Заключение

Контрольно-счетной палаты Приморского края на отчет об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года

Законом Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ "О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов" в первоначальной редакции на 2014 год утверждены следующие показатели краевого бюджета: общий объем доходов - 73100066,5 тыс. рублей, общий объем расходов - 79761516,1 тыс. рублей, размер дефицита - 6661449,6 тыс. рублей.

За январь-сентябрь текущего года первоначальные показатели краевого бюджета на 2014 год корректировались шесть раз законами Приморского края от 28.02.2014 № 371-КЗ, от 05.05.2014 № 403-КЗ, от 03.06.2014 № 423-КЗ, от 27.06.2014 № 437-КЗ, от 31.07.2014 № 448-КЗ и от 29.09.2014 № 464-КЗ.

(тыс. рублей)

|  |  |
| --- | --- |
| Показатели | Закон Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ |
| первоначальная редакция | в редакции от 28.02.2014 № 371-КЗ | в редакции от 05.05.2014 № 403-КЗ | в редакции от 03.06.2014 № 423-КЗ  | в редакции от 27.06.2014 № 437-КЗ | в редакции от 31.07.2014 № 448-КЗ | в редакции от 29.09.2014 № 464-КЗ |
| **Доходы**  | **73100066,5** | **73469392,4** | **74655596,9** | **75275701,8** | **75489385,2** | **76123249,7** | **78070799,6** |
| в том числе |   |   |   |   |   |   |   |
| налоговые и неналоговые доходы | 57173933,0 | 57173933,0 | 57173933,0 | 57173933,0 | 57233996,3 | 57252642,5 | 57402642,5 |
| безвозмездные поступления | 15926133,5 | 16295459,4 | 17481663,9 | 18101768,8 | 18255388,9 | 18870607,2 | 20668157,1 |
| **Расходы** | **79761516,1** | **81109921,7** | **83777768,5** | **86284687,7** | **86498371,1** | **87214746,6** | **89162296,5** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **-6661449,6** | **-7640529,3** | **-9122171,6** | **-11008985,9** | **-11008985,9** | **-11091496,9** | **-11091496,9** |

Администрацией Приморского края представлен отчет об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года (далее – отчет), в котором уточнены годовые бюджетные назначения по расходам краевого бюджета на 131908,4 тыс. рублей и составили 89294204,9 тыс. рублей.

В результате указанных корректировок и уточнений первоначальные значения краевого бюджета на 2014 год увеличены по доходам на 4970733,1 тыс. рублей (на 6,8 %), по расходам - на 9532688,8 тыс. рублей (на 12,0 %), дефицит – на 4430047,3 тыс. рублей.

Исполнение краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года характеризуется следующими данными.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Бюджетные назначенияна 2014 год | Исполнениеза 9 месяцев2014 года | Неисполненные бюджетные назначения |
| утверждено Законом Приморского края от 29.09.2014 № 464-КЗ на 2014 год | согласно отчету | отклонения(+, -) |
| сумма | % |
| *1* | *2* | *3* | *гр.4=**гр.3-гр.2* | *5* | *гр.6=* *гр.5/гр.2\*100* | *гр.7= гр.5/гр.3\*100* | *гр.8=**гр.2-гр.5* | *гр.9=**гр.3-гр.5* |
| **Доходы**  | **78070799,6** | **78070799,6** | **0,0** | **58643168,2** | **75,1** | **75,1** | **19427631,4** | **19427631,4** |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые  | 57402642,5 | 57402642,5 | 0,0 | 42908770,5 | 74,8 | 74,8 | 14493872,0 | 14493872,0 |
| безвозмездные поступления | 20668157,1 | 20668157,1 | 0,0 | 15734397,7 | 76,1 | 76,1 | 4933759,4 | 4933759,4 |
| **Расходы** | **89162296,5** | **89294204,9** | **131908,4** | **54376249,4** | **61,0** | **60,9** | **34786047,1** | **34917955,5** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **-11091496,9** | **-11091496,9** | **0,0** | **4266918,8** |  |  |  |  |

Бюджетные назначения за 9 месяцев 2014 года исполнены по:

доходам в объеме 58643168,2 тыс. рублей, что составляет 75,1 % бюджетных назначений, представленных согласно отчету (78070799,6 тыс. рублей). За соответствующий период 2013 года исполнение по доходам составило 71,9 % (50700729,3 тыс. рублей);

расходам – 54376249,4 тыс. рублей, или 60,9 % уточненных плановых назначений (89294204,9 тыс. рублей). За 9 месяцев 2013 года исполнение по расходам составило 57,3 % (50392630,8 тыс. рублей).

Краевой бюджет исполнен с профицитом в размере 4266918,8 тыс. рублей. За соответствующий период предыдущего года также исполнен с профицитом, который составил 308098,5 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ**

За 9 месяцев 2014 года в краевой бюджет поступило доходов в сумме 58643168,2 тыс. рублей, или 75,1 % бюджетных назначений, в том числе налоговые и неналоговые доходы - 42908770,5 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 15734397,7 тыс. рублей. В структуре доходов их доля составила 73,2 % и 26,8 % соответственно.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Налоговые и неналоговые доходы за 9 месяцев 2014 года поступили в объеме 42908770,5 тыс. рублей, или 74,8 % к утвержденным годовым бюджетным назначениям (57402642,5 тыс. рублей).

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2014 года представлена диаграммой.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2014 года представлено в таблице.

(тыс. рублей)

| Показатели | Бюджетные назначения на 2014 год  | Исполнение за9 месяцев 2014 года | Отклонения (+/-) |
| --- | --- | --- | --- |
| сумма | уд.вес (%) | % исп. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | (гр.6=гр.3-гр.2) |
|  **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, ИТОГО** | **57 402 642,5** | **42 908 770,5** |  | **74,8** | **14 493 872,0** |
| в том числе |  |  |  |  |  |
|  НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 37 336 940,0 | 27 693 131,6 | *64,5* | 74,2 | 9 643 808,4 |
|  Налог на прибыль организаций | 12 941 992,0 | 10 759 123,2 | *25,1* | 83,1 | 2 182 868,8 |
|  Налог на доходы физических лиц | 24 394 948,0 | 16 934 008,4 | *39,5* | 69,4 | 7 460 939,6 |
|  НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 7 084 078,0 | 4 294 094,2 | *10,0* | 60,6 | 2 789 983,8 |
|  Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 7 084 078,0 | 4 294 094,2 | *10,0* | 60,6 | 2 789 983,8 |
|  НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 3 405 166,0 | 2 871 666,6 | *6,7* | 84,3 | 533 499,4 |
|  Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 3 405 166,0 | 2 871 441,9 | *6,7* | 84,3 | 533 724,1 |
|  Единый сельскохозяйственный налог | 0,0 | 224,7 | *0,0* |   | -224,7 |
|  НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 7 956 186,0 | 6 694 016,8 | *15,6* | 84,1 | 1 262 169,2 |
|  Налог на имущество организаций | 6 894 591,0 | 5 923 433,1 | *13,8* | 85,9 | 971 157,9 |
|  Транспортный налог  | 1 060 122,0 | 768 319,4 | *1,8* | 72,5 | 291 802,6 |
|  Налог на игорный бизнес | 1 473,0 | 2 264,3 | *0,01* | 153,7 | -791,3 |
|  НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 592 364,0 | 436 184,0 | *1,0* | 73,6 | 156 180,0 |
|  Налог на добычу полезных ископаемых | 282 164,0 | 184 589,8 | *0,4* | 65,4 | 97 574,2 |
|  Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов | 310 200,0 | 251 594,2 | *0,6* | 81,1 | 58 605,8 |
|  ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 88 069,0 | 82 707,3 | *0,2* | 93,9 | 5 361,7 |
|  Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий | 88 069,0 | 82 707,3 | *0,2* | 93,9 | 5 361,7 |
|  ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | 554,0 | 680,3 | *0,002* | 122,8 | -126,3 |
|  ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 33 651,0 | 26 808,7 | *0,1* | 79,7 | 6 842,3 |
|  Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации | 8 480,0 | 4 404,9 | *0,01* | 51,9 | 4 075,1 |
|  Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 20 667,0 | 18 132,5 | *0,04* | 87,7 | 2 534,5 |
|  Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 1 635,0 | 1 171,1 | *0,003* | 71,6 | 463,9 |
|  Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 2 869,0 | 3 100,2 | *0,01* | 108,1 | -231,2 |
|  ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 170 327,0 | 140 814,9 | *0,3* | 82,7 | 29 512,1 |
|  Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 136 000,0 | 110 534,4 | *0,3* | 81,3 | 25 465,6 |
|  Платежи при пользовании недрами | 2 783,0 | 8 225,2 | *0,0* | 295,6 | -5 442,2 |
|  Плата за использование лесов | 31 544,0 | 22 055,3 | *0,1* | 69,9 | 9 488,7 |
|  ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 34 858,0 | 38 795,3 | *0,1* | 111,3 | -3 937,3 |
|  Плата за предоставление сведений, документов, содержащихся в государственных реестрах (регистрах) | 0,0 | 1,0 | *0,0* |   | -1,0 |
|  Плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования | 672,0 | 1 958,3 | *0,005* | 291,4 | -1 286,3 |
|  Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) | 3 190,0 | 1 490,0 | *0,0* | 46,7 | 1 700,0 |
|  Доходы от компенсации затрат государства | 30 996,0 | 35 346,0 | *0,1* | 114,0 | -4 350,0 |
|  ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 87 731,0 | 73 024,5 | *0,2* | 83,2 | 14 706,5 |
|  Доходы от продажи квартир | 83 427,0 | 70 279,3 | *0,2* | 84,2 | 13 147,7 |
|  Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 3 799,0 | 2 243,2 | *0,01* | 59,0 | 1 555,8 |
|  Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 505,0 | 502,0 | *0,001* | 99,4 | 3,0 |
|  АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ | 13 710,0 | 13 473,9 | *0,03* | 98,3 | 236,1 |
|  Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций | 13 500,0 | 13 105,9 | *0,03* | 97,1 | 394,1 |
|  Сборы, вносимые заказчиками документации, подлежащей государственной экологической экспертизе, рассчитанные в соответствии со сметой расходов на проведение государственной экологической экспертизы | 210,0 | 368,0 | *0,001* | 175,2 | -158,0 |
|  ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 585 532,5 | 519 094,3 | *1,2* | 88,7 | 66 438,2 |
|  ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 13 476,0 | 24 278,1 | *0,1* | 180,2 | -10 802,1 |

По сравнению с аналогичным периодом 2013 года исполнение налоговых и неналоговых доходов сложилось выше на 6164737,0 тыс. рублей, или на 16,8 %, за счет роста поступлений по налогу на прибыль организаций на 2489474,7 тыс. рублей (на 30,1 %), налогу на доходы физических лиц – на 2440333,4 тыс. рублей (на 16,8 %), налогу на имущество организаций – на 1263815,3 тыс. рублей (на 27,1 %).

