



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ**

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091
Тел.: (423) 243-32-60, факс: (423) 243-32-60
E-mail: pk@ksp25.ru
ОКПО 38557372, ОГРН 1122540000670
ИНН/КПП 2540178592/254001001

Председателю
комитета по бюджетно-
налоговой политике и
финансовым ресурсам
Законодательного Собрания
Приморского края

На № 19.05.2014 № 01-16/432
от _____

Г.Ц. Ахояну

Уважаемый Галуст Цолакович!

Направляем Вам заключение Контрольно-счетной палаты Приморского края к отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2014 года.

Приложение: на 37 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

Д.А. Виноградов

Белокурова
Алина Александровна
2433261

Законодательное Собрание
Приморского края
Комитет по бюджетно-налоговой
политике и финансовым ресурсам
Входящий № 10/46
19 мая 2014 г.

Заключение
Контрольно-счетной палаты Приморского края
к отчету Администрации Приморского края об исполнении
краевого бюджета за 1 квартал 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 - 79761516,0 тыс. рублей, размер дефицита - 6661449,5 тыс. рублей.

За январь-март 2014 года первоначальные показатели краевого бюджета на 2014 год корректировались один раз законом Приморского края от 28.02.2014 № 371-КЗ "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов" (далее - Закон от 28.02.2014 № 371-КЗ).

(тыс. рублей)

Показатели	Закон Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ		Отклонение (+ / -)	
	первоначальная редакция	в редакции Закона от 28.02.2014 № 371-КЗ	сумма	%
Доходы	73100066,5	73469392,4	369325,9	0,5
в том числе:				
налоговые и неналоговые доходы	57173933,0	57173933,0	0,0	0,0
безвозмездные поступления	15926133,5	16295459,4	369325,9	2,3
Расходы	79761516,0	81109921,7	1348405,7	1,7
Дефицит (-)	-6661449,5	-7640529,3	-979079,8	

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2014 года расходы краевого бюджета на 2014 год уточнены на сумму 296104,4 тыс. рублей и составили 81406026,1 тыс. рублей.

Исполнение краевого бюджета за 1 квартал 2014 года характеризуется следующими данными.

(тыс. рублей)

Показатели	Утверждено Законом от 28.02.2014 № 371-КЗ на 2014 год	Сумма коррек- тировки плановых назначений на 2014 год	Уточненные плановые показатели на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года		Неиспол- ненные назначения
				сумма	%	
Доходы	73469392,4	0,0	73469392,4	14651519,8	19,9	58817872,6
в том числе:						
налоговые и неналоговые	57173933,0	0,0	57173933,0	11689233,7	20,4	45484699,3
безвозмездные поступления	16295459,4	0,0	16295459,4	2962286,1	18,2	13333173,3
Расходы	81109921,7	296104,4	81406026,1	16142177,7	19,8	65263848,4
Дефицит (-)	-7640529,3	0,0	-7640529,3	-1490657,9		

Бюджетные назначения за 1 квартал 2014 года исполнены по:

доходам - 14651519,8 тыс. рублей, или 19,9 % годовых плановых назначений (73469392,4 тыс. рублей). За соответствующие периоды 2013 года исполнение по доходам составило 23,1 % (14867034,9 тыс. рублей) и 2012 года - 25,8 % (16814270,2 тыс. рублей);

расходам - 16142177,7 тыс. рублей, или 19,8 % уточненных плановых назначений (81406026,1 тыс. рублей). За 1 квартал 2013 года исполнение по расходам составило 19,2 % (14324452,2 тыс. рублей), за 1 квартал 2012 года - 18,3 % (14990961,4 тыс. рублей).

Краевой бюджет исполнен с дефицитом в размере 1490657,9 тыс. рублей. За соответствующие периоды предыдущих лет с профицитом: в 2013 году в размере 542582,7 тыс. рублей, в 2012 году - 1823308,8 тыс. рублей.

ДОХОДЫ

За 1 квартал 2014 года в краевой бюджет поступило доходов в сумме 14651519,8 тыс. рублей, или 19,9 % бюджетных назначений, в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 11689233,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 2962286,1 тыс. рублей. В структуре доходов их доля составила 79,8 % и 20,2 % соответственно.

Налоговые и неналоговые доходы

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2014 года представлена диаграммой.



Согласно отчету поступления за отчетный период в разрезе налоговых и неналоговых доходов представлены следующим образом.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено Законом от 28.02.2014 № 371-КЗ на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года	% исп.	Отклонения (гр.3 - гр.4)
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	57 173 933,0	11 689 233,7	20,4	-45 484 699,3
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	37 579 559,0	7 821 295,8	20,8	-29 758 263,2
Налог на прибыль организаций	13 184 611,0	2 669 156,2	20,2	-10 515 454,8
Налог на доходы физических лиц	24 394 948,0	5 152 139,6	21,1	-19 242 808,4
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	7 181 755,0	1 367 433,3	19,0	-5 814 321,7
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	7 181 755,0	1 367 433,3	19,0	-5 814 321,7
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	3 405 166,0	787 024,5	23,1	-2 618 141,5
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 405 166,0	786 960,2	23,1	-2 618 205,8
Единый сельскохозяйственный налог (за налоговые периоды, истекшие до 1 января 2011 года)	0,0	64,3		64,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	7 826 439,0	1 308 813,6	16,7	-6 517 625,4
Налог на имущество организаций	6 764 844,0	1 145 616,0	16,9	-5 619 228,0
Транспортный налог - всего, в том числе	1 060 122,0	162 397,7	15,3	-897 724,3
Транспортный налог с организаций	194 022,0	58 711,1	30,3	-135 310,9
Транспортный налог с физических лиц	866 100,0	103 686,6	12,0	-762 413,4
Налог на игорный бизнес	1 473,0	799,9	54,3	-673,1
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	592 364,0	134 807,2	22,8	-457 556,8
Налог на добычу полезных ископаемых	282 164,0	65 352,0	23,2	-216 812,0
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	310 200,0	69 455,2	22,4	-240 744,8
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	62 762,0	23 771,9	37,9	-38 990,1
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0,0	524,3		524,3
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	32 061,0	6 318,7	19,7	-25 742,3
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	8 480,0	1 463,0	17,3	-7 017,0
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	3 818,2	18,5	-16 848,8

Наименование показателя	Утверждено Законом от 28.02.2014 № 371-КЗ на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года	% исп.	Отклонения (гр.3 - гр.4)
1	2	3	4	5
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации	1 635,0	0,0	0,0	-1 635,0
Доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации	1 279,0	270,9	21,2	-1 008,1
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных)	0,0	766,6		766,6
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	164 327,0	44 887,8	27,3	-119 439,2
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	130 000,0	34 994,8	26,9	-95 005,2
Платежи при пользовании недрами	2 783,0	527,6	19,0	-2 255,4
Плата за использование лесов	31 544,0	9 365,4	29,7	-22 178,6
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	8 879,0	24 081,7	271,2	15 202,7
Доходы от оказания платных услуг (работ)	3 772,0	881,3	23,4	-2 890,7
Доходы от компенсации затрат государства	5 107,0	23 200,4	454,3	18 093,4
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	68 033,0	24 163,0	35,5	-43 870,0
Доходы от продажи квартир	64 256,0	23 464,0	36,5	-40 792,0
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)	3 755,0	693,5	18,5	-3 061,5
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)	22,0	5,5	25,2	-16,5
АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	210,0	4 069,5	1 937,9	3 859,5
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	252 378,0	138 981,5	55,1	-113 396,5
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0,0	3 060,9		3 060,9

За 1 квартал 2014 года перевыполнены годовые бюджетные назначения по:

доходам от компенсации затрат государства - в 45,4 раза, или на 18093,4 тыс. рублей (план - 5107,0 тыс. рублей, поступило - 23200,4 тыс. рублей). Согласно отчету поступления значатся по 24 главным администраторам доходов;

административным платежам и сборам - в 19,4 раза, или на 3859,5 тыс. рублей (план - 210,0 тыс. рублей, поступило - 4069,5 тыс. рублей). Согласно информации департамента промышленности и транспорта Приморского края поступили не планируемые на 2014 год доходы в виде платы за выдачу разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси в Приморском крае.

