



**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

17.11.2014 № 01-16/922
На № _____ от _____

Г.Ц. Ахояну

Уважаемый Галуст Цолакович!

Направляем Вам заключение Контрольно-счетной палаты Приморского края на отчет Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года.

Приложение: на 41 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 № 10/129
17 ноября 2014 г.

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

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

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

(тыс. рублей)

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

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

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

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

(тыс. рублей)

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

Бюджетные назначения за 9 месяцев 2014 года исполнены по:

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

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

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

ДОХОДЫ

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

Налоговые и неналоговые доходы

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

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



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

(тыс. рублей)

Показатели	Бюджетные назначения на 2014 год	Исполнение за 9 месяцев 2014 года			Отклонения (+/-)
		сумма	уд.вес (%)	% исп.	
1	2	3	4	5	(гр.6=гр.3-гр.2)
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, ИТОГО	57 402 642,5	42 908 770,5		74,8	14 493 872,0
в том числе					
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	37 336 940,0	27 693 131,6	64,5	74,2	9 643 808,4
Налог на прибыль организаций	12 941 992,0	10 759 123,2	25,1	83,1	2 182 868,8
Налог на доходы физических лиц	24 394 948,0	16 934 008,4	39,5	69,4	7 460 939,6
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	7 084 078,0	4 294 094,2	10,0	60,6	2 789 983,8
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	7 084 078,0	4 294 094,2	10,0	60,6	2 789 983,8
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	3 405 166,0	2 871 666,6	6,7	84,3	533 499,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 405 166,0	2 871 441,9	6,7	84,3	533 724,1

Показатели	Бюджетные назначения на 2014 год	Исполнение за 9 месяцев 2014 года			Отклонения (+/-)
		сумма	уд.вес (%)	% исп.	
1	2	3	4	5	(гр.6=гр.3-гр.2)
Единый сельскохозяйственный налог	0,0	224,7	0,0		-224,7
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	7 956 186,0	6 694 016,8	15,6	84,1	1 262 169,2
Налог на имущество организаций	6 894 591,0	5 923 433,1	13,8	85,9	971 157,9
Транспортный налог	1 060 122,0	768 319,4	1,8	72,5	291 802,6
Налог на игорный бизнес	1 473,0	2 264,3	0,01	153,7	-791,3
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	592 364,0	436 184,0	1,0	73,6	156 180,0
Налог на добычу полезных ископаемых	282 164,0	184 589,8	0,4	65,4	97 574,2
Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов	310 200,0	251 594,2	0,6	81,1	58 605,8
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	88 069,0	82 707,3	0,2	93,9	5 361,7
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	88 069,0	82 707,3	0,2	93,9	5 361,7
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	554,0	680,3	0,002	122,8	-126,3
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	33 651,0	26 808,7	0,1	79,7	6 842,3
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации	8 480,0	4 404,9	0,01	51,9	4 075,1
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	20 667,0	18 132,5	0,04	87,7	2 534,5
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	1 635,0	1 171,1	0,003	71,6	463,9
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	2 869,0	3 100,2	0,01	108,1	-231,2
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	170 327,0	140 814,9	0,3	82,7	29 512,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	136 000,0	110 534,4	0,3	81,3	25 465,6
Платежи при пользовании недрами	2 783,0	8 225,2	0,0	295,6	-5 442,2
Плата за использование лесов	31 544,0	22 055,3	0,1	69,9	9 488,7
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	34 858,0	38 795,3	0,1	111,3	-3 937,3
Плата за предоставление сведений, документов,	0,0	1,0	0,0		-1,0

Показатели	Бюджетные назначения на 2014 год	Исполнение за 9 месяцев 2014 года			Отклонения (+/-)
		сумма	уд.вес (%)	% исп.	
1	2	3	4	5	(гр.6=гр.3-гр.2)
содержащихся в государственных реестрах (регистрах)					
Плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования	672,0	1 958,3	0,005	291,4	-1 286,3
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ)	3 190,0	1 490,0	0,0	46,7	1 700,0
Доходы от компенсации затрат государства	30 996,0	35 346,0	0,1	114,0	-4 350,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	87 731,0	73 024,5	0,2	83,2	14 706,5
Доходы от продажи квартир	83 427,0	70 279,3	0,2	84,2	13 147,7
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	3 799,0	2 243,2	0,01	59,0	1 555,8
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	505,0	502,0	0,001	99,4	3,0
АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	13 710,0	13 473,9	0,03	98,3	236,1
Платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций	13 500,0	13 105,9	0,03	97,1	394,1
Сборы, вносимые заказчиками документации, подлежащей государственной экологической экспертизе, рассчитанные в соответствии со сметой расходов на проведение государственной экологической экспертизы	210,0	368,0	0,001	175,2	-158,0
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	585 532,5	519 094,3	1,2	88,7	66 438,2
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	13 476,0	24 278,1	0,1	180,2	-10 802,1