*За 9 месяцев 2014 года перевыполнены годовые бюджетные назначения по*:

налогу на игорный бизнес поступило в краевой бюджет 2264,3 тыс. рублей, что выше в 1,5 раза, или на 791,3 тыс. рублей (план на 2014 год – 1473,0 тыс. рублей);

прочим доходам от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 3100,2 тыс. рублей, или 108,1 % (выше на 231,2 тыс. рублей) (план – 2869,0 тыс. рублей);

платежам при пользовании недрами - 8225,2 тыс. рублей, что больше в 3,0 раза, или на 5442,2 тыс. рублей (план - 2783,0 тыс. рублей);

плате за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования - 1958,3 тыс. рублей, в 2,9 раза, или на 1286,3 тыс. рублей (672,0 тыс. рублей);

доходам от компенсации затрат государства –35346,0 тыс. рублей, что составило114,0 %, или больше на 4350,0 тыс. рублей (план – 30996,0 тыс. рублей);

сборам, вносимым заказчиками документации, подлежащей государственной экологической экспертизе, рассчитанные в соответствии со сметой расходов на проведение государственной экологической экспертизы,  – 368,0 тыс. рублей, что составило 175,2 %, или больше на 158,0 тыс. рублей (210,0 тыс. рублей).

*Выше среднекраевого уровня (74,8 %) поступили следующие налоговые и неналоговые доходы:*

налог на прибыль организаций - 10759123,2 тыс. рублей, что составило 83,1 % (план – 12941992,0 тыс. рублей),

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 2871441,9 тыс. рублей, или 84,3 % (3405166,0 тыс. рублей),

налог на имущество организаций – 5923433,1 тыс. рублей, или 85,9 % (6894591,0 тыс. рублей),

сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов – 251594,2 тыс. рублей, или 81,1 % (310200,0 тыс. рублей),

государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий – 82707,3 тыс. рублей, или 93,9 % (88069,0 тыс. рублей),

доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 18132,5 тыс. рублей, или 87,7 % (20667,0 тыс. рублей),

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 110534,4 тыс. рублей, или 81,3 % (136000,0 тыс. рублей),

доходы от продажи квартир – 70279,3 тыс. рублей, или 84,2 % (83427,0 тыс. рублей),

доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности, – 502,0 тыс. рублей, или 99,4 % (505,0 тыс. рублей),

платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций – 13105,9 тыс. рублей, или 97,1 % (13500,0 тыс. рублей).

Поступления в краевой бюджет штрафов, санкций, возмещение ущерба составили 519094,3 тыс. рублей, или 88,7 % годовых бюджетных назначений (585532,5 тыс. рублей). Значительный объем (90,6 %) поступил от штрафов за правонарушения в области дорожного движения 470311,1 тыс. рублей (88,9 % годового плана (528982,5 тыс. рублей)). Кроме того, в краевой бюджет поступили денежные взыскания (штрафы) за нарушение антимонопольного законодательства в сфере конкуренции на товарных рынках, защиты конкуренции на рынке финансовых услуг, законодательства о естественных монополиях и законодательства о государственном регулировании цен (тарифов) в сумме 1565,6 тыс. рублей, что больше в 2,1 раза годовых бюджетных назначений (750,0 тыс. рублей), иные суммы, взыскиваемые с лиц, виновных в совершении преступлений, и в возмещение ущерба имуществу – 345,1 тыс. рублей, что больше плана в 69,0 раз (5,0 тыс. рублей), за нарушение законодательства о рекламе – 492,0 тыс. рублей, или 134,1 % (367,0 тыс. рублей), за нарушение законодательства Российской Федерации о пожарной безопасности – 25038,9 тыс. рублей, или 63,1 % (39700,0 тыс. рублей), за нарушение законодательства Российской Федерации о размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг – 5474,6 тыс. рублей, или 131,5 % (4162,0 тыс. рублей). Поступления сумм в возмещение вреда, причиняемого автомобильным дорогам транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов составили 7523,6 тыс. рублей, или 142,4 % годового плана (5282,0 тыс. рублей). Не планировались, но поступили штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах – 6,0 тыс. рублей, доходы от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев –164,8 тыс. рублей.

*На низком уровне сложились поступления по*:

доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 2243,2 тыс. рублей, что составило 59,0 % плана (3799,0 тыс. рублей). Согласно информации департамента земельных и имущественных отношений Приморского края поступили доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении краевых государственных учреждений, в части реализации основных средств после списания имущества (прием драгоценных металлов, черного и цветного металлолома после списания автотранспорта, сдача макулатуры) в сумме 174,9 тыс. рублей, что больше в 4,0 раза ожидаемого поступления (44,0 тыс. рублей), а также доходы от реализации иного имущества в сумме 2068,3 тыс. рублей (55,1 % от плана 3755,0 тыс. рублей), которые поступают в краевой бюджет от субъектов малого предпринимательства ООО "Галлея" и ООО "Манус" ежемесячно в рассрочку на 5 лет по приобретенному недвижимому имуществу по решениям Арбитражного суда Приморского края;

прочим доходам от оказания платных услуг (работ) – 1490,0 тыс. рублей, или 46,7 % (3190,0 тыс. рублей). В разрезе главных распорядителей представлено следующее исполнение: по департаменту градостроительства Приморского края при ожидаемых поступлениях 90,0 тыс. рублей исполнение (минус) 117,4 тыс. рублей (причины не представлены), по архивному отделу Приморского края – годовой план (3100,0 тыс. рублей) исполнен на 48,0 %, или 1488,3 тыс. рублей, по департаменту здравоохранения Приморского края и департаменту культуры Приморского края поступили непланируемые доходы в сумме 110,4 тыс. рублей и 8,8 тыс. рублей соответственно.

По состоянию на 01.10.2014 невыясненные поступления составили 10787,9 тыс. рублей[[1]](#footnote-1), из них значительный объем сложился по департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края в сумме 10600,2 тыс. рублей. Также невыясненные поступления имеют девять главных администраторов доходов краевого бюджета, из которых по семи отражены суммы, имеющие положительное значение (по департаменту труда и социального развития Приморского края – 84,2 тыс. рублей, департаменту образования и науки Приморского края – 45,0 тыс. рублей, департаменту экономики и стратегического развития Приморского края – 18,4 тыс. рублей, департаменту здравоохранения Приморского края – 16,0 тыс. рублей, департаменту по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края – 12,5 тыс. рублей, департаменту финансов Приморского края – 16,6 тыс. рублей, департаменту промышленности и транспорта Приморского края – 6,6 тыс. рублей), по двум – отрицательное значение (по департаменту сельского хозяйства и продовольствия Приморского края – минус 7,6 тыс. рублей, по Государственной жилищной инспекции Приморского края – минус 4,0 тыс. рублей).

Контрольно-счетная палата отмечает, что наличие невыясненных поступлений указывает на недостаточно эффективную работу главных администраторов (администраторов) доходов краевого бюджета по доведению до плательщиков сведений о порядке заполнения полей расчетных документов (необходимых реквизитов и показателей). В связи с этим рекомендуем провести более оперативно необходимые мероприятия по уточнению платежей в целях сокращения (исключения) невыясненных поступлений, а также во избежание их роста.

**Безвозмездные поступления**

За отчетный период безвозмездные поступления составили 15734397,7 тыс. рублей, или 76,1 % годовых бюджетных назначений (20668157,1 тыс. рублей).

Согласно отчету *свыше 100,0 %* годовых бюджетных назначений поступили:

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников – 7375,3 тыс. рублей, или 114,3 % планируемого объема на 2014 год (6454,0 тыс. рублей),

прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, – 250122,1 тыс. рублей, или 253,6 % (98634,5 тыс. рублей),

доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет – 154281,8 тыс. рублей, или 100,4 % (153620,0 тыс. рублей).

*За 9 месяцев 2014 года поступили в полном объеме годовых бюджетных назначений:*

*субсидии на:*

оздоровление детей – 75794,9 тыс. рублей,

реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, – 1058,2 тыс. рублей,

оказание высокотехнологичной медицинской помощи гражданам Российской Федерации – 8189,6 тыс. рублей,

поощрение лучших учителей – 2600,0 тыс. рублей,

реализацию мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях, – 216959,0 тыс. рублей,

реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения – 13961,1 тыс. рублей,

реализацию мероприятий, направленных на совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями – 468684,0 тыс. рублей,

закупку оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга в учреждениях государственной и муниципальной систем здравоохранения – 7994,3 тыс. рублей,

финансовое обеспечение мероприятий, направленных на проведение пренатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка – 9191,4 тыс. рублей,

оказание адресной финансовой поддержки спортивным организациям, осуществляющим подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации – 7030,2 тыс. рублей,

мероприятия по развитию службы крови – 81912,4 тыс. рублей,

осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, – 335848,0 тыс. рублей,

оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства – 65737,3 тыс. рублей,

поддержку племенного животноводства – 8403,0 тыс. рублей,

модернизацию региональных систем дошкольного образования – 617794,0 тыс. рублей,

реализацию региональных программ в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности – 500000,0 тыс. рублей

создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 22140,9 тыс. рублей,

поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий – 21004,3 тыс. рублей,

*субвенции на*:

осуществление ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" – 67852,8 тыс. рублей,

составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 1258,9 тыс. рублей,

осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, – 27106,2 тыс. рублей,

осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений – 412743,2 тыс. рублей,

осуществление отдельных полномочий в области водных отношений – 32744,0 тыс. рублей,

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов" – 86747,0 тыс. рублей,

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах" и от 24.11.1995 № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" – 20621,0 тыс. рублей,

единая субвенция – 177674,2 тыс. рублей,

*иные межбюджетные трансферты на:*

содержание членов Совета Федерации и их помощников – 1426,3 тыс. рублей,

переселение граждан из закрытых административно-территориальных образований – 26614,0 тыс. рублей,

осуществление отдельных полномочий в области обеспечения лекарственными препаратами, а также специализированными продуктами лечебного питания – 133013,2 тыс. рублей,

выплату стипендий Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации для обучающихся по направлениям подготовки (специальностям), соответствующим приоритетным направлениям модернизации и технологического развития экономики Российской Федерации – 1715,2 тыс. рублей,

выплату единовременного денежного поощрения при награждении орденом "Родительская слава" – 101,5 тыс. рублей,

государственную поддержку муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений, – 800,0 тыс. рублей,

государственную поддержку лучших работников муниципальных учреждений культуры, находящихся на территориях сельских поселений – 450,0 тыс. рублей,

финансовое обеспечение закупок антивирусных препаратов для профилактики и лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С, –189286,6 тыс. рублей,

осуществление организационных мероприятий по обеспечению лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей – 12159,8 тыс. рублей,

финансовое обеспечение закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя – 96367,9 тыс. рублей,

финансовое обеспечение закупок компьютерного и сетевого оборудования с лицензионным программным обеспечением для реализации мероприятий по развитию службы крови – 21752,8 тыс. рублей,

реализацию мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С – 2265,7 тыс. рублей,

финансовое обеспечение мероприятий, связанных с отдыхом и оздоровлением детей в организациях отдыха детей и их оздоровление, расположенных в Республике Крым и г. Севастополе – 6262,5 тыс. рублей.

