Заключение

Контрольно-счетной палаты Приморского края

к отчету Администрации Приморского края об исполнении

краевого бюджета за 1 квартал 2013 года

Законом Приморского края от 20.12.2012 № 143-КЗ "О краевом бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов" в первоначальной редакции на 2013 год утверждены следующие показатели краевого бюджета: общий объем доходов - 63786685,2 тыс. рублей, общий объем расходов - 72585352,7 тыс. рублей, дефицит - 8798667,5 тыс. рублей.

За январь-март 2013 года первоначальные показатели краевого бюджета корректировались один раз - законом Приморского края от 04.02.2013 № 163-КЗ "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов" (далее - Закон № 163-КЗ).

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Закон Приморского края  от 20.12.2012  № 143-КЗ | | Отклонение  (+ / -) | |
| первоначальная редакция | в редакции Закона  № 163-КЗ | сумма | % |
| **Доходы** | **63 786 685,2** | **64 434 347,9** | **647 662,7** | **101,0** |
| в том числе: |  |  |  |  |
| налоговые и неналоговые доходы | 52 296 200,0 | 52 296 200,0 | 0,0 | 100,0 |
| безвозмездные поступления | 11 490 485,2 | 12 138 147,9 | 647 662,7 | 105,6 |
| **Расходы** | **72 585 352,7** | **74 222 180,1** | **1 636 827,4** | **102,3** |
| **Дефицит** | **8 798 667,5** | **9 787 832,2** | **989 164,7** | **111,2** |

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2013 года расходы краевого бюджета на 2013 год уточнены на сумму 277428,8 тыс. рублей и составили 74499608,9 тыс. рублей.

Исполнение краевого бюджета за 1 квартал 2013 года характеризуется следующими данными.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено Законом  № 163-КЗ | Сумма коррек-тировки плановых назначений на 2013 год | Уточненные плановые показатели на 2013 год | Исполнено  за 1 квартал 2013 года | Неисполнен-ные назначения | % испол-нения |
| **Доходы** | **64 434 347,9** | **0,0** | **64 434 347,9** | **14 867 034,9** | **49 567 313,0** | **23,1** |
| В том числе:  налоговые и неналоговые | 52 296 200,0 | 0,0 | 52 296 200,0 | 10 749 498,9 | 41 546 701,1 | 20,6 |
| безвозмездные поступления | 12 138 147,9 | 0,0 | 12 138 147,9 | 4 117 536,0 | 8 020 611,9 | 33,9 |
| **Расходы** | **74 222 180,1** | **277 428,8** | **74 499 608,9** | **14 324 452,2** | **60 175 156,7** | **19,2** |
| **Дефицит (-),**  **профицит (+)** | **- 9 787 832,2** | **0,0** | **- 9 787 832,2** | **+ 542 582,7** |  |  |

Бюджетные назначения за 1 квартал 2013 года исполнены по:

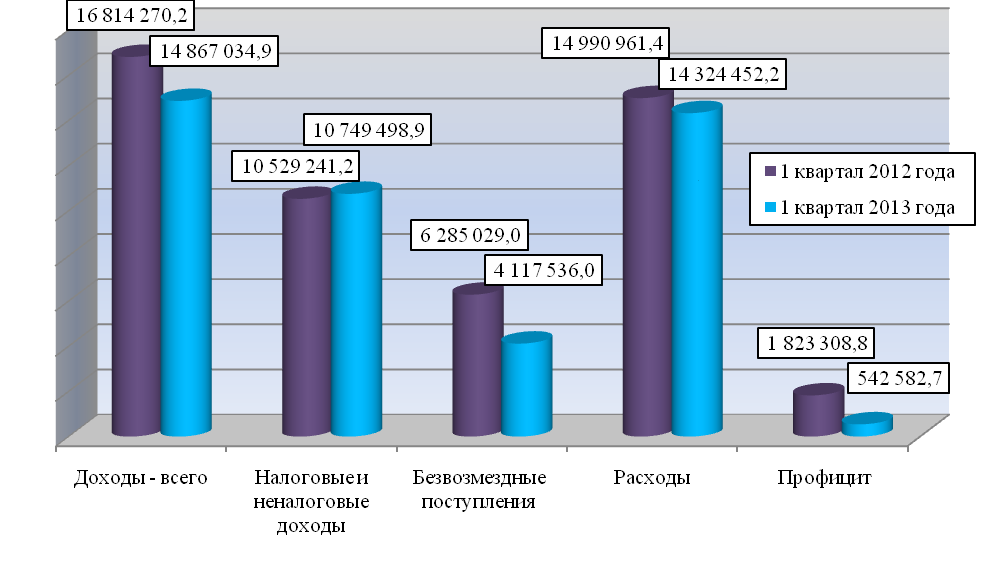
доходам - 14867034,9 тыс. рублей или 23,1 % годовых плановых назначений (64434347,9 тыс. рублей). За 1 квартал 2012 года исполнение по доходам составило 25,8 % (16814270,2 тыс. рублей);

расходам - 14324452,2 тыс. рублей или 19,2 % уточненных плановых назначений (74499608,9 тыс. рублей). За соответствующий период 2012 года исполнение по расходам составило 18,3 % (14990961,4 тыс. рублей).

Краевой бюджет исполнен с профицитом в сумме 542582,7 тыс. рублей. За соответствующий период прошлого года - с профицитом в сумме 1823308,8 тыс. рублей.

Исполнение краевого бюджета за 1 квартал 2012 года и 1 квартал 2013 года представлено диаграммой.

тыс. рублей

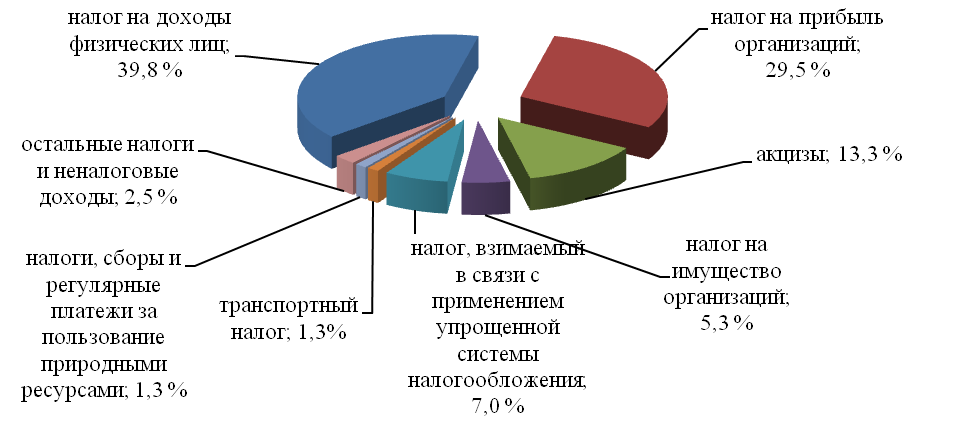


**ДОХОДЫ**

За 1 квартал 2013 года в краевой бюджет поступило доходов в сумме 14867034,9 тыс. рублей или 23,1 % бюджетных назначений, в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 10749498,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 4117536,0 тыс. рублей. В структуре доходов их доля составила 72,3 % и 27,7 % соответственно.

