

Заключение
Контрольно-счетной палаты Приморского края
к отчету Администрации Приморского края об исполнении
краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года

Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты Приморского края на отчет Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года (далее - заключение) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законами Приморского края от 02.08.2005 № 271-КЗ "О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Приморском крае" и от 04.08.2011 № 795-КЗ "О Контрольно-счетной палате Приморского края".

Заключение утверждено коллегией Контрольно-счетной палаты Приморского края (протокол от 27.11.2019 № 17).

Заключение составлено с учетом сведений, указанных в квартальной бюджетной отчетности по состоянию на 01.10.2019 главными администраторами бюджетных средств, и информации, представленной ответственными исполнителями государственных программ Приморского края, в том числе о выполнении контрольных событий, за отчетный период.

1. Общая характеристика исполнения основных параметров краевого бюджета за отчетный период и анализ их исполнения за соответствующий период предыдущего финансового года.

Первоначальной редакцией Закона Приморского края от 24.12.2018 № 418-КЗ "О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов" (далее – закон от 24.12.2018 № 418-КЗ или первоначальная редакция) утверждены следующие основные параметры краевого бюджета:

общий объем доходов – 113873056,05 тыс. рублей,
 общий объем расходов – 118107521,03 тыс. рублей,
 размер дефицита – 4234464,98 тыс. рублей.

За 9 месяцев текущего года в закон от 24.12.2018 № 418-КЗ внесены четыре изменения, соответствующими законами Приморского края от 06.03.2019 № 450-КЗ, от 25.04.2019 № 479-КЗ, от 31.05.2019 № 507-КЗ (далее – третьи изменения) и от 25.07.2019 № 543-КЗ (далее – закон от 25.07.2019 № 543-КЗ или четвертые изменения).

Показатели	Закон Приморского края от 24.12.2018 № 418-КЗ		(тыс. рублей) Отклонение (+ / -)	
	в первоначальной редакции	в редакции закона от 25.07.2019 № 543-КЗ	сумма	%
Доходы	113 873 056,05	123 437 969,19	9 564 913,14	0,8
в том числе:				
налоговые и неналоговые доходы	84 274 883,53	86 324 607,71	2 049 724,18	0,7
безвозмездные поступления	29 598 172,52	37 113 361,48	7 515 188,96	1,3
Расходы	118 107 521,03	143 094 191,51	24 986 670,48	10,0
Профицит (+), дефицит (-)	-4 234 464,98	-19 656 222,32	х	х

По истечении отчетного периода в закон от 24.12.2018 № 418-КЗ в настоящее время дополнительно внесены два изменения соответствующими законами Приморского края от 30.09.2019 № 571-КЗ¹ (далее – пятые изменения) и от 31.10.2019 № 601-КЗ (далее - закон от 31.10.2019 № 601-КЗ или шестые изменения).

По тексту заключения в ряде случаев представлена дополнительная информация об исполнении краевого бюджета с учетом изменений, обусловленных вышеуказанными законами.

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года (далее – отчет) годовые плановые назначения по расходам краевого бюджета на текущий год по сравнению с утвержденными законом от 25.07.2019 № 543-КЗ увеличены на 1089840,22 тыс. рублей и составили 144184031,73 тыс. рублей.

Показатели	Бюджетные назначения на 2019 год (в редакции закона от 25.07.2019 № 543-КЗ)	Сумма корректировки бюджетных назначений на 2019 год	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год, согласно отчету	Справочно: Бюджетные назначения на 2019 год в редакции закона от 31.10.2019 № 601-КЗ	Исполнено за 9 месяцев 2019 года		Неисполненные уточненные годовые назначения
					сумма	%	
Доходы	123437969,19		123437969,19	129033163,97	88594034,15	71,8	-34843935,04
в том числе:							
налоговые и неналоговые	86324 607,71		86324607,71	90703430,01	70355896,95	81,5	-15968710,76
безвозмездные поступления	37113 361,48		37113361,48	38329733,96	18238137,20	49,1	-18875224,28
Расходы	143094191,51	1089840,22	144184031,73	144944192,45	79839339,51	55,4	-64344692,22
Профицит (+), дефицит (-)	-19656 222,32		-19656222,32	-15911028,48	8754694,64	x	x

Исполнение годовых бюджетных назначений за отчетный период сложилось по:

доходам в сумме 88594034,15 тыс. рублей, или 71,8 % годовых плановых назначений (123437969,19 тыс. рублей). За 9 месяцев 2018 года в краевой бюджет поступило 75619523,90 тыс. рублей, или 73,4 % (годовые плановые назначения 102979894,30 тыс. рублей);

расходам – 79839339,51 тыс. рублей, или 55,4 % (уточненные годовые бюджетные назначения – 144184031,73 тыс. рублей). За аналогичный период 2018 года расходы краевого бюджета исполнены на 62708776,90 тыс. рублей, или 58,7 % (план – 106863940,00 тыс. рублей).