*Согласно отчету не предусмотрены, но поступили:*

*субсидии на*:

государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства – 261337,4 тыс. рублей,

осуществление мероприятий по обеспечению жильем граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности, – 21501,1 тыс. рублей,

*доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:*

бюджетными учреждениями – 1380,5 тыс. рублей,

из бюджетов городских округов – 362258,1 тыс. рублей,

из бюджетов муниципальных районов – 40150,2 тыс. рублей,

из бюджетов поселений – 4721,4 тыс. рублей,

из бюджетов государственных внебюджетных фондов – 145,9 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (минус) 676578,9 тыс. рублей.

*Не поступили за 9 месяцев текущего года:*

субсидии на:

софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности – 1105275,9 тыс. рублей,

реализацию мероприятий Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации – 1024,1 тыс. рублей,

возмещение части затрат на приобретение элитных семян – 7410,9 тыс. рублей,

возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства, – 14645,5 тыс. рублей,

возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и реализации продукции животноводства – 12506,0 тыс. рублей,

поддержку племенного крупного рогатого скота мясного направления – 42,9 тыс. рублей,

возмещение части затрат крестьянских (фермерских) хозяйств, включая индивидуальных предпринимателей, при оформлении в собственность используемых ими земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения – 1939,0 тыс. рублей,

реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения" – 18604,0 тыс. рублей,

*иные межбюджетные трансферты:*

на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам – 45000,0 тыс. рублей,

на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения закрытых административно-территориальных образований, обслуживаемых федеральными государственными бюджетными учреждениями здравоохранения, находящимися в ведении Федерального медико-биологического агентства, – 8426,7 тыс. рублей,

на создание и развитие сети многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг – 41416,3 тыс. рублей,

*прочие безвозмездные поступления* от бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации – 5255,5 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

За 9 месяцев 2014 года в закон Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ внесены изменения законами Приморского края: от 28.02.2014 № 371-КЗ, от 05.05.2014 № 403-КЗ, от 03.06.2014 № 423-КЗ, от 27.06.2014 № 437-КЗ, от 29.09.2014 № 464-КЗ.

В разрезе разделов классификации расходов изменения отражены в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Закон Приморского края от 19.12.2013 №334-КЗ | Отклоне-ния от первона-чальной редакции (+;-) |
| первоначаль-ная редакция | в редакции от 28.02.2014 № 371-КЗ | в редакции от 05.05.2014 № 403-КЗ | в редакции от 03.06.2014 № 423-КЗ | в редакции от 27.06.2014 № 437-КЗ |  в редакции от 31.07.2014 № 448-КЗ | в редакции от 29.09.2014 № 464-КЗ |
| Общегосударствен-ные вопросы | 3985386,8 | 4014692,1 | 3997429,3 | 4018827,0 | 4235485,1 | 4227222,1 | 4229395,7 | 244008,9 |
| Национальная оборона | 27556,2 | 27556,2 | 27556,2 | 27556,2 | 27556,2 | 27556,2 | 27556,2 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1339449,6 | 1339449,6 | 1386647,2 | 1440147,6 | 1440147,6 | 1450956,0 | 1450956,0 | 111506,4 |
| Национальная экономика | 12548428,9 | 13090534,5 | 13722616,3 | 14344529,7 | 14345979,7 | 14302345,5 | 15489080,6 | 2940651,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 5373304,3 | 5373304,2 | 6295404,2 | 5765952,1 | 5765952,1 | 6265495,0 | 6265495,0 | 892190,8 |
| Охрана окружающей среды | 131523,9 | 131523,9 | 131523,9 | 131523,9 | 131523,9 | 131523,9 | 131523,9 | 0,0 |
| Образование | 16735653,8 | 17167991,8 | 17234296,3 | 18073624,8 | 18073624,8 | 18130831,4 | 18235724,3 | 1500070,5 |
| Культура, кинематография | 1275421,2 | 1275421,2 | 1275421,2 | 1375618,4 | 1375618,4 | 1476508,4 | 1476508,4 | 201087,2 |
| Здравоохранение | 15872277,6 | 15872277,6 | 15632617,1 | 16891937,1 | 16891937,1 | 16876126,7 | 17037889,3 | 1165611,8 |
| Социальная политика | 17678376,4 | 18023033,0 | 19273074,0 | 19353788,1 | 19349363,4 | 19463050,1 | 19843214,3 | 2164837,9 |
| Физическая культура и спорт | 1361974,5 | 1361974,5 | 1376750,7 | 1436750,7 | 1436750,7 | 1437750,7 | 1443609,2 | 81634,7 |
| Средства массовой информации | 464214,1 | 464214,1 | 464214,1 | 464214,1 | 464214,1 | 465162,6 | 465162,6 | 948,5 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 603409,0 | 603409,0 | 603409,0 | 603409,0 | 603409,0 | 603409,0 | 603409,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера  | 2364540,0 | 2364540,0 | 2356809,0 | 2356809,0 | 2356809,0 | 2356809,0 | 2462772,0 | 98232,0 |
| Всего | 79761516,1 | 81109921,7 | 83777768,5 | 86284687,7 | 86498371,1 | 87214746,6 | 89162296,5 | 9400780,4 |

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года уточненные бюджетные ассигнования составили 89294204,9 тыс. рублей, что больше законодательно утвержденных на 131908,4 тыс. рублей.

По бюджетной классификации расходов увеличение коснулось пяти разделов из четырнадцати, в том числе:

"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 190,2 тыс. рублей,

"Национальная экономика" – 116443,0 тыс. рублей,

"Социальная политика" – 16678,9 тыс. рублей,

"Физическая культура и спорт" – 166678,2 тыс. рублей,

"Средства массовой информации" – 322,0 тыс. рублей.

Уменьшены бюджетные назначения по разделам "Общегосударственные вопросы" на сумму 1725,7 тыс. рублей и "Образование" на 166678,2 тыс. рублей.

Анализ изменений по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Раз-дел | Закон Приморского края от 29.09.2014 № 464-КЗ на 2014 год | Уточненные бюджетные назначения на 2014 год | Отклонения(+,-) |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 4229395,7 | 4227670,0 | -1725,7 |
| Национальная оборона | 02 | 27556,2 | 27556,2 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1450956,0 | 1451146,2 | 190,2 |
| Национальная экономика | 04 | 15489080,6 | 15605523,6 | 116443,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 6265495,0 | 6265495,0 | 0,0 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 131523,9 | 131523,9 | 0,0 |
| Образование | 07 | 18235724,3 | 18069046,1 | -166678,2 |
| Культура, кинематография | 08 | 1476508,4 | 1476508,4 | 0,0 |
| Здравоохранение | 09 | 17037889,3 | 17037889,3 | 0,0 |
| Социальная политика | 10 | 19843214,3 | 19859893,2 | 16678,9 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 1443609,2 | 1610287,4 | 166678,2 |
| Средства массовой информации | 12 | 465162,6 | 465484,6 | 322,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 603409,0 | 603409,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера  | 14 | 2462772,0 | 2462772,0 | 0,0 |
| Всего |   | 89162296,5 | 89294204,9 | 131908,4 |

 За 9 месяцев 2014 года расходы краевого бюджета исполнены в объеме 54376249,4 тыс. рублей, или 60,9 % к уточненным годовым бюджетным назначениям (89294204,9 тыс. рублей).

 К уровню соответствующего периода 2013 года исполнение сложилось выше на 3,6 % (57,3 %). В абсолютном выражении фактические расходы краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года произведены больше фактических расходов за соответствующий период 2013 года (50392630,8 тыс. рублей) на сумму 3983618,6 тыс. рублей.

 Исполнение по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице.

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Уточненные бюджетные назначения на 2014 год | Исполнение за 9 месяцев 2014 года | Не исполненные бюджетные назначения |
| сумма | доля, % | сумма | в % | доля, % | сумма |
| Общегосударственные вопросы | 4227670,0 | 4,7 | 2602575,9 | 61,6 | 4,8 | 1625094,1 |
| Национальная оборона | 27556,2 | 0,03 | 27358,4 | 99,3 | 0,10 | 197,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1451146,2 | 1,6 | 856574,40 | 59,0 | 1,6 | 594571,8 |
| Национальная экономика | 15605523,6 | 17,5 | 6970634,7 | 44,7 | 12,8 | 8634888,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 6265495,0 | 7,0 | 2102959,8 | 33,6 | 3,9 | 4162535,2 |
| Охрана окружающей среды | 131523,9 | 0,1 | 51596,2 | 39,2 | 0,1 | 79927,7 |
| Образование | 18069046,1 | 20,2 | 12683797,9 | 70,2 | 23,3 | 5385248,2 |
| Культура, кинематография | 1476508,4 | 1,7 | 702260,8 | 47,6 | 1,3 | 774247,6 |
| Здравоохранение | 17037889,3 | 19,1 | 10636079,1 | 62,4 | 19,6 | 6401810,2 |
| Социальная политика | 19859893,2 | 22,2 | 14753039,0 | 74,3 | 27,1 | 5106854,2 |
| Физическая культура и спорт | 1610287,4 | 1,8 | 1165589,8 | 72,4 | 2,1 | 444697,6 |
| Средства массовой информации | 465484,6 | 0,5 | 121031,2 | 26,0 | 0,2 | 344453,4 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 603409,0 | 0,7 | 123420,2 | 20,5 | 0,2 | 479988,8 |
| Межбюджетные трансферты общего характера  | 2462772,0 | 2,8 | 1579332,0 | 64,1 | 2,9 | 883440,0 |
| Всего | 89294204,9 | 100,0 | 54376249,4 | 60,9 | 100,0 | 34917955,5 |

Структура исполнения по разделам классификации расходов бюджета характеризуется следующим образом.

За 9 месяцев 2014 года доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составила 73,6 %, в том числе по разделам "Социальная политика" – 27,1 %, "Образование" – 23,3 %, "Здравоохранение" – 19,6 %, "Физическая культура и спорт" – 2,1 %, "Культура, кинематография" – 1,3 %, "Средства массовой информации" – 0,2 %.