**Налоговые и неналоговые доходы**

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2013 года представлена диаграммой.



Поступления в разрезе налоговых и неналоговых доходов сложились следующим образом.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверждено Законом  № 163-КЗ | Исполнено за  1 квартал  2013 года | Отклонения  (+,-) | % испол-нения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **52 296 200,0** | **10 749 498,9** | **41 546 701,1** | **20,6** |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 35 146 750,0 | 7 448 753,7 | 27 697 996,3 | 21,2 |
| Налог на прибыль организаций | 13 375 599,0 | 3 167 629,1 | 10 207 969,9 | 23,7 |
| Налог на доходы физических лиц | 21 771 151,0 | 4 281 124,6 | 17 490 026,4 | 19,7 |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ) РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 7 192 255,0 | 1 425 860,0 | 5 766 395,0 | 19,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории РФ | 7 192 255,0 | 1 425 860,0 | 5 766 395,0 | 19,8 |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 2 984 696,0 | 746 272,6 | 2 238 423,4 | 25,0 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 2 984 696,0 | 746 347,2 | 2 238 348,8 | 25,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,0 | -74,6 | 74,6 | - |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 5 373 264,0 | 707 730,3 | 4 665 533,7 | 13,2 |
| Налог на имущество организаций | 4 424 718,0 | 572 400,6 | 3 852 317,4 | 12,9 |
| Транспортный налог | 947 265,0 | 135 005,4 | 812 259,6 | 14,3 |
| транспортный налог с организаций | 187 047,0 | 55 017,2 | 132 029,8 | 29,4 |
| транспортный налог с физических лиц | 760 218,0 | 79 988,2 | 680 229,8 | 10,5 |
| Налог на игорный бизнес | 1 281,0 | 324,3 | 956,7 | 25,3 |
| НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 595 880,0 | 140 884,3 | 454 995,7 | 23,6 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 304 335,0 | 62 015,3 | 242 319,7 | 20,4 |
| Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов | 291 545,0 | 78 869,0 | 212 676,0 | 27,1 |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 66 306,0 | 18 773,6 | 47 532,4 | 28,3 |
| ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ | 0,0 | 1 365,5 | -1 365,5 | - |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 332 893,0 | 81 546,9 | 251 346,1 | 24,5 |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим РФ, субъектам РФ или муниципальным образованиям | 250,0 | 0,0 | 250,0 | - |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны | 6 345,0 | 102,4 | 6 242,6 | 1,6 |
| 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) | 321 614,0 | 81 408,1 | 240 205,9 | 25,3 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 3 127,0 | 0,0 | 3 127,0 | - |
| 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) | 1 557,0 | 36,4 | 1 520,6 | 2,3 |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 222 031,0 | 46 364,5 | 175 666,5 | 20,9 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 192 000,0 | 35 558,9 | 156 441,1 | 18,5 |
| Платежи при пользовании недрами | 2 031,0 | 592,9 | 1 438,1 | 29,2 |
| Плата за использование лесов | 28 000,0 | 10 212,7 | 17 787,3 | 36,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 30 855,0 | 23 516,3 | 7 338,7 | 76,2 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 23 844,0 | 3 988,8 | 19 855,2 | 16,7 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 7 011,0 | 19 527,5 | -12 516,5 | 278,5 |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 155 021,0 | 38 352,9 | 116 668,1 | 24,7 |
| Доходы от продажи квартир | 66 399,0 | 21 651,7 | 44 747,3 | 32,6 |
| 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) | 500,0 | 738,5 | -238,5 | 147,7 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 88 122,0 | 15 962,7 | 72 159,3 | 18,1 |
| АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ | 0,0 | 1 291,2 | -1 291,2 | - |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 196 249,0 | 69 279,3 | 126 969,7 | 35,3 |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 0,0 | -492,2 | 492,2 | - |

*За 1 квартал 2013 года перевыполнены годовые бюджетные назначения по*:

доходам от компенсации затрат государства - более чем в 2,7 раза или на 12516,5 тыс. рублей (план - 7011,0 тыс. рублей);

доходам от реализации имущества, находящегося в государственной собственности и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - более чем в 1,4 раза или на 238,5 тыс. рублей (план - 500,0 тыс. рублей).

*Выше среднекраевого уровня (23,1 %) поступили следующие налоговые и неналоговые доходы:*

плата за использование лесов - 10212,7 тыс. рублей или 36,5 % к плановым назначениям (28000,0 тыс. рублей);

штрафы, санкции, возмещение ущерба - 69279,3 тыс. рублей или 35,3 % (196249,0 тыс. рублей);

доходы от продажи квартир - 21651,7 тыс. рублей или 32,6 % (66399,0 тыс. рублей);

транспортный налог с организаций - 55017,2 тыс. рублей или 29,4 % (187047,0 тыс. рублей);

платежи за пользование недрами - 592,9 тыс. рублей или 29,2 % (2031,0 тыс. рублей);

государственная пошлина - 18773,6 тыс. рублей или 28,3 % (66306,0 тыс. рублей);

сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов - 78869,0 тыс. рублей или 27,1 % (291545,0 тыс. рублей);

доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в безвозмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - 81408,1 тыс. рублей или 25,3 % (321614,0 тыс. рублей);

налог на игорный бизнес - 324,3 тыс. рублей или 25,3 % (1281,0 тыс. рублей);

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 746347,2 тыс. рублей или 25,0 % (2984696,0 тыс. рублей);

налог на прибыль организаций - 3167629,1 тыс. рублей или 23,7 % (13375599,0 тыс. рублей).