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

За 9 месяцев 2014 года перевыполнены годовые бюджетные назначения по:

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

прочим доходам от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе

казенных) – 3100,2 тыс. рублей, или 108,1 % (выше на 231,2 тыс. рублей) (план – 2869,0 тыс. рублей);

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

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

доходам от компенсации затрат государства – 35346,0 тыс. рублей, что составило 114,0 %, или больше на 4350,0 тыс. рублей (план – 30996,0 тыс. рублей);

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

На низком уровне сложились поступления по:

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

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

По состоянию на 01.10.2014 невыясненные поступления составили 10787,9 тыс. рублей¹, из них значительный объем сложился по департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края в сумме 10600,2 тыс. рублей. Также невыясненные поступления имеют девять главных администраторов доходов краевого бюджета, из которых по семи отражены суммы, имеющие положительное значение (по департаменту труда и социального развития Приморского края – 84,2 тыс. рублей, департаменту образования и науки Приморского края – 45,0 тыс. рублей, департаменту экономики и стратегического развития Приморского края – 18,4 тыс. рублей, департаменту здравоохранения Приморского края – 16,0 тыс. рублей, департаменту по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края – 12,5 тыс. рублей, департаменту финансов Приморского края – 16,6 тыс. рублей, департаменту промышленности и транспорта Приморского края – 6,6 тыс. рублей), по двум – отрицательное значение (по департаменту сельского хозяйства и продовольствия Приморского края – минус 7,6 тыс. рублей, по Государственной жилищной инспекции Приморского края – минус 4,0 тыс. рублей).

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

Безвозмездные поступления

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

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

¹ По состоянию на 01.04.2014 - 3060,9 тыс. рублей, на 01.07.2014 - 666,7 тыс. рублей.

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

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

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

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

субсидии на:

оздоровление детей – 75794,9 тыс. рублей,

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

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

поощрение лучших учителей – 2600,0 тыс. рублей,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

поддержку племенного животноводства – 8403,0 тыс. рублей,

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

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

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

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

субвенции на:

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

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

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

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

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

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

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

единая субвенция – 177674,2 тыс. рублей,

иные межбюджетные трансферты на:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Согласно отчету не предусмотрены, но поступили:

субсидии на:

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

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

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

бюджетными учреждениями – 1380,5 тыс. рублей,

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

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

из бюджетов поселений – 4721,4 тыс. рублей,

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

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

Не поступили за 9 месяцев текущего года:

субсидии на:

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

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

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

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

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

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

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

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

иные межбюджетные трансферты:

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

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

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

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

РАСХОДЫ

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

В разрезе разделов классификации расходов изменения отражены в таблице.

(тыс. рублей)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Анализ изменений по разделам бюджетной классификации расходов представлен в таблице.

(тыс. рублей)

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

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

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

Исполнение по разделам бюджетной классификации расходов представлено в таблице.

(тыс. рублей)

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

Структура исполнения по разделам классификации расходов бюджета характеризуется следующим образом.

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

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

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

**Структура
исполнения краевого бюджета за 9 месяцев 2014 года
по разделам классификации расходов (%)**



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

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

- "Национальная оборона" – 99,3 %,
- "Социальная политика" – 74,3 %,
- "Физическая культура и спорт" – 72,4 %,
- "Образование" – 70,2 %,
- "Межбюджетные трансферты общего характера" – 64,1 %,
- "Здравоохранение" – 62,4 %,
- "Общегосударственные вопросы" – 61,6 %.

