культура».

По результатам проведенных контрольных мероприятий выявлен ряд типичных нарушений и недостатков, которые влекут риски недостижения установленных целей и задач: недостижение показателей результативности региональных проектов; недостаточный контроль ответственных исполнителей за результативным и эффективным расходованием средств получателями; факты оплаты подрядчикам фактически невыполненных или некачественно выполненных работ и другие.

По результатам проведенных мероприятий многие нарушения и недостатки были устранены, предложения и замечания КСП в большинстве случаев учтены.

Анализ реализации региональных проектов в 2024 году приведен в приложении №13 к настоящему Заключению.

V.3. Публичные нормативные обязательства

Статьей 5 Закона о бюджете края на 2024 год в первоначальной редакции общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, был утвержден в сумме 8 470 635,6 тыс. рублей. В результате внесенных в закон о бюджете изменений бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств составили 7 405 456,4 тыс. рублей, т.е. были сокращены на 1 065 179,2 тыс. рублей, или на 12,6 % по отношению к первоначально утверждённым назначениям, в основном в связи с уменьшением объема различных выплат ветеранам труда, труженикам тыла, детям войны, региональных социальных доплат к пенсии, субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан и единовременной выплаты при рождении первого ребенка, а также предоставление регионального материнского (семейного)

капитала при рождении второго ребенка в субъектах Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа.

Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств, предусмотренный сводной бюджетной росписью, составил 7 380 236,0 тыс. рублей, в том числе по подразделам «Пенсионное обеспечение» - 3 367 350,2 тыс. рублей; «Социальное обеспечение населения» - 3 014 099,85 тыс. рублей; «Охрана семьи и детства» - 998 786,0 тыс. рублей.

Исполнение публичных нормативных обязательств в отчетном году составило 7 380 207,2 тыс. рублей, или 99,9 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Кредиторская задолженность на конец 2023 года сложилась по ежемесячной денежной выплате приёмным семьям для граждан пожилого возраста и инвалидов в сумме 1 082,0 тыс. рублей. По данным Министерства труда и социальной защиты населения Забайкальского края, причиной образования кредиторской задолженности является начисление социальных пособий за декабрь 2024 года. Данная задолженность не является просроченной (в соответствии с порядками предоставления социальных пособий выплаты производятся в месяце, следующем за истекшим месяцем).

Исполнение бюджетных назначений в 2024 году по видам публичных нормативных обязательств характеризуется следующими параметрами:

тыс. рублей

Публичные нормативные обязательства	Утверждено бюджетной росписью	Исполнено за год	% исполнения	Доля, %
В соответствии с нормативными актами Российской Федерации	4 858 764,9	4 833 029,8	99,5	65,5
В соответствии с нормативными актами Забайкальского края	2 546 691,5	2 547 206,2	100,0	34,5
Всего	7 405 456,4	7 380 236,0	99,7	100,0

Доля расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в соответствии с нормативными актами Российской Федерации составила 65,5 %, в соответствии с нормативными актами Забайкальского края – 34,5 %, что выше показателя 2023 года на 7,3 п.п., т.е. увеличивается составляющая краевых бюджетных социальных обязательств перед населением.

Анализ расходов на исполнение публичных нормативных обязательств в 2024 году приведен в приложении №14 к настоящему заключению.

V.4. Бюджетные инвестиции

Законом о бюджете на 2024 год утвержден Перечень объектов капитального строительства государственной собственности Забайкальского края, в которые осуществляются бюджетные инвестиции, и объектов недвижимого имущества, приобретаемых в государственную собственность Забайкальского края в результате осуществления бюджетных инвестиций за

счет средств бюджета края в количестве 70 объектов с объемом бюджетных ассигнований 11 840 384,4 тыс. рублей.

В соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью на 2024 год общий объём бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности составил 11 419 998,0 тыс. рублей. Фактический объём капитальных вложений составил 10 861 085,2 тыс. рублей, или 95,1 %, объём неисполненных бюджетных ассигнований - 558 912,85 тыс. рублей.

Удельный вес бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства в общем объеме расходов краевого бюджета составил 7,6 % (в 2023 году - 8,2 %).