Отмечаем, что по сравнению с соответствующим периодом предыдущего года сложившееся исполнение краевого бюджета, как по доходам, так и по расходам имеет снижение на 1,6 % и 3,3 % соответственно.

При планируемом дефицитном бюджете краевой бюджет исполнен с профицитом в размере 8754694,64 тыс. рублей, который сформировался в

¹ Справочно: пятые изменения в закон о краевом бюджете Законом Приморского края от 30.09.2019 № 571-КЗ "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов" вступили в силу со дня их опубликования с 01.10.2019.

основном в результате низкого исполнения расходных обязательств (за январь-сентябрь предыдущего года размер профицита составил 12910747,00 тыс. рублей).

2. Доходы краевого бюджета

Согласно отчету за 9 месяцев 2019 года в краевой бюджет поступили доходы в сумме 88594034,15 тыс. рублей, или 71,8 % годовых бюджетных назначений (123437969,19 тыс. рублей).

В структуре доходов доля налоговых и неналоговых доходов практически не изменилась и составила 79,4 %, что на 0,1 % выше доли, сложившейся за 9 месяцев прошлого года (79,3 %). Доля безвозмездных поступлений - 20,6 % (за соответствующий период предыдущего года – 20,7 %).

Как указывалось выше, с октября по настоящее время плановые назначения по доходам краевого бюджета дополнительно корректировались два раза, а именно: законом от 30.09.2019 № 571-КЗ - увеличены на 1676999,90 тыс. рублей и составили 125114969,09 тыс. рублей и законом от 31.10.2019 № 601-КЗ - выше предыдущего объема на 3918194,89 тыс. рублей, что составило 129033163,98 тыс. рублей. Суммарный объем увеличения в результате внесения указанных двух изменений в закон о краевом бюджете на 2019 год равен 5595194,79 тыс. рублей.

Анализ исполнения годовых плановых назначений по доходам за отчетный период 2019 года и справочная информация двух вышеуказанных корректировок (пятых и шестых изменений в закон о краевом бюджете на 2019 год) представлены в приложении 1 к заключению.

Сравнительный анализ исполнения годовых плановых назначений по доходам за 9 месяцев 2019 года и соответствующий период предыдущего года представлен в приложении 2 к заключению.

2.1. Налоговые и неналоговые доходы

Налоговые и неналоговые доходы за отчетный период поступили в объеме 70355896,95 тыс. рублей, или 81,5 % к годовым бюджетным назначениям (86324607,71 тыс. рублей).

Справочно: в результате двух вышеуказанных корректировок годовые бюджетные назначения по налоговым и неналоговым доходам увеличены на 4378822,30 тыс. рублей, или на 5,1 %, и составили 90703430,01 тыс. рублей.

В разрезе поступивших в краевой бюджет налоговых и неналоговых доходов краевого бюджета основной объем (98,4 %) обеспечен налоговыми поступлениями, что составило 69210252,59 тыс. рублей. На долю неналоговых доходов приходится 1,6 %, или 1145644,36 тыс. рублей.

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступление по налоговым и неналоговым доходам увеличилось на 10362385,35 тыс. рублей из них в основном за счет: налога на прибыль организаций – на 4983891,68 тыс. рублей, налога на доходы физических лиц – 2219796,30 тыс. рублей; налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – на 1082911,85 тыс. рублей; акцизов – на 1047061,22 тыс. рублей; транспортного налога – на

421842,16 тыс. рублей; налога на имущество организаций – на 420571,31 тыс. рублей;

Значительное снижение по налоговым и неналоговым доходам за 9 месяцев 2019 года по сравнению с соответствующим периодом прошлого года произошло по сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов – на 45569,18 тыс. рублей; платежам при пользовании недрами – на 19484,30 тыс. рублей; плате за использование лесов – на 13869,51 тыс. рублей; плате за негативное воздействие на окружающую среду – на 7230,76 тыс. рублей; доходам от продажи квартир – на 2847,34 тыс. рублей.

Однако, структура поступлений налоговых и неналоговых доходов существенных изменений не претерпела. За отчетный период основной объем поступлений 95,5 % (за 9 месяцев 2018 года – 95,8 %) приходится на пять видов налоговых доходов, а именно по:

- налогу на доходы физических лиц – 34,9 % (37,3 %);
- налогу на прибыль организаций – 30,8 % (27,8 %);
- налогу на имущество организаций – 12,1 % (13,5 %);
- акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 9,2 % (9,0 %);
- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 8,5 % (8,2 %).

