



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

РЕШЕНИЕ

07.12.2018

№ 314

г. Владивосток

Об отчете об исполнении краевого
бюджета за девять месяцев 2018 года

Рассмотрев и обсудив представленный Администрацией Приморского края отчет об исполнении краевого бюджета за девять месяцев 2018 года и заключение Контрольно-счетной палаты Приморского края на указанный отчет, комитет

РЕШИЛ:

1. Принять к сведению отчет об исполнении краевого бюджета за девять месяцев 2018 года.

2. Отметить:

1) за девять месяцев 2018 года бюджетные назначения исполнены по доходам - в сумме 75 619 523,9 тыс. рублей или 73,4 процента к утвержденным показателям (102 979 894,3 тыс. рублей), что на 2,3 процента ниже по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года (75,7 процента);

расходам - в сумме 62 708 776,9 тыс. рублей или 58,7 процента к утвержденным показателям (106 863 940,0 тыс. рублей), что на 3,7 процента ниже по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года (62,4 процента);

2) по причине низкого исполнения расходов по сравнению с доходами краевой бюджет исполнен с профицитом в размере 12 910 747,0 тыс. рублей, что выше показателя по состоянию на 01.10.2017 в 2,2 раза (5 960 373,7 тыс. рублей);

3) за отчетный период в краевой бюджет по налоговым и неналоговым доходам поступило 59 993 511,6 тыс. рублей или 77,8 процента от утвержденных показателей (77 078 802,2 тыс. рублей);

доля налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходов краевого бюджета составила 79,3 процента, что на 2,5 процента выше соответствующего показателя за 9 месяцев 2017 года (76,8 процента);

основной объем налоговых и неналоговых доходов (95,8 процента) обеспечен пятью налоговыми доходами: налог на доходы физических лиц (37,3 процента), налог на прибыль организаций (27,8 процента), налог на

имущество организаций (13,5 процента), акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (9,0 процента) и налог, взимаемый в связи применением упрощенной системы налогообложения (8,2 процента);

по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года структура поступлений налоговых и неналоговых доходов существенных изменений не претерпела, доля вышеуказанных налогов в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляла 94,8 процента;

4) безвозмездные поступления за отчетный период составили 15 626 012,3 тыс. рублей или 60,3 процента годовых бюджетных назначений (за 9 месяцев 2017 года исполнение составляло 64,4 процента);

наблюдается низкое поступление субсидий из федерального бюджета - 27,3 процента от планируемых годовых бюджетных назначений, это ниже показателей предыдущего года на 12,9 процента (за 9 месяцев 2017 года поступление субсидий составляло 40,2 процента);

поступления из федерального бюджета в виде дотаций, субвенций и иных межбюджетных трансфертов составили 82,6 процента, 63,7 процента и 47,2 процента от планируемых годовых бюджетных назначений соответственно;

5) исполнение расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2018 года составило 62 708 776,9 тыс. рублей или 58,7 процента уточненных годовых бюджетных назначений (106 863 940,0 тыс. рублей), что ниже показателей аналогичного периода предыдущего года на 3,7 процента (за 9 месяцев 2017 года исполнение составляло 61 789 817,6 тыс. рублей или 62,4 процента);

б) в структуре исполненных за январь-сентябрь 2018 года расходов краевого бюджета по разделам бюджетной классификации доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составила 66,3 процента (исполнение составило 41 604 698,9 тыс. рублей или 65,5 процента от суммы уточненных годовых бюджетных назначений), в том числе по разделам:

"Социальная политика" - 34,9 процента (исполнено в сумме 21 858 842,6 тыс. рублей или 68,8 процента),

"Образование" - 20,5 процента (исполнено в сумме 12 867 841,0 тыс. рублей или 66,5 процента),

"Здравоохранение" - 7,9 процента (исполнено в сумме 4 930 074,0 тыс. рублей или 59,0 процента),

"Культура, кинематография" - 0,8 процента (исполнено в сумме 504 723,1 тыс. рублей или 33,0 процента),

"Физическая культура и спорт" - 2,0 процента (исполнено в сумме 1 225 051,3 тыс. рублей или 57,8 процента),

"Средства массовой информации" - 0,4 процента (исполнено в сумме 218 166,0 тыс. рублей или 57,3 процента).

На поддержку отраслей "Национальная экономика" и "Жилищно-коммунальное хозяйство" направлено 12,9 процента и 11,2 процента, исполнение составило 8 116 133,3 тыс. рублей (39,3 процента) и 6 996 658,9 тыс. рублей (54,6 процента) соответственно.

Доля по остальным разделам составила от 0,03 процента ("Национальная оборона" - исполнение 18 570,2 тыс. рублей или 74,8 процента) до 5,3 процента ("Общегосударственные вопросы" - исполнение 3 320 719,2 тыс. рублей или 60,8 процента); по разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" расходы не осуществлялись.