Сведения об исполнении расходов на осуществление бюджетных инвестиций по источникам бюджетных средств приведены в таблице:

тыс. рублей

Источники	Утверждено Законом о бюджете на 2024 год	Предусмотрено уточненной сводной бюджетной росписью	Исполнено	%
Всего бюджетные инвестиции	11 840 384,4	11 419 998,0	10 861 085,2	95,1
средства федерального бюджета	8 225 417,2	8 057 924,5	8 041 365,3	99,8
средства краевого бюджета	3 614 967,2	3 362 073,5	2 819 719,8	83,9

Средства федерального бюджета на осуществление бюджетных инвестиций составляют 70,6 % в общем объеме бюджетных ассигнований.

Фактически сложившийся объем бюджетных инвестиций в 2024 году выше уровня 2023 года лишь на 2,7 % (в 2023 году к уровню 2022 года - 8,5 %).

тыс. рублей

Наименование	2022 год	2023 год	в % к пред.году	2024 год	в % к пред.году
Расходы на бюджетные инвестиции	9 746 239,5	10 578 099,9	8,5	10 861 085,2	2,7

Исполнение расходов на осуществление бюджетных инвестиций в 2024 году осуществлялось в рамках 12 государственных программ:

Государственная программа Забайкальского края	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью	Исполнено	% исполнения
Воспроизводство и использование природных ресурсов	677 143,4	676 360,0	99,9

Государственная программа Забайкальского края	Бюджетные ассигнования в соответствии с уточненной сводной бюджетной росписью	Исполнено	% исполнения
Охрана окружающей среды	71 189,0	29 356,6	41,2
Развитие транспортной системы	31 415,0	7 733,1	24,6
Развитие образования	6 418 561,3	6 042 569,6	94,1
Развитие культуры	612 467,4	598 217,5	97,7
Развитие здравоохранения	988 849,6	968 849,6	98,0
Социальная поддержка граждан	643 729,1	637 593,8	99,0
Развитие физической культуры и спорта	484 492,4	484 193,3	99,9
Развитие жилищно-коммунального хозяйства	803 227,1	798 301,4	99,4
Переселение граждан из жилищного фонда, признанного аварийным или непригодным для проживания, и (или) с высоким уровнем износа	113 852,8	113 852,8	100,0
Комплексное развитие сельских территорий	360 639,8	324 890,8	90,1
Развитие дорожного хозяйства	214 431,2	179 166,4	83,6
Итого	11 419 998,0	10 861 085,2	95,1

Менее среднего значения расходы исполнены по 2 государственным программам: «Развитие транспортной системы Забайкальского края», «Охрана окружающей среды Забайкальского края» - 24,6 % и 41,2 % соответственно. Менее 95 % исполнены расходы по 3 государственным программам: «Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края», «Комплексное развитие сельских территорий Забайкальского края», «Развитие образования Забайкальского края», что обусловлено систематическим неисполнением плановых назначений по отдельным мероприятиям государственных программ, предусматривающих бюджетные инвестиции на строительство или реконструкцию объектов.

Наиболее низкое исполнение от утвержденных уточнённой сводной бюджетной росписью объемов бюджетных ассигнований сложилось по следующим объектам:

1) Государственная программа «Охрана окружающей среды Забайкальского края»:

- Строительство очистных сооружений п. Тарбагатай Петровск-Забайкальского района - 19,6 %;

- Реконструкция очистных сооружений г. Хилок - 62,0 %;

- Строительство очистных сооружений в п.п.ст. Жипхеген в Хилокском районе - 27,0 %;

2) Государственная программа «Развитие транспортной системы Забайкальского края»:

- Реконструкция аэропортового комплекса с. Чара (Забайкальский край) – 24,6 %;

3) Государственная программа «Развитие образования Забайкальского края»:

- Детский сад по адресу: с. Смоленка, микрорайон Добротный – 18,4 %;
4) Государственная программа «Комплексное развитие сельских территорий Забайкальского края»:

- Сельский дом культуры в пгт. Аксёново-Зиловское – 5,5 %;
- Ледовая аренда по адресу: Забайкальский край, пгт. Приаргунск, МКР. 1, строение N 24 – 82,9 % - ГП «Комплексное развитие сельских территорий Забайкальского края»;

5) Государственная программа «Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края»:

- Реконструкция моста через р. Шилка км 11+715 на автомобильной дороге 76 ОП РЗ 76К-007 Нерчинск - Шоноктуй - 46,1 %.