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



За отчетный период перевыполнены годовые бюджетные назначения по:

доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим, субъектам Российской Федерации перевыполнены на 1706,01 тыс. рублей, или в 3,4 раза больше плановых

назначений (725,81 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности за 9 месяцев 2019 года департамента земельных и имущественных отношений Приморского края перевыполнение связано с перечислением дивидендов по результатам отчетного 2018 года в соответствии с решениями годовых общих собраний акционеров АО "Романовское", АО "Корпорация развития Приморского края". *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения приведены к сумме поступлений, таким образом исполнение по данным поступлениям составляет 100,0 %;*

платежам от государственных и муниципальных унитарных предприятий – перевыполнены на 7560,4 тыс. рублей, или на 48,8 % больше плановых назначений (15500,0 тыс. рублей). По информации департамента земельных и имущественных отношений Приморского края перевыполнение обусловлено перечислением КГУП "Примтеплоэнерго" части чистой прибыли по итогам деятельности за 2017 год. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год плановые назначения имеют одинаковые значения с суммой поступлений;*

платежам при пользовании недрами – перевыполнены на 1427,54 тыс. рублей, или на 27,0 % больше плановых назначений (5281,86 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год плановые назначения увеличены на 2591,0 тыс. рублей или на 49,1 %, и составляют 7872,86 тыс. рублей. Тогда, исполнение по данным доходам за 9 месяцев 2019 года к плановым назначениям с учетом корректировок составляет 85,2 %;*

доходам от компенсации затрат государства – перевыполнены на 130180,90 тыс. рублей, или в 4,8 раз к плановым назначениям (34202,34 тыс. рублей). Основной объем в краевой бюджет составили поступления по 26 главным администраторам доходов, из них по: департаменту физической культуры и спорта Приморского края – 65571,06 тыс. рублей, департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края – 28264,28 тыс. рублей; департаменту труда и социального развития Приморского края – 20608,34 тыс. рублей; департаменту сельского хозяйства и продовольствия Приморского края – 19731,15 тыс. рублей; департаменту градостроительства Приморского края – 14584,57 тыс. рублей; департаменту транспорта и дорожного хозяйства Приморского края – 3643,57 тыс. рублей; департаменту здравоохранения Приморского края – 3242,24 тыс. рублей. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год плановые назначения по данным доходам увеличены до 148664,45 тыс. рублей или в 4,3 раза, таким образом при измененном плане, исполнение составило 110,6 %;*

плате по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами исполнительной власти Приморского края, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности края. В краевой бюджет поступило 339,81 тыс. рублей, или на 6,1 % больше плана (320,33 тыс. рублей). По информации

департамента земельных и имущественных отношений Приморского края увеличение данных доходов обусловлено поступлением платы по соглашениям об установлении сервитутов, заключенным в первом полугодии 2019 года. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год плановые назначения увеличены до 340,00 тыс. рублей. Уровень исполнения в данном случае составляет 99,9 %;*

платежам, взимаемым государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций – перевыполнены на 1493,82 тыс. рублей, или на 15,7 % к плановым назначениям (9495,80 тыс. рублей). По сведениям департамента транспорта и дорожного хозяйства Приморского края перевыполнение данных доходов обусловлено фактическим обращением юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за получением специального разрешения на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси в Приморском крае. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год плановые назначения увеличены до 11524,87 тыс. рублей. Уровень исполнения в данном случае составляет 95,4 %;*

налогу на имущество организаций – перевыполнены на 97000,41 тыс. рублей, или на 1,2 % к плановым назначениям (8423410,00 тыс. рублей). *Справочно: пятыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год бюджетные назначения по налогу на имущество организаций увеличены с 8423410,00 тыс. рублей до 10100107,00 тыс. рублей. Уровень исполнения в данном случае равен 84,4 %;*

Выше среднекраевого уровня (81,5 %) исполнены годовые плановые назначения по следующим налоговым и неналоговым доходам:

налогу на прибыль организаций поступил в краевой бюджет в сумме 21669143,88 тыс. рублей, или 89,8 % годового плана (24118498,00 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены на 1568000,0 тыс. рублей и составили 25686498,00 тыс. рублей. Фактически исполнение годового плана составило 84,4 %;*

налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 5985942,55 тыс. рублей, или 82,5 % (7258173,00 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены до 8158173,00 тыс. рублей. Фактически исполнение годового плана составило 73,4 %;*

налогу на игорный бизнес – 99577,71 тыс. рублей, или 91,9 % (108330,00 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены до 131900,00 тыс. рублей, тогда уровень исполнения - 75,5 %;*

налогу на добычу полезных ископаемых – 245129,03 тыс. рублей, или 85,7 % (285962,00 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены на*

17902,00 тыс. рублей и составляют 303864,00 тыс. рублей. С учетом изменений исполнение составляет 80,7 %;

государственной пошлине за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий – 310422,54 тыс. рублей, или 84,1 % (368919,02 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены до 387576,20 тыс. рублей, с учетом изменений исполнение - 80,1 %;*

процентам, полученным от предоставления бюджетных кредитов внутри страны – 10135,38 тыс. рублей, или 96,9 % (10458,35 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены до 12770,35 тыс. рублей. Уровень исполнения в данном случае составляет 79,4 %;*

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) – 5898,58 тыс. рублей, или 81,9 % (7203,60 тыс. рублей). *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены до 7796,40 тыс. рублей. Фактически исполнение годового плана - 75,7 %;*