7) в 2018 году осуществляется реализация мероприятий 20 государственных программ Приморского края (далее - ГП), на которые предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 103 065 910,2 тыс. рублей, что составляет 96,4 процента от общего объема предусмотренных бюджетных ассигнований;

программная часть расходов краевого бюджета за девять месяцев 2018 года исполнена в сумме 60 841 665,3 тыс. рублей или 58,8 процента от уточненных бюджетных назначений, их доля в общем объеме исполненных расходов составила 97,0 процента;

выше среднекраевого уровня исполнения программных расходов (более 58,8 процента) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию десяти ГП (от 59,8 процента по ГП "Содействие занятости населения Приморского края" и ГП "Информационное общество" до 75,1 процента по ГП "Развитие лесного хозяйства в Приморском крае");

по 4 ГП исполнение бюджетных ассигнований осуществлено на уровне от 57,3 процента до 58,4 процента: ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" и ГП "Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края" (57,3 процента), ГП "Развитие физической культуры и спорта Приморского края" (57,6 процента), ГП "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края" (58,4 процента);

низкое исполнение бюджетных ассигнований наблюдается по 4 ГП - ГП "Патриотическое воспитание граждан, реализация государственной национальной политики и развитие институтов гражданского общества на территории Приморского края" (24,7 процента), ГП "Охрана окружающей среды Приморского края" (28,3 процента), ГП "Развитие транспортного комплекса Приморского края" (33,4 процента), ГП "Развитие культуры Приморского края" (40,6 процента);

крайне низкое исполнение годовых бюджетных ассигнований наблюдается по ГП "Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края" - 5,3 процента и ГП "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" - 8,9 процента;

8) расходы по непрограммным направлениям деятельности органов государственной власти исполнены в сумме 1 867 111,6 тыс. рублей или 49,2 процента от уточненных бюджетных назначений (3 798 029,8 тыс. рублей); их доля в общем объеме исполненных расходов составила 3,0 процента;

9) согласно ведомственной классификации расходы краевого бюджета исполняли 43 главных распорядителя бюджетных средств (далее – ГРБС);

за 9 месяцев 2018 года основной объем исполненных расходов (73,2 процента) приходится на 4 ГРБС:

департамент здравоохранения Приморского края - исполнение 13 944 335,0 тыс. рублей (68,8 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований), что составляет 22,2 процента от общей суммы исполненных расходов;

департамент образования и науки Приморского края - исполнение 13 847 658,5 тыс. рублей (66,0 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований), что составляет 22,1 процента от общей суммы исполненных расходов;

департамент труда и социального развития Приморского края - исполнение 11 389 831,8 тыс. рублей (67,1 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований), что составляет 18,2 процента от общей суммы исполненных расходов;

департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края - исполнение 6 702 534,4 тыс. рублей (58,8 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований), что составляет 10,7 процента от общей суммы исполненных расходов.

Выше среднекраевого уровня (58,7 процента) исполнены расходы 31 ГРБС: от 58,8 процента (департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края) до 89,8 процента (Избирательная комиссия Приморского края);

крайне низкое исполнение годовых бюджетных ассигнований (ниже 50,0 процента) показали 7 ГРБС:

департамент энергетики Приморского края - исполнение 21 832,1 тыс. рублей или 8,3 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований (261 585,4 тыс. рублей);

департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края - исполнение 19 586,1 тыс. рублей или 16,9 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований (116 144,6 тыс. рублей);

инспекция по охране объектов культурного наследия Приморского края - исполнение 10 060,4 тыс. рублей или 24,7 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований (40 700,9 тыс. рублей);

департамент градостроительства Приморского края - исполнение 672 362,6 тыс. рублей или 25,6 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований (2 629 207,4 тыс. рублей);

департамент транспорта и дорожного хозяйства Приморского края - исполнение 4 874 725,5 тыс. рублей или 33,4 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований (14 596 470,6 тыс. рублей);

департамент земельных и имущественных отношений Приморского края - исполнение 898 755,1 тыс. рублей или 45,0 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований (1 995 496,1 тыс. рублей);

департамент культуры Приморского края - исполнение 685 096,8 тыс. рублей или 45,9 процента от суммы уточненных бюджетных ассигнований (1 493 071,9 тыс. рублей);

10) не выдержаны параметры, установленные в приложениях к Плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности образования и науки" (распоряжение Администрации Приморского края от 21.09.2017 № 415-ра) и "Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности культуры в Приморском крае" (распоряжение Администрации Приморского края от 10.08.2017 № 291-ра), в связи с чем существуют риски невыполнения указов Президента Российской Федерации в части повышения средней заработной платы указанным категориям работников;

11) в рамках ГП "Развитие транспортного комплекса в Приморском крае" основной объем бюджетных ассигнований направлен на реализацию мероприятий за счет дорожного фонда Приморского края;

согласно отчету за 9 месяцев 2018 года плановый объем дорожного фонда составил 13 122 790,0 тыс. рублей; за 9 месяцев 2018 года исполнение расходов дорожного фонда составило 3 754 236,9 тыс. рублей или 28,6 процента;

12) расходы на реализацию программных мероприятий не осуществлялись или имели низкое исполнение в январе-сентябре 2018 года по следующим причинам:

планируемая реализация мероприятий ГП на 4 квартал текущего года;

неисполнение подрядчиками контрактных обязательств;

не состоявшиеся аукционы, длительность проведения закупочных процедур;