Выше среднекраевого уровня (20,4 %) поступили следующие налоговые и неналоговые доходы:

налог на доходы физических лиц - 5152139,6 тыс. рублей, или 21,1 % (24394948,0 тыс. рублей);

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 786960,2 тыс. рублей, или 23,1 % (3405166,0 тыс. рублей);

штрафы, санкции, возмещение ущерба - 138981,5 тыс. рублей, или 55,1 % (252378,0 тыс. рублей);

налог на добычу полезных ископаемых - 65352,0 тыс. рублей, или 23,2 % (282164,0 тыс. рублей);

сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов - 69455,2 тыс. рублей, или 22,4 % (310200,0 тыс. рублей);

транспортный налог с организаций - 58711,1 тыс. рублей, или 30,3 % (194022,0 тыс. рублей);

налог на игорный бизнес - 799,9 тыс. рублей, или 54,3 % (1473,0 тыс. рублей);

доходы от эксплуатации и использования имущества автомобильных дорог - 270,9 тыс. рублей, или 21,2 % (1279,0 тыс. рублей);

плата за негативное воздействие на окружающую среду - 34994,8 тыс. рублей, или 26,9 % (130000,0 тыс. рублей);

плата за использование лесов - 9365,4 тыс. рублей, или 29,7 % (31544,0 тыс. рублей);

доходы от оказания платных услуг (работ) - 881,3 тыс. рублей, или 23,4 % (3772,0 тыс. рублей);

доходы от продажи квартир - 23464,0 тыс. рублей, или 36,5 % (64256,0 тыс. рублей). Произведено досрочное погашение задолженности участниками краевой целевой программы "Квартира молодой семье";

государственная пошлина - 23771,9 тыс. рублей, или 37,9 % (62762,0 тыс. рублей);

доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением

земельных участков бюджетных и автономных учреждений), - 5,5 тыс. рублей, или 25,2 % (22,0 тыс. рублей).

В 1 квартале 2014 года на низком уровне сложились поступления по налогам, срок уплаты по которым приходится на последующие периоды:

по налогу на имущество организаций - 16,9 %, или 1145616,0 тыс. рублей (план - 6764844,0 тыс. рублей). Согласно Закону Приморского края от 28.11.2003 № 82-КЗ "О налоге на имущество организаций" 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 - 12,0 %, или 103686,6 тыс. рублей (план - 866100,0 тыс. рублей). Согласно Закону Приморского края от 28.11.2002 № 24-КЗ "О транспортном налоге" срок уплаты - не позднее 3 ноября года, следующего за истекшим налоговым периодом (календарный год).

В краевой бюджет *поступили не планируемые в 2014 году доходы* на общую сумму 1355,2 тыс. рублей, а именно:

единый сельскохозяйственный налог (за налоговые периоды, истекшие до 01.01.2011) - 64,3 тыс. рублей;

задолженность и перерасчеты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам - на общую сумму 524,3 тыс. рублей;

прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных) - 766,6 тыс. рублей. Согласно сведениям главного администратора доходов - департамента земельных и имущественных отношений Приморского края - поступили доходы в части оплаты по договорам найма жилых помещений жилищного фонда коммерческого использования за январь-март 2014 года.

Невыясненные поступления, зачисляемые в краевой бюджет, по состоянию на 01.04.2014 составили 3060,9 тыс. рублей. Указанные суммы числятся по 11 главным администраторам доходов, из них 69,2 %, или 2116,6 тыс. рублей приходится на департамент земельных и имущественных отношений Приморского края, 8,6 %, или 264,4 тыс. рублей - на департамент экономики Приморского края. Следует отметить, что наличие невыясненных поступлений указывает на недостаточно эффективную работу администраторов доходов по доведению до плательщиков порядка заполнения полей расчетных документов.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации (план на 2014 год - 1635,0 тыс. рублей), *в 1 квартале 2014 года не поступали* (главный администратор доходов - департамент земельных и имущественных отношений Приморского края).

Безвозмездные поступления

За отчетный период безвозмездные поступления составили 2962286,1 тыс. рублей, или 18,2 % годовых бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления характеризуются следующими показателями.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Утверждено Законом от 28.02.2014 № 371-КЗ на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года	% исп.	Отклонения (гр.3 - гр.4)
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	15223534,6	5217772,7	34,3	-10005761,9
<i>в том числе:</i>				
<i>дотации</i>	8903937,1	2621033,0	29,4	-6282904,1
<i>субсидии</i>	1416126,6	214531,2	15,1	-1201595,4
<i>субвенции</i>	4412708,9	1403002,1	31,8	-3009706,8
<i>иные межбюджетные трансферты</i>	490762,0	979206,4	199,5	488444,4
<i>прочие безвозмездные поступления от бюджетов государственных внебюджетных фондов</i>	0,0	49007,6		49007,6
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1071924,8	-45938,0	-4,3	-1117862,8
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	474922,1		474922,1
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-2684470,7		-2684470,7
ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫХ ПОСТУПЛЕНИЙ	16295459,4	2962286,1	18,2	-13333173,3

В 1 квартале свыше 100,0 % годовых бюджетных назначений поступили межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации на содержание:

депутатов Государственной Думы и их помощников - 2085,3 тыс. рублей при плане 675,3 тыс. рублей;

членов Совета Федерации и их помощников - 475,9 тыс. рублей (план - 200,0 тыс. рублей).

Поступили в полном объеме годовых бюджетных назначений:

субсидии на оздоровление детей - 75794,9 тыс. рублей;

субвенции на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России" - 67852,8 тыс. рублей;

единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации - 177674,2 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты на осуществление отдельных полномочий в области обеспечения лекарственными препаратами - 133013,2 тыс. рублей;

межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение закупок противовирусных препаратов для профилактики и лечения лиц, инфицированных вирусами иммунодефицита человека и гепатитов В и С - 189286,6 тыс. рублей;

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

Не предусмотрены Законом от 28.02.2014 № 371-КЗ, но поступили:

межбюджетные трансферты на выплату региональной доплаты к пенсии - 588837,2 тыс. рублей;

прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам субъектов Российской Федерации - 49007,6 тыс. рублей;

доходы от остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на общую сумму 474922,1 тыс. рублей, в том числе:

1380,5 тыс. рублей - бюджетными учреждениями;

661,8 тыс. рублей - иными организациями;

410627,9 тыс. рублей - из бюджетов городских округов;

59121,3 тыс. рублей - из бюджетов муниципальных районов;

3130,6 тыс. рублей - из бюджетов поселений.

Предусмотрены Законом от 28.02.2014 № 371-КЗ, но не поступили в I квартале 2014 года:

субсидии на реализацию мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях (план - 216959,0 тыс. рублей);

субсидии на реализацию мероприятий, направленных на совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями (468684,0 тыс. рублей);

субсидии на закупку оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга в учреждениях государственной и муниципальной систем здравоохранения (7994,3 тыс. рублей);

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

субсидии на мероприятия по развитию службы крови (81912,4 тыс. рублей);

субсидии на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (191526,7 тыс. рублей);

субсидии на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации "Развитие здравоохранения (18604,0 тыс. рублей);

субвенции на государственные единовременные пособия и ежемесячные денежные компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений (56,0 тыс. рублей);

субвенции на организацию обеспечения лиц, больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, лиц после трансплантации органов и (или) тканей лекарственными препаратами (506952,2 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" (86747,0 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" (20621,0 тыс. рублей);

межбюджетные трансферты 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);

межбюджетные трансферты на 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);

межбюджетные трансферты на 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);

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

Также не поступали в краевой бюджет безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - на обеспечение мероприятий:

по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (974309,6 тыс. рублей);

по капитальному ремонту многоквартирных домов (97615,2 тыс. рублей). Согласно сведениям департамента по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края в феврале 2014 года произведен возврат остатков прошлых лет на общую сумму 45938,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде из краевого бюджета произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на общую сумму 2684470,7 тыс. рублей 18 главными администраторами доходов.

РАСХОДЫ

За 1 квартал 2014 года в закон Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ внесены изменения законом Приморского края от 28.02.2014 № 371-КЗ, в результате которых сумма утвержденных бюджетных назначений составила 81109921,7 тыс. рублей.

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2014 года уточненные бюджетные ассигнования составляют 81406026,1 тыс. рублей, что выше утвержденных законом о краевом бюджете на 296104,4 тыс. рублей.

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

"Социальная политика" – 321559,8 тыс. рублей;

"Здравоохранение" – 633,5 тыс. рублей.

Уменьшены бюджетные назначения по разделу "Общегосударственные вопросы" на сумму 26088,9 тыс. рублей.