Кроме того, по 7 объектам кассовые расходы бюджетных ассигнований, предусмотренных уточнённой сводной бюджетной росписью, не производились:

1) Государственная программа «Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края»:

- Строительство путепровода через железную дорогу на км 0+814 автомобильной дороги 76 ОП РЗ 76К-018 Баляга - Ямаровка;

- Корректировка инженерных изысканий, проектной и рабочей документации по объекту: «Строительство автомобильной дороги Ясная - Ясногорск (подъезд от автомобильной дороги федерального значения А-350 Чита - Забайкальск - Граница с КНР к п. Ясногорск) в Оловянинском районе Забайкальского края»;

- Строительство автомобильной дороги Западный подъезд к пгт. Чернышевск в Чернышевском районе Забайкальского края;

2) Государственная программа «Воспроизводство и использование природных ресурсов»:

- Строительство станции водоподготовки воды из артезианских скважин на системах централизованного водоснабжения Хилокская одиночная скважина № 66-Ч-17 (ЦРБ) городского поселения «Хилокское» муниципального района «Хилокский район»;

3) Государственная программа «Развитие образования Забайкальского края»:

- Строительство школы на 2100 мест в мкр. 7 г. Читы (замена данного объекта на 3 объекта меньшей мощностью: Школа на 800 мест в мкр. 7 г. Читы, Школа на 800 мест в мкр. Хороший в ГО «Город Чита», Школа на 560 мест ул. Нерчинско-Заводская в г. Чита);

- Средняя общеобразовательная школа на 800 ученических мест в Железнодорожном административном районе г. Читы;

- Средняя общеобразовательная школа на 800 ученических мест в городском округе «Город Чита», мкр. Каштакский».

В соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью, в 2024 году на 6 объектов из 70 бюджетные ассигнования не предусмотрены в связи с их

перераспределением на иные объекты и виды расходов в общем объеме 173 065,0 тыс. рублей:

- Строительство инженерных сооружений для защиты пгт. Могзон Хилокского района от затопления паводковыми водами реки Хилок в Забайкальском крае;

- Детский сад по адресу: г. Чита, ул. 1-я Коллективная;
- Детский сад по адресу: г. Чита, ул. Новобульварная, 60;
- Пансионат в г. Чита;
- Физкультурно-оздоровительный комплекс в г. Могоча;
- Создание спортивного зала в пгт. Усть-Карск.

Причинами низкого уровня исполнения расходов и перераспределения плановых назначений по вышеперечисленным объектам послужило неисполнение или несвоевременное выполнение подрядными организациями принятых обязательств, расторжение контрактов, признание концессионных соглашений по ряду объектов недействительными. Кроме того, частой причиной низкого уровня исполнения расходов отмечена необходимость проведения корректировки проектной документации, выявленная в ходе строительства, реконструкции объектов, что приводит к затягиванию процесса строительства и ввода в эксплуатацию, увеличению сметной стоимости.

На конец 2024 года не закончены работы по 11 объектам из 18, ввод которых был запланирован в отчетном году, не завершены работы по проектированию ни по одному объекту из 6 запланированных в отчетном году. По ряду объектов отмечается неоднократный перенос сроков строительства и ввода в эксплуатацию на очередной год.

Анализ исполнения расходов на осуществление бюджетных инвестиций показал, что указанные проблемы в данной сфере формируют предпосылки к увеличению количества объектов незавершенного строительства (ОНС). При этом в крае не урегулирован вопрос реализации мер, направленных на снижение объемов незавершенного строительства. Существующее нормативно-правовое регулирование в Забайкальском крае не обеспечивает решение проблемы по вовлечению объектов незавершенного строительства в хозяйственный оборот, что обусловлено недостаточностью нормативных актов, регламентирующих возобновление строительством ОНС, их снос; не актуализирован порядок списания затрат по ОНС в соответствии с федеральным законодательством в части критериев (оснований) для списания и сноса ОНС и в части принятия управленческого решения относительно незавершенных объектов капитального строительства. Полномочие по формированию и ведению регионального реестра ОНС, предусмотренное статьей 55.34 Градостроительного кодекса Российской Федерации, на территории края не реализовано.