По остальным разделам исполнение бюджетных ассигнований сложилось следующим образом:

- "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 59,0 %.
- "Культура и кинематография" – 47,6 %,
- "Национальная экономика" – 44,7 %,
- "Охрана окружающей среды" – 39,2 %,
- "Жилищно-коммунальное хозяйство" – 33,6 %,
- "Средства массовой информации" – 26,0 %,
- "Обслуживание государственного и муниципального долга" – 20,5 %,

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

(тыс. рублей)

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

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

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

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

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

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

прочие расходы (КОСГУ-290) – 63,4 %;

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

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

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

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

(тыс. рублей)

№ п. п.	ГРБС	Утвержденные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено за 9 месяцев 2014 года			Неисполненные бюджетные назначения
			сумма	доля	%	
1	Администрация ПК	538510,6	307352,3	0,6	57,1	231158,3
2	Департамент финансов ПК	3019759,5	1809417,6	3,3	59,9	1210341,9
3	Законодательное Собрание ПК	516576,5	297605,0	0,5	57,6	218971,5
4	Департамент дорожного хозяйства ПК	9196287,4	3366117,2	6,2	36,6	5830170,2
5	Департамент информатизации и телекоммуникаций ПК	395505,5	86972,8	0,2	22,0	308532,7
6	Архивный отдел ПК	51956,2	33756,2	0,1	65,0	18200,0
7	Уполномоченный по правам человека в ПК	18904,7	14325,2	0,03	75,8	4579,5
8	Департамент сельского хозяйства и продовольствия ПК	2466388,4	1179207,3	2,2	47,8	1287181,1
9	Департамент образования и науки ПК	18578782,1	12899728,0	23,7	69,4	5679054,1
10	Департамент труда и социального развития ПК	18786156,7	14358750,5	26,4	76,4	4427406,2
11	Департамент здравоохранения ПК	16185150,4	10550155,6	19,4	65,2	5634994,8
12	Контрольно-счетная палата ПК	36735,6	27973,5	0,05	76,1	8762,1
13	Департамент лесного хозяйства ПК	515614,6	239563,7	0,4	46,5	276050,9

№ п. п.	ГРБС	Утвержденные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено за 9 месяцев 2014 года			Неисполненные бюджетные назначения
			сумма	доля	%	
14	Департамент физической культуры и спорта ПК	1715162,3	1223149,8	2,2	71,3	492012,5
15	Департамент культуры ПК	1271955,7	861567,3	1,6	67,7	410388,4
16	Департамент записи актов гражданского состояния ПК	133076,7	98207,0	0,2	73,8	34869,7
17	Избирательная комиссия ПК	356807,2	299866,0	0,6	84,0	56941,2
18	Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК	4332572,5	2081868,0	3,8	48,1	2250704,5
19	Департамент гражданской защиты ПК	1268781,2	859783,4	1,6	67,8	408997,8
20	Департамент по тарифам ПК	39114,9	25991,2	0,05	66,4	13123,7
21	Департамент информационной политики ПК	475381,4	136484,4	0,3	28,7	338897,0
22	Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства ПК	35950,0	20638,2	0,04	57,4	15311,8
23	Департамент по делам молодежи ПК	297292,5	39600,6	0,07	13,3	257691,9
24	Департамент градостроительства ПК	3726308,5	272517,5	0,50	7,3	3453791,0
25	Государственная ветеринарная инспекция ПК	198525,3	140588,1	0,3	70,8	57937,2
26	Департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля ПК	5000,0	2050,0	0,004	41,0	2950,0
27	Департамент земельных и имущественных отношений ПК	2703248,3	2228693,2	4,1	82,4	474555,1
28	Департамент международного сотрудничества и развития туризма ПК	100667,2	29389,7	0,05	29,2	71277,5
29	Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира ПК	57445,6	33244,0	0,1	57,9	24201,6
30	Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов ПК	214587,7	74995,2	0,14	34,9	139592,5
31	Департамент экономики и стратегического развития ПК	174686,0	107261,3	0,2	61,4	67424,7
32	Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей ПК	580747,2	375633,6	0,7	64,7	205113,6
33	Департамент энергетики,	230525,5	7848,2	0,01	3,4	222677,3

№ п. п.	ГРБС	Утвержденные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено за 9 месяцев 2014 года			Неисполненные бюджетные назначения
			сумма	доля	%	
	нефтегазового комплекса и угольной промышленности ПК					
34	Департамент внутренней политики ПК	86909,2	45400,4	0,1	52,2	41508,8
35	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды ПК	142284,0	22672,1	0,04	15,9	119611,9
36	Департамент промышленности и транспорта ПК	723959,3	160186,8	0,3	22,1	563772,5
37	Государственная жилищная инспекция ПК	39898,5	18703,3	0,03	46,9	21195,2
38	Департамент государственного заказа ПК	76990,0	38985,2	0,07	50,6	38004,8
	Всего	89294204,9	54376249,4	100,0	60,9	34917955,5

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

департамент труда и социального развития Приморского края (26,4 %),
 департамент образования и науки Приморского края (23,7 %),
 департамент здравоохранения Приморского края (19,4 %),
 департамент дорожного хозяйства Приморского края (6,2 %),
 департамент земельных и имущественных отношений Приморского края (4,1 %),

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

департамент финансов Приморского края (3,3%).