Анализ изменений по подразделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Код раздела	Наименование разделов	Утверждено законом Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ	Утверждено законом Приморского края от 28.02.2014 № 371-КЗ	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Отклонения (+,-)
01	Общегосударственные вопросы	3985386,7	4014692,1	3988603,2	-26088,9
02	Национальная оборона	27556,2	27556,2	27556,2	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1339449,6	1339449,6	1339449,6	0,0
04	Национальная экономика	12548428,9	13090534,5	13090534,5	0,0

Код раз-дела	Наименование разделов	Утверждено законом Приморского края от 19.12.2013	Утверждено законом Приморского края от 28.02.2014	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Отклонения (+,-)
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	5373304,2	5373304,2	5373304,2	0,0
06	Охрана окружающей среды	131523,9	131523,9	131523,9	0,0
07	Образование	16735653,7	17167991,8	17167991,8	0,0
08	Культура, кинематография	1275421,2	1275421,2	1275421,2	0,0
09	Здравоохранение	15872277,6	15872277,6	15872911,1	633,5
10	Социальная политика	17678376,4	18023033,0	18344592,8	321559,8
11	Физическая культура и спорт	1361974,5	1361974,5	1361974,5	0,0
12	Средства массовой информации	464214,1	464214,1	464214,1	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	603409,0	603409,0	603409,0	0,0
14	Межбюджетные трансферты общего характера	2364540,0	2364540,0	2364540,0	0,0
	Всего	79761516,0	81109921,7	81406026,1	296104,4

За январь-март 2014 года расходы краевого бюджета исполнены в объеме 16142177,7 тыс. рублей, или 19,8 % к уточненным годовым бюджетным назначениям.

Исполнение к уровню соответствующих периодов предыдущих двух лет сложилось выше: на 0,6 % в 2013 году (19,2 %) и на 1,5 % в 2012 году (18,3 %).

В абсолютном выражении фактические расходы краевого бюджета за 1 квартал 2014 года произведены больше фактических расходов за соответствующий период 2013 года на сумму 1817725,5 тыс. рублей и 2012 года - на 1151216,3 тыс. рублей.

Исполнение по разделам бюджетной классификации расходов характеризуется следующим образом.

(тыс. рублей)

Код раз-дела	Наименование разделов	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год		Исполнение за 1 квартал 2014 года			Неисполненные бюджетные назначения
		сумма	Уд. вес (%)	сумма	%	Уд. вес (%)	
01	Общегосударственные вопросы	3988603,2	4,9	610675,0	15,3	3,8	3377928,2
02	Национальная оборона	27556,2	0,03	13553,1	49,2	0,1	14003,1
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1339449,6	1,6	250099,9	18,7	1,5	1089349,7
04	Национальная экономика	13090534,5	16,1	1258279,3	9,6	7,8	11832255,2
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	5373304,2	6,6	388961,6	7,2	2,4	4984342,6

Код раз-дела	Наименование разделов	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год		Исполнение за 1 квартал 2014 года			Неисполненные бюджетные назначения
		сумма	Уд. вес (%)	сумма	%	Уд. вес (%)	
06	Охрана окружающей среды	131523,9	0,2	11758,9	8,9	0,1	119765,0
07	Образование	17167991,8	21,1	3924110,8	22,9	24,3	13243881,0
08	Культура, кинематография	1275421,2	1,6	206654,7	16,2	1,3	1068766,5
09	Здравоохранение	15872911,1	19,5	3151075,7	19,9	19,5	12721835,4
10	Социальная политика	18344592,8	22,5	5559345,8	30,3	34,4	12785247,0
11	Физическая культура и спорт	1361974,5	1,7	171561,2	12,6	1,1	1190413,3
12	Средства массовой информации	464214,1	0,6	32781,4	7,1	0,2	431432,7
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	603409,0	0,7	69381,3	11,5	0,4	534027,7
14	Межбюджетные трансферты общего характера	2364540,0	2,9	493939,0	20,9	3,1	1870601,0
	Всего	81406026,1	100,0	16142177,7	19,8	100,0	65263848,4

Структура
исполнения краевого бюджета за 1 квартал 2014 года
по разделам классификации расходов



Структура исполнения по разделам классификации расходов бюджета характеризуется следующим образом.

За 1 квартал 2014 года доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составила 80,8 %: "Социальная политика" – 34,4 %, "Образование" – 24,3 %, "Здравоохранение" – 19,5 %, "Культура, кинематография" – 1,3 %, "Физическая культура и спорт" – 1,1 %, "Средства массовой информации" – 0,2 %.

На поддержку отраслей "Национальная экономика" и "Жилищно-коммунальное хозяйство" направлено 7,8 % и 2,4 % соответственно.

Доля по остальным разделам составила от 0,1 % ("Охрана окружающей среды", "Национальная оборона") до 3,8 % ("Общегосударственные вопросы").

По разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" доля исполненных расходов составила 0,4 %.

Следует отметить, что по итогам 1 квартала 2014 года складывается неравномерное исполнение расходов краевого бюджета по разделам.

Так, бюджетные ассигнования выше среднекраевого уровня (19,8 %) исполнены по пяти разделам:

"Национальная оборона" – 49,2 %,

"Социальная политика" – 30,3 %,

"Образование" – 22,9 %,

"Межбюджетные трансферты общего характера" – 20,9 %,

"Здравоохранение" – 19,9 %.

По остальным разделам исполнение бюджетных ассигнований сложилось следующим образом:

"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 18,7 %;

"Культура и кинематография" – 16,2 %,

"Общегосударственные вопросы" – 15,3 %,

"Физическая культура и спорт" – 12,6 %,

"Обслуживание государственного и муниципального долга" – 11,5 %,

"Национальная экономика" – 9,6 %,

"Охрана окружающей среды" – 8,9 %.

"Жилищно-коммунальное хозяйство" – 7,2 %,

"Средства массовой информации" – 7,1 %.

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 1 квартал 2014 года			Неисполненные назначения
			сумма	доля (%)	%	
Расходы краевого бюджета, всего		81406026,1	16142177,7		19,8	65263848,4
в том числе						

Наименование показателя	КОСГУ	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года			Неисполненные назначения
			сумма	доля (%)	%	
Группа 200 "Расходы"		75108446,9	15772473,0	97,7	21,0	59335973,9
Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда	210	5426310,5	1259787,8	7,8	23,2	4166522,7
Оплата работ, услуг	220	8191530,0	746124,8	4,6	9,1	7445405,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	230	603409,0	69381,3	0,4	11,5	534027,7
Безвозмездные перечисления организациям	240	16748668,6	2834029,6	17,6	16,9	13914639,0
Безвозмездные перечисления бюджетам	250	28189676,2	5994119,6	37,1	21,3	22195556,6
Социальное обеспечение	260	14458436,8	4847456,7	30,0	33,5	9610980,1
Прочие расходы	290	1490415,8	21573,2	0,1	1,4	1468842,6
Группа 300 "Поступление нефинансовых активов"		5446106,0	369704,7	2,3	6,8	5076401,3
Увеличение стоимости основных средств	310	3844500,5	294908,8	1,8	7,7	3549591,7
Увеличение стоимости материальных запасов	340	1601605,5	74795,9	0,5	4,7	1526809,6
Группа 500 "Поступление финансовых активов"		851473,2	0,0	0,0	0,0	851473,2
Увеличение стоимости акций и иных форм участия в капитале	530	851473,2	0,0	0,0	0,0	851473,2

Основная доля (54,7 %) средств краевого бюджета направлена на безвозмездные перечисления бюджетам и организациям – 37,1 % и 17,6 % соответственно, на социальное обеспечение – 30,0 %. На оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда направлено 7,8 %, на оплату работ, услуг – 4,6 %, прочие расходы - 0,1 %.

Исполнение указанных расходов сложилось следующим образом: социальное обеспечение – 33,5 % годовых бюджетных назначений, расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда – 23,2 %, безвозмездные перечисления организациям, бюджетам – 16,9 % и 21,3 % соответственно.

На низком уровне исполнены расходы на оплату работ, услуг – 9,1 %,

на увеличение стоимости основных средств и материальных запасов - соответственно 7,7 % и 4,7 %, прочие расходы – 1,4 %.