 На поддержку отраслей "Национальная экономика" и "Жилищно-коммунальное хозяйство" направлено 12,8 % и 3,9 % соответственно.

 Доля по остальным разделам составила 0,1 % "Национальная оборона" до 4,8 % ("Общегосударственные вопросы").

Структура

исполнения краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года

по разделам классификации расходов (%)

 Следует отметить, что по итогам 9 месяцев 2014 года складывается неравномерное исполнение расходов краевого бюджета по разделам.

Так, бюджетные ассигнования выше среднекраевого уровня (60,9 %) исполнены по семи разделам:

 "Национальная оборона"– 99,3 %,

"Социальная политика" – 74,3 %,

"Физическая культура и спорт" – 72,4 %,

"Образование" – 70,2 %,

 "Межбюджетные трансферты общего характера" – 64,1 %,

 "Здравоохранение" – 62,4 %,

"Общегосударственные вопросы" – 61,6 %.

По остальным разделам исполнение бюджетных ассигнований сложилось следующим образом:

"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 59,0 %.

"Культура и кинематография" – 47,6 %,

"Национальная экономика" – 44,7 %,

"Охрана окружающей среды" – 39,2 %,

"Жилищно-коммунальное хозяйство" – 33,6 %,

"Средства массовой информации" – 26,0 %,

"Обслуживание государственного и муниципального долга" – 20,5 %,

 Анализ исполнения расходов краевого бюджета по экономическому содержанию в соответствии с классификацией операций сектора государственного управления (КОСГУ) за отчетный период 2014 года представлен в таблице.

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КОСГУ | Уточненные бюджетные назначения на 2014 год | Исполнено за 9 месяцев 2014 года | Неисполнен ные назначения |
| сумма | доля  | % |
| **Расходы краевого бюджета, всего** |   | **89294204,9** | **54376249,4** | **100,0** | **60,9** | **34917955,5** |
| **в том числе** |   |   |   |   |   |   |
| **Группа 200 "Расходы"** |   | **78242391,3** | **51385246,0** | **94,5** | **65,7** | **26857145,3** |
| Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда | 210 | 5440083,3 | 3811430,7 | 7,0 | 70,1 | 1628652,6 |
| Оплата работ, услуг | 220 | 8785265,9 | 3370045,6 | 6,2 | 38,4 | 5415220,3 |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 230 | 603409,0 | 123420,2 | 0,2 | 20,5 | 479988,8 |
| Безвозмездные перечисления организациям | 240 | 17857208,3 | 11536678,0 | 21,2 | 64,6 | 6320530,3 |
| Безвозмездные перечисления бюджетам | 250 | 28643379,1 | 19421345,3 | 35,7 | 67,8 | 9222033,8 |
| Социальное обеспечение | 260 | 16215173,1 | 12680124,9 | 23,3 | 78,2 | 3535048,2 |
| Прочие расходы | 290 | 697872,6 | 442201,3 | 0,9 | 63,4 | 255671,3 |
| **Группа 300 "Поступление нефинансовых активов"** |   | **8660626,2** | **1591003,4** | **2,9** | **18,4** | **7069622,8** |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 7491693,6 | 1201300,4 | 2,2 | 16,0 | 6290393,2 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 340 | 1168932,6 | 389703,0 | 0,7 | 33,3 | 779229,6 |
| **Группа 500 "Поступление финансовых активов"** |   | **2391187,4** | **1400000,0** | **2,6** | **58,5** | **991187,4** |
| Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале | 530 | 2391187,4 | 1400000,0 | 2,6 | 58,5 | 991187,4 |

Основная доля (80,2 %) средств краевого бюджета направлена на безвозмездные перечисления бюджетам и организациям – 35,7 % и 21,2 % соответственно, на социальное обеспечение – 23,3 %. На оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда направлено 7,0 %, на оплату работ, услуг – 6,2 %, прочие расходы – 0,9 %.

В ходе анализа исполнения расходов краевого бюджета по экономическому содержанию в соответствии с КОСГУ за отчетный период 2014 года выявлено, что исполнение расходов сложилось следующим образом:

социальное обеспечение (КОСГУ 260) – 78,2 % годовых бюджетных назначений, в том числе по разделам: "Общегосударственные вопросы" – 100,0 %, "Социальная политика" – 78,8 %, "Образование" – 64,8 %, "Здравоохранение" – 58,9 %;

расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда (КОСГУ 210) – 70,1 %, по разделам исполнение составило от 60,1 % "Жилищно-коммунальное хозяйство" до 76,6 % "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность";

безвозмездные перечисления бюджетам, организациям (КОСГУ-250, 240) – 67,8 % и 64,6 % соответственно;

прочие расходы (КОСГУ-290) – 63,4 %;

расходы на оплату работ, услуг (КОСГУ-220) – 38,4 %, из них от 2,6 % "Жилищно-коммунальное хозяйство" до 91,2 % "Физическая культура и спорт";

увеличение стоимости основных средств и материальных запасов (КОСГУ - 310, 340) – 16,0 % и 33,3 % соответственно.

Согласно ведомственной классификации расходы краевого бюджета исполняли 38 главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС).

Исполнение бюджетных ассигнований за 9 месяцев 2014 года ГРБС представлено в таблице.

(тыс. рублей)

| № п.п. | ГРБС | Утвержденные бюджетные назначения на 2014 год | Исполнено за 9 месяцев 2014 года | Неисполненные бюджетные назначения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | доля | % |   |
| 1 | Администрация ПК | 538510,6 | 307352,3 | 0,6 | 57,1 | 231158,3 |
| 2 | Департамент финансов ПК | 3019759,5 | 1809417,6 | 3,3 | 59,9 | 1210341,9 |
| 3 | Законодательное Собрание ПК | 516576,5 | 297605,0 | 0,5 | 57,6 | 218971,5 |
| 4 | Департамент дорожного хозяйства ПК | 9196287,4 | 3366117,2 | 6,2 | 36,6 | 5830170,2 |
| 5 | Департамент информатизации и телекоммуникаций ПК | 395505,5 | 86972,8 | 0,2 | 22,0 | 308532,7 |
| 6 | Архивный отдел ПК | 51956,2 | 33756,2 | 0,1 | 65,0 | 18200,0 |
| 7 | Уполномоченный по правам человека в ПК | 18904,7 | 14325,2 | 0,03 | 75,8 | 4579,5 |
| 8 | Департамент сельского хозяйства и продовольствия ПК | 2466388,4 | 1179207,3 | 2,2 | 47,8 | 1287181,1 |
| 9 | Департамент образования и науки ПК | 18578782,1 | 12899728,0 | 23,7 | 69,4 | 5679054,1 |
| 10 | Департамент труда и социального развития ПК | 18786156,7 | 14358750,5 | 26,4 | 76,4 | 4427406,2 |
| 11 | Департамент здравоохранения ПК | 16185150,4 | 10550155,6 | 19,4 | 65,2 | 5634994,8 |
| 12 | Контрольно-счетная палата ПК | 36735,6 | 27973,5 | 0,05 | 76,1 | 8762,1 |
| 13 | Департамент лесного хозяйства ПК | 515614,6 | 239563,7 | 0,4 | 46,5 | 276050,9 |
| 14 | Департамент физической культуры и спорта ПК | 1715162,3 | 1223149,8 | 2,2 | 71,3 | 492012,5 |
| 15 | Департамент культуры ПК | 1271955,7 | 861567,3 | 1,6 | 67,7 | 410388,4 |
| 16 | Департамент записи актов гражданского состояния ПК | 133076,7 | 98207,0 | 0,2 | 73,8 | 34869,7 |
| 17 | Избирательная комиссия ПК | 356807,2 | 299866,0 | 0,6 | 84,0 | 56941,2 |
| 18 | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК | 4332572,5 | 2081868,0 | 3,8 | 48,1 | 2250704,5 |
| 19 | Департамент гражданской защиты ПК | 1268781,2 | 859783,4 | 1,6 | 67,8 | 408997,8 |
| 20 | Департамент по тарифам ПК | 39114,9 | 25991,2 | 0,05 | 66,4 | 13123,7 |
| 21 | Департамент информационной политики ПК | 475381,4 | 136484,4 | 0,3 | 28,7 | 338897,0 |
| 22 | Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства ПК | 35950,0 | 20638,2 | 0,04 | 57,4 | 15311,8 |
| 23 | Департамент по делам молодежи ПК | 297292,5 | 39600,6 | 0,07 | 13,3 | 257691,9 |
| 24 | Департамент градостроительства ПК | 3726308,5 | 272517,5 | 0,50 | 7,3 | 3453791,0 |
| 25 | Государственная ветеринарная инспекция ПК | 198525,3 | 140588,1 | 0,3 | 70,8 | 57937,2 |
| 26 | Департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля ПК | 5000,0 | 2050,0 | 0,004 | 41,0 | 2950,0 |
| 27 | Департамент земельных и имущественных отношений ПК | 2703248,3 | 2228693,2 | 4,1 | 82,4 | 474555,1 |
| 28 | Департамент международного сотрудничества и развития туризма ПК | 100667,2 | 29389,7 | 0,05 | 29,2 | 71277,5 |
| 29 | Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира ПК | 57445,6 | 33244,0 | 0,1 | 57,9 | 24201,6 |
| 30 | Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов ПК | 214587,7 | 74995,2 | 0,14 | 34,9 | 139592,5 |
| 31 | Департамент экономики и стратегического развития ПК | 174686,0 | 107261,3 | 0,2 | 61,4 | 67424,7 |
| 32 | Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей ПК | 580747,2 | 375633,6 | 0,7 | 64,7 | 205113,6 |
| 33 | Департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности ПК | 230525,5 | 7848,2 | 0,01 | 3,4 | 222677,3 |
| 34 | Департамент внутренней политики ПК | 86909,2 | 45400,4 | 0,1 | 52,2 | 41508,8 |
| 35 | Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды ПК | 142284,0 | 22672,1 | 0,04 | 15,9 | 119611,9 |
| 36 | Департамент промышленности и транспорта ПК | 723959,3 | 160186,8 | 0,3 | 22,1 | 563772,5 |
| 37 | Государственная жилищная инспекция ПК | 39898,5 | 18703,3 | 0,03 | 46,9 | 21195,2 |
| 38 | Департамент государственного заказа ПК | 76990,0 | 38985,2 | 0,07 | 50,6 | 38004,8 |
|   | Всего | 89294204,9 | 54376249,4 | 100,0 | 60,9 | 34917955,5 |

За 9 месяцев 2014 года основной объем исполненных расходов (86,9 %) приходится на 7 ГРБС:

департамент труда и социального развития Приморского края (26,4 %),

департамент образования и науки Приморского края (23,7 %),

департамент здравоохранения Приморского края (19,4 %),

департамент дорожного хозяйства Приморского края (6,2 %),

департамент земельных и имущественных отношений Приморского края (4,1 %),

департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края (3,8 %),

департамент финансов Приморского края (3,3%).