*На низком уровне (менее 13,0 %)* *сложились поступления*:

по налогу на имущество организаций - 12,9 % или 572400,6 тыс. рублей (план - 4424718,0 тыс. рублей). Согласно Закону Приморского края от 28.11.2003 № 82-КЗ "О налоге на имущество организаций" (в редакции от 08.02. 2012 № 4-КЗ) срок уплаты авансовых платежей по налогу на имущество организаций за 1 квартал налогового периода (календарный год) производится не позднее 10 мая;

по транспортному налогу с физических лиц - 10,5 % или 79988,2 тыс. рублей (план - 760218,0 тыс. рублей). Согласно Закону Приморского края от 28.11.2002 № 24-КЗ "О транспортном налоге" (в редакции от 12.02.2013 № 164-КЗ) срок уплаты транспортного налога с физических лиц - не позднее 3 ноября года, следующего за истекшим налоговым периодом (календарный год).

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), поступили в объеме 36,4 тыс. рублей или 2,3 % к плану (1557,0 тыс. рублей).

Доходы по процентам, полученным от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, составили 102,4 тыс. рублей или 1,6 % от планового объема (6345,0 тыс. рублей).

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям (план на 2013 год - 250,0 тыс. рублей) и платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий (3127,0 тыс. рублей) в 1 квартале 2013 года не поступали.

**Безвозмездные поступления**

За отчетный период безвозмездные поступления составили 4117536,0 тыс. рублей или 33,9 % годовых бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления характеризуются следующими показателями.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утверж-дено  Законом  № 163-КЗ | Исполне-но за 1 квартал 2013 года | Отклонения (+,-) | % испол-нения |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 12138147,9 | 4775085,6 | 7363062,3 | 39,3 |
| в том числе:  *дотации* | 8192048,3 | 2387114,0 | 5804934,3 | 29,1 |
| *субсидии* | 452235,3 | 145942,6 | 306292,7 | 32,3 |
| *субвенции* | 3129524,2 | 1667330,8 | 1462193,4 | 53,3 |
| *иные межбюджетные трансферты* | 364340,1 | 574692,2 | -210352,1 | 157,7 |
| *прочие безвозмездные поступления от бюджетов государственных внебюджетных фондов* | 0,0 | 6,0 | -6,0 | - |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | 769150,2 | -769150,2 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | -1426699,8 | 1426699,8 | - |
| **ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ** | **12138147,9** | **4117536,0** | **8020611,9** | **33,9** |

*Свыше 100,0 %* годовых бюджетных назначений поступилимежбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников - при планируемом объеме на 2013 год 100,0 тыс. рублей поступило 2064,3 тыс. рублей.

*В 1 квартале поступили в полном объеме годовых бюджетных назначений:*

субсидии на оздоровление детей - 79780,8 тыс. рублей;

субвенции на государственную регистрацию актов гражданского состояния - 118623,2 тыс. рублей;

субвенции на организацию, регулирование и охрану водных биологических ресурсов - 348,2 тыс. рублей;

субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты - 26519,9 тыс. рублей;

субвенции на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью - 16095,4 тыс. рублей;

субвенции на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов - 266635,5 тыс. рублей;

субвенции на 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" - 176638,4 тыс. рублей;

субвенции 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" - 26172,9 тыс. рублей;

субвенции на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по государственной охране объектов культурного наследия федерального значения - 3704,7 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на реализацию программ местного развития и обеспечение занятости для шахтерских городов и поселков - 148000,0 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на осуществление отдельных полномочий в области обеспечения лекарственными препаратами - 134629,1 тыс. рублей.

*Не предусмотрены Законом № 163-КЗ, но поступили:*

субсидии на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство - 49543,0 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на выплату региональной доплаты к пенсии - 275516,8 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации, на единовременные денежные компенсации реабилитированным лицам - 4,1 тыс. рублей;

прочие безвозмездные поступления в бюджеты субъектов Российской Федерации от бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации - 6,0 тыс. рублей;

доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 769150,2 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил (минус) 1426699,8 тыс. рублей.

*Предусмотрены Законом № 163-КЗ, но не поступили в 1 квартале:*

субсидии на финансовое обеспечение закупок диагностических средств для выявления и мониторинга лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С - 18913,6 тыс. рублей;

субсидии на закупки оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга - 7994,3 тыс. рублей;

субсидии на мероприятия по пренатальной (дородовой) диагностике - 25436,2 тыс. рублей;

субсидии на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений - 171267,4 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных библиотек городов Москвы и Санкт-Петербурга - 4784,0 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам - 50000,0 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2013 года уточненные бюджетные ассигнования составляют 74499608,9 тыс. рублей, что выше утвержденных законом о краевом бюджете на 277428,8 тыс. рублей.

По функциональной бюджетной классификации расходов изменения коснулись пяти разделов из четырнадцати, в том числе:

по разделу "Социальная политика" произведено увеличение на сумму 284569,8 тыс. рублей;

по разделам "Общегосударственные вопросы" и "Образование" - снижение на суммы 1098,1 тыс. рублей и 6042,9 тыс. рублей соответственно;

с раздела "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" произведено перераспределение бюджетных средств в раздел "Национальная экономика" в объеме 40000,0 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раз-  дел | Закон Приморского края № 163-КЗ | Уточненные бюджетные назначения на 2013 год | Отклонения (+,-) |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 3 517 638,4 | 3 516 540,3 | - 1 098,1 |
| Национальная оборона | 02 | 26 994,9 | 26 994,9 | 0,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 469 764,3 | 1 429 764,3 | - 40 000,0 |
| Национальная экономика | 04 | 12 619 177,9 | 12 659 177,9 | + 40 000,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 6 478 576,4 | 6 478 576,4 | 0,0 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 150 533,7 | 150 533,7 | 0,0 |
| Образование | 07 | 13 667 770,5 | 13 661 727,6 | - 6 042,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 1 417 406,9 | 1 417 406,9 | 0,0 |
| Здравоохранение | 09 | 12 520 218,0 | 12 520 218,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 10 | 16 752 175,9 | 17 036 745,7 | + 284 569,8 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 2 181 667,6 | 2 181 667,6 | 0,0 |
| Средства массовой информации | 12 | 267 652,6 | 267 652,6 | 0,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 104 226,0 | 104 226,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 3 048 377,0 | 3 048 377,0 | 0,0 |
| **Всего расходов** | | **74 222 180,1** | **74 499 608,9** | **+ 277 428,8** |

За 1 квартал 2013 года расходы краевого бюджета исполнены в объеме 14324452,2 тыс. рублей или 19,2 % к уточненным годовым бюджетным назначениям.