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

Исполнение бюджетных ассигнований за 1 квартал 2014 года ГРБС представлено в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года			Неиспол- ненные бюджетные назначения
				сумма	доля	%	
1	Администрация Приморского края	751	577294,8	104740,2	0,6	18,1	472554,6
2	Департамент финансов Приморского края	752	4042490,5	583832,5	3,6	14,4	3458658,0
3	Законодательное Собрание Приморского края	753	516096,9	91005,6	0,6	17,6	425091,3
4	Департамент дорожного хозяйства Приморского края	754	7618856,3	838731,2	5,2	11,0	6780125,1
5	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	755	289500,6	15634,8	0,1	5,4	273865,8
6	Архивный отдел Приморского края	756	51956,3	10477,3	0,1	20,2	41479,0
7	Уполномоченный по правам человека в Приморском крае	757	18884,3	4758,2	0,03	25,2	14126,1
8	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	758	1888105,5	163247,9	1,0	8,6	1724857,6
9	Департамент образования и науки Приморского края	759	17343359,3	3979357,4	24,7	22,9	13364001,9
10	Департамент труда и социального развития Приморского края	760	17456806,8	5468755,0	33,9	31,3	11988051,8
11	Департамент здравоохранения Приморского края	761	16061538,4	3191680,0	19,8	19,9	12869858,4
12	Контрольно-счетная палата Приморского края	762	36699,8	7941,6	0,05	21,6	28758,2
13	Департамент лесного хозяйства Приморского края	763	475614,6	63135,8	0,4	13,3	412478,8

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года			Неиспол- ненные бюджетные назначения
				сумма	доля	%	
14	Департамент физической культуры и спорта Приморского края	764	1646132,2	190289,5	1,2	11,6	1455842,7
15	Департамент культуры Приморского края	765	1435896,7	267129,4	1,7	18,6	1168767,3
16	Департамент записи актов гражданского состояния Приморского края	766	133076,7	49699,7	0,3	37,3	83377,0
17	Избирательная комиссия Приморского края	767	156958,5	21882,9	0,1	13,9	135075,6
18	Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края	768	4375976,1	382944,1	2,4	8,8	3993032,0
19	Департамент гражданской защиты Приморского края	769	1161112,1	252207,0	1,6	21,7	908905,1
20	Департамент по тарифам Приморского края	770	39056,7	8428,7	0,1	21,6	30628,0
21	Департамент информационной политики Приморского края	771	475381,4	34396,4	0,2	7,2	440985,0
22	Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края	772	35950,0	7833,9	0,05	21,8	28116,1
23	Департамент по делам молодежи Приморского края	774	191329,5	6653,4	0,04	3,5	184676,1
24	Департамент градостроительства Приморского края	775	1342615,4	7526,2	0,05	0,6	1335089,2
25	Государственная ветеринарная инспекция Приморского края	776	153513,3	30743,9	0,2	20,0	122769,4
26	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	779	1689117,1	137694,5	0,9	8,2	1551422,6
27	Департамент международного сотрудничества и развития туризма	780	100667,2	6711,8	0,04	6,7	93955,4

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено за 1 квартал 2014 года			Неиспол- ненные бюджетные назначения
				сумма	доля	%	
	Приморского края						
28	Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Приморского края	782	57445,2	11759,0	0,1	20,5	45686,2
29	Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края	783	214587,7	4675,2	0,03	2,2	209912,5
30	Департамент экономики Приморского края	784	162273,8	33827,8	0,2	20,8	128446,0
31	Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края	785	579488,3	102492,4	0,6	17,7	476995,9
32	Департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края	787	237525,5	2896,1	0,02	1,2	234629,4
33	Департамент внутренней политики Приморского края	789	83696,9	8082,7	0,1	9,7	75614,2
34	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края	790	65174,0	6256,3	0,04	9,6	58917,7
35	Департамент промышленности и транспорта Приморского края	794	574959,3	20006,2	0,1	3,5	554953,1
36	Государственная жилищная инспекция Приморского края	795	39898,5	6017,5	0,04	15,1	33881,0
37	Департамент государственного заказа Приморского края	796	76990,0	18725,7	0,12	24,3	58264,3
	Всего		81406026,1	16142177,7	100,0	19,8	65263848,4

В 1 квартале 2014 года основной объем исполненных расходов (87,2 %) приходится на 5 ГРБС:

департамент труда и социального развития Приморского края (33,9 %),
 департамент образования и науки Приморского края (24,7 %),
 департамент здравоохранения Приморского края (19,8 %),
 департамент дорожного хозяйства Приморского края (5,2 %),
 департамент финансов Приморского края (3,6 %).

На остальных ГРБС приходится от 2,4 % (департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края) до 0,02 % (департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края).

Выше среднекраевого уровня (более 19,8 %) исполнены расходы 14 ГРБС: департаментом записи актов гражданского состояния Приморского края (37,3 %), департаментом труда и социального развития Приморского края (31,3 %), уполномоченным по правам человека в Приморском крае (25,2 %), департаментом государственного заказа Приморского края (24,3 %), департаментом образования и науки Приморского края (22,9 %), инспекцией регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края (21,8 %), департаментом гражданской защиты Приморского края (21,7 %), департаментом по тарифам Приморского края (21,6 %), департаментом экономики Приморского края (20,8 %), департаментом по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Приморского края (20,5 %), архивным отделом Приморского края (20,2 %), государственной ветеринарной инспекцией Приморского края (20,0 %), департаментом здравоохранения Приморского края (19,9 %).

Исполнение расходных обязательств ниже 5,0 % сложилось по 5 ГРБС: департаменту по делам молодежи Приморского края (3,5 %), департаменту промышленности и транспорта Приморского края (3,5 %), департаменту рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края (2,2 %), департаменту энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края (1,2 %), департаменту градостроительства Приморского края (0,6 %).

Государственные программы Приморского края

В соответствии с Законом Приморского края от 28.02.2014 № 371-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 77860640,7 тыс. рублей.

Согласно отчету бюджетные назначения на 2014 год на реализацию ГП в общей сумме увеличены на 294380,6 тыс. рублей, из них:

увеличены плановые показатели по ГП "Социальная поддержка населения Приморского края" на 294418,6 тыс. рублей;

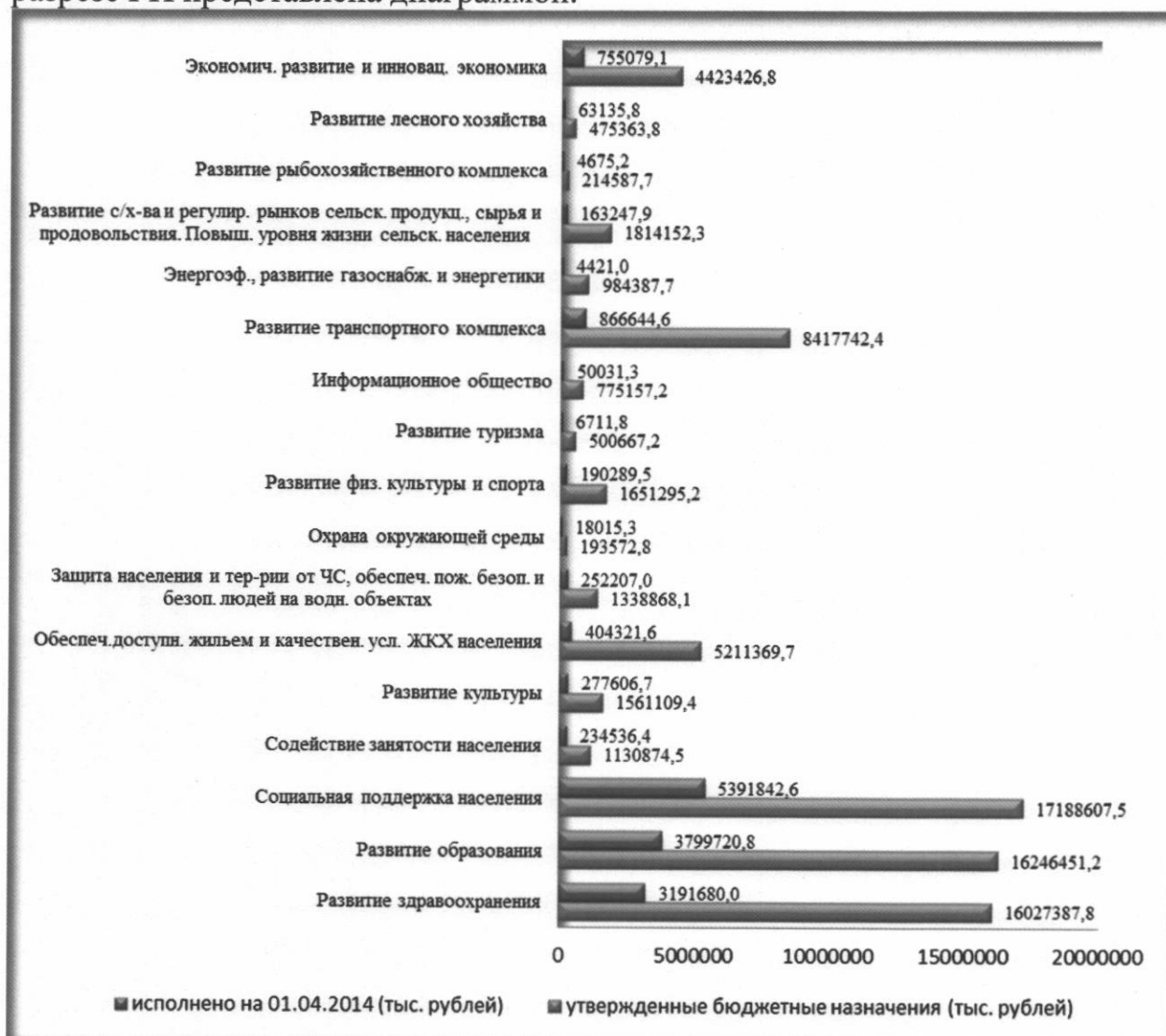
уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию ГП "Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" на 38,0 тыс. рублей.