доходам от оказания платных услуг (работ) представлены по 9 главным администраторам доходов и составили 17438,57 тыс. рублей, или 86,8 % (план – 20100,10 тыс. рублей). Основной поступивший объем (93,3 %) значится по департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края – 13139,44 тыс. рублей, департаменту градостроительства Приморского края – 2116,24 тыс. рублей, Архивному отделу Приморского края – 1022,23 тыс. рублей. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения на 2019 год увеличены до 22944,04 тыс. рублей. Таким образом, исполнение составляет 76,0 %;*

доходам от продажи квартир – 46333,16 тыс. рублей, или 99,0 % (46783,18 тыс. рублей);

штрафам, санкциям, возмещению ущерба – 642965,01 тыс. рублей, или 85,1 % (755661,31 тыс. рублей). Основной объем составили штрафы за правонарушения в области дорожного движения – 595289,65 тыс. рублей (план – 722606,46 тыс. рублей).

За отчетный период на низком уровне сложились поступления по:

сборам за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов – 220638,42 тыс. рублей, или 54,1 % к годовым плановым назначениям (407595,00 тыс. рублей);

доходам от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – поступили в сумме 156,77 тыс. рублей, или 0,4 % (37060,00 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности за 9 месяцев 2019 года департамента

земельных и имущественных отношений Приморского края средства поступили 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);

прочим неналоговым доходам - поступили в объеме 2908,40 тыс. рублей, или 2,6 % к плану (110735,81 тыс. рублей). Главными администраторами данных доходов являются Избирательная комиссия Приморского края (поступления составили 13,62 тыс. рублей, план – 108627,91 тыс. рублей) и департамент земельных и имущественных отношений Приморского края (исполнено - 2894,78 тыс. рублей, план – 2107,90 тыс. рублей). По сведениям департамента земельных и имущественных отношений Приморского края, поступила оплата за выдачу разрешений на использование земель или земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, без предоставления земельных участков и установления сервитута. Данные доходы носят заявительный характер. Согласно пояснений Избирательной комиссии Приморского края неиспользованные денежные средства в сумме 108614,29 тыс. рублей возвращены в краевой бюджет при подготовке и проведении повторных выборов Губернатора Приморского края, также поступили денежные средства, оставшиеся на специальном избирательном счете кандидата в Губернаторы Приморского края Ищенко А.С. при его закрытии, в сумме 13,62 тыс. рублей;

транспортному налогу – 1101072,26 тыс. рублей, или 52,6 % (план – 2091973,00 тыс. рублей). В 2019 году основной объем налога планируется получить в краевой бюджет с физических лиц, который за 9 месяцев поступил в сумме 812216,01 тыс. рублей, или 46,2 % при годовом плане 1757077,00 тыс. рублей. Низкое поступление обусловлено установленным сроком уплаты в последующем периоде (согласно Закону Приморского края от 28.11.2002 № 24-КЗ "О транспортном налоге", срок уплаты – не позднее 1 декабря года, следующего за истекшим календарным годом). Транспортный налог с организаций поступил в сумме 288856,25 тыс. рублей, или 86,3 % (план года – 334896,00 тыс. рублей);

плате за использование лесов – 67781,69 тыс. рублей, или 66,3 % (план 102185,90 тыс. рублей). Согласно бюджетной отчетности за 9 месяцев 2019 года главного администратора доходов департамента лесного хозяйства Приморского края на низкое исполнение повлияло поступление платы за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер платы по договору купли-продажи лесных насаждений в связи с длительной подготовкой документации были нарушены сроки проведения аукционов (исполнено – 9676,29 тыс. рублей-план 40000,00 тыс. рублей).

В краевой бюджет поступили следующие непланируемые в 2019 году доходы:

задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в сумме 332,32 тыс. рублей;

государственная пошлина по делам, рассматриваемым Конституционным Судом Российской Федерации и конституционными (уставными) судами субъектов Российской Федерации – 6,9 тыс. рублей;

доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности - 913,66 тыс. рублей. По информации главного администратора доходов – департамента земельных и имущественных отношений Приморского края поступила оплата по договорам купли-продажи земельных участков. Данные поступления носят заявительный характер. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год бюджетные назначения утверждены в сумме поступивших доходов за 9 месяцев текущего года;*

невыясненные поступления составили (минус) 135,42 тыс. рублей. Согласно отчету невыясненные поступления в краевой бюджет отражены по 8 главным администраторам доходов, в том числе:

с отрицательным значением на общую сумму 251,83 тыс. рублей, из них: по департаменту транспорта и дорожного хозяйства Приморского края - 5,25 тыс. рублей, департаменту информатизации и телекоммуникаций Приморского края - 43,95 тыс. рублей; департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края - 200,63 тыс. рублей;

с положительным значением на общую сумму 116,41 тыс. рублей, из них: по департаменту образования и науки Приморского края - 65,59 тыс. рублей; департаменту труда и социального развития Приморского края – 24,32 тыс. рублей; департаменту промышленности Приморского края – 25,50 тыс. рублей.