К уровню соответствующего периода 2012 года исполнение сложилось выше на 0,9 % (18,3 %).

В абсолютном выражении фактические расходы краевого бюджета за 1 квартал 2013 года произведены меньше фактических расходов за 1 квартал 2012 года (14990961,4 тыс. рублей) на сумму 666509,2 тыс. рублей.

Исполнение по разделам функциональной бюджетной классификации расходов характеризуется следующим образом.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование функциональных разделов | Раз-дел | Уточненные бюджетные назначения  на 2013 год | | Исполнено  за 1 квартал  2013 года | | | Не исполненные бюджетные назначения |
|  | сумма | доля (%) | сумма | в % | доля | сумма |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 3 516 540,3 | 4,7 | 479 856,5 | 13,6 | 3,3 | 3 036 683,9 |
| Национальная оборона | 02 | 26 994,9 | 0,04 | 6 630,0 | 24,6 | 0,05 | 20 365,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 1 429 764,3 | 1,9 | 231 599,7 | 16,2 | 1,6 | 1 198 164,6 |
| Национальная экономика | 04 | 12 659 177,9 | 17,0 | 1 553 105,0 | 12,3 | 10,8 | 11 106 072,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 6 478 576,4 | 8,7 | 929 687,9 | 14,4 | 6,5 | 5 548 888,5 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 150 533,7 | 0,2 | 7 514,8 | 5,0 | 0,1 | 143 019,0 |
| Образование | 07 | 13 661 727,6 | 18,3 | 2 294 661,1 | 16,8 | 16,0 | 11 367 066,4 |
| Культура, кинематография | 08 | 1 417 406,9 | 1,9 | 115 058,7 | 8,1 | 0,8 | 1 302 348,2 |
| Здравоохранение | 09 | 12 520 218,0 | 16,8 | 2 698 310,9 | 21,6 | 18,8 | 9 821 907,1 |
| Социальная политика | 10 | 17 036 745,7 | 22,9 | 5 048 140,0 | 29,6 | 35,2 | 11 988 605,7 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 2 181 667,6 | 2,9 | 250 995,7 | 11,5 | 1,8 | 1 930 671,9 |
| Средства массовой информации | 12 | 267 652,6 | 0,4 | 30 327,0 | 11,3 | 0,2 | 237 325,6 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 104 226,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 104 226,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 14 | 3 048 377,0 | 4,1 | 678 565,0 | 22,3 | 4,7 | 2 369 812,0 |
| **Всего расходов** |  | **74 499 608,9** | **100,0** | **14 324 452,2** | **19,2** | **100,0** | **60 175 156,7** |

Структура

исполнения краевого бюджета за 1 квартал 2013 года

по разделам функциональной классификации расходов (%)



За январь-март 2013 года доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составила 72,8 %: "Социальная политика" - 35,2 %, "Здравоохранение" - 18,8 %, "Образование" - 16,0 %, "Физическая культура и спорт" - 1,8 %, "Культура, кинематография" - 0,8 %, "Средства массовой информации" - 0,2 %.

На поддержку отраслей "Национальная экономика" и "Жилищно-коммунальное хозяйство" направлено 10,8 % и 6,5 % соответственно.

Доля по остальным разделам составила от 4,7 % ("Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований") до 0,05 % ("Национальная оборона ").

По разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" расходование бюджетных средств не производилось.

Следует отметить, что по итогам 1 квартала 2013 года складывается неравномерное исполнение расходов краевого бюджета по разделам.

Так, бюджетные ассигнования выше среднекраевого уровня (19,2 %) исполнены по четырем разделам:

"Социальная политика" - 29,6 %,

"Национальная оборона"- 24,6 %,

"Межбюджетные трансферты общего характера" - 22,3 %,

"Здравоохранение" - 21,6 %.

Низкое исполнение расходов наблюдается по пяти разделам:

"Национальная экономика" - 12,3 %,

"Физическая культура и спорт" - 11,5 %,

"Средства массовой информации" - 11,3 %,

"Культура, Кинематография" - 8,1 %,

"Охрана окружающей среды" - 5,0 %.

Контрольно-счетная палата обращает внимание на существующие риски неисполнения расходов краевого бюджета в полном объеме в 2013 году в связи с неравномерностью их исполнения.

Низкий уровень исполнения указанных расходов в 1 квартале приведет к выделению значительных объемов в конце года и негативно скажется на качестве их исполнения и эффективности использования.

Согласно ведомственной классификации расходы краевого бюджета исполняли 37 главных распорядителей бюджетных средств (далее - ГРБС).