Таким образом, уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий ГП в 2014 году составили 78155021,3 тыс. рублей.

Общее исполнение программной части краевого бюджета за 1 квартал 2014 года – 15674166,6 тыс. рублей или 20,1 % от уточненных бюджетных назначений. Доля в общем объеме расходов составляет 97,1 %.

Расходы краевого бюджета, предусмотренные на непрограммные направления деятельности органов государственной власти, исполнены в объеме 468011,1 тыс. рублей, или 14,4 % (3251004,8 тыс. рублей). На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 2,9 %.

Структура исполнения краевого бюджета за 1 квартал 2014 года в разрезе ГП представлена диаграммой.



Наибольший объем расходов краевого бюджета, направленных на реализацию программных мероприятий по состоянию на 01.04.2014 (86,8 %), приходится на 5 ГП, из них:

"Социальная поддержка населения Приморского края" – 33,4 % (5391842,6 тыс. рублей);

"Развитие образования Приморского края" – 23,5 % (3799720,8 тыс. рублей);

"Развитие здравоохранения Приморского края" – 19,8 % (3191680,0 тыс. рублей);

"Развитие транспортного комплекса Приморского края" – 5,4 % (866644,6 тыс. рублей);

"Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" – 4,7 % (755079,1 тыс. рублей).

Доли остальных программ составляют от 0,03 % ("Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае", "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае") до 2,5 % ("Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края").

Анализ исполнения бюджетных ассигнований за 1 квартал 2014 года представлен в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.04.2014			Неисполнен- ные назначения
			сумма	% испол- нения	Уд. вес в общем объеме расхо- дов, %	
	Программная часть бюджета, всего	78 155 021,3	15 674 166,6	20,1	97,1	62 480 854,7
1	Развитие здравоохранения Приморского края	16 027 387,8	3 191 680,0	19,9	19,8	12 835 707,8
	Департамент здравоохранения Приморского края	16 027 387,8	3 191 680,0	19,9		12 835 707,8
2	Развитие образования Приморского края	16 246 451,2	3 799 720,8	23,4	23,5	12 446 730,4
	Департамент образования и науки Приморского края	16 169 676,7	3 793 067,4	23,5		12 376 609,3
	Департамент по делам молодежи Приморского края	72 874,5	6 653,4	9,1		66 221,1
	Департамент внутренней политики Приморского края	3 900,0	0,0	0,0		3 900,0
3	Социальная поддержка населения Приморского края	17 188 607,5	5 391 842,6	31,4	33,4	11 796 764,9
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	40,0	0,0	0,0		40,0
	Департамент образования и науки Приморского края	878 548,9	186 290,0	21,2		692 258,9

№ п/п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.04.2014			Неисполнен- ные назначения
			сумма	% испол- нения	Уд. вес в общем объеме расхо- дов, %	
	Департамент труда и социального развития Приморского края	16 269 621,6	5 205 552,6	32,0		11 064 069,0
	Департамент градостроительства Приморского края	10 000,0	0,0	0,0		10 000,0
	Департамент внутренней политики Приморского края	30 397,0	0,0	0,0		30 397,0
4	Содействие занятости населения Приморского края	1 130 874,5	234 536,4	20,7	1,5	896 338,1
	Департамент труда и социального развития Приморского края	1 130 874,5	234 536,4	20,7		896 338,1
5	Развитие культуры Приморского края	1 561 109,4	277 606,7	17,8	1,7	1 283 502,7
	Архивный отдел Приморского края	51 956,3	10 477,3	20,2		41 479,0
	Департамент культуры Приморского края	1 433 858,1	267 129,4	18,6		1 166 728,7
	Департамент информационной политики Приморского края	14 295,0	0,0	0,0		14 295,0
	Департамент градостроительства Приморского края	61 000,0	0,0	0,0		61 000,0
6	Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно- коммунального хозяйства населения Приморского края	5 211 369,7	404 321,6	7,8	2,5	4 807 048,1
	Департамент образования и науки Приморского края	191 526,7	0,0	0,0		191 526,7
	Департамент по жилищно- коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края	3 720 706,1	382 944,1	10,3		3 337 762,0
	Департамент гражданской защиты населения Приморского края	5 218,0	0,0	0,0		5 218,0
	Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края	35 950,0	7 833,9	21,8		28 116,1
	Департамент по делам молодежи Приморского края	118 455,0	0,0	0,0		118 455,0
	Департамент градостроительства Приморского края	1 097 115,4	7 526,1	0,7		1 089 589,3

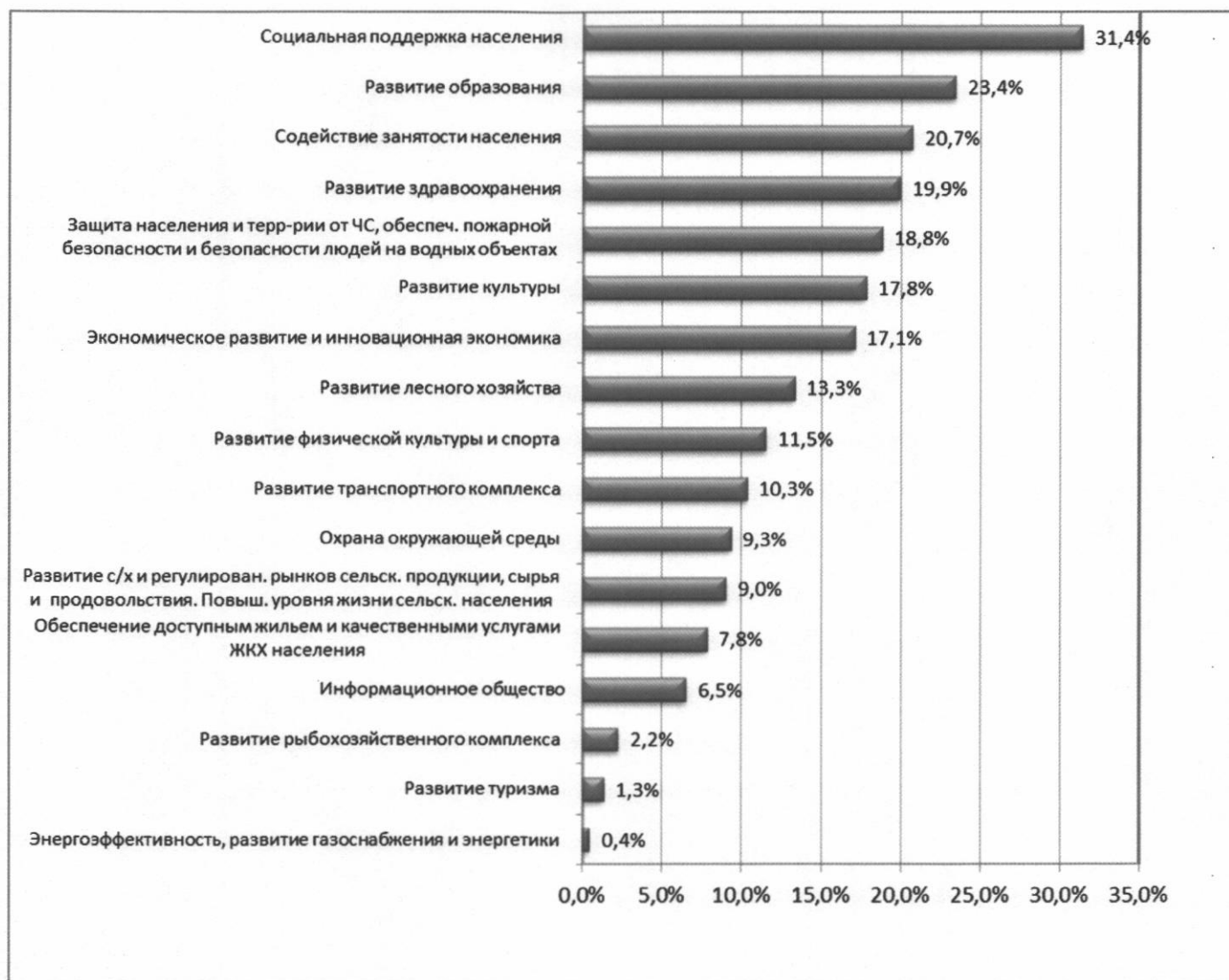
№ п/п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.04.2014			Неисполнен- ные назначения
			сумма	% испол- нения	Уд. вес в общем объеме расхо- дов, %	
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	2 500,0	0,0	0,0		2 500,0
	Государственная жилищная инспекция Приморского края	39 898,5	6 017,5	15,1		33 881,0
7	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Приморского края	1 338 868,1	252 207,0	18,8	1,6	1 086 661,1
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	74,0	0,0	0,0		74,0
	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	3 000,0		0,0		3 000,0
	Департамент образования и науки Приморского края	679,0	0,0	0,0		679,0
	Департамент труда и социального развития Приморского края	4 340,0		0,0		4 340,0
	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	1 150 305,1	252 207,0	21,9		898 098,1
	Департамент градостроительства Приморского края	174 500,0	0,0	0,0		174 500,0
	Государственная ветеринарная инспекция Приморского края	700,0	0,0	0,0		700,0
8	Охрана окружающей среды Приморского края	193 572,8	18 015,3	9,3	0,1	175 557,5
	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	70 953,2	0,0	0,0		70 953,2
	Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Приморского края	57 445,6	11 759,0	20,5		45 686,6
	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края	65 174,0	6 256,3	9,6		58 917,7