отсутствие нормативных правовых актов по реализации расходов в отчетном периоде, продолжительная процедура их согласования;

отсутствие заключения экспертизы проектно-сметной документации;

отсутствие в отчетном периоде заявлений от муниципальных образований Приморского края на предоставление субсидий, предусмотренных в краевом бюджете;

13) планируемый на 2018 год объем резервного фонда Администрации Приморского края составляет 50 000,0 тыс. рублей; бюджетные средства за отчетный период использованы в сумме 7870,9 тыс. рублей департаментом труда и социального развития Приморского края;

расходы за счет средств резерва материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера (плановые назначения на 2018 год - 18 855,0 тыс. рублей) составили 1 684,1 тыс. рублей, в том числе по департаменту здравоохранения Приморского края - 809,4 тыс. рублей; государственной ветеринарной инспекции Приморского края - 283,4 тыс. рублей; департаменту сельского хозяйства и продовольствия Приморского края - 102,4 тыс. рублей; департаменту гражданской защиты Приморского края - 272,0 тыс. рублей и

департаменту информатизации и телекоммуникации Приморского края - 216,9 тыс. рублей;

за счет финансового резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций в Приморском крае (плановые назначения - 140 000,0 тыс. рублей) произведены расходы в сумме 129 263,0 тыс. рублей, в том числе: департаментом гражданской защиты Приморского края - 2 609,1 тыс. рублей; департаментом здравоохранения Приморского края - 4 049,2 тыс. рублей и департаментом труда и социального развития Приморского края - 122 604,7 тыс. рублей;

14) за январь-сентябрь 2018 года в связи с отсутствием потребности в краевой бюджет коммерческие и бюджетные кредиты не привлекались, соответственно и средства на их погашение не направлялись.

бюджетные кредиты из краевого бюджета предоставлены бюджетам муниципальных образований Приморского края в сумме 15 370,0 тыс. рублей или 7,7 процента от планируемого объема (200 000,0 тыс. рублей), а именно бюджетам: Яковлевского муниципального района (3 170,0 тыс. рублей) и городского округа Спасск-Дальний (12 200,0 тыс. рублей);

в краевой бюджет бюджетами муниципальных образований Приморского края произведен возврат бюджетных кредитов в сумме 6 328,5 тыс. рублей или 11,1 процента (57 000,0 тыс. рублей); возврат бюджетных кредитов, предоставленных из краевого бюджета юридическим лицам, не производился.

3. Обратить внимание Администрации Приморского края на:

низкое качество планирования бюджетных ассигнований при составлении проекта краевого бюджета на очередной финансовый год и плановый период и систематический из года в год низкий уровень освоения бюджетных ассигнований:

департаментом градостроительства Приморского края,
департаментом энергетики Приморского края,
департаментом транспорта и дорожного хозяйства Приморского края,
департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды
Приморского края;

поздние сроки утверждения Администрацией Приморского края нормативных правовых актов по предоставлению субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края;

неравномерность кассового исполнения расходов краевого бюджета по кварталам с увеличением нагрузки на последний квартал финансового года;
длительность проведения отдельных закупочных процедур по мероприятиям государственных программ Приморского края.

4. Рекомендовать Администрации Приморского края:

рассмотреть предложение Контрольно-счетной палаты Приморского края в части внесения изменений сроков представления муниципальными образованиями Приморского края в департамент транспорта и дорожного

хозяйства документов на предоставление субсидий на дорожную деятельность за счет дорожного фонда Приморского края, и сроков утверждения соответствующего нормативного правового акта Администрации Приморского края;

принять меры:

по повышению качества планирования бюджетных ассигнований при составлении проекта краевого бюджета на очередной финансовый год и плановый период органами исполнительной власти Приморского края;

по утверждению нормативных правовых актов Администрации Приморского края по предоставлению субсидий бюджетам муниципальным образованиям Приморского края в более ранние сроки;

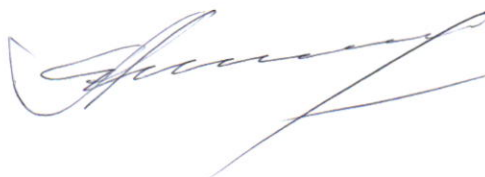
по надлежащему исполнению главными распорядителями бюджетных средств утвержденных законом о краевом бюджете бюджетных ассигнований;

по установлению персональной ответственности должностных лиц за ненадлежащее исполнение своих должностных обязанностей в части исполнения утвержденных краевым бюджетом расходов.

5. Предложить Контрольно-счетной палате Приморского края рассмотреть вопрос о включении в план работы Контрольно-счетной палаты Приморского края на 2019 год проведение контрольных мероприятий по вопросу оценки эффективности и результативности деятельности департамента градостроительства Приморского края, департамента энергетики Приморского края, департамента транспорта и дорожного хозяйства Приморского края, департамента природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края в части исполнения краевого бюджета и государственных программ Приморского края за период 2016-2018 годы.

6. Направить настоящее решение в Администрацию Приморского края и Контрольно-счетную палату Приморского края.

Председатель комитета



Г.Ц. Ахоян