Исполнение бюджетных ассигнований за 1 квартал 2013 года ГРБС представлено в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование показателя | Уточненные бюджетные назначения  на 2013 год | | Исполнено  за 1 квартал 2013 года | | | Неиспол-ненные назначения |
| сумма | доля | сумма | % | доля | сумма |
| 1 | Администрация Приморского края | 532 276,5 | 0,7 | 93 007,7 | 17,5 | 0,6 | 439 268,7 |
| 2 | Департамент финансов Приморского края | 2 965 004,9 | 4,0 | 706 751,9 | 23,8 | 4,9 | 2 258 253,0 |
| 3 | Законодательное Собрание Приморского края | 501 068,9 | 0,7 | 67 401,6 | 13,5 | 0,5 | 433 667,3 |
| 4 | Уполномоченный по правам человека в Приморском крае | 18 143,5 | 0,02 | 3 299,7 | 18,2 | 0,02 | 14 843,8 |
| 5 | Контрольно-счетная палата Приморского края | 33 259,7 | 0,04 | 6 200,3 | 18,6 | 0,04 | 27 059,4 |
| 6 | Департамент записи актов гражданского состояния Приморского края | 118 623,2 | 0,2 | 28 787,6 | 24,3 | 0,2 | 89 835,6 |
| 7 | Избирательная комиссия Приморского края | 68 206,6 | 0,1 | 9 935,8 | 14,6 | 0,1 | 58 270,8 |
| 8 | Департамент по тарифам Приморского края | 124 814,4 | 0,2 | 20 102,2 | 16,1 | 0,1 | 104 712,2 |
| 9 | Государственная ветеринарная инспекция Приморского края | 151 975,9 | 0,2 | 25 583,6 | 16,8 | 0,2 | 126 392,3 |
| 10 | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 1 060 661,1 | 1,4 | 115 707,6 | 10,9 | 0,8 | 944 953,5 |
| 11 | Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края | 398 926,6 | 0,5 | 79 163,3 | 19,8 | 0,6 | 319 763,3 |
| 12 | Департамент внутренней политики Приморского края | 84 930,2 | 0,1 | 9 962,7 | 11,7 | 0,1 | 74 967,5 |
| 13 | Департамент государственного заказа Приморского края | 101 453,0 | 0,1 | 390,0 | 0,4 | 0,003 | 101 063,0 |
| 14 | Департамент здравоохранения приморского края | 12 216 320,6 | 16,4 | 2 632 134,4 | 21,5 | 18,4 | 9 584 186,2 |
| 15 | Департамент градостроительства Приморского края | 4 105 190,9 | 5,5 | 185 972,2 | 4,5 | 1,3 | 3 919 218,7 |
| 16 | Департамент образования и науки Приморского края | 14 019 217,7 | 18,8 | 2 369 656,8 | 16,9 | 16,5 | 11 649 561,0 |
| 17 | Департамент труда и социального развития Приморского края | 15 879 991,4 | 21,3 | 4 935 445,6 | 31,1 | 34,5 | 10 944 545,9 |
| 18 | Архивный отдел Приморского края | 50 040,5 | 0,1 | 10 521,8 | 21,0 | 0,1 | 39 518,7 |
| 19 | Департамент информатизационной политики Приморского края | 259 190,0 | 0,3 | 33 575,4 | 13,0 | 0,2 | 225 614,6 |
| 20 | Департамент культуры Приморского края | 890 153,4 | 1,2 | 140 095,9 | 15,7 | 1,0 | 750 057,6 |
| 21 | Государственная жилищная инспекция Приморского края | 31 083,5 | 0,04 | 9 288,6 | 29,9 | 0,1 | 21 794,9 |
| 22 | Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | 1 847 803,3 | 2,5 | 10 747,7 | 0,6 | 0,1 | 1 837 055,6 |
| 23 | Департамент физической культуры и спорта Приморского края | 1 384 470,5 | 1,9 | 228 193,8 | 16,5 | 1,6 | 1 156 276,8 |
| 24 | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | 5 317 782,9 | 7,1 | 920 399,2 | 17,3 | 6,4 | 4 397 383,6 |
| 25 | Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края | 34 584,6 | 0,05 | 6 716,8 | 19,4 | 0,05 | 27 867,8 |
| 26 | Департамент по делам молодежи Приморского края | 301 900,3 | 0,4 | 4 788,5 | 1,6 | 0,03 | 297 111,8 |
| 27 | Департамент гражданской защиты населения Приморского края | 1 297 710,8 | 1,7 | 233 492,6 | 18,0 | 1,6 | 1 064 218,2 |
| 28 | Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Приморского края | 54 994,5 | 0,1 | 7 439,8 | 13,5 | 0,1 | 47 554,8 |
| 29 | Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края | 67 625,7 | 0,1 | 5 756,2 | 8,5 | 0,04 | 61 869,5 |
| 30 | Департамент международного сотрудничества и развития туризма Приморского края | 168 993,7 | 0,2 | 5 982,9 | 3,5 | 0,04 | 163 010,8 |
| 31 | Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края | 431 038,0 | 0,6 | 9 141,5 | 2,1 | 0,1 | 421 896,5 |
| 32 | Департамент экономики Приморского края | 193 026,8 | 0,3 | 34 737,8 | 18,0 | 0,2 | 158 289,0 |
| 33 | Департамент промышленности и транспорта Приморского края | 185 739,4 | 0,2 | 14 404,5 | 7,8 | 0,1 | 171 335,0 |
| 34 | Департамент дорожного хозяйства Приморского края | 8 704 689,8 | 11,7 | 1 267 701,5 | 14,6 | 8,8 | 7 436 988,3 |
| 35 | Департамент лесного хозяйства Приморского края | 433 917,6 | 0,6 | 82 908,1 | 19,1 | 0,6 | 351 009,5 |
| 36 | Департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края | 244 322,5 | 0,3 | 3 252,8 | 1,3 | 0,02 | 241 069,7 |
| 37 | Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края | 220 475,9 | 0,3 | 5 803,8 | 2,6 | 0,04 | 214 672,1 |
|  | **Итого расходов** | **74 499 608,9** | **100,0** | **14 324 452,2** | **19,2** | **100,0** | **60 175 156,6** |

В 1 квартале 2013 года основной объем исполненных расходов (84,6 %) приходится на 5 ГРБС:

департамент труда и социального развития Приморского края (34,5 %),

департамента здравоохранения Приморского края (18,4 %),

департамента образования и науки Приморского края (16,5 %),

департамент дорожного хозяйства Приморского края (8,8%),

департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края (6,4 %).

По остальным ГРБС приходится от 4,9 % (департамент финансов Приморского края) до 0,003 % (департамент государственного заказа Приморского края).

Выше среднекраевого уровня (более 19,2 %) исполнены расходы восемью ГРБС: департаментом труда и социального развития Приморского края (31,1 %), государственной жилищной инспекцией Приморского края (29,9 %), департаментом записи актов гражданского состояния Приморского края (24,3 %), департаментом здравоохранения Приморского края (21,5 %), департаментом финансов (23,8 %), архивным отделом Приморского края (21,0 %), департаментом по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края (19,8 %), инспекцией регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края (19,4 %).

Исполнение расходных обязательств ниже 10,0 % сложилось по десяти ГРБС: департаменту природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края (8,5 %), департаменту промышленности и транспорта Приморского края (7,8 %), департаменту градостроительства Приморского края (4,5 %), департаменту международного сотрудничества и развития туризма Приморского края (3,5 %), департаменту рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края (2,6  %), департаменту информатизации и телекоммуникаций Приморского края (2,1 %), департаменту по делам молодежи Приморского края (1,6 %), департаменту энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края (1,3 %), департаменту сельского хозяйства и продовольствия Приморского края (0,6 %), департаменту государственного заказа Приморского края (0,4 %).

За январь-март 2013 года исполнение расходов в разрезе непрограммных и программных частей краевого бюджета сложилось следующим образом.