№ п/п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.04.2014			Неисполнен- ные назначения
			сумма	% испол- нения	Уд. вес в общем объеме расхо- дов, %	
9	Развитие физической культуры и спорта Приморского края	1 651 295,2	190 289,5	11,5	1,2	1 461 005,7
	Департамент образования и науки Приморского края	5 432,0	0,0	0,0		5 432,0
	Департамент физической культуры и спорта Приморского края	1 645 863,2	190 289,5	11,6		1 455 573,7
10	Развитие туризма в Приморском крае	500 667,2	6 711,8	1,3	0,0	493 955,4
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	400 000,0	0,0	0,0		400 000,0
	Департамент международного сотрудничества и развития туризма Приморского края	100 667,2	6 711,8	6,7		93 955,4
11	Информационное общество	775 157,2	50 031,3	6,5	0,3	725 125,9
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	256 669,8	15 634,9	6,1		241 034,9
	Департамент образования и науки Приморского края	44 008,0	0,0	0,0		44 008,0
	Департамент труда и социального развития Приморского края	6 688,0	0,0	0,0		6 688,0
	Департамент информационной политики Приморского края	453 719,4	34 396,4	7,6		419 323,0
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	13 914,0	0,0	0,0		13 914,0
	Департамент экономики Приморского края	158,0	0,0	0,0		158,0
12	Развитие транспортного комплекса Приморского края	8 417 742,4	866 644,6	10,3	5,4	7 551 097,8
	Департамент дорожного хозяйства Приморского края	7 618 856,3	838 731,2	11,0		6 780 125,1
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	32 716,8	0,0	0,0		32 716,8
	Департамент образования и науки Приморского края	17 266,0	0,0	0,0		17 266,0
	Департамент здравоохранения Приморского края	3 517,0	0,0	0,0		3 517,0
	Департамент информационной политики	7 000,0	0,0	0,0		7 000,0

№ п/п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.04.2014			Неисполнен- ные назначения
			сумма	% испол- нения	Уд. вес в общем объеме расхо- дов, %	
	Приморского края					
	Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края	163 427,0	7 907,1	4,8		155 519,9
	Департамент промышленности и транспорта Приморского края	574 959,3	20 006,3	3,5		554 953,0
13	Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае	984 387,7	4 421,0	0,4	0,0	979 966,7
	Департамент образования и науки Приморского края	36 222,0	0,0	0,0		36 222,0
	Департамент труда и социального развития Приморского края	18 141,6	1 524,9	8,4		16 616,7
	Департамент здравоохранения Приморского края	30 000,0	0,0	0,0		30 000,0
	Департамент лесного хозяйства Приморского края	250,8	0,0	0,0		250,8
	Департамент физической культуры и спорта Приморского края	269,0	0,0	0,0		269,0
	Департамент культуры Приморского края	2 038,6	0,0	0,0		2 038,6
	Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края	650 000,0	0,0	0,0		650 000,0
	Департамент гражданской защиты населения Приморского края	5 589,0	0,0	0,0		5 589,0
	Департамент информационной политики Приморского края	367,0	0,0	0,0		367,0
	Государственная ветеринарная инспекция Приморского края	276,8	0,0	0,0		276,8
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	3 707,5	0,0	0,0		3 707,5

№ п/п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.04.2014			Неисполнен- ные назначения
			сумма	% испол- нения	Уд. вес в общем объеме расхо- дов, %	
	Департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края	237 525,4	2 896,1	1,2		234 629,3
14	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края	1 814 152,3	163 247,9	9,0	1,0	1 650 904,4
	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	1 814 152,3	163 247,9	9,0		1 650 904,4
15	Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае	214 587,7	4 675,2	2,2	0,0	209 912,5
	Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края	214 587,7	4 675,2	2,2		209 912,5
16	Развитие лесного хозяйства в Приморском крае	475 363,8	63 135,8	13,3	0,4	412 228,0
	Департамент лесного хозяйства Приморского края	475 363,8	63 135,8	13,3		412 228,0
17	Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края	4 423 426,8	755 079,1	17,1	4,7	3 668 347,7
	Департамент финансов Приморского края	2 992 490,5	583 691,9	19,5		2 408 798,6
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	1 268 820,6	137 559,5	10,8		1 131 261,1
	Департамент экономики Приморского края	162 115,7	33 827,7	20,9		128 288,0
	Непрограммные направления деятельности органов государственной власти	3 251 004,8	468 011,1	14,4	2,9	2 782 993,7
	Всего расходов	81 406 026,1	16 142 177,7	19,8	100,0	65 263 848,4

За отчетный период сложилось неравномерное исполнение ГП и представлено следующим образом:



На высоком уровне (более 20,0 %) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию трех ГП:

"Социальная поддержка населения Приморского края" – 31,4 %,

"Развитие образования Приморского края" – 23,4 %,

"Содействие занятости населения Приморского края" – 20,7 %.

На уровне от 10,0 % до 20,0 % исполнены плановые назначения по семи ГП:

"Развитие здравоохранения в Приморском крае" – 19,9 %,

"Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Приморского края" – 18,8 %,

"Развитие культуры Приморского края" – 17,8 %,

"Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" – 17,1 %,

"Развитие лесного хозяйства в Приморском крае" – 13,3 %,

"Развитие физической культуры и спорта Приморского края" – 11,5 %,

"Развитие транспортного комплекса в Приморском крае" – 10,3 %.

На низком уровне сложилось исполнение уточненных бюджетных ассигнований по семи ГП: от 0,4 % ("Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае") до 9,3 % ("Охрана окружающей среды Приморского края").

Следует отметить, что при проведении анализа исполнения программных мероприятий установлено, что главными распорядителями бюджетных средств не осуществлялись следующие социально-значимые расходы:

ГП "Развитие здравоохранения Приморского края"

Департаментом здравоохранения Приморского края на:

социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в краевых государственных учреждениях в части выплаты стипендий учащимся, получающим среднее профессиональное образование – 1731,6 тыс. рублей;

софинансирование приобретения оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга за счет средств краевого бюджета – 40000,0 тыс. рублей;

приобретение модульных фельдшерско-акушерских пунктов на территории Приморского края – 150000,0 тыс. рублей;

обеспечение лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, расходными материалами, а также специализированными продуктами питания для детей за счет средств краевого бюджета – 279743,0 тыс. рублей;

софинансирование приобретения оборудования для проведения пренатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка за счет средств краевого бюджета – 80000,0 тыс. рублей;

обеспечение полноценным питанием беременных женщин, кормящих матерей, а также детей в возрасте до трех лет по заключению врачей – 10257,0 тыс. рублей;

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

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

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

ГП "Развитие образования Приморского края"

Департаментом образования и науки Приморского края на:

организацию дистанционного образования детей-инвалидов – 2257,0 тыс. рублей;

реализацию комплексных многоуровневых программ обучения, поддержки и развития одарённых детей в специализированных школах, в том числе школах-интернатах и профильных школах при учреждениях высшего профессионального образования – 49470,0 тыс. рублей;

предоставление субсидий 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 дошкольного образования – 856635,0 тыс. рублей; капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений – 131920,0 тыс. рублей;

мероприятия по противодействию распространению наркотиков – 1697,0 тыс. рублей;

мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью – 194,0 тыс. рублей.