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

Выше среднекраевого уровня (более 60,9 %) исполнены расходы 16 ГРБС: избирательной комиссии Приморского края (84,0 %), департаментом земельных и имущественных отношений Приморского края (82,4 %), департаментом труда и социального развития Приморского края (76,4 %), уполномоченным по правам человека в Приморском крае (75,8 %), департаментом записи актов гражданского состояния Приморского края (73,8 %), департаментом физической культуры Приморского края (71,3 %), государственной ветеринарной инспекцией Приморского края (70,8 %), департаментом образования и науки Приморского края (69,4 %), департаментом гражданской защиты Приморского края (67,8 %), департаментом культуры Приморского края (67,7 %), департаментом здравоохранения Приморского края (65,2 %), департаментом по тарифам Приморского края (66,4 %), архивным отделом Приморского края (65,0 %),

департаментом по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края (64,7 %), департаментом экономики и стратегического развития Приморского края (61,4 %).

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

Государственные программы Приморского края

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

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

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

снижения на реализацию ГП:

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

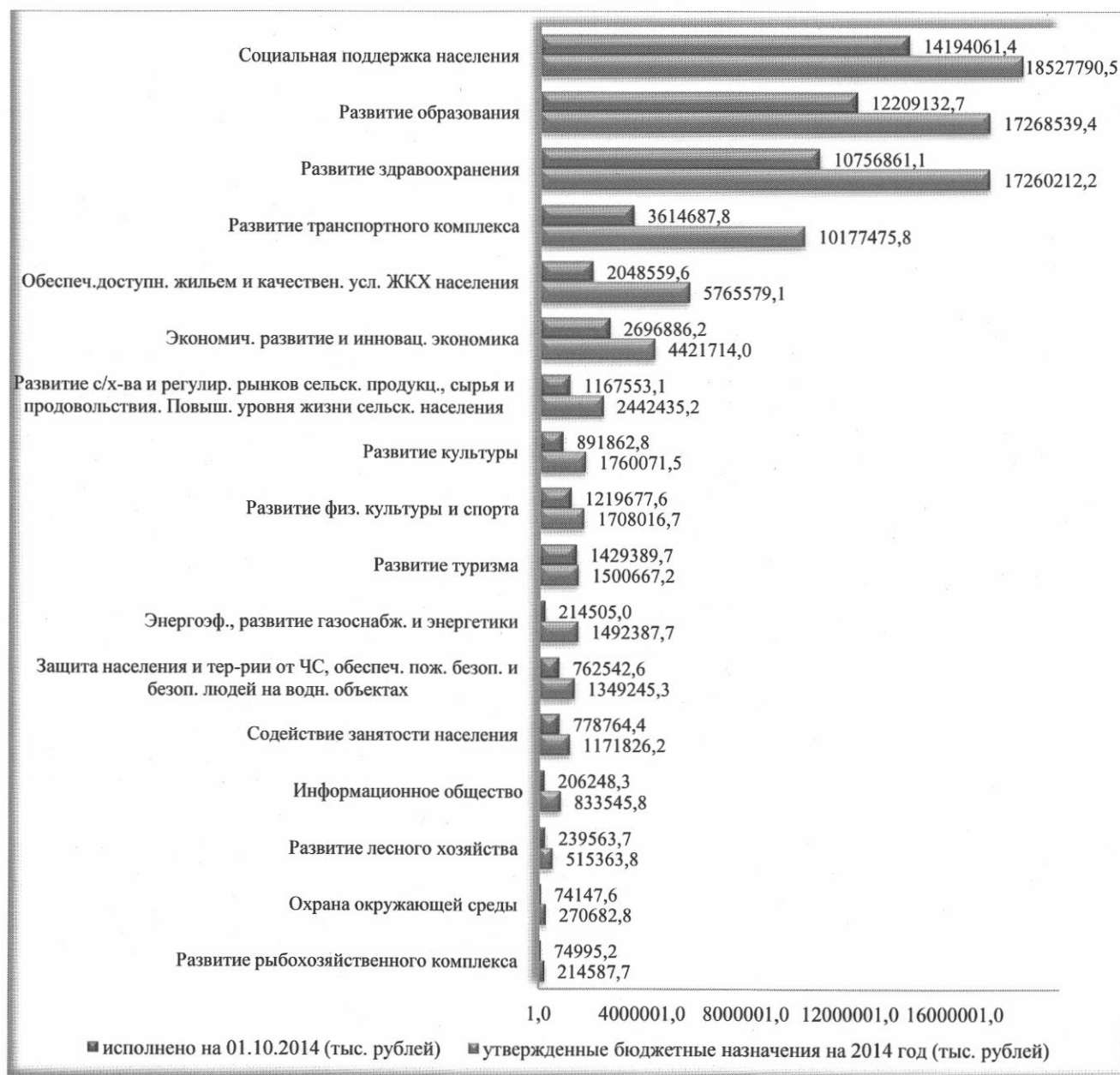
"Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" на 2013-2017 годы – на 25,3 тыс. рублей.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