Непрограмная часть расходов исполнена в объеме 439240,4 тыс. рублей или 14,5 % (бюджетные назначения - 3020001,7 тыс. рублей). На их долю в общем объеме расходов приходится 3,1 %.

Уточненные бюджетные назначения на реализацию программных мероприятий 17 государственных программ (далее - ГП) составили 71479607,2 тыс. рублей. Доля в общем объеме расходов составляет 96,9 %.

Общее исполнение программной части краевого бюджета ГРБС за 1 квартал 2013 года составило 13885211,9 тыс. рублей или 19,4 %.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование ГП, ГРБС | Уточненные бюджетные назначения на 2013 год | Исполнение  за 1 квартал 2013 года | | Неисполненные назначения |
| сумма | % |
| **1** | **Развитие здравоохранения Приморского края** | **12 706 260,6** | **2 730 243,0** | **21,5** | **9 976 017,7** |
|  | Департамент здравоохранения Приморского края | 12 206 260,6 | 2 632 134,4 | 21,6 | 9 574 126,2 |
|  | Департамент градостроительства Приморского края | 500 000,0 | 98 108,5 | 19,6 | 401 891,5 |
| **2** | **Развитие образования Приморского края** | **12 906 290,1** | **2 186 283,1** | **16,9** | **10 720 007,0** |
|  | Департамент образования и науки Приморского края | 12 850 849,8 | 2 181 494,6 | 17,0 | 10 669 355,1 |
|  | Департамент по делам молодежи Приморского края | 51 840,3 | 4 788,5 | 9,2 | 47 051,8 |
|  | Департамент внутренней политики Приморского края | 3 600,0 | 0,0 | 0,0 | 3 600,0 |
| **3** | **Социальная поддержка населения Приморского края** | **15 939 854,4** | **4 888 312,0** | **30,7** | **11 051 542,4** |
|  | Департамент образования и науки Приморского края | 994 804,9 | 188 162,1 | 18,9 | 806 642,8 |
|  | Департамент труда и социального развития Приморского края | 14 669 043,7 | 4 694 811,8 | 32,0 | 9 974 232,0 |
|  | Департамент градостроительства ПК | 248 537,7 | 338,1 | 0,1 | 248 199,6 |
|  | Департамент внутренней политики Приморского края | 27 468,0 | 5 000,0 | 18,2 | 22 468,0 |
| **4** | **Содействие занятости населения Приморского края** | **1 310 924,4** | **388 272,5** | **29,6** | **922 651,9** |
|  | Департамент финансов Приморского края | 148 000,0 | 148 000,0 | 100,0 | 0,0 |
|  | Департамент труда и социального развития Приморского края | 1 162 924,4 | 240 272,5 | 20,7 | 922 651,9 |
| **5** | **Развитие культуры Приморского края** | **1 672 696,8** | **163 362,8** | **9,8** | **1 509 334,0** |
|  | Архивный отдел Приморского края | 50 020,5 | 10 516,8 | 21,0 | 39 503,7 |
|  | Департамент культуры Приморского края | 872 676,3 | 129 005,2 | 14,8 | 743 671,2 |
|  | Департамент градостроительства Приморского края | 750 000,0 | 23 840,8 | 3,2 | 726 159,2 |
| **6** | **Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края** | **5 775 589,6** | **840 568,9** | **14,6** | **4 935 020,7** |
|  | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | 3 853 522,9 | 798 279,9 | 20,7 | 3 055 243,0 |
|  | Департамент гражданской защиты населения Приморского края | 19 100,0 | 0,0 | 0,0 | 19 100,0 |
|  | Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края | 34 584,6 | 6 716,8 | 19,4 | 27 867,8 |
|  | Департамент по делам молодежи Приморского края | 250 060,0 | 0,0 | 0,0 | 250 060,0 |
|  | Департамент градостроительства Приморского края | 1 521 032,9 | 14 103,4 | 0,9 | 1 506 929,5 |
|  | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 66 205,7 | 12 180,1 | 18,4 | 54 025,6 |
|  | Государственная жилищная инспекция Приморского края | 31 083,5 | 9 288,6 | 29,9 | 21 794,9 |
| **7** | **Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Приморского края** | **1 466 779,9** | **233 494,5** | **15,9** | **1 233 285,4** |
|  | Администрация Приморского края | 16,0 | 0,0 | 0,0 | 16,0 |
|  | Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края | 74,0 | 0,0 | 0,0 | 74,0 |
|  | Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | 9 370,0 | 0,0 | 0,0 | 9 370,0 |
|  | Департамент образования и науки Приморского края | 10 200,0 | 0,0 | 0,0 | 10 200,0 |
|  | Департамент труда и социального развития Приморского края | 4 340,0 | 0,0 | 0,0 | 4 340,0 |
|  | Департамент физической культуры и спорта Приморского края | 499,6 | 0,0 | 0,0 | 499,6 |
|  | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | 5 270,0 | 0,0 | 0,0 | 5 270,0 |
|  | Департамент гражданской защиты населения Приморского края | 1 268 820,3 | 233 492,6 | 18,4 | 1 035 327,7 |
|  | Департамент градостроительства Приморского края | 168 190,0 | 1,9 | 0,0 | 168 188,1 |
| **8** | **Охрана окружающей среды Приморского края** | **209 161,2** | **13 196,0** | **6,3** | **195 965,2** |
|  | Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | 86 541,0 | 0,0 | 0,0 | 86 541,0 |
|  | Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Приморского края | 54 994,5 | 7 439,8 | 13,5 | 47 554,8 |
|  | Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края | 67 625,7 | 5 756,2 | 8,5 | 61 869,5 |
| **9** | **Развитие физической культуры и спорта Приморского края** | **2 297 640,7** | **277 773,2** | **12,1** | **2 019 867,5** |
|  | Департамент физической культуры и спорта Приморского края | 1 380 210,4 | 228 193,8 | 16,5 | 1 152 016,7 |
|  | Департамент градостроительства Приморского края | 917 430,3 | 49 579,4 | 5,4 | 867 850,9 |
| **10** | **Развитие туризма в Приморском крае** | **168 993,7** | **5 982,9** | **3,5** | **163 010,8** |
|  | Департамент международного сотрудничества и развития туризма Приморского края | 168 993,7 | 5 982,9 | 3,5 | 163 010,8 |
| **11** | **Информационное общество** | **787 984,0** | **42 716,9** | **5,4** | **745 267,1** |
|  | Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края | 430 964,0 | 9 141,5 | 2,1 | 421 822,5 |
|  | Департамент образования и науки Приморского края | 52 800,0 | 0,0 | 0,0 | 52 800,0 |
|  | Департамент труда и социального развития Приморского края | 9 950,0 | 0,0 | 0,0 | 9 950,0 |
|  | Департамент информатизационной политики Приморского края | 258 190,0 | 33 575,4 | 13,0 | 224 614,6 |
|  | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 30 400,0 | 0,0 | 0,0 | 30 400,0 |
|  | Департамент экономики Приморского края | 1 580,0 | 0,0 | 0,0 | 1 580,0 |
|  | Департамент промышленности и транспорта Приморского края | 4 100,0 | 0,0 | 0,0 | 4 100,0 |
| **12** | **Развитие транспортного комплекса Приморского края** | **8 972 405,0** | **1 291 128,0** | **14,4** | **7 681 277,0** |
|  | Департамент дорожного хозяйства Приморского края | 8 704 689,8 | 1 267 701,5 | 14,6 | 7 436 988,3 |
|  | Департамент по тарифам Прим края | 86 075,8 | 9 022,1 | 10,5 | 77 053,7 |
|  | Департамент промышленности и транспорта Приморского края | 181 639,4 | 14 404,5 | 7,9 | 167 235,0 |
| **13** | **Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае** | **1 902 857,3** | **136 829,2** | **7,2** | **1 766 028,1** |
|  | Архивный отдел Приморского края | 20,0 | 5,0 | 25,0 | 15,0 |
|  | Департамент образования и науки Приморского края | 110 563,0 | 0,0 | 0,0 | 110 563,0 |
|  | Департамент труда и социального развития Приморского края | 33 733,3 | 361,3 | 1,1 | 33 372,0 |
|  | Департамент здравоохранения Приморского края | 10 060,0 | 0,0 | 0,0 | 10 060,0 |
|  | Департамент лесного хозяйства Приморского края | 2 568,1 | 0,0 | 0,0 | 2 568,1 |
|  | Департамент физической культуры и спорта Приморского края | 3 760,5 | 0,0 | 0,0 | 3 760,5 |
|  | Департамент культуры Приморского края | 17 477,1 | 11 090,7 | 63,5 | 6 386,4 |
|  | Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края | 1 458 990,0 | 122 119,4 | 8,4 | 1 336 870,6 |
|  | Департамент гражданской защиты населения Приморского края | 9 790,5 | 0,0 | 0,0 | 9 790,5 |
|  | Департамент информатизационной политики Приморского края | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 | 1 000,0 |
|  | Государственная ветеринарная инспекция Приморского края | 3 489,8 | 0,0 | 0,0 | 3 489,8 |
|  | Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края | 7 082,5 | 0,0 | 0,0 | 7 082,5 |
|  | Департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края | 244 322,5 | 3 252,8 | 1,3 | 241 069,7 |
| **14** | **Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края** | **1 751 892,3** | **10 747,7** | **0,6** | **1 741 144,6** |
|  | Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края | 1 751 892,3 | 10 747,7 | 0,6 | 1 741 144,6 |
| **15** | **Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае** | **220 475,9** | **5 803,8** | **2,6** | **214 672,1** |
|  | Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края | 220 475,9 | 5 803,8 | 2,6 | 214 672,1 |
| **16** | **Развитие лесного хозяйства в Приморском крае** | **431 349,5** | **82 908,1** | **19,2** | **348 441,4** |
|  | Департамент лесного хозяйства Приморского края | 431 349,5 | 82 908,1 | 19,2 | 348 441,4 |
| **17** | **Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края** | **2 958 451,7** | **587 589,4** | **19,9** | **2 370 862,3** |
|  | Департамент финансов Приморского края | 2 767 004,9 | 552 851,6 | 20,0 | 2 214 153,4 |
|  | Департамент экономики Приморского края | 191 446,8 | 34 737,8 | 18,1 | 156 709,0 |
|  | **Всего расходов по ГП** | **71 479 607,2** | **13 885 211,9** | **19,4** | **57 594 395,3** |