Отмечаем, что постоянное наличие невыясненных поступлений указывает на недостаточную информационную работу администраторов доходов по доведению плательщикам порядка заполнения полей расчетных документов.

2.2. Безвозмездные поступления

За отчетный период безвозмездные поступления составили 18238137,20 тыс. рублей, или 49,1 % годовых бюджетных назначений (37113361,48 тыс. рублей). По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года их поступление увеличилось в общем объеме на 2612124,90 тыс. рублей, из них: субсидии увеличены на 1650165,80 тыс. рублей; субвенции – на 619431,63 тыс. рублей; иные межбюджетные трансферты - на 988518,89 тыс. рублей, безвозмездные поступления от государственных организаций - на 209064,99 тыс. рублей. При этом снизились поступления по дотациям на 727880,50 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций – на 912,78 тыс. рублей и прочим безвозмездным поступлениям – на 500,00 тыс. рублей.

За январь-сентябрь текущего года безвозмездные поступления из федерального бюджета составили 17894464,72 тыс. рублей, или 49,1 % от плановых назначений (36459576,46 тыс. рублей), в том числе:

дотации – 8088589,30 тыс. рублей, или 75,4 % от плана (10731704,30 тыс. рублей);

субсидии – 3520959,20 тыс. рублей, или 34,5 % планируемого объема (10219738,06 тыс. рублей). Обращаем внимание, что предоставление целевых средств осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств краевого бюджета. Полагаем, что низкий процент исполнения обусловлен тем, что главными администраторами бюджетных средств не в должной степени предпринимались меры по получению субсидий. За отчетный период поступили 33 из 39 видов. За 9 месяцев отсутствуют поступления планируемых на общую сумму 840679,50 тыс. рублей субсидий таких, как на:

оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (план на 2019 год – 67447,40 тыс. рублей);

создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (250695,30 тыс. рублей);

строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (120443,30 тыс. рублей);

реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России (4793,50 тыс. рублей);

реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения (47300,00 тыс. рублей);

софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках строительства (реконструкции) объектов обеспечивающей инфраструктуры с длительным сроком окупаемости, входящих в состав инвестиционных проектов по созданию в субъектах Российской Федерации туристских кластеров (350000,00 тыс. рублей);

субвенции – 3347976,13 тыс. рублей, или 72,9 % планируемого объема (4592802,40 тыс. рублей);

иные межбюджетные трансферты – 2936940,09 тыс. рублей, или 26,9 % планируемого объема (10915331,70 тыс. рублей). Не поступили за 9 месяцев 2019 года в полном объеме плановых назначений межбюджетные трансферты в общей сумме 509847,60 тыс. рублей на:

создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (план на год – 362781,00 тыс. рублей);

проведение мероприятий по восстановлению автомобильных дорог и мостов, поврежденных в результате паводка, произошедшего в 2016 году на территориях Приморского края и Магаданской области (114772,80 тыс. рублей);

создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации (32293,80 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от государственных организаций составили 194280,59 тыс. рублей, или 30,3 % плановых назначений (640468,60 тыс. рублей). Данные доходы перечислены в краевой бюджет из Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по:

переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства в сумме 164280,59 тыс. рублей, или 29,8 % к плану (550468,60 тыс. рублей);

модернизации систем коммунальной инфраструктуры – 30000,00 тыс. рублей, или 33,3 % к плану (90000,00 тыс. рублей).

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций составили 12916,42, тыс. рублей на предоставление грантов для получателей средств бюджета Приморского края (поступили в полном объеме).

Прочие безвозмездные поступления получены от Благотворительного фонда "Ключ" в сумме 400,0 тыс. рублей для КГКУ "Центр содействия семейному устройству детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, № 1 г. Владивостока".

Доходы в краевой бюджет от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 280944,50 тыс. рублей, в том числе от возврата остатков:

субсидий из бюджетов муниципальных образований Приморского края – 56785,48 тыс. рублей;

субсидий прошлых лет организациями – 224130,81 тыс. рублей;

на социальные выплаты безработным гражданам из бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации – 28,21 тыс. рублей.

Возврат из краевого бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет произведен 12 главными администраторами доходов в общей сумме 144869,03 тыс. рублей. Наибольшую долю (87,6 %, или 126944,97 тыс. рублей) составили возвраты департамента здравоохранения Приморского края.

3. Расходы краевого бюджета

Как указывалось ранее по тексту заключения, в первоначальной редакции закона от 24.12.2018 № 418-КЗ общий объем бюджетных назначений по расходам на 2019 год составлял 118107521,30 тыс. рублей и после внесенных изменений Законом от 25.07.2019 № 543-КЗ их объем увеличился на 24986670,48 тыс. рублей до 143094191,51 тыс. рублей. Изменения в годовые бюджетные назначения внесены по 12 разделам бюджетной классификации расходов из 14.