V.5. Дорожный фонд Забайкальского края

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда Забайкальского края, утвержденный законом о бюджете края и сводной бюджетной росписью

на 31 декабря 2024 года составил 16 122 728,1 тыс. рублей (в 2023 году – 14 769 973,5 тыс. рублей), в том числе средства федерального бюджета – 4 378 892,1 тыс. рублей.

Информация по источникам формирования Дорожного фонда Забайкальского края за 2023-2024 годы представлена в таблице:

тыс. рублей

Источник формирования	2023 год	2024 год	Изменения в 2024 году к 2023 году	
			сумма	%
Общий объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда, в том числе:	14 769 973,5	16 122 728,1	+ 1 352 754,6	109,2
Налоговые и неналоговые доходы Забайкальского края	9 694 831,7	8 816 032,8	- 878 798,9	90,9
Межбюджетные трансферты из федерального бюджета	4 064 310,1	4 378 892,1	+313 722,7	107,7
Остатки средств Дорожного фонда, находящихся на 1 января очередного финансового года на счете бюджета края	1 000 000,0	1 107 913,2	+107 913,2	110,8
Доходы, полученные из бюджетов муниципальных районов, муниципальных и городских округов Забайкальского края в бюджет края от возврата остатков межбюджетных трансфертов, полученных за счет средств бюджета края	10 831,7	1 819 890,0	+1 809 058,3	16801,5

Основным источником формирования Дорожного фонда Забайкальского края в 2024 году (54,7 %) являлись налоговые и неналоговые доходы бюджета Забайкальского края. Объем межбюджетных трансфертов из федерального бюджета в 2024 году увеличился на 7,7 % по сравнению с 2023 годом. Общий объем Дорожного фонда Забайкальского края в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличился, в том числе за счет возврата из бюджетов муниципальных образований остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение в сумме 1 819 890,0 тыс. рублей – возврат неиспользованной суммы иного межбюджетного трансферта, предоставленного городскому округу «Город Чита» на строительство троллейбусной линии «Троллейбусное депо – КСК».

Кассовое исполнение расходов составило 15 464 274,9 тыс. рублей, или 95,9 % от годовых бюджетных назначений (в 2023 году – 14 001 414,1 тыс. рублей). Данные об исполнении расходов по Дорожному фонду Забайкальского края в 2024 году представлены в следующей таблице:

тыс. рублей

	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
			сумма	%
Дорожный фонд Забайкальского края	16 122 728,1	16 122 728,1	15 464 274,9	95,9

	Утверждено Законом о бюджете	Уточненные бюджетные ассигнования	Исполнено	
			сумма	%
Реализация национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	8 630 599,3	8 649 017,9	8 381 764,3	96,9
Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований	4 402 310,1	4 402 310,1	4 138 527,9	94,0
Содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования и мостов регионального и межмуниципального значения	2 411 738,4	2 393 319,8	2 330 955,1	97,4
Строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения	46 356,0	46 356,0	13 869,6	29,9
Реализация мероприятий по безопасности дорожного движения	159 716,6	159 716,6	159 716,6	100
Содержание ГКУ «Управление автомобильных дорог Забайкальского края»	290 881,2	290 881,2	266 799,0	91,7
Иные мероприятия в рамках дорожной деятельности	181 126,5	181 126,5	172 642,4	95,3

В общем объеме кассовых расходов Дорожного фонда 80,9 % расходов направлены:

- на реализацию РП «Региональная и местная дорожная сеть», РП «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» – 8 381 764,3 тыс. рублей (из них на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения – 7 413 071,9 тыс. рублей; на автомобильные дороги местного значения – 968 692,4 тыс. рублей;

- на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований (субсидии из дорожного фонда и в рамках реализации государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий», а также иные межбюджетные трансферты на содержание, строительство автомобильных дорог и ликвидацию последствий ЧС) – 4 138 527,9 тыс. рублей.

Наименьший объем кассовых расходов Дорожного фонда (0,09 %), а также наибольший объем неисполненных бюджетных ассигнований в 2024 году (исполнение менее 30 %) сложился по расходам на строительство, реконструкция автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения. Причиной низкого кассового исполнения является неисполнение контрагентами обязательств по государственным контрактам по разработке проектной сметной документации на строительство и реконструкцию автомобильных дорог регионального и межмуниципального значения.