ГП "Социальная поддержка населения Приморского края"

Департаментом образования и науки Приморского края на единовременную социальную выплату на ремонт жилого помещения лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей – 1798,0 тыс. рублей.

Департаментом труда и социального развития Приморского края на:

предоставление социальной выплаты на приобретение жилого помещения реабилитированным лицам и членам их семей – 17271,0 тыс. рублей;

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 – 20006,0 тыс. рублей;

мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью – 309,0 тыс. рублей.

Департаментом градостроительства Приморского края на реконструкцию зданий под психоневрологический интернат в с. Новосысоевка Яковлевского района – 10000,0 тыс. рублей.

Департаментом внутренней политики Приморского края на:

информационно-правовое обеспечение мероприятий по социальной поддержке инвалидов, содействие деятельности общественных организаций инвалидов Приморского края – 1111,0 тыс. рублей;

социальную адаптацию инвалидов, вовлечение их в общественно-культурную и спортивную жизнь, творческую и социокультурную реабилитацию инвалидов – 4286,0 тыс. рублей;

предоставление субсидий:

Приморской краевой организации общероссийской общественной организации "Всероссийское общество инвалидов" – 9000,0 тыс. рублей;

Приморской краевой организации Общероссийской общественной организации инвалидов "Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых" – 550,0 тыс. рублей;

Приморскому региональному отделению Общероссийской общественной организации инвалидов "Всероссийское общество глухих" – 450,0 тыс. рублей;

Приморской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов – 15000,0 тыс. рублей.

Следует отметить, что бюджетные ассигнования на обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры и информации (план – 8110,0 тыс. рублей) в рамках реализации указанной ГП в 1 квартале 2014 года не осуществлялись, в том числе по: департаменту информатизации и телекоммуникаций Приморского края – 40,0 тыс. рублей; департаменту труда и социального развития Приморского края – 8070,0 тыс. рублей.

ГП "Развитие культуры Приморского края"

Департаментом культуры Приморского края на:

обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры и информации – 200,0 тыс. рублей;

социальную адаптацию инвалидов, вовлечение их в общественно-культурную и спортивную жизнь, творческую и социокультурную реабилитацию инвалидов – 1845,0 тыс. рублей;

мероприятия по противодействию распространению наркотиков – 300,0 тыс. рублей;

мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью – 2500,0 тыс. рублей;

приобретение (строительство) здания для государственного бюджетного учреждения культуры "Приморская краевая публичная библиотека им. А.М. Горького" – 300781,0 тыс. рублей;

мероприятия по проведению паспортизации объектов культурного наследия регионального значения и установлению границ территорий и зон охраны объектов культурного наследия регионального значения – 7382,0 тыс. рублей;

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, – 30000,0 тыс. рублей; приобретение светотехнического и звукоусиливающего оборудования для муниципальных учреждений культуры досугового типа, расположенных на территориях сельских поселений – 26300,0 тыс. рублей.

Департаментом информационной политики Приморского края на изготовление и размещение информационных материалов, направленных на популяризацию социально значимых культурных мероприятий Приморского края на общую сумму 14295,0 тыс. рублей.

Департаментом градостроительства Приморского края на:

проектирование, проектно-изыскательские работы для объектов культуры на территории Приморского края – 51000,0 тыс. рублей;

проектно-сметную документацию для проведения реконструкции (капитального ремонта) государственного автономного учреждения культуры "Приморский краевой драматический театр молодежи" – 10000,0 тыс. рублей.

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

Департаментом по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края на:

обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств бюджетов – 554184,7 тыс. рублей;

обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджетов – 45643,5 тыс. рублей;

предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края на финансовую поддержку управляющих организаций, товариществ собственников жилья либо жилищных кооперативов или иных специализированных потребительских кооперативов при проведении капитального ремонта многоквартирных домов, не вошедших в подпрограмму "Проведение капитального ремонта многоквартирных домов в Приморском крае" на 2013-2015 годы – 163416,5 тыс. рублей;

предоставление субвенций на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей – 1776,5 тыс. рублей.

Департаментом по делам молодежи Приморского края на предоставление:

дополнительных социальных выплат молодым семьям - участникам Подпрограммы для приобретения (строительства) жилья экономкласса при рождении (усыновлении) одного ребенка – 15520,0 тыс. рублей;

субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья эконом - класса – 102875,0 тыс. рублей.

Департаментом градостроительства Приморского края на:

предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов, инженерной инфраструктурой для снижения затрат на строительство жилых домов и улучшения жилищных условий указанной категории граждан – 138475,8 тыс. рублей;

строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1 пусковой комплекс - "Водовод от сопки Опорной до РЧВ на о. Русский" – 273000,0 тыс. рублей.

ГП "Развитие физической культуры и спорта Приморского края"

Департаментом физической культуры и спорта Приморского края на:

развитие адаптивной физической культуры и спорта инвалидов – 4900,0 тыс. рублей;

приобретение комплекса зданий и сооружений турбазы "Горные ключи" в пос. Лозовый Приморского края для размещения краевого центра инвалидного спорта краевого государственного автономного учреждения "Центр спортивной подготовки - школа высшего спортивного мастерства" – 30000,0 тыс. рублей;

предоставление субсидий:

юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат и (или) недополученных доходов, возникающих при обеспечении ими занятий адаптивной физической культурой инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья – 3000,0 тыс. рублей;

бюджетам муниципальных образований Приморского края на: строительство, реконструкцию и ремонт спортивных объектов муниципальной собственности – 116891,6 тыс. рублей; строительство плоскостных спортивных сооружений - универсальных спортивных площадок – 194000,0 тыс. рублей.

ГП "Информационное общество"

Департаментом информатизации и телекоммуникаций Приморского края на:

обеспечение доступности для населения Приморского края и организаций современных услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий, в том числе создание центров общественного доступа к официальным сайтам государственных органов в местах приема граждан и других публичных местах (инфоматы) – 14000,0 тыс. рублей;

создание информационно-аналитической подсистемы электронного правительства Приморского края, развитие регионального сегмента единой системы межведомственного электронного документооборота, модернизация прикладных информационных систем 13000,0 тыс. рублей;

субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на мероприятия по созданию многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг – 72000,0 тыс. рублей.

Департаментом образования и науки Приморского края на:

развитие сетевых образовательных услуг для детей, проживающих в отдаленных территориях, и детей с ограниченными возможностями здоровья на основе использования дистанционного обучения – 20952,0 тыс. рублей;

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 – 18400,0 тыс. рублей.

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

Департаментом сельского хозяйства и продовольствия Приморского края на социальные выплаты на обеспечение жильем:

граждан Российской Федерации, проживающих в сельской местности Приморского края – 48000,0 тыс. рублей;

молодых семей и молодых специалистов Российской Федерации, проживающих в сельской местности Приморского края – 27000,0 тыс. рублей.

РЕЗЕРВНЫЕ ФОНДЫ

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации Администрацией Приморского края одновременно с отчетом об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 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 182000,0 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-март 2014 года бюджетные ассигнования резервного фонда Администрации Приморского края направлены в общем объеме 27141,1 тыс. рублей согласно распоряжениям Администрации Приморского края:

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

сильными ливневыми осадками в период с 24 по 30 июля 2013 года на территориях Дальнереченского, Кировского, Ольгинского, Тернейского, Чугуевского муниципальных районов Приморского края и на оплату услуг почтовой связи, связанных с выплатой разовой материальной помощи гражданам - 21913,9 тыс. рублей (от 20.02.2014 № 50-ра);

пожаром в Амгунском сельском поселении Тернейского муниципального района и на оплату услуг почтовой связи, связанных с выплатами гражданам - 5227,3 тыс. рублей (от 12.03.2014 № 74-ра).

Контрольно-счетная палата отмечает, что в отчете о расходовании средств резервного фонда Администрации Приморского края за январь-март 2014 года по департаменту здравоохранения Приморского края включены кассовые расходы в объеме 633,6 тыс. рублей на проведение ремонта пищеблока в здании КГБУ "Пластунская районная больница", пострадавшего в результате ливневых дождей в период с 24 по 30 июля 2013 года на территории Тернейского муниципального района Приморского края (от

18.03.2014 № 81-р), тогда как в отчете об исполнении краевого бюджета и квартальной бюджетной отчетности департамента здравоохранения Приморского края за 1 квартал 2014 года указанные средства не отражены. Согласно имеющейся информации их расходование запланировано на 2 квартал 2014 года.