(тыс. рублей)

№ п/ п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.10.2014			Неиспол- ненные назначения
			сумма	% испол- нения	уд. вес в общем объеме расходов, %	
	Программная часть бюджета, всего	86680140,9	52579438,8	60,7	96,7	34100702,1
1	Развитие здравоохранения Приморского края	17260212,2	10756861,1	62,3	19,8	6503351,1
	Департамент здравоохранения Приморского края	16148846,1	10536043,0	65,2		5612803,1
	Департамент градостроительства Приморского края	1111366,1	220818,1	19,9		890548,0
2	Развитие образования Приморского края	17268539,4	12209132,7	70,7	22,5	5059406,7
	Департамент образования и науки Приморского края	17191764,9	12168341,9	70,8		5023423,0
	Департамент по делам молодежи Приморского края	72874,5	39102,0	53,7		33772,5
	Департамент внутренней политики Приморского края	3900,0	1688,8	43,3		2211,2
3	Социальная поддержка населения Приморского края	18527790,5	14194061,4	76,6	26,1	4333729,1
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	40,0	0,0	0,0		40,0
	Департамент образования и науки Приморского края	903432,9	634273,6	70,2		269159,3
	Департамент труда и социального развития Приморского края	17541987,0	13531370,0	77,1		4010617,0
	Департамент здравоохранения Приморского края	2000,0	0,0	0,0		2000,0
	Департамент физической культуры и спорта Приморского края	12308,6	7315,2	59,4		4993,4
	Департамент культуры Приморского края	2625,0	1532,0	58,4		1093,0