В 2024 году общая протяженность приведенных в нормативное состояние искусственных сооружений на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения и местного значения составила 789 погонных метров. Доля автомобильных дорог регионального

значения, входящих в опорную сеть, соответствующих нормативным требованиям, составляет 46,11 %. Доля автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, соответствующих нормативным требованиям, составила 45,07 %, Читинской городской агломерации – 86,91 %.

Выводы:

1. В соответствии с требованиями части 1 статьи 37 Закона Забайкальского края от 7 апреля 2009 года № 155-ЗЗК «О бюджетном процессе в Забайкальском крае» статьей 1 проекта закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2024 год» предлагается утвердить отчет об исполнении краевого бюджета за 2024 год по доходам в сумме 141 762 591,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 143 609 391,3 тыс. рублей с дефицитом в сумме 1 846 799,5 тыс. рублей.

Контрольно-счетной палатой по результатам проведенной экспертизы установлено, что предлагаемые для утверждения в статье 1 законопроекта основные характеристики исполнения бюджета края за 2024 год (общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит), а также показатели, представленные в приложениях 1-4 к законопроекту, соответствуют аналогичным показателям годового отчета об исполнении бюджета Забайкальского края за 2024 год.

2. Проведенная экспертиза данных, содержащихся в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503117), показала следующее:

- общая сумма утвержденных бюджетных назначений по доходам составляет 141 125 818,7 тыс. рублей (отклонение от законодательно утвержденных назначений составило 1 317 715, 9 тыс. рублей, или 0,9 % к объему назначений), общая сумма фактических поступлений – 141 762 591,8 тыс. рублей.

Данные об объеме фактических поступлений в разрезе подгрупп доходов соответствуют отчетности УФК по Забайкальскому краю (Сводной справке по кассовым операциям со средствами консолидированного бюджета (месячная) (ф. 0531858).

3. В течение 2024 года в основные характеристики бюджета, утвержденные Законом Забайкальского края от 27 декабря 2023 года № 2303-ЗЗК «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», в доходную часть бюджета было внесено 6 изменений, в результате которых доходы бюджета были увеличены по сравнению с первоначально утвержденными показателями на 16 536 595,7 тыс. рублей, или на 13,4 %, в том числе назначения по налоговым и неналоговым доходам увеличены на 10 900 826,6 тыс. рублей, безвозмездные поступления увеличены на 5 635 769,1 тыс. рублей.

4. В целом доходы бюджета Забайкальского края за 2024 год исполнены в сумме 141 762 591,8 тыс. рублей, или 100,5 % к уточненным бюджетным назначениям, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 81 884 444,8 тыс.

рублей, или на 101,4 %, безвозмездные поступления – 59 878 147,0 тыс. рублей, или на 99,2 %.

В сравнении с 2023 годом фактические поступления доходов бюджета в отчетном году увеличились на 12 861 095,2 тыс. рублей, или на 10 %:

5. Бюджетные назначения по налоговым доходам по данным годового отчета исполнены в сумме 78 060 113,8 тыс. рублей или на 100,9 %. Рост налоговых доходов в 2024 году к уровню 2023 года составил 7,6 %, поступило больше на 5 488 973,0 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по неналоговым доходам в целом по данным годового отчета исполнены в сумме 3 824 331,0 тыс. рублей или на 113,0 %.

6. Прогнозным планом (программой) приватизации в первоначальной редакции предусматривалась приватизация 2 государственных предприятий, которые планировалось приватизировать в 2024 году, и 18 объектов иного имущества, находящегося в государственной собственности Забайкальского края.

В окончательной редакции Прогнозным планом (программой) приватизации в 2024 году предусмотрена приватизация 50 объектов. В соответствии с данными отчета о результатах приватизации государственного имущества Забайкальского края за 2024 год, одобренного распоряжением Правительства Забайкальского края от 21 марта 2025 года № 73-р, в 2024 году планируемые к приватизации объекты приватизированы не были за исключением 10 объектов, проданных на аукционе, а также 1 объекта, проданного по минимальной допустимой цене.

7. Безвозмездные поступления в бюджет края в отчетном году согласно данным отчетности составили 59 878 147,0 тыс. рублей, или 99,2 % уточненным бюджетным назначениям и 101,4% к законодательно утвержденным назначениям.

