



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ
ПРИМОРСКОГО КРАЯ
Комитет по бюджетно-налоговой политике
и финансовым ресурсам

РЕШЕНИЕ

15.06.2017

№ 103

г. Владивосток

О проекте закона Приморского края
"Об исполнении краевого бюджета за
2016 год" (первое чтение)

Рассмотрев и обсудив внесенный Губернатором Приморского края проект закона Приморского края "Об исполнении краевого бюджета за 2016 год", заключение Контрольно-счетной палаты Приморского края на отчет Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 2016 год, комитет

РЕШИЛ:

1.Согласиться с проектом закона Приморского края "Об исполнении краевого бюджета за 2016 год".

2.Рассмотреть указанный проект закона Приморского края на очередном заседании Законодательного Собрания 28 июня 2017 года.

3.Рекомендовать Законодательному Собранию принять проект закона Приморского края "Об исполнении краевого бюджета за 2016 год" в первом чтении.

4.Отметить:

1)в 2016 году в краевой бюджет поступило доходов в общей сумме 89221,8 млн рублей (102,3 процента утвержденных плановых назначений), в том числе: налоговые и неналоговые доходы - 71703,0 млн рублей (106,2 процента), безвозмездные поступления - 17518,8 млн рублей (88,8 процента). В общей сумме доходов налоговые и неналоговые доходы составили 80,4 процента, безвозмездные поступления - 19,6 процента.

За отчетный период 2014-2016 годов наблюдается тенденция роста общего объема поступлений в доходную часть краевого бюджета, обусловленного увеличением налоговых и неналоговых доходов, в том числе: в 2016 году по сравнению с предыдущим годом рост доходов

составил 16,5 процента, в 2015 году - 4,8 процента, в 2014 году - 11,0 процента.

За отчетный период в общем объеме налоговых и неналоговых доходов более 60,0 процента составляют поступления от налога на доходы физических лиц (доля составила 38,8 процента) и налога на прибыль организаций (доля - 25,3 процента); поступления от налога на имущество организаций - 12,7 процента, от акцизов - 11,2 процента.

По итогам 2016 года задолженность по налогам и сборам (без учета задолженности по платежам в государственные внебюджетные фонды) увеличилась на 1284,3 млн рублей или на 17,6 процента (на начало года - 7293,0 млн рублей, на конец года - 8577,3 млн рублей), в том числе недоимка - на 1812,0 млн рублей или на 51,3 процента (на начало года - 3528,9 млн рублей, на конец года - 5340,9 млн рублей);

2)расходы краевого бюджета в 2016 году исполнены в объеме 85148,4 млн рублей, что составило 94,3 процента от уточненных бюджетных назначений (90336,1 млн рублей). Не освоены бюджетные ассигнования на общую сумму 5187,7 млн рублей или 5,7 процента (в 2015 году - 5822,0 млн рублей или 6,4 процента, в 2014 году - 5760,4 млн рублей или 6,4 процента).

При исполнении краевого бюджета сохранилось неравномерное кассовое исполнение расходов с увеличением нагрузки на последний квартал отчетного периода.

В 2016 году краевой бюджет сохранил свою социальную направленность. В структуре исполненных расходов основная доля 61,6 процента направлена на социально-культурную сферу, а именно на: образование - 20,3 процента, здравоохранение - 19,3 процента, социальную политику - 18,7 процента, физическую культуру и спорт - 1,8 процента, культуру, кинематографию - 1,1 процента, средства массовой информации - 0,4 процента.

За отчетный период кассовое исполнение по разделам классификации расходов осуществлялось непропорционально: по 10 разделам процент выполнения сложился выше уровня общего исполнения (94,3 процента) уточненных бюджетных назначений - от 100,0 процента (раздел 02 "Национальная оборона") до 99,7 процента (раздел 14 "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации"); по четырем разделам ниже - от 62,2 процента (раздел 08 "Культура, кинематография") до 93,2 процента (раздел 11 "Физическая культура и спорт").

3)исполнение краевого бюджета в отчетном периоде продолжало осуществляться программно-целевым методом через механизм государственных программ Приморского края (далее - государственные программы). Уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий 18 государственных программ составили 85939,3 млн рублей, исполнение - 81242,8 млн рублей (94,5 процента). В общем объеме исполненных расходов доля программных расходов составила

95,4 процента; не освоены плановые назначения на реализацию государственных программ в объеме 4696,5 млн рублей.

В 2016 году сложилось неравномерное исполнение государственных программ:

на высоком уровне (более 95,0 процента) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию восьми государственных программ ("Развитие туризма в Приморском крае" на 2013-2020 годы, "Развитие здравоохранения Приморского края" на 2013-2020 годы, "Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" на 2013-2020 годы, "Безопасный край" на 2015-2020 годы, "Социальная поддержка населения Приморского края на 2013-2020 годы", "Информационное общество" на 2013-2020 годы, "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013-2020 годы, "Развитие образования Приморского края" на 2013-2020 годы);

на уровне от 95,0 процента ("Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2020 годы) до 68,3 процента ("Развитие культуры Приморского края на 2013-2020 годы") сложилось исполнение бюджетных ассигнований по десяти государственным программам.