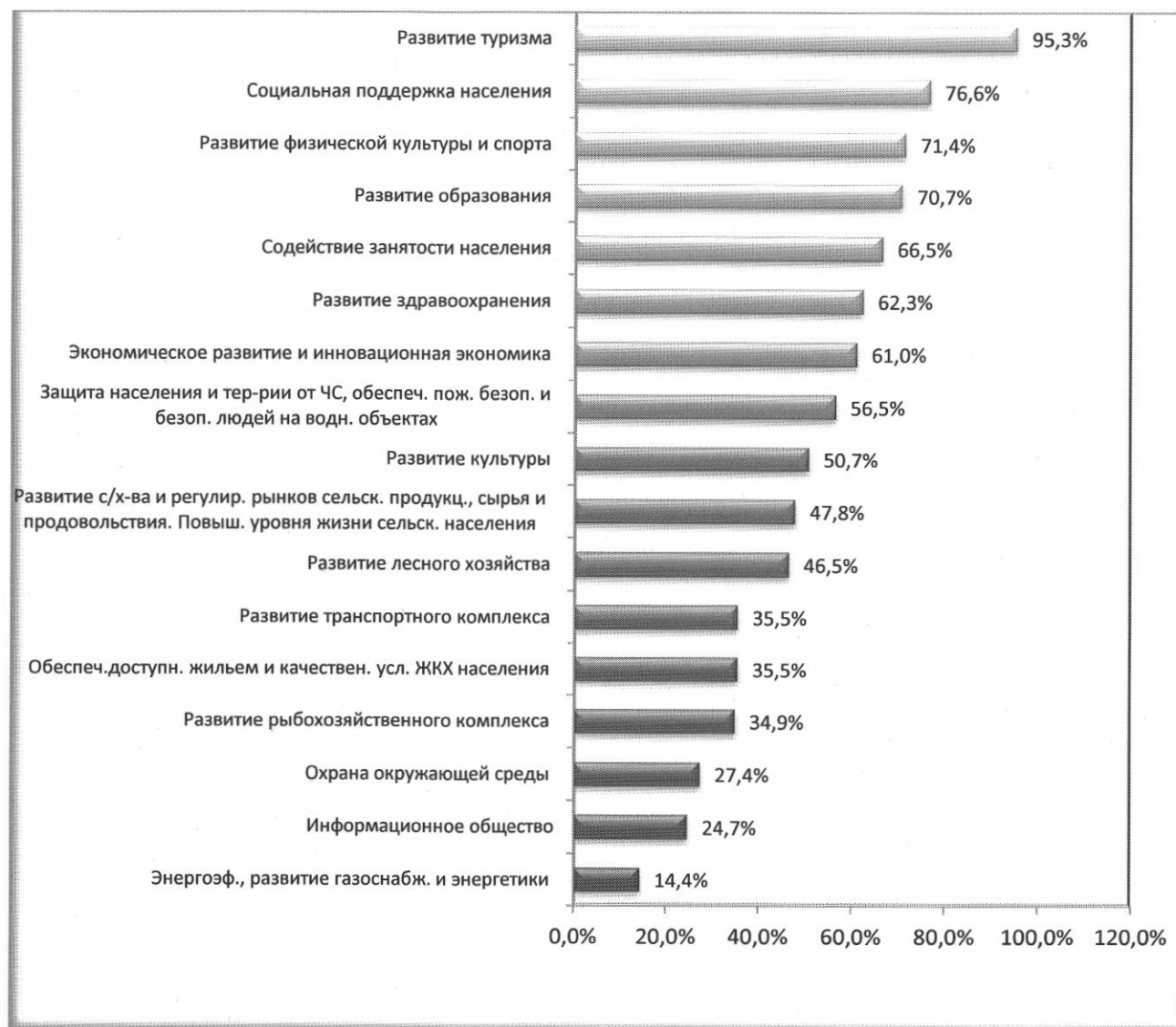
№ п/ п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.10.2014			Неиспол- ненные назначения
			сумма	% испол- нения	уд. вес в общем объеме расходов, %	
	Департамент градостроительства Приморского края	35000,0	0,0	0,0		35000,0
	Департамент внутренней политики Приморского края	30397,0	19570,5	64,4		10826,5
4	Содействие занятости населения Приморского края	1171826,2	778764,4	66,5	1,4	393061,8
	Департамент труда и социального развития Приморского края	1171826,2	778764,4	66,5		393061,8
5	Развитие культуры Приморского края	1760071,5	891862,8	50,7	1,6	868208,7
	Архивный отдел Приморского края	51956,3	33756,2	65,0		18200,1
	Департамент культуры Приморского края	1267292,1	858106,6	67,7		409185,5
	Департамент информационной политики Приморского края	14295,0	0,0	0,0		14295,0
	Департамент градостроительства Приморского края	426528,1	0,0	0,0		426528,1
6	Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края	5765579,1	2048559,6	35,5	3,8	3717019,5
	Департамент образования и науки Приморского края	350829,3	79828,9	22,8		271000,4
	Департамент по жилищно- коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края	3177302,5	1901999,6	59,9		1275302,9
	Департамент гражданской защиты населения Приморского края	5218,0	0,0	0,0		5218,0
	Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края	35950,0	20638,2	57,4		15311,8
	Департамент по делам молодежи Приморского края	224418,0	498,6	0,2		223919,4
	Департамент градостроительства Приморского края	1929476,8	26273,7	1,4		1903203,1
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	2500,0	617,3	24,7		1882,7
	Государственная жилищная инспекция Приморского края	39884,5	18703,3	46,9		21181,2
7	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Приморского края	1349245,3	762542,6	56,5	1,4	586702,7
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	74,0	0,0	0,0		74,0