Согласно отчету Администрации Приморского края об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года годовые бюджетные назначения по расходам составляют 144184031,73 тыс. рублей (далее – уточненные бюджетные назначения), что выше утвержденных законом от 25.07.2019 № 543-КЗ на 1089840,22 тыс. рублей. Изменения произведены финансовым

органом без внесения изменений в закон о краевом бюджете в соответствии со статьей 21 закона от 24.12.2018 № 418-КЗ.

По одиннадцати из четырнадцати разделов бюджетной классификации расходов уточнения имеют разнонаправленный характер: увеличение годовых бюджетных назначений коснулось восемь разделов, уменьшение произведено по трем разделам. Без изменений остались бюджетные назначения по трем разделам.

(тыс. рублей)

Наименование разделов	Закон Приморского края от 24.12.2018 № 418-КЗ			Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Отклоне- ния (+,-) (гр.5-гр.3)	Справочно: редакция от 31.10.2019 № 601-КЗ
	первоначальная редакция	редакция от 25.07.2019 № 543-КЗ	отклонения (гр.3-гр.2)			
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударст- венные вопросы	5 299 378,60	5 724 482,54	425 103,94	5 482 878,93	-241 603,61	6 075 984,28
Национальная оборона	28 799,30	28 799,30	0,00	28 799,30	0,00	29 102,20
Национальная безопасность и правоохранитель- ная деятельность	1 351 785,61	1 478 092,32	126 306,71	1 530 026,10	51 933,78	1 530 026,10
Национальная экономика	23 159 382,04	32 101 650,28	8 942 268,24	32 308 323,89	206 673,61	32 404 487,18
Жилищно- коммунальное хозяйство	10 660 308,60	19 809 019,44	9 148 710,84	19 876 761,89	67 742,45	20 826 986,89
Охрана окружающей среды	505 493,10	321 401,13	-184 091,97	322 060,87	659,74	106 826,97
Образование	26450721,80	27 252 907,53	802 185,73	27 059 670,52	-193 237,01	26 886 907,67
Культура, кинематография	1 104 811,02	1 419 445,74	314 634,72	1 421 045,48	1 599,74	1 374 790,87
Здравоохранение	9 407 239,99	12 140 551,48	2 733 311,49	12 387 164,63	246 613,15	12 161 417,60
Социальная политика	34 634 800,26	36 664 332,94	2 029 532,68	37 622 301,75	957 968,81	37 379 165,57
Физическая культура и спорт	2 418 472,60	2 888 399,52	469 926,92	2 889 456,58	1 057,06	2 844 147,67
Средства массовой информации	387 265,29	419 904,57	32 639,28	419 904,57	0,00	418 712,24
Обслуживание государственного и муниципального долга	394 294,40	394 294,40	0,00	394 294,40	0,00	394 294,40
Межбюджетные трансферты общего характера	2 304 768,42	2 450 910,32	146 141,90	2 441 342,82	-9 567,50	2 511 342,82

Наименование разделов	Закон Приморского края от 24.12.2018 № 418-КЗ			Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Отклоне- ния (+,-) (гр.5-гр.3)	Справочно: редакция от 31.10.2019 № 601-КЗ
	первоначальная редакция	редакция от 25.07.2019 № 543-КЗ	отклонения (гр.3-гр.2)			
1	2	3	4	5	6	7
Всего расходов	118107521,03	143094191,51	24986670,48	144184031,73	1 089 840,22	144944192,45

За 9 месяцев 2019 года расходы краевого бюджета исполнены в объеме 79839339,51 тыс. рублей, или 55,4 % к уточненным годовым бюджетным назначениям (144184031,73 тыс. рублей).

Исполнение по 14 разделам бюджетной классификации расходов сложилось следующим образом.

Наименование разделов	Раз- дел	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год		Исполнение за 9 месяцев 2019 года			Неисполненные бюджетные назначения тыс. рублей
		тыс. рублей	доля (%)	тыс. рублей	в %	доля (%)	
Общегосударственные вопросы	01	5 482 878,93	3,80	3 313 707,95	60,4	4,15	2 169 170,98
Национальная оборона	02	28 799,30	0,02	21 575,93	74,9	0,03	7 223,38
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1 530 026,10	1,06	979 762,42	64,0	1,23	550 263,69
Национальная экономика	04	32 308 323,89	22,41	11476273,61	35,5	14,37	20 832 050,28
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	19 876 761,89	13,79	12 213 026,61	61,4	15,30	7 663 735,28
Охрана окружающей среды	06	322 060,87	0,22	59 456,54	18,5	0,07	262 604,33
Образование	07	27 059 670,52	18,77	16700492,02	61,7	20,92	10 359 178,50
Культура, кинематография	08	1 421 045,48	1,0	665 799,20	46,9	0,83	755 246,29
Здравоохранение	09	12 387 164,63	8,59	5 614 770,88	45,3	7,03	6 772 393,75
Социальная политика	10	37 622 301,75	26,09	25212732,52	67,0	31,58	12 409 569,23
Физическая культура и спорт	11	2 889 456,58	2,00	1 611 423,87	55,8	2,02	1 278 032,70
Средства массовой информации	12	419 904,57	0,29	219 656,78	52,3	0,28	200 247,79
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	394 294,40	0,27	0,00	0,0	0,00	394 294,40
Межбюджетные трансферты общего характера	14	2 441 342,82	1,69	1 750 661,18	71,7	2,19	690 681,64
Всего расходов		144184 031,73	100,00	79839339,51	55,4	100,00	64 344 692,22