По остальным ГРБС приходится от 2,2 % (департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края, департамент физической культуры Приморского края) до 0,01 % (департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края).

 Выше среднекраевого уровня (более 60,9 %) исполнены расходы 16 ГРБС: избирательной комиссии Приморского края (84,0 %), департаментом земельных и имущественных отношений Приморского края (82,4 %),

департаментом труда и социального развития Приморского края (76,4 %), уполномоченным по правам человека в Приморском крае (75,8 %), департаментом записи актов гражданского состояния Приморского края (73,8 %), департаментом физической культуры Приморского края (71,3 %), государственной ветеринарной инспекцией Приморского края (70,8 %), департаментом образования и науки Приморского края (69,4 %), департаментом гражданской защиты Приморского края (67,8 %), департаментом культуры Приморского края (67,7 %), департаментом здравоохранения Приморского края (65,2 %), департаментом по тарифам Приморского края (66,4 %), архивным отделом Приморского края (65,0 %), департаментом по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края (64,7 %), департаментом экономики и стратегического развития Приморского края (61,4 %).

Исполнение расходов ниже 15,0 % сложилось по 3 ГРБС: департаменту энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края (3,4 %), департаменту градостроительства Приморского края (7,3 %), департаменту по делам молодежи Приморского края (13,3 %).

**Государственные программы Приморского края**

В соответствии с Законом Приморского края от 29.09.2014 № 464-КЗ "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов" бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 17 государственных программ Приморского края (далее - ГП) составляют 86549328,8 тыс. рублей, непрограммных направлений деятельности органов государственной власти – 2612967,7 тыс. рублей.

Согласно отчету бюджетные назначения на 2014 год на реализацию ГП в общей сумме увеличены на 130812,1 тыс. рублей, из них за счет:

*увеличения* по ГП "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края" на 2013-2020 годы на 130987,0 тыс. рублей;

*снижения* на реализацию ГП:

"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2017 годы – на 149,6 тыс. рублей;

"Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" на 2013-2017 годы – на 25,3 тыс. рублей.

Таким образом, уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий ГП в 2014 году составили 86680140,9 тыс. рублей.

 Общее исполнение программной части краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года составило 52579438,8 тыс. рублей, или 60,7 % от уточненных бюджетных назначений. Доля в общем объеме расходов – 96,7 %.

Для сведения: в соответствии с отчетом расходы краевого бюджета, предусмотренные на непрограммные направления деятельности органов государственной власти на 2014 год, в общей сумме увеличены на 1096,3 тыс. рублей и составили 2614064,0 тыс. рублей. Исполнение указанных мероприятий за 9 месяцев 2014 года составило 1796810,6 тыс. рублей, или 68,7 % от уточненных годовых назначений. На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 3,3 %.

Структура исполнения краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года в разрезе ГП представлена диаграммой.

Наибольший объем расходов краевого бюджета, направленных на реализацию программных мероприятий по состоянию на 01.10.2014 (83,8  %), приходится на 6 ГП, в том числе:

"Социальная поддержка населения Приморского края" – 26,1 % (14194061,4 тыс. рублей);

"Развитие образования Приморского края" – 22,5 % (12209132,7 тыс. рублей);

"Развитие здравоохранения Приморского края" – 19,8 % (10756861,1 тыс. рублей);

 "Развитие транспортного комплекса Приморского края" – 6,6 % (3614687,8 тыс. рублей);

 "Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" – 5,0 % (2696886,2 тыс. рублей);

"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – 3,8  % (2048559,6 тыс. рублей).

 Доли остальных программ в исполненных расходах составляют от 0,1 % ("Охрана окружающей среды Приморского края", "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае") до 2,6 % ("Развитие туризма в Приморском крае").

 Анализ исполнения бюджетных ассигнований в разрезе ГП по ведомствам за 9 месяцев 2014 года представлен в таблице.

(тыс. рублей)

| № п/п | Наименование ГП, ГРБС | Уточненные бюджетные назначения на 2014 год | Исполнено на 01.10.2014 | Неиспол-ненные назначения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| сумма | % испол-нения | уд. вес в общем объеме расходов, % |
|   | ***Программная часть бюджета, всего*** | ***86680140,9*** | ***52579438,8*** | ***60,7*** | ***96,7*** | ***34100702,1*** |
| **1** | **Развитие здравоохранения Приморского края** | **17260212,2** | **10756861,1** | **62,3** | **19,8** | **6503351,1** |
|   | Департамент здравоохранения Приморского края | 16148846,1 | 10536043,0 | 65,2 |   | 5612803,1 |
|   | Департамент градостроительства Приморского края | 1111366,1 | 220818,1 | 19,9 |   | 890548,0 |
| **2** | **Развитие образования Приморского края** | **17268539,4** | **12209132,7** | **70,7** | **22,5** | **5059406,7** |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 17191764,9 | 12168341,9 | 70,8 |   | 5023423,0 |
|   | Департамент по делам молодежи Приморского края | 72874,5 | 39102,0 | 53,7 |   | 33772,5 |
|   | Департамент внутренней политики Приморского края | 3900,0 | 1688,8 | 43,3 |   | 2211,2 |
| **3** | **Социальная поддержка населения Приморского края** | **18527790,5** | **14194061,4** | **76,6** | **26,1** | **4333729,1** |
|  | Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края | 40,0 | 0,0 | 0,0 |   | 40,0 |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 903432,9 | 634273,6 | 70,2 |   | 269159,3 |
|   | Департамент труда и социального развития Приморского края | 17541987,0 | 13531370,0 | 77,1 |   | 4010617,0 |
|   | Департамент здравоохранения Приморского края | 2000,0 | 0,0 | 0,0 |   | 2000,0 |
|   | Департамент физической культуры и спорта Приморского края | 12308,6 | 7315,2 | 59,4 |   | 4993,4 |
|   | Департамент культуры Приморского края | 2625,0 | 1532,0 | 58,4 |   | 1093,0 |
|   | Департамент градостроительства Приморского края | 35000,0 | 0,0 | 0,0 |   | 35000,0 |
|   | Департамент внутренней политики Приморского края | 30397,0 | 19570,5 | 64,4 |   | 10826,5 |
| **4** | **Содействие занятости населения Приморского края** | **1171826,2** | **778764,4** | **66,5** | **1,4** | **393061,8** |
|   | Департамент труда и социального развития Приморского края | 1171826,2 | 778764,4 | 66,5 |   | 393061,8 |
| **5** | **Развитие культуры Приморского края** | **1760071,5** | **891862,8** | **50,7** | **1,6** | **868208,7** |
|   | Архивный отдел Приморского края | 51956,3 | 33756,2 | 65,0 |   | 18200,1 |
|   | Департамент культуры Приморского края | 1267292,1 | 858106,6 | 67,7 |   | 409185,5 |
|   | Департамент информационной политики Приморского края | 14295,0 | 0,0 | 0,0 |   | 14295,0 |
|   | Департамент градостроительства Приморского края | 426528,1 | 0,0 | 0,0 |   | 426528,1 |
| **6** | **Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края** | **5765579,1** | **2048559,6** | **35,5** | **3,8** | **3717019,5** |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 350829,3 | 79828,9 | 22,8 |   | 271000,4 |
|   | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | 3177302,5 | 1901999,6 | 59,9 |   | 1275302,9 |
|   | Департамент гражданской защиты населения Приморского края | 5218,0 | 0,0 | 0,0 |   | 5218,0 |
|   | Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края | 35950,0 | 20638,2 | 57,4 |   | 15311,8 |
|   | Департамент по делам молодежи Приморского края | 224418,0 | 498,6 | 0,2 |   | 223919,4 |
|   | Департамент градостроительства Приморского края | 1929476,8 | 26273,7 | 1,4 |   | 1903203,1 |
|   | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 2500,0 | 617,3 | 24,7 |   | 1882,7 |
|   | Государственная жилищная инспекция Приморского края | 39884,5 | 18703,3 | 46,9 |   | 21181,2 |
| **7** | **Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Приморского края** | **1349245,3** | **762542,6** | **56,5** | **1,4** | **586702,7** |
|   | Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края | 74,0 | 0,0 | 0,0 |   | 74,0 |
|   | Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | 3000,0 | 0,0 | 0,0 |   | 3000,0 |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 679,0 | 0,0 | 0,0 |   | 679,0 |
|   | Департамент труда и социального развития Приморского края | 4340,0 | 0,0 | 0,0 |   | 4340,0 |
|   | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | 5270,0 | 0,0 | 0,0 |   | 5270,0 |
|   | Департамент гражданской защиты населения Приморского края | 1150305,1 | 761027,6 | 66,2 |   | 389277,5 |
|   | Департамент градостроительства Приморского края | 184877,2 | 1515,0 | 0,8 |   | 183362,2 |
|   | Государственная ветеринарная инспекция Приморского края | 700,0 | 0,0 | 0,0 |   | 700,0 |
| **8** | **Охрана окружающей среды Приморского края** | **270682,8** | **74147,6** | **27,4** | **0,1** | **196535,2** |
|   | Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | 70953,2 | 18231,6 | 25,7 |   | 52721,6 |
|   | Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Приморского края  | 57445,6 | 33243,9 | 57,9 |   | 24201,7 |
|   | Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края | 142284,0 | 22672,1 | 15,9 |   | 119611,9 |
| **9** | **Развитие физической культуры и спорта Приморского края** | **1708016,7** | **1219677,6** | **71,4** | **2,2** | **488339,1** |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 5432,0 | 4112,0 | 75,7 |   | 1320,0 |
|   | Департамент физической культуры и спорта Приморского края | 1702584,7 | 1215565,6 | 71,4 |   | 487019,1 |
| **10** | **Развитие туризма в Приморском крае** | **1500667,2** | **1429389,7** | **95,3** | **2,6** | **71277,5** |
|   | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 1400000,0 | 1400000,0 | 100,0 |   | 0,0 |
|   | Департамент международного сотрудничества и развития туризма Приморского края | 100667,2 | 29389,7 | 29,2 |   | 71277,5 |
| **11** | **Информационное общество** | **833545,8** | **206248,3** | **24,7** | **0,4** | **627297,5** |
|   | Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края | 329310,4 | 67372,8 | 20,5 |   | 261937,6 |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 23056,0 | 1555,2 | 6,7 |   | 21500,8 |
|   | Департамент труда и социального развития Приморского края | 8388,0 | 761,2 | 9,1 |   | 7626,8 |
|   | Департамент информационной политики Приморского края | 453719,4 | 136484,4 | 30,1 |   | 317235,0 |
|   | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 18914,0 | 74,7 | 0,4 |   | 18839,3 |
|   | Департамент экономики Приморского края | 158,0 | 0,0 | 0,0 |   | 158,0 |
| **12** | **Развитие транспортного комплекса Приморского края** | **10177475,8** | **3614687,8** | **35,5** | **6,6** | **6562788,0** |
|   | Департамент дорожного хозяйства Приморского края | 9196287,4 | 3366117,2 | 36,6 |   | 5830170,2 |
|   | Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края | 66081,1 | 19600,0 | 29,7 |   | 46481,1 |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 17266,0 | 291,0 | 1,7 |   | 16975,0 |
|   | Департамент здравоохранения Приморского края | 3517,0 | 0,0 | 0,0 |   | 3517,0 |
|   | Департамент информационной политики Приморского края | 7000,0 | 0,0 | 0,0 |   | 7000,0 |
|   | Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края | 163427,0 | 68534,8 | 41,9 |   | 94892,2 |
|   | Департамент промышленности и транспорта Приморского края | 723897,3 | 160144,8 | 22,1 |   | 563752,5 |
| **13** | **Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае** | **1492387,7** | **214505,0** | **14,4** | **0,4** | **1277882,7** |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 36222,0 | 4748,0 | 13,1 |   | 31474,0 |
|   | Департамент труда и социального развития Приморского края | 18141,6 | 6517,5 | 35,9 |   | 11624,1 |
|   | Департамент здравоохранения Приморского края  | 30000,0 | 13325,3 | 44,4 |   | 16674,7 |
|   | Департамент лесного хозяйства Приморского края | 250,8 | 0,0 | 0,0 |   | 250,8 |
|   | Департамент физической культуры и спорта Приморского края | 269,0 | 269,0 | 100,0 |   | 0,0 |
|   | Департамент культуры Приморского края | 2038,6 | 1928,8 | 94,6 |   | 109,8 |
|   | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | 1150000,0 | 179868,3 | 15,6 |   | 970131,7 |
|   | Департамент гражданской защиты населения Приморского края | 5589,0 | 0,0 | 0,0 |   | 5589,0 |
|   | Департамент информационной политики Приморского края | 367,0 | 0,0 | 0,0 |   | 367,0 |
|   | Департамент градостроительства Приморского края | 15000,0 | 0,0 | 0,0 |   | 15000,0 |
|   | Государственная ветеринарная инспекция Приморского края | 276,8 | 0,0 | 0,0 |   | 276,8 |
|   | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 3707,5 | 0,0 | 0,0 |   | 3707,5 |
|   | Департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края | 230525,4 | 7848,1 | 3,4 |   | 222677,3 |
| **14** | **Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края** | **2442435,2** | **1167553,1** | **47,8** | **2,1** | **1274882,1** |
|   | Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | 2392435,2 | 1160975,8 | 48,5 |   | 1231459,4 |
|   | Департамент образования и науки Приморского края | 50000,0 | 6577,3 | 13,2 |   | 43422,7 |
| **15** | **Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае** | **214587,7** | **74995,2** | **34,9** | **0,1** | **139592,5** |
|   | Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края | 214587,7 | 74995,2 | 34,9 |   | 139592,5 |
| **16** | **Развитие лесного хозяйства в Приморском крае** | **515363,8** | **239563,7** | **46,5** | **0,4** | **275800,1** |
|   | Департамент лесного хозяйства Приморского края | 515363,8 | 239563,7 | 46,5 |   | 275800,1 |
| **17** | **Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края** | **4421714,0** | **2696886,2** | **61,0** | **5,0** | **1724827,8** |
|   | Департамент финансов Приморского края | 2969759,5 | 1762297,3 | 59,3 |   | 1207462,2 |
|   | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 1277426,5 | 827327,6 | 64,8 |   | 450098,9 |
|   | Департамент экономики и стратегического развития Приморского края | 174528,0 | 107261,3 | 61,5 |   | 67266,7 |
|  | ***Непрограммные направления деятельности органов государственной власти*** | ***2614064,0*** | ***1796810,6*** | ***68,7*** | ***3,3*** | ***817253,4*** |
|  | **Всего расходов**  | **89294204,9** | **54376249,4** | **60,9** | **100,0** | **34917955,5** |