Следует отметить, что за январь-март 2013 года на низком уровне исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на реализацию восьми ГП, таких как:

"Развитие физической культуры и спорта" - 12,1 %,

"Развитие культуры Приморского края" - 9,8 %,

"Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" - 7,2 %,

"Охрана окружающей среды" - 6,3 %,

"Информационное общество" - 5,4 %,

"Развитие туризма в Приморском крае" - 3,5 %,

"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия, повышение уровня жизни сельского населения Приморского края" - 0,6 %,

"Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае" - 2,6 %.

При проведении анализа исполнения программных мероприятий установлено, что ГРБС осуществлялись не все социально-значимые расходы, из них в разрезе ГП:

**"Развитие здравоохранения Приморского края":**

департаментом здравоохранения Приморского края на:

обеспечение лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами питания для детей за счет средств краевого бюджета - 340000,0 тыс. рублей;

строительство фельдшерско-акушерских пунктов на территории Приморского края - 300000,0 тыс. рублей;

оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов - 266635,5 тыс. рублей;

**"Развитие образования Приморского края":**

департаментом образования и науки Приморского края субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на:

строительство, реконструкцию зданий (в том числе проектно-изыскательские работы) муниципальных образовательных учреждений, реализующих основную общеобразовательную программу - 926500,0 тыс. рублей;

повышение оплаты труда педагогических работников муниципальных образовательных учреждений, реализующих общеобразовательную программу дошкольного образования, до средней заработной платы - 481892,0 тыс. рублей;

строительство (реконструкцию) общеобразовательных учреждений в сельской местности - 246260,0 тыс. рублей;

**"Социальная поддержка населения Приморского края":**

департаментом образования и науки Приморского края на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений - 111108,0 тыс. рублей;

департаментом труда и социального развития Приморского края на региональный материнский (семейный) капитал - 303900,0 тыс. рублей;

департаментом градостроительства Приморского края:

на строительство жилого комплекса социального использования на территории Владивостокского городского округа (ул. Маковского, 41) - 102096,2  тыс. рублей;

на реконструкцию здания под дом-интернат для ветеранов Великой Отечественной войны и труда в Уссурийском городском округе - 146441,5 тыс. рублей;

**"Развитие физической культуры и спорта Приморского края":**

департаментом физической культуры и спорта Приморского края субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на строительство, реконструкцию, ремонт спортивных объектов, находящихся в муниципальной собственности - 341899,0 тыс. рублей;

**"Информационное общество":**

департаментом образования и науки Приморского края:

субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на мероприятия по программно-техническому обслуживанию сети доступа к сети Интернет муниципальных общеобразовательных учреждений Приморского края, включая оплату трафика - 24400,0 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий по использованию информационно-коммуникационных технологий в экономической и социальной сферах в целях обеспечения безопасности жизнедеятельности населения, совершенствования системы государственного управления, создания и развития - 28400,0 тыс. рублей. рублей;

департаментом информатизационной политики Приморского края на мероприятия в сфере средств массовой информации и книгоиздания - 37790,0 тыс. рублей.