8. Анализ отчетности показал снижение в 2024 году дебиторской задолженности перед бюджетом края.

По состоянию на 1 января 2024 года дебиторская задолженность составила 11 728 652,5 тыс. рублей, в том числе просроченная 2 794 090,0 тыс. рублей, на 1 января 2025 года – 10 142 713,5 тыс. рублей, в том числе просроченная – 2 057 411,8 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года дебиторская задолженность уменьшилась на 1 585 939,0 тыс. рублей, или на 13,5 %, в том числе, просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 736 678,2 тыс. рублей, или на 26,4 %.

9. В целом расходы бюджета края в 2024 году исполнены в сумме 143 609 391,3 тыс. рублей, или 98,5 % к уточненным и 99,4 % к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям. Сумма неисполненных расходов составила 2 197 436,9 тыс. рублей, или 1,5 % от объема уточненных и 879 721,0 тыс. рублей, или 0,6 % от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований.

В течение отчетного года расходная часть бюджета законодательно уточнялась 6 раз, в результате объем расходов увеличен по сравнению с первоначально утвержденным на 17 484 613,5 тыс. рублей, или на 13,8 %.

Утвержденные сводной бюджетной росписью расходы больше законодательно утвержденного объема расходов на 1 317 715,9 тыс. рублей, или на 0,9 %, что не противоречит положениям бюджетного законодательства. Вместе с тем, законодательно не утвержденные изменения бюджетных ассигнований приводят к затруднениям в осуществлении оценки обоснованности вносимых изменений.

10. Бюджет Забайкальского края в 2024 году был сформирован на основе 31 государственной программы. Общий объем исполненных программных расходов составил 133 021 691,7 тыс. рублей, или 98,5 % к уточненным бюджетным ассигнованиям и 100,1 % к утвержденным законом бюджетным ассигнованиям. Общий объем исполненных непрограммных расходов составил 10 587 699,6 тыс. рублей, или 97,9 % к уточненным бюджетным ассигнованиям и 90,8 % к утвержденным законом бюджетным ассигнованиям.

11. Анализ эффективности реализации программного бюджета показал, что система управления государственными программами в Забайкальском крае не отлажена.

В нарушение пункта 2 постановления Правительства Забайкальского края от 30 декабря 2013 года № 600, пункта 73 Порядка № 600 не принят нормативный правовой акт, регламентирующий вопросы формирования Сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Забайкальского края.

В результате отсутствия указанного нормативного правового акта Сводный годовой доклад о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Забайкальского края за 2024 год Правительством Забайкальского края не рассмотрен. По запросу Контрольно-счетной палаты Проект сводного годового доклада о ходе реализации и об оценке эффективности государственных программ Забайкальского края Министерством по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края в адрес КСП не представлен.

12. Анализ реализации государственных программ Забайкальского края за 2024 год проведен на основании годовых отчетов о ходе реализации государственных программ Забайкальского края, представленных ответственными исполнителями госпрограмм.

В соответствии п. 67 Порядка № 600 годовые отчеты о ходе реализации государственных программ Забайкальского края (комплексных программ) формируются до 14 февраля (17 февраля для комплексных программ) года, следующего за отчетным годом.

В нарушение вышеуказанных требований годовые отчеты о ходе реализации 5 государственных программ (из 31 госпрограмм) на момент

подготовки настоящего заключения не сформированы и не представлены, в том числе: ГП «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Забайкальского края» и ГП «Развитие дорожного хозяйства Забайкальского края» (ответственный исполнитель – Министерство строительства, дорожного хозяйства и транспорта Забайкальского края); ГП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Забайкальского края» и ГП «Энергосбережение и развитие энергетики в Забайкальском крае» (Министерство жилищно-коммунального хозяйства, энергетики, цифровизации и связи Забайкальского края), ГП «Развитие физической культуры и спорта» (Министерство физической культуры и спорта Забайкальского края), что не позволяет проанализировать уровень эффективности реализации данных государственных программ за 2024 год.