За отчетный период сложилось неравномерное исполнение ГП, которое представлено следующим образом.

На высоком уровне (более 70,0 %) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию четырех ГП:

"Развитие туризма в Приморском крае" - 95,3 % (высокое исполнение обусловлено предоставлением бюджетных инвестиций открытому акционерному обществу "Наш дом-Приморье" в сумме 1400000,0 тыс. рублей, что занимает 98,0 % объема освоенных расходов за 9 месяцев 2014 года (1429389,7 тыс. рублей));

"Социальная поддержка населения Приморского края" – 76,6 %;

"Развитие физической культуры и спорта Приморского края" - 71,4 %;

"Развитие образования Приморского края" – 70,7 %.

На уровне от 45,0 % до 70,0 % исполнены плановые назначения по семи ГП:

"Содействие занятости населения Приморского края" – 66,5 %;

"Развитие здравоохранения в Приморском крае" – 62,3 %;

"Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" – 61,0 %;

"Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Приморского края" – 56,5 %;

"Развитие культуры Приморского края" – 50,7 %;

"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края" – 47,8  %;

"Развитие лесного хозяйства в Приморском крае" – 46,5 %.

На низком уровне сложилось исполнение годовых бюджетных ассигнований по шести ГП: от 14,4 % ("Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае") до 35,5 % ("Развитие транспортного комплекса в Приморском крае", "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края").

В ходе проведения анализа исполнения краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года в рамках реализации мероприятий ГП установлено низкое освоение (неосвоение) бюджетных средств.

 **ГП "Развитие здравоохранения Приморского края"**

 по департаменту здравоохранения Приморского края

 ***не осуществлялись расходы за счет средств:***

 *федерального бюджета на:*

закупку оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга в учреждениях государственной и муниципальной систем здравоохранения – 8069,5 тыс. рублей;

реализацию мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С – 2265,7 тыс. рублей, по развитию службы крови – 81912,4 тыс. рублей, направленных на совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями – 468684,0 тыс. рублей, пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях – 216959,0 тыс. рублей;

финансовое обеспечение мероприятий, направленных на проведение пренатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка – 10742,3 тыс. рублей, закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя – 98007,8 тыс. рублей, закупок компьютерного и сетевого оборудования с лицензионным программным обеспечением для реализации мероприятий по развитию службы крови – 21752,8 тыс. рублей;

осуществление организационных мероприятий по обеспечению лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей – 12159,8 тыс. рублей;

*краевого бюджета на:*

софинансирование мероприятий на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях – 39797,2 тыс. рублей, медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями – 85971,6 тыс. рублей; приобретение оборудования для проведения пренатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка – 80000,0 тыс. рублей; развитие службы крови – 18293,8 тыс. рублей;

мероприятия по противодействию распространению наркотиков –7860,0 тыс. рублей;

мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью – 800,0 тыс. рублей;

По информации департамента освоение бюджетных ассигнований, предусмотренных на данные цели, будет осуществляться в 4 квартале текущего года.

***На низком уровне исполнены расходы (за счет средств краевого бюджета) на:***

софинансирование приобретения оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга – 795,6 тыс. рублей, или 2,0% от уточненных бюджетных назначений (40000,0 тыс. рублей);

приобретение краевыми государственными учреждениями здравоохранения специального медицинского оборудования – 12792,0 тыс. рублей, или 13,2 % (96950,0 тыс. рублей);

обеспечение лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, расходными материалами, а также специализированными продуктами питания для детей – 116683,2 тыс. рублей, или 32,4 % (359743,0 тыс. рублей);

обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет по заключению врачей – 1517,4 тыс. рублей, или 19,6 % (7757,0 тыс. рублей).

По информации департамента для реализации указанных мероприятий в настоящее время проводятся закупочные процедуры, оплата товаров (работ, услуг) будет производиться в 4 квартале 2014 года.

Кроме того, за 9 месяцев 2014 года на низком уровне исполнены расходы на приобретение модульных фельдшерско-акушерских пунктов (далее – ФАП) на территории Приморского края – 50000,0 тыс. рублей, или 16,7 % при плане 300000,0 тыс. рублей. Согласно представленным сведениям департаментом в настоящее время заключен государственный контракт на приобретение 50 ФАПов на сумму 150000,0 тыс. рублей, оплата осуществляется по факту готовности (сдачи в эксплуатацию) ФАПов.

по департаменту градостроительства Приморского края предусмотренные на 2014 год бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности в общей сумме 1111366,1 тыс. рублей исполнены в объеме 220818,1 тыс. рублей, или 19,9 %, в том числе:

реконструкция государственного учреждения здравоохранения "Приморский краевой онкологический диспансер" и пристройка к радиологическому корпусу на 2 каньона (40 коек) – исполнение за 9 месяцев 2014 года составило 80767,5 тыс. рублей, или 34,0 % к уточненным годовым бюджетным назначениям (237792,1 тыс. рублей), из них за счет средств

*федерального бюджета* предусмотрено 228954,8 тыс. рублей, исполнено 80767,5 тыс. рублей, или 35,3 %;

*краевого бюджета* предусмотрено 8837,3 тыс. рублей, исполнение по состоянию на 01.10.2014 отсутствует.

По информации департамента здравоохранения Приморского края (ответственный исполнитель ГП) в настоящее время генеральным подрядчиком ведутся строительные работы, подготавливается помещение под монтаж медицинского оборудования;

строительство краевой психиатрической больницы на 550 коек – уточненные годовые назначения в общей сумме 640388,8 тыс. рублей исполнены в объеме 54604,3 тыс. рублей, или 8,5 %, из них за счет средств

*федерального бюджета* предусмотрено 597501,7 тыс. рублей, исполнено - 54604,3 тыс. рублей, или 9,1 %;

*краевого бюджета* предусмотрено – 42887,1 тыс. рублей, расходы за 9 месяцев текущего года не осуществлялись.

Согласно информации департамента градостроительства Приморского края строительство данного объекта приостановлено;

строительство краевого медицинского центра (в том числе проектно-изыскательские работы) предусмотрено в размере 57311,0 тыс. рублей; исполнено 38232,5 тыс. рублей, или 66,7 %;

строительство танатологического корпуса на 1000 вскрытий в год в г. Владивостоке для государственного учреждения здравоохранения "Приморское краевое бюро судебно-медицинской экспертизы" предусмотрено 175874,2 тыс. рублей, исполнено 47213,8 тыс. рублей, или 26,8 %. По информации департамента градостроительства Приморского края указанный объект подлежит вводу в эксплуатацию в 4 квартале 2014 года, неосвоенные остатки бюджетных ассигнований по состоянию на 01.10.2014 представляют собой стоимость специализированного медицинского оборудования.