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-март 2014 года не производились.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

Планируемый размер дефицита на 2014 год составляет 7640529,3 тыс. рублей. За 1 квартал 2014 года краевой бюджет исполнен с дефицитом в сумме 1490657,9 тыс. рублей.

За январь-март 2014 года в краевой бюджет привлекались кредиты от кредитных организаций (ОАО "Сбербанк") в сумме 5000000,0 тыс. рублей. Также направлялись средства на погашение бюджетных кредитов от кредитных организаций в сумме 6734500,0 тыс. рублей.

Кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в краевой бюджет не привлекались и средства на погашение краевым бюджетом бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не направлялись.

Возврат бюджетных кредитов в краевой бюджет от муниципальных образований Приморского края составил 2067,0 тыс. рублей (0,8 % к плану года). Средства от возврата бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам, в 1 квартале 2014 года в краевой бюджет не поступали.

За отчетный период бюджетные кредиты муниципальным образованиям Приморского края не предоставлялись.

Изменение остатков на счетах по учету средств краевого бюджета в объеме 3223090,9 тыс. рублей сложилось за счет увеличения прочих остатков денежных средств краевого бюджета - 21776791,8 тыс. рублей, уменьшения прочих остатков денежных средств - 24999882,7 тыс. рублей.

ВЫВОДЫ

1. Законом Приморского края от 28.02.2014 № 371-КЗ на 2014 год предусмотрены доходы в сумме 73469392,4 тыс. рублей, расходы - 81109921,7 тыс. рублей, дефицит - 7640529,3 тыс. рублей.

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2014 года расходы краевого бюджета на 2014 год уточнены на сумму 296104,4 тыс. рублей и составили 81406026,1 тыс. рублей.

2. Исполнение краевого бюджета за 1 квартал 2014 года по сравнению с соответствующими периодами двух предыдущих лет характеризуется снижением уровня поступлений по доходам, ростом уровня исполнения расходов и возникновением бюджетного дефицита.

Бюджетные назначения за 1 квартал 2014 года исполнены по доходам в сумме 14651519,8 тыс. рублей, или 19,9 % годовых плановых назначений (в 2013 году - 23,1 %, в 2012 году - 25,8 %); по расходам - 16142177,7 тыс. рублей, или 19,8 % (в 2013 году - 19,2 %, в 2012 году - 18,3 %).

В связи с превышением расходов над доходами краевой бюджет исполнен с дефицитом в размере 1490657,9 тыс. рублей (с профицитом в 2013 году - 542582,7 тыс. рублей и в 2012 году - 1823308,8 тыс. рублей). За отчетный период в краевой бюджет привлекались кредиты от кредитных организаций в размере 5000000,0 тыс. рублей.

3. В структуре поступлений налоговые и неналоговые доходы, полученные в краевой бюджет за отчетный период, составили 79,8 %, или 11689233,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления - 20,2 %, или 2962286,1 тыс. рублей.

Основной объем налоговых и неналоговых доходов за январь-март 2014 года обеспечен поступлениями следующих видов налогов: налогом на доходы физических лиц (44,1 %), налогом на прибыль организаций (22,8 %), налогом на имущество организаций (9,8 %), налогом, взимаемым в связи с применением упрощенной системы налогообложения (6,7 %).

4. Контрольно-счетная палата обращает внимание на неравномерность исполнения краевого бюджета по разделам функциональной классификации расходов (49,2 % до 7,1 %).

5. Главными распорядителями бюджетных средств расходы за 1 квартал 2014 года исполнены на уровне от 37,3 % (департаментом записи актов гражданского состояния Приморского края) до 0,6 %.

Крайне низкое исполнение расходов сложилось по 5 главным распорядителям средств: департаменту по делам молодежи Приморского края (3,5 %), департаменту промышленности и транспорта Приморского края (3,5 %), департаменту рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края (2,2 %), департаменту энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края (1,2 %), департаменту градостроительства Приморского края (0,6 %).

6. За отчетный период исполнение годовых бюджетных назначений (78155021,3 тыс. рублей), предусмотренных на реализацию мероприятий 17 государственных программ, составило 15674166,6 тыс. рублей, или 20,1 %. Доля их в общем объеме исполненных расходов составляет 97,1 %.

За отчетный период исполнение государственных программ сложилось на уровне от 31,4 % до 0,4 %.

При этом на низком уровне исполнены бюджетные назначения, предусмотренные на реализацию семи государственных программ: "Охрана окружающей среды Приморского края" (9,3 %); "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья

и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края" (9,0 %); "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" (7,8 %); "Информационное общество" (6,5 %); "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае" (2,2 %); "Развитие туризма в Приморском крае" (1,3 %); "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" (0,4 %).

Кроме того, установлено, что главными распорядителями бюджетных средств в 1 квартале 2014 года осуществлялись не все социально-значимые расходы, из них в рамках реализации мероприятий государственных программ:

"Развитие здравоохранения Приморского края":

департаментом здравоохранения Приморского края - расходы, предусмотренные на:

социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в краевых государственных учреждениях в части выплаты стипендий учащимся, получающим среднее профессиональное образование (годовые бюджетные назначения - 1731,6 тыс. рублей);

приобретение модульных фельдшерско-акушерских пунктов на территории Приморского края (150000,0 тыс. рублей);

обеспечение лекарственными препаратами, изделиями медицинского назначения, расходными материалами, а также специализированными продуктами питания для детей за счет средств краевого бюджета (279743,0 тыс. рублей);

"Социальная поддержка населения Приморского края":

департаментом образования и науки Приморского края - на единовременную социальную выплату на ремонт жилого помещения лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (1798,0 тыс. рублей);

департаментом труда и социального развития Приморского края - 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 (20006,0 тыс. рублей);

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

департаментом градостроительства Приморского края - на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, под строительство индивидуальных жилых домов, инженерной инфраструктурой

для снижения затрат на строительство жилых домов и улучшения жилищных условий указанной категории граждан (138475,8 тыс. рублей).

Также не исполнялись капитальные расходы, предусмотренные на 2014 год на строительство, реконструкцию объектов государственной (муниципальной) собственности, на проведение капитального ремонта, на проектирование, проектно-изыскательские работы в рамках таких государственных программ, как:

"Развитие образования Приморского края" - департаментом образования и науки Приморского края на предоставление субсидий 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 дошкольного образования (856635,0 тыс. рублей); капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений (131920,0 тыс. рублей);

"Социальная поддержка населения Приморского края" - департаментом градостроительства Приморского края на реконструкцию зданий под психоневрологический интернат в с. Новосысоевка Яковлевского района (10000,0 тыс. рублей);

"Развитие культуры Приморского края":

департаментом культуры Приморского края на:

приобретение (строительство) здания для государственного бюджетного учреждения культуры "Приморская краевая публичная библиотека им. А.М. Горького" (300781,0 тыс. рублей);

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 (30000,0 тыс. рублей);

департаментом градостроительства Приморского края на:

проектирование, проектно-изыскательские работы для объектов культуры на территории Приморского края (51000,0 тыс. рублей);

проектно-сметную документацию для проведения реконструкции (капитального ремонта) государственного автономного учреждения культуры "Приморский краевой драматический театр молодежи" (10000,0 тыс. рублей);

"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" - департаментом по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края на предоставление субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края на финансовую поддержку управляющих организаций, товариществ собственников жилья либо жилищных кооперативов или иных специализированных потребительских кооперативов при проведении капитального ремонта многоквартирных домов, не вошедших в подпрограмму "Проведение капитального ремонта

многоквартирных домов в Приморском крае" на 2013-2015 годы (163416,5 тыс. рублей).

Следует отметить, что несвоевременное финансирование вышеперечисленных расходов влечет за собой позднее проведение торгов, заключение контрактов, что, как следствие, приводит к невыполнению программных мероприятий в целом и, соответственно, к недостижению ожидаемых результатов реализации государственных программ Приморского края.

7. Контрольно-счетная палата отмечает несоответствие показателей в представленном отчете о расходовании средств резервного фонда Администрации Приморского края за январь-март 2014 года и отчете об исполнении краевого бюджета за 1 квартал 2014 года (633,6 тыс. рублей).

Председатель
Контрольно-счетной палаты
Приморского края



Д.А. Виноградов