**РЕЗЕРВНЫЕ ФОНДЫ**

Согласно представленным сведениям за январь-март 2013 года произведено расходование средств резервного фонда Администрации Приморского края в сумме 3000,0 тыс. рублей, в том числе:

2700,0 тыс. рублей на оказание разовой материальной помощи семьям одного погибшего и восьми пропавших без вести членов экипажа краболовного процессора "Шанс - 101" ЗАО "Рыболовецкий колхоз "Восток-1" (распоряжение Администрации Приморского края от 20.02.2013 № 41-ра);

300,0 тыс. рублей на оказание разовой материальной помощи Луцышиной Марии Витальевне, матери Анастасии Луцышиной, погибшей 19.02.2013 в г. Уссурийске Приморского края (распоряжение Администрации Приморского края от 28.02.2013 № 53-ра).

Расходование за счет средств целевого резерва материальных ресурсов и целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в 1 квартале 2013 года не производилось.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА КРАЕВОГО БЮДЖЕТА**

За 1 квартал 2013 год краевой бюджет исполнен с профицитом в сумме 542582,7 тыс. рублей, при планируемом дефиците на 2013 год в сумме 9787832,2 тыс. рублей.

За январь-март 2013 года кредиты от кредитных организаций и от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в краевой бюджет не привлекались. Также не направлялись средства на погашение краевым бюджетом бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кредитов от кредитных организаций.

Возврат бюджетных кредитов в краевой бюджет от муниципальных образований Приморского края составил 4916,6 тыс. рублей (1,2 % к плану года). Средства от возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам, в 1 квартале 2013 года не поступали.

В отчетном периоде из краевого бюджета предоставлен бюджетный кредит муниципальным образованиям в сумме 10000,0 тыс. рублей (2,0 % к плану года). Юридическим лицам кредиты из краевого бюджета не предоставлялись.

Изменение остатков на счетах по учету средств краевого бюджета в объеме 537499,3 тыс. рублей сложилось за счет увеличения прочих остатков денежных средств краевого бюджета - 15079783,3 тыс. рублей, уменьшения прочих остатков денежных средств - 14542284,0 тыс. рублей.

**ВЫВОДЫ**

1. Законом Приморского края от 04.02.2013 № 163- КЗ  "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов" предусмотрены доходы в сумме 64434347,9 тыс. рублей, расходы – 74222180,1 тыс. рублей, дефицит - 9787832,2 тыс. рублей.

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2013 года расходы краевого бюджета на 2013 год уточнены на сумму 277428,8 тыс. рублей и составили 74499608,9 тыс. рублей.

2. За 1 квартал 2013 года краевой бюджет исполнен по доходам в сумме 14867034,9 тыс. рублей или 23,1 % годовых плановых назначений, по расходам - 14324452,2 тыс. рублей или 19,2 %. В связи с превышением доходов над расходами краевой бюджет исполнен с профицитом в объеме 542582,7 тыс. рублей.

3. В структуре доходов налоговые и неналоговые доходы составили 72,3 % или 10749498,9 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 27,7 % или 4117536,0 тыс. рублей.

Основная доля поступлений (76,3 %) налоговых и неналоговых доходов за январь-март 2013 года обеспечена тремя видами налогов: налогом на доходы физических лиц (39,8 %); налогом на прибыль организаций (29,5 %); налогом, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения (7,0 %).

4. Контрольно-счетная палата обращает внимание на неравномерность исполнения краевого бюджета по разделам функциональной классификации расходов (29,6 % до 5,0 %) и в связи с этим на существующие риски неисполнения расходов в полном объеме в 2013 году.

5. Главными распорядителями бюджетных средств расходы за 1 квартал 2013 года исполнены на уровне от 31,1 % (департаментом труда и социального развития Приморского края) до 0,4 % (департаментом государственного заказа Приморского края).

Крайне низкое исполнение расходов сложилось по десяти главным распорядителям, из них по: департаменту промышленности и транспорта Приморского края (7,8 %), департаменту градостроительства Приморского края (4,5 %), департаменту сельского хозяйства и продовольствия Приморского края (0,6 %).

6. За отчетный период исполнение годовых бюджетных назначений (71479607,2 тыс. рублей), предусмотренных на реализацию мероприятий 17 государственных программ, составило 13885211,9 тыс. рублей или 19,4 %.

При этом на низком уровне исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на реализацию восьми государственных программ.

Кроме того, установлено, что главными распорядителями бюджетных средств в 1 квартале 2013 года не осуществлялись следующие социально-значимые расходы. В рамках реализации мероприятий государственных программ:

"Развитие здравоохранения Приморского края":

департаментом здравоохранения Приморского края - расходы, предусмотренные:

на обеспечение лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами питания для детей за счет средств краевого бюджета (план на 2013 год - 340000,0 тыс. рублей);

на строительство фельдшерско-акушерских пунктов на территории Приморского края (300000,0 тыс. рублей);

на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов (266635,5 тыс. рублей);

"Социальная поддержка населения Приморского края":

департаментом образования и науки Приморского края - на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (111108,0 тыс. рублей);

департаментом труда и социального развития Приморского края - на региональный материнский (семейный) капитал (303900,0 тыс. рублей);

департаментом градостроительства Приморского края - на реконструкцию здания под дом-интернат для ветеранов Великой Отечественной войны и труда в Уссурийском городском округе (146441,5 тыс. рублей).

Контрольно-счетная палата считает, что низкий уровень исполнения указанных расходных обязательств в начале года может привести к выделению значительных бюджетных ассигнований в конце года, что негативно скажется на качестве исполнения расходов краевого бюджета в целом и эффективности использования бюджетных средств.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Приморского края Д.А. Виноградов