№ п/ п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.10.2014			Неиспол- ненные назначения
			сумма	% испол- нения	уд. вес в общем объеме расходов, %	
	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	3000,0	0,0	0,0		3000,0
	Департамент образования и науки Приморского края	679,0	0,0	0,0		679,0
	Департамент труда и социального развития Приморского края	4340,0	0,0	0,0		4340,0
	Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края	5270,0	0,0	0,0		5270,0
	Департамент гражданской защиты населения Приморского края	1150305,1	761027,6	66,2		389277,5
	Департамент градостроительства Приморского края	184877,2	1515,0	0,8		183362,2
	Государственная ветеринарная инспекция Приморского края	700,0	0,0	0,0		700,0
8	Охрана окружающей среды Приморского края	270682,8	74147,6	27,4	0,1	196535,2
	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	70953,2	18231,6	25,7		52721,6
	Департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира Приморского края	57445,6	33243,9	57,9		24201,7
	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края	142284,0	22672,1	15,9		119611,9
9	Развитие физической культуры и спорта Приморского края	1708016,7	1219677,6	71,4	2,2	488339,1
	Департамент образования и науки Приморского края	5432,0	4112,0	75,7		1320,0
	Департамент физической культуры и спорта Приморского края	1702584,7	1215565,6	71,4		487019,1
10	Развитие туризма в Приморском крае	1500667,2	1429389,7	95,3	2,6	71277,5
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	1400000,0	1400000,0	100,0		0,0
	Департамент международного сотрудничества и развития туризма Приморского края	100667,2	29389,7	29,2		71277,5
11	Информационное общество	833545,8	206248,3	24,7	0,4	627297,5
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	329310,4	67372,8	20,5		261937,6
	Департамент образования и науки Приморского края	23056,0	1555,2	6,7		21500,8
	Департамент труда и социального развития Приморского края	8388,0	761,2	9,1		7626,8

№ п/ п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.10.2014			Неиспол- ненные назначения
			сумма	% испол- нения	уд. вес в общем объеме расходов, %	
	Департамент информационной политики Приморского края	453719,4	136484,4	30,1		317235,0
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	18914,0	74,7	0,4		18839,3
	Департамент экономики Приморского края	158,0	0,0	0,0		158,0
12	Развитие транспортного комплекса Приморского края	10177475,8	3614687,8	35,5	6,6	6562788,0
	Департамент дорожного хозяйства Приморского края	9196287,4	3366117,2	36,6		5830170,2
	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	66081,1	19600,0	29,7		46481,1
	Департамент образования и науки Приморского края	17266,0	291,0	1,7		16975,0
	Департамент здравоохранения Приморского края	3517,0	0,0	0,0		3517,0
	Департамент информационной политики Приморского края	7000,0	0,0	0,0		7000,0
	Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края	163427,0	68534,8	41,9		94892,2
	Департамент промышленности и транспорта Приморского края	723897,3	160144,8	22,1		563752,5
13	Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае	1492387,7	214505,0	14,4	0,4	1277882,7
	Департамент образования и науки Приморского края	36222,0	4748,0	13,1		31474,0
	Департамент труда и социального развития Приморского края	18141,6	6517,5	35,9		11624,1
	Департамент здравоохранения Приморского края	30000,0	13325,3	44,4		16674,7
	Департамент лесного хозяйства Приморского края	250,8	0,0	0,0		250,8
	Департамент физической культуры и спорта Приморского края	269,0	269,0	100,0		0,0
	Департамент культуры Приморского края	2038,6	1928,8	94,6		109,8
	Департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края	1150000,0	179868,3	15,6		970131,7
	Департамент гражданской защиты населения Приморского края	5589,0	0,0	0,0		5589,0
	Департамент информационной политики Приморского края	367,0	0,0	0,0		367,0

№ п/ п	Наименование ГП, ГРБС	Уточненные бюджетные назначения на 2014 год	Исполнено на 01.10.2014			Неиспол- ненные назначения
			сумма	% испол- нения	уд. вес в общем объеме расходов, %	
	Департамент градостроительства Приморского края	15000,0	0,0	0,0		15000,0
	Государственная ветеринарная инспекция Приморского края	276,8	0,0	0,0		276,8
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	3707,5	0,0	0,0		3707,5
	Департамент энергетики, нефтегазового комплекса и угольной промышленности Приморского края	230525,4	7848,1	3,4		222677,3
14	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края	2442435,2	1167553,1	47,8	2,1	1274882,1
	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	2392435,2	1160975,8	48,5		1231459,4
	Департамент образования и науки Приморского края	50000,0	6577,3	13,2		43422,7
15	Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае	214587,7	74995,2	34,9	0,1	139592,5
	Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края	214587,7	74995,2	34,9		139592,5
16	Развитие лесного хозяйства в Приморском крае	515363,8	239563,7	46,5	0,4	275800,1
	Департамент лесного хозяйства Приморского края	515363,8	239563,7	46,5		275800,1
17	Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края	4421714,0	2696886,2	61,0	5,0	1724827,8
	Департамент финансов Приморского края	2969759,5	1762297,3	59,3		1207462,2
	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	1277426,5	827327,6	64,8		450098,9
	Департамент экономики и стратегического развития Приморского края	174528,0	107261,3	61,5		67266,7
	<i>Непрограммные направления деятельности органов государственной власти</i>	<i>2614064,0</i>	<i>1796810,6</i>	<i>68,7</i>	<i>3,3</i>	<i>817253,4</i>
	Всего расходов	89294204,9	54376249,4	60,9	100,0	34917955,5