Ресурсное обеспечение только шести государственных программ (из 18) соответствует уточненным бюджетным назначениям на 2016 год ("Развитие образования Приморского края" на 2013-2020 годы, "Содействие занятости населения Приморского края", "Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края" на 2013-2020 годы, "Развитие туризма в Приморском крае" на 2013-2020 годы, "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" на 2013-2020 годы, "Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" на 2013-2020 годы);

4)расходы по непрограммным направлениям деятельности органов государственной власти исполнены в объеме 3905,6 млн рублей или 88,8 процента, их удельный вес в общем объеме исполненных расходов краевого бюджета составил 4,6 процента; не освоенный остаток бюджетных средств составил 491,2 млн рублей;

5)в соответствии с ведомственной структурой на 2016 год исполнение расходов краевого бюджета осуществляли 42 главных распорядителя бюджетных средств.

Выше общекраевого уровня (94,3 процента) расходы исполнены 27 главными распорядителями, что составило 64,3 процента от их общего количества.

По остальным 15 главным распорядителям (35,7 процента общего количества) расходы исполнены на уровне от 94,1 процента до 66,2 процента.

Из общего объема неисполненных назначений (5187,7 млн рублей) наибольшая сумма приходится на департамент транспорта и дорожного

хозяйства Приморского края - 2035,2 млн рублей или 39,2 процента; на департамент градостроительства Приморского края - 960,2 млн рублей или 18,5 процента; на департамент образования и науки Приморского края - 923,1 млн рублей или 17,8 процента.

б) в общем объеме неосвоенных бюджетных средств (5187,7 млн рублей) не исполнены расходы в основном по следующим причинам:

а) в связи с отсутствием потребности (по фактической потребности), уменьшением численности получателей бюджетных средств - 574,6 млн рублей;

б) в связи с несостоявшимися закупочными процедурами или расторжением государственных контрактов - 113,0 млн рублей;

в) в связи неоплатой выполненных работ по причинам непредставления, несвоевременного представления, а также представления не в полном объеме или в ненадлежащем виде поставщиками и подрядчиками документов к оплате - 25,6 млн рублей (в 2015 году - 74,5 млн рублей);

г) непредставления (позднего представления) муниципальными образованиями Приморского края требуемых документов в полном объеме и надлежащим образом, а также с нарушением порядка и условий получения субсидий - 135,2 млн рублей;

д) неисполнения контрагентами обязательств (условий) по государственным контрактам - 358,8 млн рублей;

е) в связи с отсутствием положительного заключения экспертизы, поздним сроком разработки проектно-сметной документации и технического задания - 280,5 млн рублей;

7) исполнение бюджетных ассигнований дорожного фонда Приморского края в 2016 году составило 7468,2 млн рублей или 78,7 процента (в 2015 году - 8599,7 млн рублей или 86,8 процента).

Объем неисполненных назначений дорожного фонда Приморского края департаментом транспорта и дорожного хозяйства Приморского края составил 2016,8 млн рублей, из них 1998,9 млн рублей по следующим причинам, связанным с:

а) поздним сроком заключения дополнительного соглашения с Федеральным дорожным агентством (26.12.2016), в результате не поступили в краевой бюджет 891,5 млн рублей;

б) расторжением государственного контракта, не заключение государственных контрактов - 441,9 млн рублей;

в) неисполнением подрядными организациями договорных обязательств - 232,3 млн рублей;

г) истощением карьера и дефицита скального грунта, предусмотренного проектной документацией, а также длительной процедурой получения разрешения на вырубку деревьев на объекте - 172,7 млн рублей;

д) длительным проведением инженерных изысканий - 141,8 млн рублей;

е) отсутствием утвержденной проектной документации - 20,0 млн рублей (строительство автомобильных дорог от дорог

регионального значения до границ земельных участков и вдоль границ земельных участков ООО "РусАгро-Приморье");

ж) продолжительной процедурой торгов - 3,6 млн рублей.

Кроме того, не направлены субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края в общем объеме 95,1 млн рублей в связи с:

нарушением муниципальными образованиями условий софинансирования - 29,6 млн рублей на проектирование, строительство подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям, за счет дорожного фонда Приморского края, из них управлением дорог и благоустройства администрации Владивостокского городского округа - 13,5 млн рублей, Уссурийского городского округа - 5,8 млн рублей, ЗАТО Большой Камень - 5,0 млн рублей);

неисполнением контрагентами обязательств (условий) по государственным контрактам - 65,5 млн рублей.