13. Значения показателей эффективности реализации государственных программ в 2024 году и уровень эффективности реализации государственных программ отражены в годовых отчётах о ходе реализации госпрограмм ответственными исполнителями в отсутствие нормативного правового акта, регламентирующего вопросы формирования Сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Забайкальского края, а также утвержденных методических рекомендаций по разработке и реализации государственных программ Забайкальского края и методических рекомендаций по мониторингу государственных программ Забайкальского края⁴ (ответственный - Министерство по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края). Указанное не позволяет определить реальную и достоверную оценку реализации госпрограмм.

14. В ходе анализа исполнения государственных программ в 2024 году в соответствии с представленными годовыми отчётами о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Забайкальского края выявлены недостатки и замечания, в том числе имеющие системный характер:

- несвоевременное приведение ответственными исполнителями параметров государственных программ в соответствие с Законом края о бюджете и сводной бюджетной росписью;
- некорректное отражение параметров утвержденных паспортов государственных программ (на разные даты), что приводит к отсутствию единых подходов;
- неполное отражение отчетных данных государственных программ, в том числе без учета информации о реализации мероприятий соисполнителями госпрограмм;
- отсутствие (некорректное отражение) детализированной информации, подтверждающей достижение плановых значений показателей

⁴ Методические рекомендации по разработке и реализации государственных программ Забайкальского края и Методические рекомендации по мониторингу государственных программ Забайкальского края утверждены 23 мая 2025 года.

результативности в годовых отчётах о ходе реализации государственных программ Забайкальского края и ГИС «Электронный бюджет».

15. Анализ реализации государственной программы «Экономическое развитие» показал низкий процент выполнения отдельных программ мероприятий, в том числе в части реализации 8 инвестиционных проектов, что создаёт риски их выполнения в установленные сроки.

16. Общий объем исполненных бюджетных ассигнований в отчетном году на реализацию 35 региональных проектов составил 23 231 780,4 тыс. рублей, или 16,2 % от общей суммы исполненных расходов бюджета края (143 609 391,3 тыс. рублей). Кассовое исполнение расходов на реализацию региональных проектов в 2024 году составило 95,9 % от утвержденных бюджетных ассигнований и 97,0 % от сводной бюджетной росписи, а также со снижением на 11,7 % и 0,9 % расходов по сравнению с исполненными бюджетными ассигнованиями 2022 - 2023 годов соответственно (в 2022 году – 26 316 550,8 тыс. рублей, в 2023 году – 23 453 256,9 тыс. рублей).

Анализ исполнения бюджетных ассигнований в 2024 году показал, что из 35 региональных проектов на уровне 100% от уточненных бюджетных ассигнований исполнены расходы на реализацию мероприятий по 22 региональным проектам; исполнение расходов на уровне от 99,9 % до 41,2 % сложилось по 12 региональным проектам; низкий процент исполнения сложился по региональному проекту «Развитие региональных аэропортов и маршрутов (Забайкальский край)» - 24,6 %.

17. Объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств составил 7 405 456,4 тыс. рублей, исполнение – 99,7 %. В 2024 году доля публичных нормативных обязательств, осуществляемых в соответствии с нормативными актами Забайкальского края, увеличилась до 34,5% с 27,2 % в 2023 году.

18. В соответствии с уточнённой сводной бюджетной росписью на 2024 год общий объём бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной собственности составил 11 419 998,0 тыс. рублей, исполнение бюджетных ассигнований в отчетном году составило 10 861 085,2 тыс. рублей, или 95,1 %, объем неисполненных бюджетных ассигнований - 558 912,8 тыс. рублей.

Не закончены работы по 11 объектам из 18, запланированных ко вводу в отчетном году, не завершены работы по проектированию ни по одному объекту из 6 запланированных. Указанные проблемы формируют предпосылки к увеличению количества объектов незавершенного строительства. При этом в крае не урегулирован вопрос реализации мер, направленных на снижение объемов незавершенного строительства. Полномочие по формированию и ведению регионального реестра объемов незавершенного строительства, предусмотренное статьей 55.34 Градостроительного кодекса Российской Федерации на территории края не реализовано.

19. Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда Забайкальского края, утвержденный законом о бюджете края и сводной бюджетной росписью на 31 декабря 2024 года составил 16 122 728,1 тыс. рублей (в 2023 году – 14 769 973,5 тыс. рублей), кассовое исполнение расходов составило 15 464 274,9 тыс. рублей, или 95,9 % от годовых бюджетных назначений (в 2023 году – 14 001 414,1 тыс. рублей).