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ГП "Развитие здравоохранения Приморского края"

по департаменту здравоохранения Приморского края

не осуществлялись расходы за счет средств:

федерального бюджета на:

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

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

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

осуществление организационных мероприятий по обеспечению лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных

злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей – 12159,8 тыс. рублей;

краевого бюджета на:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Согласно информации департамента градостроительства Приморского края строительство данного объекта приостановлено;

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

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

ГП "Развитие образования Приморского края"

департаментом образования и науки Приморского края на:

субсидии на строительство, реконструкцию зданий (в том числе ПИР) муниципальных образовательных учреждений, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования на 01.10.2014 профинансировано 310870,2 тыс. рублей, или 36,3 % запланированных

средств (856635,0 тыс. рублей), на подготовку проектно-сметной документации, строительство и реконструкцию объектов.

Не освоены в полном объеме такие расходы, как:

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

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

ГП "Социальная поддержка населения Приморского края"

по департаменту образования и науки Приморского края

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

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

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

по департаменту труда и социального развития Приморского края

не осуществлялись расходы на:

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

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

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

бюджетных инвестициях в указанный объект капитального строительства собственности Приморского края;

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

на низком уровне исполнены плановые назначения за счет средств *федерального бюджета* на:

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах" и от 24.11.1995 № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" – 3270,5 тыс. рублей, или 15,9 % (план - 20621,0 тыс. рублей);

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

краевого бюджета:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ГП "Содействие занятости населения Приморского края"

по департаменту труда и социального развития Приморского края не осуществлялись расходы на:

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

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

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

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

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

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

ГП "Развитие культуры Приморского края"

департаментом культуры Приморского края на

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

департаментом градостроительства Приморского края

строительство театра оперы и балета (240000,0 тыс. рублей). За 9 месяцев 2014 года освоение расходов отсутствует в основном из-за не

урегулированных финансовых отношений с ООО "ИСК "Аркада" по информации департамента.

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

департаментом градостроительства Приморского края на:

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

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

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

ГП "Развитие туризма Приморского края"

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

РЕЗЕРВНЫЕ ФОНДЫ

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

Согласно отчету бюджетные ассигнования предусмотрены на 2014 год на образование:

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

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

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

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

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

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

на единовременную материальную помощь и финансовую помощь в связи с частичной утратой имущества, компенсации вследствие утраты урожая сельскохозяйственных культур, выращенных в личных подсобных хозяйствах в результате чрезвычайной ситуации в связи с сильными ливневыми осадками в период с 24.07.2013 по 30.07.2013 на территориях Дальнегорского, Кировского, Тернейского, Чугуевского муниципальных районов Приморского края и на оплату услуг почтовой связи – 147,9 тыс. рублей (согласно распоряжениям Администрации Приморского края от 02.04.2014 № 97-ра, от 29.05.2014 № 172-ра, от 21.08.2014 № 292-ра, от 22.08.2014 № 298-ра, от 28.08.2014 № 305-ра, № 306-ра);

оплатой расходов, связанных с приобретением семи авиабилетов для многодетной семьи в связи с участием в церемонии вручения Президентом РФ Путиным В.В. ордена "Родительская слава" 02.06.2014 в г. Сочи –

185,7 тыс. рублей (согласно распоряжению Администрации Приморского края от 28.05.2014 № 168-ра);

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

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

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

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

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

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА КРАЕВОГО БЮДЖЕТА

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

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

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

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

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

ВЫВОДЫ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Контрольно-счетная палата обращает внимание на низкое исполнение по шести ГП, что негативно скажется на качестве их исполнения и эффективности использования бюджетных средств (ГП "Развитие транспортного комплекса в Приморском крае" – 35,5 %, ГП "Обеспечение

доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – 35,5 %, "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае" – 34,9 %, "Охрана окружающей среды Приморского края" – 27,4 %, "Информационное общество" – 24,7 %, "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" – 14,4 %).

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты



Д.А. Виноградов