**ГП "Развитие образования Приморского края"**

департаментом образования и науки Приморского края на:

субсидии на строительство, реконструкцию зданий (в том числе ПИР) муниципальных образовательных учреждений, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на 01.10.2014 профинансировано 310870,2 тыс. рублей, или 36,3 % запланированных средств (856635,0 тыс. рублей), на подготовку проектно-сметной документации, строительство и реконструкцию объектов.

Не освоены в полном объеме такие расходы, как:

реализация мероприятий, направленных на переоборудование кабинетов общеобразовательных учреждений Приморского края в соответствии с современными требованиями (100000,0 тыс. рублей). По сведениям департамента заключен государственный контракт от 27.09.2014 № 2014.288866 на поставку оборудования на условиях лизинга для создания дополнительных 60 базовых школ естественнонаучной направленности (организовано дистанционное обучение, технологии дистанционного обучения успешно применяются в 24 базовых и 106 удалённых школах Приморского края). Финансирование запланировано на 4 квартал 2014 года;

субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на благоустройство пришкольных территорий (43616,6 тыс. рублей). Расходование средств краевого бюджета будет осуществляться после предоставления подтверждающих документов муниципальными образованиями.

**ГП "Социальная поддержка населения Приморского края"**

по департаменту образования и науки Приморского края

***не осуществлялись расходы*** на единовременную социальную выплату на ремонт жилого помещения лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей –1798,0 тыс. рублей;

***на низком уровне*** исполнены бюджетные ассигнования, предусмотренные на компенсацию родителям за воспитание и обучение детей-инвалидов на дому – 426,3 тыс. рублей, или 19,8 % от уточненных годовых бюджетных назначений (2157,2 тыс. рублей).

По информации департамента неосвоение (низкое освоение) за 9 месяцев 2014 года расходов краевого бюджета на данные цели связано с тем, что указанные выплаты производятся на основании поданных заявлений граждан.

по департаменту труда и социального развития Приморского края

***не осуществлялись расходы на:***

мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма – 250,0 тыс. рублей; правонарушений и борьбе с преступностью – 309,0 тыс. рублей;

приобретение здания для размещения территориального отдела по Анучинскому муниципальному району департамента труда и социального развития Приморского края – 900,0 тыс. рублей;

предоставление бюджетных инвестиций краевому государственному бюджетному учреждению социального обслуживания "Екатериновский детский дом-интернат для умственно отсталых детей" для строительства очистных сооружений – 1190,0  тыс. рублей. Согласно сведениям, представленным департаментом, в настоящее время подготовлен и проходит согласование проект постановления Администрации Приморского края о бюджетных инвестициях в указанный объект капитального строительства собственности Приморского края;

государственную социальную помощь на основании социального контракта – 3800,0  тыс. рублей. Неисполнение расходных обязательств связано с тем, что по состоянию на 01.10.2014 нормативный правовой акт, утверждающий Порядок и условия назначения и выплаты указанных средств, Администрацией Приморского края не принят.

***на низком уровне*** исполнены плановые назначения за счет средств

*федерального бюджета на:*

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах" и от 24.11. 1995 № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" – 3270,5 тыс. рублей, или 15,9 % (план - 20621,0 тыс. рублей);

выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств – 19,6 тыс. рублей, или 4,0 % (489,2 тыс. рублей);

*краевого бюджета:*

меры социальной поддержки по оплате проезда обучающихся общеобразовательных организаций, обучающихся очной формы обучения профессиональных образовательных организаций и образовательных организаций высшего образования железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении – 99,6 тыс. рублей, или 10,0 % (1000,0 тыс. рублей);

обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры и информации - 6,7 тыс. рублей, или 0,2 % (2939,5 тыс. рублей). Согласно сведениям департамента в настоящее время проводятся закупочные процедуры, средства краевого бюджета планируется освоить в последующем отчетном периоде текущего года;

предоставление денежной выплаты на приобретение или строительство жилого помещения гражданам, утратившим жилые помещения в результате чрезвычайной ситуации, вызванной пожаром, произошедшим 07.03. 2014 на территории Амгунского сельского поселения Тернейского муниципального района Приморского края, – 3780,0 тыс. рублей, или 13,0 % (29000,0 тыс. рублей). По информации департамента завершение указанного мероприятия планируется в 4 квартале 2014 года.

по департаменту градостроительства Приморского края ***не осуществлялись*** предусмотренные на 2014 год бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности на общую сумму 35000,0 тыс. рублей, из них на:

реконструкцию зданий под психоневрологический интернат в с. Новосысоевка Яковлевского района – 10000,0 тыс. рублей. По информации департамента средств, предусмотренных в краевом бюджете на 2014 год на данные цели, недостаточно для осуществления качественного проектирования работ по реконструкции здания;

завершение строительства объекта "Реабилитационный центр для детей и подростков с ограниченными возможностями с. Гражданка Анучинского района" – 25000,0  тыс. рублей. В настоящее время идет процедура заключения государственного контракта, освоение средств планируется в 4 квартале 2014 года.

Кроме того, следует отметить, что расходование средств краевого бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы "Доступная среда" на 2013-2017 годы за 9 месяцев 2014 года не осуществлялось следующими главными распорядителями бюджетных средств:

департаментом информатизации и телекоммуникаций Приморского края (годовой план – 40,0  тыс. рублей);

департаментом здравоохранения Приморского края (2000,0 тыс. рублей);

По информации вышеуказанных департаментов Приморского края расходы на данные цели предусмотрены в 4 квартале текущего года.

**ГП "Содействие занятости населения Приморского края"**

по департаменту труда и социального развития Приморского края

***не осуществлялись расходы на:***

совершенствование системы обучения, профессиональной подготовки по охране труда в Приморском крае – 248,1 тыс. рублей;

проведение краевых семинаров по совершенствованию системы оплаты труда – 700,0 тыс. рублей;

разработку прогноза баланса трудовых ресурсов по видам экономической деятельности на очередной год и плановый 2-летний период – 3628,0 тыс. рублей;

информационное обеспечение реализации программы оказания содействия добровольному переселению в Приморский край соотечественников, проживающих за рубежом, и членов их семей – 250,0 тыс. рублей;

мероприятия по обеспечению функционирования программного комплекса по предоставлению государственных услуг в области содействия занятости населения – 1612,8 тыс. рублей.

По информации департамента освоение средства краевого бюджета на реализацию указанных мероприятий запланировано в 4 квартале 2014 года.

**ГП "Развитие культуры Приморского края"**

департаментом культуры Приморского края на

субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры (в том числе проектно-изыскательские работы), находящихся в муниципальной собственности (130500,0 тыс. рублей). Расходы не осваивались в полном объеме, так как по информации департамента финансирование запланировано на 4 квартал 2014 года;

департаментом градостроительства Приморского края

строительство театра оперы и балета (240000,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2014 года освоение расходов отсутствует в основном из-за не урегулированных финансовых отношений с ООО "ИСК "Аркада" по информации департамента.

**ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края"**

департаментом градостроительства Приморского края на:

строительство жилых помещений для предоставления по договорам найма специализированных жилых помещений детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа (199793,0 тыс. рублей). В соответствии с информацией департамента строительство объекта приостановлено, причины не указаны;

субсидии организациям на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края (328570,0 тыс. рублей). Расходы не осваивались в полном объеме, так как по информации департамента финансирование запланировано на 4 квартал 2014 года;

департаментом по делам молодежи Приморского края на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья эконом- класса (102875,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2014 года расходы не осваивались в связи с прохождением процедуры подписания соглашений с муниципальными образованиями.

**ГП "Развитие туризма Приморского края"**

по департаменту международного сотрудничества и развития туризма Приморского края ***не осуществлялись расходы на:***

разработку концепции развития туристско-рекреационной особой экономической зоны – 23000,0 тыс. рублей. Согласно сведениям, представленным департаментом, в настоящее время планируется изменение принадлежности бюджетных ассигнований в ведомственной структуре краевого бюджета с внесением соответствующих изменений в ГП;

создание инфраструктуры индустрии туризма с использованием кластерного подхода – 8500,0 тыс. рублей;

формирование Реестра туристских ресурсов, расположенных на территории Приморского края, с осуществлением их типологизации по видам туризма – 420,0 тыс. рублей;

осуществление мониторинга сферы туризма и гостеприимства на территории Приморского края – 500,0 тыс. рублей;

создание системы информационного обеспечения туризма и туристской деятельности в Приморском крае – 1200,0 тыс. рублей;

разработку и реализацию плана продвижения туристского бренда Приморского края и брендов туристских кластеров – 1000,0 тыс. рублей;

создание и функционирование туристско-информационного центра – 4300,0 тыс. рублей.

По информации департамента неисполнение плановых назначений за 9 месяцев 2014 года связано с тем, что осуществление вышеуказанных мероприятий запланировано на 4 квартал текущего года.

**ГП "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края"**

по департаменту сельского хозяйства и продовольствия Приморского края ***не осуществлялись расходы на:***

предоставление субсидий на возмещение затрат, связанных с технической и технологической модернизацией агропромышленного комплекса – 256000,0  тыс. рублей; с производством гречихи –1000,0 тыс. рублей; со строительством, реконструкцией, техническим перевооружением и модернизацией мелиоративных систем, проведением культуртехнических работ (включая расходы по разработке проектно-сметной документации) – 39000,0 тыс. рублей; с повышением плодородия почв – 40000,0 тыс. рублей;

предоставление субсидий на развитие сельскохозяйственных потребительских кооперативов – 41000,0 тыс. рублей.

 проведение агрохимического обследования (мониторинг) – 13700,0 тыс. рублей

мероприятия, связанные с проведением научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ – 1000,0 тыс. рублей; конкурсов профессионального мастерства в области животноводства – 1000,0 тыс. рублей.

По информации департамента реализация указанных мероприятий будет производиться в 4 квартале 2014 года.

Кроме того, за 9 месяцев 2014 года не исполнялись расходы на предоставление субсидий на возмещение затрат, связанных с оформлением земельных участков в собственность крестьянских (фермерских) хозяйств (годовой план – 3000,0 тыс. рублей), так как документы на получение указанных выплат потенциальными субъектами в департамент не представлялись.

Контрольно-счетная палата отмечает, что департаментом международного сотрудничества и развития туризма Приморского края, департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края, департаментом информатизации и телекоммуникаций Приморского края, которые являются ответственными исполнителями ГП "Развитие туризма в Приморском крае", "Охрана окружающей среды Приморского края", "Информационное общество" соответственно, информация о реализации вышеуказанных ГП за 9 месяцев 2014 года в целях проведения экспертно-аналитических мероприятий, в том числе для использования в подготовке настоящего заключения, в Контрольно-счетную палату не представлена.