В структуре исполненных расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года доля средств, направленных на социально-культурную сферу, составила 56,74 %, в том числе по разделам: "Социальная политика" –

26,09 %, "Образование" – 18,77 %, "Здравоохранение" – 8,59 %, "Культура, кинематография" – 1,0 %, "Физическая культура и спорт" – 2,0 %, "Средства массовой информации" – 0,29 %.

На поддержку отраслей "Национальная экономика" и "Жилищно-коммунальное хозяйство" направлено 22,41 % и 13,79 % соответственно.

Доля по остальным разделам составила от 0,02 % ("Национальная оборона") до 3,80 % ("Общегосударственные вопросы").

По разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" расходы не осуществлялись.

За январь-сентябрь текущего года годовые бюджетные назначения не достигли среднекраевого уровня (55,4 %) по 5 разделам:

"Средства массовой информации" (52,3 %);

"Культура и кинематография" (46,9 %);

"Здравоохранение" (45,3 %);

"Национальная экономика" (35,5 %);

"Охрана окружающей среды" (18,5 %).

По остальным разделам исполнение составило от 55,8 % (по разделу "Физическая культура и спорт") до 74,9 % (по разделу "Национальная оборона").

Согласно ведомственной классификации расходы краевого бюджета исполняли 43 главных распорядителя бюджетных средств (далее – ГРБС).

Исполнение бюджетных назначений за 9 месяцев 2019 года в разрезе ГРБС представлено в таблице.

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года			Неисполненные бюджетные назначения
			тыс. рублей	тыс. рублей	доля (%)	%	тыс. рублей
1	Администрация Приморского края	751	645 770,88	403 722,56	0,51	62,5	242 048,32
2	Департамент финансов Приморского края	752	4 500 267,64	1 660 262,49	2,08	36,9	2 840 005,15
3	Законодательное Собрание Приморского края	753	564 512,94	355 102,34	0,44	62,9	209 410,60
4	Департамент транспорта и дорожного хозяйства Приморского края	754	21 789 719,54	6 475 869,30	8,11	29,7	15 313 850,24
5	Департамент информатизации и телекоммуникаций Приморского края	755	1 450 407,74	796 428,43	1,00	54,9	653 979,31
6	Архивный отдел Приморского края	756	83 074,18	58 239,06	0,07	70,1	24 835,11
7	Уполномоченный по правам человека в	757	22 834,70	16 645,79	0,02	72,9	6 188,91

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года			Неисполненные бюджетные назначения
			тыс. рублей	тыс. рублей	доля (%)	%	тыс. рублей
	Приморском крае						
8	Департамент сельского хозяйства и продовольствия Приморского края	758	3 343 882,42	2 130 820,85	2,67	63,7	1 213 061,57
9	Департамент образования и науки Приморского края	759	29 911 547,63	18406423,61	23,05	61,5	11 505 124,02
10	Департамент труда и социального развития Приморского края	760	22 250 727,86	14280998,69	17,89	64,2	7 969 729,17
11	Департамент здравоохранения Приморского края	761	23 980 697,38	14431201,02	18,08	60,2	9 549 496,37
12	Контрольно-счетная палата Приморского края	762	53 656,46	37 238,07	0,05	69,4	16 418,39
13	Департамент лесного хозяйства Приморского края	763	963 797,90	649 192,12	0,81	67,4	314 605,78
14	Департамент физической культуры и спорта Приморского края	764	2 506 693,24	1 495 627,42	1,87	59,7	1 011 065,82
15	Департамент культуры Приморского края	765	1 627 382,37	825 642,27	1,03	50,7	801 740,09
16	Департамент записи актов гражданского состояния Приморского края	766	184 117,10	126 301,48	0,16	68,6	57 815,62
17	Избирательная комиссия Приморского края	767	198 750,28	155 238,63	0,19	78,1	43 511,65
18	Департамент по жилищно- коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края	768	12 313 064,69	6 771 001,20	8,48	55,0	5 542 063,48
19	Департамент гражданской защиты Приморского края	769	1 508 832,68	976 064,51	1,22	64,7	532 768,17
20	Департамент по тарифам Приморского края	770	49 496,15	33 383,08	0,04	67,4	16 113,07
21	Департамент информационной политики Приморского края	771	432 538,31	233 660,45	0,29	54,0	198 877,86