В отчетном году средства Дорожного фонда Забайкальского края направлены на реализацию мероприятий региональных проектов «Региональная и местная дорожная сеть», «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства» (на автомобильные дороги регионального и межмуниципального значения; на автомобильные дороги местного значения); предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований на содержание, строительство автомобильных дорог и ликвидацию последствий ЧС; и другие мероприятия.

20. В 2024 году бюджет Забайкальского края исполнен с дефицитом в объеме 1 846 799,5 тыс. рублей.

Размер дефицита бюджета Забайкальского края, установленный дополнительными соглашениями по реструктуризации обязательств по бюджетным кредитам и Планом мероприятий по сокращению государственного долга Забайкальского края на уровне не более 10 % суммы доходов бюджета субъекта Российской Федерации без учета безвозмездных поступлений, не превышен (2,3 %).

21. Государственный долг Забайкальского края по состоянию на начало отчетного года составлял 34 100 940,0 тыс. рублей, на конец года увеличился на 1,3 % и составил 34 551 163,3 тыс. рублей сложившись за счет обязательств по бюджетным кредитам.

Объем государственного долга Забайкальского края на конец отчетного года в абсолютной сумме не превысил установленного законом о бюджете края на 2024 год размера, составив 42,2 % от общего годового объема доходов краевого бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что не превышает установленного статьей 107 БК РФ верхнего предела.

22. При рассмотрении проекта закона Забайкальского края «О бюджете Забайкальского края на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в постановлении Законодательного Собрания Забайкальского края Правительству Забайкальского края были сформулированы рекомендации по исполнению бюджета края в 2024 году.

Проведенный анализ показал, что рекомендации исполнены не в полном объеме. По информации Министерства финансов Забайкальского края, исполнение ряда рекомендованных мероприятий будет реализовано в 2025-2026 годах.

Предложения:

1. Законодательному Собранию Забайкальского края рассмотреть проект закона Забайкальского края «Об исполнении бюджета Забайкальского края за 2024 год» в установленном порядке с учетом настоящего заключения.

2. Правительству Забайкальского края:

- осуществлять контроль за проведением работы по погашению дебиторской задолженности исполнительными органами Забайкальского края, являющимися главными администраторами доходов бюджета;

- обеспечить принятие нормативного правового акта, регламентирующего вопросы формирования сводного годового доклада о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Забайкальского края.

3. Министерству финансов Забайкальского края осуществлять контроль за выполнением «дорожной карты» по взысканию дебиторской задолженности и целевых показателей по снижению просроченной дебиторской задолженности, утвержденных распоряжением Правительства Забайкальского края от 27 марта 2024 года № 124-р.

4. Министерству по социальному, экономическому, инфраструктурному, пространственному планированию и развитию Забайкальского края принять меры по недопущению срыва сроков реализации инвестиционных проектов с государственной поддержкой.

5. Главным администраторам доходов бюджета:

- обеспечить поступление налогов, сборов и иных обязательных платежей, а также сокращение задолженности по их уплате и осуществлению мероприятий, препятствующих ее возникновению;

- продолжить работу по погашению дебиторской задолженности и выполнению целевых показателей по снижению просроченной дебиторской задолженности, в том числе принять меры по исполнению распоряжения № 124-р.

6. Главным распорядителям бюджетных средств:

- обеспечить соблюдение принципов стратегического планирования при формировании государственных программ и внесении изменений в них;

- усилить контроль своевременности актуализации госпрограмм и достоверности предоставляемых данных, в том числе обеспечить выгрузку отчетности из применяемых программных комплексов;

- обеспечить своевременное и качественное формирование годовых отчетов о ходе реализации и оценке эффективности государственных программ Забайкальского края;

- обеспечить достижение целевых значений региональных проектов Забайкальского края и государственных программ Забайкальского края, полное освоение выделенных бюджетных средств и их целевое использование;

- принять меры, направленные на совершенствование нормативно-правового регулирования в сфере незавершенного строительства и

осуществления бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности края.

Приложения к заключению на 93 листах.

Настоящее заключение рассмотрено на заседании Коллегии Контрольно-счетной палаты Забайкальского края (протокол от 27 мая 2025 года № 9).