Фактический объем субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения с твердым покрытием до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт за счет дорожного фонда Приморского края составил 46,2 млн рублей (0,7 процента), что меньше на 294,1 млн рублей (ниже на 4,3 процента) законодательно установленного объема дорожного фонда (340,3 млн рублей или 5,0 процента);

8) в 2016 году в связи с несвоевременной оплатой контрактов в предыдущие периоды на погашение кредиторской задолженности направлено 142,8 млн рублей (в 2015 году 139,3 млн рублей), в том числе:

департамент по координации правоохранительной деятельности Приморского края - 40,1 млн рублей;

департамент энергетики Приморского края - 35,6 млн рублей;

департамент лесного хозяйства Приморского края - 27,4 млн рублей;

департамент транспорта и дорожного хозяйства Приморского края - 13,3 млн рублей;

департамент физической культуры и спорта Приморского края - 5,0 млн рублей;

департамент градостроительства Приморского края - 4,9 млн рублей;

департамент образования и науки Приморского края - 10,2 млн рублей;

департамент гражданской защиты Приморского края - 3,5 млн рублей;

департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края - 2,8 млн рублей;

9) в связи с превышением доходов над расходами краевой бюджет исполнен с профицитом в размере 4073,4 млн рублей при планируемом дефиците 2705,7 млн рублей;

10) объем государственного внутреннего долга за 2016 год уменьшен на 1500,0 млн рублей или на 19,4 процента и составляет 6244,0 млн рублей,

включая государственную гарантию Приморского края ОАО "Наш дом-Приморье" (1200,0 млн рублей).

Изменилась структура долга: на начало отчетного года коммерческие кредиты составляли 19,4 процента, бюджетные кредиты - 65,1 процента, на конец года доля бюджетных кредитов составила 80,8 процента, коммерческие кредиты отсутствуют.

11) по итогам 2016 года ситуация в экономике Приморского края в целом не достигла ожидаемого уровня. Так, прогноз социально-экономического развития Приморского края на 2016 год оказался завышенным по таким показателям, как:

индекс промышленного производства - на 6,2 процента (прогноз - 102,1 процента, фактически - 95,9 процента);

индекс физического объема инвестиций в основной капитал - на 20,2 процента (прогноз - 103,0 процента, фактически - 82,8 процента);

объем платных услуг населению - на 16,1 процента (прогноз - 101,0 процента, фактически - 84,9 процента).

Отрицательная динамика сложилась по ряду показателей, характеризующих уровень жизни и доходы населения: реальные денежные доходы населения не достигли прогнозной оценки и имеют отклонение на 8,1 процента (прогноз - 100,1 процента, фактически - 92,0 процента), среднемесячная номинальная начисленная заработная плата - меньше на 2,5 процента (прогноз - 109,3 процента, фактически - 106,8 процента).

12) значительное перераспределение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам краевого бюджета, разнонаправленные корректировки бюджетных ассигнований по одним и тем же видам расходов в целях приведения их к более высокому исполнению в ходе исполнения краевого бюджета, что свидетельствует о недостаточном качестве бюджетного планирования.

5. Предложить Губернатору Приморского края в целях исполнения в полном объеме бюджетных ассигнований, утвержденных законом о краевом бюджете:

усилить контроль за:

осуществлением главными распорядителями бюджетных средств качественного планирования бюджетных ассигнований, эффективным и законным использованием бюджетных средств;

целевым и эффективным использованием средств краевого бюджета департаментами Приморского края, являющимися ответственными исполнителями (соисполнителями) государственных программ Приморского края, достижением целей, задач, исполнением мероприятий государственных программ Приморского края;

исполнением условий договорных обязательств подрядчиками; своевременной оплатой главными распорядителями бюджетных средств государственных контрактов в целях сокращения и недопущения роста кредиторской задолженности краевого бюджета;

принять меры по недопущению нарушений, изложенных в заключении Контрольно-счетной палаты Приморского края на отчет Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 2016 год, при исполнении закона о краевом бюджете в последующих периодах.

6.Обратить внимание Администрации Приморского края на необходимость внесения изменений в пункт 5 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Приморского края, утвержденного постановлением Администрации Приморского края от 01.02.2012 № 24-па "Об утверждении Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Приморского края", в связи с изменениями, внесенными в Закон Приморского края от 6 октября 2011 года № 819-КЗ "О дорожном фонде Приморского края".

7.Предложить председателю Контрольно-счетной палаты Приморского края Ватулину Игорю Игоревичу выступить на заседании Законодательного Собрания с содокладом по данному вопросу.

8.Поручить Ахояну Галусту Цолаковичу, председателю комитета Законодательного Собрания по бюджетно-налоговой политике и финансовым ресурсам, выступить на заседании Законодательного Собрания с содокладом по данному вопросу.

9.Определить время, необходимое для рассмотрения Законодательным Собранием указанного законопроекта в первом чтении, - 45 минут, в том числе время для доклада - 15 минут, для содокладов - по 10 минут.

10.Направить настоящее решение Губернатору Приморского края, в Контрольно-счетную палату Приморского края.

Председатель комитета



Г.Ц. Ахоян