Следует отметить, что для исполнения в полном объеме расходов краевого бюджета, предусмотренных на реализацию ГП, в 4 квартале 2014 года необходимо освоить 39,3 % уточненных годовых бюджетных назначений.

На основании вышеизложенного, учитывая сроки проведения закупочных процедур, Контрольно-счетная палата обращает внимание на существующие риски неисполнения программных мероприятий в 2014 году в полном объеме.

**РЕЗЕРВНЫЕ ФОНДЫ**

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации Администрацией Приморского края одновременно с отчетом об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года представлен отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда.

Согласно отчету бюджетные ассигнования предусмотрены на 2014 год на образование:

резервного фонда Администрации края в сумме 162000,0 тыс. рублей;

целевого резерва материальных ресурсов Приморского края для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 16924,0 тыс. рублей;

целевого финансового резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций в Приморском крае – 10500,0 тыс. рублей.

За период январь-сентябрь 2014 года бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации Приморского края  направлены в общем объеме 47552,2 тыс. рублей:

на проведение комплекса мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации регионального характера, связанной с массовым заболеванием свиней ящуром (тип О) на территории городского округа Спасск-Дальний и Спасского муниципального района – КГБУ "Краевая ветеринарная противоэпизоотическая служба" – 13803,0 тыс. рублей (согласно распоряжению Администрации Приморского края от 02.06.2014 № 182-ра);

на финансирование мероприятий по организации временного социально-бытового обустройства лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пункте временного размещения, определенном Администрацией Приморского края, – 1641,7 тыс. рублей (согласно распоряжениям Администрации Приморского края от 25.08.2014 № 299-ра);

на единовременную материальную помощь и финансовую помощь в связи с частичной утратой имущества, компенсации вследствие утраты урожая сельскохозяйственных культур, выращенных в личных подсобных хозяйствах в результате чрезвычайной ситуации в связи с сильными ливневыми осадками в период с 24.07.2013 по 30ю.07.2013 на территориях Дальнегорского, Кировского, Тернейского, Чугуевского муниципальных районов Приморского края и на оплату услуг почтовой связи – 147,9 тыс. рублей (согласно распоряжениям Администрации Приморского края от 02.04.2014 № 97-ра, от 29.05.2014 № 172-ра, от 21.08.2014 № 292-ра, от 22.08.2014 № 298-ра, от 28.08.2014 № 305-ра, № 306-ра);

оплатой расходов, связанных с приобретением семи авиабилетов для многодетной семьи в связи с участием в церемонии вручения Президентом РФ Путиным В.В. ордена "Родительская слава" 02.06.2014 в г. Сочи – 185,7 тыс. рублей (согласно распоряжению Администрации Приморского края от 28.05.2014 № 168-ра);

на оказание разовой материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации, в связи с:

сильными ливневыми осадками в период с 24.07.2013 по 30.07.2013 на территориях Дальнереченского, Кировского, Ольгинского, Тернейского, Чугуевского муниципальных районов Приморского края и на оплату услуг почтовой связи, связанной с выплатой разовой материальной помощи гражданам – 24776,2 тыс. рублей (согласно распоряжениям Администрации Приморского края от 20.02.2014 № 50-ра, от 24.04.2014 №133-ра, от 28.08.2014 № 307-ра, от 18.09.2014 № 330-ра);

пожаром в Амгунском сельском поселении Тернейского муниципального района и на оплату услуг почтовой связи, связанной с выплатами гражданам, – 6364,1 тыс. рублей (согласно распоряжениям Администрации Приморского края от 12.03.2014 № 74-ра, от 08.04.2014 № 108-ра, от 09.06.2014 № 196-ра, от 21.08.2014 № 291-ра);

ливневыми дождями в период с 24.07.2013 по 30.07.2013 на территории Тернейского муниципального района Приморского края – 633,6 тыс. рублей на проведение ремонта пищеблока в здании КГБУ "Пластунская районная больница", пострадавшего в результате (согласно распоряжению Администрации Приморского края от 18.03.2014 № 81-р).

Расходы за счет средств финансового резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций в Приморском крае и резерва материальных ресурсов Приморского края для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в период январь-сентябрь 2014 года не производились.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА КРАЕВОГО БЮДЖЕТА**

За 9 месяцев 2014 года краевой бюджет исполнен с профицитом в сумме 4 266 918,8 тыс. рублей при утвержденном дефиците в сумме 11 091 496,9 тыс. рублей.

За январь-сентябрь 2014 получены кредиты от кредитных организаций в валюте Российской Федерации в сумме 5 000 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2014 кредиты от кредитных организаций погашены в объеме 11 000 000,0 тыс. рублей. Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в краевой бюджет привлекались в сумме 1 100 000,0 тыс. рублей, бюджетные средства на их погашение направлены в том же объеме.

Возврат в краевой бюджет бюджетных кредитов, предоставленных муниципальным образованиям Приморского края, за 9 месяцев 2014 года составил 46 816,2 тыс. рублей, или 18,8 % к бюджетным назначениям (249 098,7 тыс. рублей). Юридическими лицами возврат бюджетных кредитов не производился (план на 2014 год - 122 691,2 тыс. рублей).

В отчетном периоде из краевого бюджета предоставлены бюджетные кредиты муниципальным образованиям Приморского края в сумме 110 500,0 тыс. рублей, или 55,3 % от годовых плановых назначений (200 000,0 тыс. рублей). Согласно информации департамента финансов Приморского края бюджетные кредиты выданы Дальнеренскому муниципальному району (10 500,0 тыс. рублей) и Арсеньевскому городскому округу (100 000,0 тыс. рублей).

Изменение остатков на счетах по учету средств краевого бюджета в сумме 1 796 765,0 тыс. рублей сложилось за счет увеличения прочих остатков денежных средств краевого бюджета – 67 036 569,9 тыс. рублей, уменьшения – 68 833 334,9 тыс. рублей.

**ВЫВОДЫ**

1. Законом от 29.09.2014 № 464-КЗ на 2014 год утверждены доходы в сумме 78070799,6 тыс. рублей, расходы – 89162296,5 тыс. рублей, дефицит – 11091496,9 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года уточнены годовые бюджетные назначения по расходам краевого бюджета в сторону увеличения на 131908,4 тыс. рублей, что составило 89294204,9 тыс. рублей.

2. Согласно отчету Администрации Приморского края за 9 месяцев 2014 года в доходы краевого бюджета поступило 58643168,2 тыс. рублей, или 75,1 % плановых назначений, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 42908770,5 тыс. рублей (74,8 % к годовому плану), безвозмездные поступления – 15734397,7 тыс. рублей (76,1 %). В структуре доходов налоговые и неналоговые доходы составили 73,2 %, безвозмездные поступления – 26,8 %.

За отчетный период краевой бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (с профицитом) в сумме 4266918,8 тыс. рублей.

3. Расходы краевого бюджета исполнены в объеме 54376249,4 тыс. рублей, или на 60,9 % к уточненным годовым бюджетным назначениям, что ниже уровня исполнения плана по доходам (75,1 %).

По экономическому содержанию (в соответствии с КОСГУ) основная доля (80,2 %) средств краевого бюджета направлена на безвозмездные перечисления бюджетам и организациям, что в процентном соотношении составило 35,7 % и 21,2 % соответственно, на социальное обеспечение – 23,3 %.

По разделам бюджетной классификации расходы краевого бюджета исполнены как на высоком уровне (99,3 % по разделу "Национальная оборона"), так и на низком (26,0 % по разделу " Средства массовой информации").

4. В разрезе ведомственной классификации расходы краевого бюджета 38 главными распорядителями бюджетных средств осваивались не равномерно, причём по 16 из них выше среднекраевого уровня от 84,0 % до 61,4 %, а по 8 – ниже 30,0 % (от 29,2 % до 3,4 %).

Контрольно-счетная палата обращает внимание на низкое исполнение расходов отдельными главными распорядителями средств краевого бюджета: департаментом по делам молодежи Приморского края (13,3 %), департаментом градостроительства Приморского края (7,3 %), департаментом энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края (3,4 %).

5. Непрограммная часть расходов бюджета исполнена в объеме 1796810,6 тыс. рублей, или 68,7 % годовых назначений. На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 3,3 %.

6. Уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий 17 государственных программ Приморского края составили 86680140,9 тыс. рублей.

Общее исполнение программной части краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года – 52579438,8 тыс. рублей, или 60,7 %. Доля в общем объеме расходов составляет 96,7 %.

Для исполнения в полном объеме расходов краевого бюджета, предусмотренных на реализацию ГП, в 4 квартале 2014 года необходимо освоить 39,3 % уточненных годовых бюджетных назначений.

За отчетный период наибольший объем (83,8 %) расходов краевого бюджета направлен на реализацию программных мероприятий 6 ГП: "Социальная поддержка населения Приморского края" – 26,1 %; "Развитие образования Приморского края" – 22,5 %; "Развитие здравоохранения Приморского края" – 19,8 %; "Развитие транспортного комплекса Приморского края" – 6,6 %; "Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" – 5,0 %; "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – 3,8  %.

 Доли остальных программ в исполненных расходах составляют от 0,1 % ("Охрана окружающей среды Приморского края", "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае") до 2,6 % ("Развитие туризма в Приморском крае").

7. На высоком уровне (более 70,0 %) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию четырех ГП, на уровне от 45,0 % до 70,0 % – по семи ГП.

Контрольно-счетная палата обращает внимание на низкое исполнение по шести ГП, что негативно скажется на качестве их исполнения и эффективности использования бюджетных средств (ГП "Развитие транспортного комплекса в Приморском крае" – 35,5 %, ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – 35,5 %, "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае" – 34,9 %, "Охрана окружающей среды Приморского края" – 27,4 %, "Информационное общество" – 24,7 %, "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" – 14,4 %).

8. Контрольно-счетная палата отмечает, что департаментом международного сотрудничества и развития туризма Приморского края, департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края, департаментом информатизации и телекоммуникаций Приморского края, которые являются ответственными исполнителями ГП "Развитие туризма в Приморском крае", "Охрана окружающей среды Приморского края", "Информационное общество" соответственно, информация о реализации перечисленных ГП за 9 месяцев 2014 года в целях проведения экспертно-аналитических мероприятий, в том числе для использования в подготовке настоящего заключения, не представлена.

Председатель

Контрольно-счетной палаты Д.А. Виноградов

1. По состоянию на 01.04.2014 - 3060,9 тыс. рублей, на 01.07.2014 - 666,7 тыс. рублей. [↑](#footnote-ref-1)