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года			Неисполненные бюджетные назначения
			тыс. рублей	тыс. рублей	доля (%)	%	тыс. рублей
22	Инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства Приморского края	772	43 172,55	28 990,60	0,04	67,2	14 181,96
23	Департамент по делам молодежи Приморского края	774	409 095,16	324 627,22	0,41	79,4	84 467,94
24	Департамент градостроительства Приморского края	775	9 132 390,35	5 881 491,84	7,37	64,4	3 250 898,50
25	Государственная ветеринарная инспекция Приморского края	776	360 724,20	200 235,24	0,25	55,5	160 488,96
26	Департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля Приморского края	778	26 868,38	17 416,68	0,02	64,8	9 451,70
27	Департамент земельных и имущественных отношений Приморского края	779	2 464 265,74	1 010 823,24	1,27	41,0	1 453 442,50
28	Департамент туризма Приморского края	780	57 026,42	43 178,48	0,05	75,7	13 847,94
29	Департамент по охране, контролю и регуливанию использования объектов животного мира Приморского края	782	89 002,37	56 425,00	0,07	63,4	32 577,37
30	Департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов Приморского края	783	83 959,71	26 750,21	0,03	31,9	57 209,50
31	Департамент экономики и развития предпринимательства Приморского края	784	846 693,73	719 848,64	0,90	85,0	126 845,10
32	Департамент по координации	785	788 041,58	471 929,07	0,59	59,9	316 112,51

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года			Неисполненные бюджетные назначения
			тыс. рублей	тыс. рублей	доля (%)	%	тыс. рублей
	правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края						
33	Уполномоченный по защите прав предпринимателей в Приморском крае	786	14 168,49	8 998,36	0,01	63,5	5 170,13
34	Департамент энергетики Приморского края	787	201 464,12	60 517,61	0,08	30,0	140 946,51
35	Департамент внутренней политики Приморского края	789	224 309,71	166 588,07	0,21	74,3	57 721,64
36	Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края	790	315 482,58	55 558,04	0,07	17,6	259 924,54
37	Департамент международного сотрудничества Приморского края	793	32 505,45	22 623,98	0,03	69,6	9 881,47
38	Департамент промышленности Приморского края	794	569 191,62	334 678,05	0,42	58,8	234 513,56
39	Государственная жилищная инспекция Приморского края	795	52 934,00	33 602,78	0,04	63,5	19 331,21
40	Департамент государственного заказа Приморского края	796	23 093,61	15 640,03	0,02	67,7	7 453,57
41	Департамент по защите государственной тайны, информационной безопасности и мобилизационной подготовки Приморского края	797	35 658,30	20 733,66	0,03	58,1	14 924,64
42	Департамент проектного управления	798	16 094,77	9 287,28	0,01	57,7	6 807,49

№ п/п	ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года			Неисполненные бюджетные назначения
			тыс. рублей	тыс. рублей	доля (%)	%	тыс. рублей
	Приморского края						
43	Инспекция по охране объектов культурного наследия Приморского края	799	16 116,80	10 332,02	0,01	64,1	5 784,77
	Всего расходов		144184031,73	79839339,51	100,00	55,4	64344692,22

Традиционно в краевом бюджете основной объем исполненных расходов (67,50 %) приходится на 4 ГРБС: департамент труда и социального развития Приморского края (17,89 %), департамент здравоохранения Приморского края (18,08 %), департамент образования и науки Приморского края (23,05 %), департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края (8,48 %).

Выше среднекраевого уровня (55,4 %) исполнены расходы по 33 ГРБС и находятся в пределах от 55,5 % (Государственная ветеринарная инспекция Приморского края) до 79,4 % (департамент по делам молодежи Приморского края).

На низком уровне объем средств освоен департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края (17,6 %), департаментом транспорта и дорожного хозяйства Приморского края (29,7 %).

3.1. Национальные проекты

На территории Приморского края за 9 месяцев 2019 года в рамках 17 государственных программ Приморского края за счет федерального и краевого бюджетов осуществлены мероприятия 31 федерального проекта (далее – ФП) в целях реализации 10 национальных проектов (далее – НП).

Отмечаем, что за период январь-сентябрь текущего года исполнение расходов на реализацию НП не достигло среднекраевого исполнения расходов (55,4 %) и сложилось на уровне 35,0 %, или 4162864,27 тыс. рублей при годовых плановых назначениях 11909050,80 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений за 9 месяцев 2019 года в разрезе НП по государственным программам Приморского края (далее – ГП), в том числе включенных в их состав ФП, представлено в таблице.

(Тыс. рублей)

Наименование национальных проектов, федеральных проектов, государственных программ Приморского края	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года	Неисполненные назначения	%
НП "ЗДРАВООХРАНЕНИЕ"	1 917 436,68	291 855,45	-1 616 401,23	15,2

(Тыс. рублей)

Наименование национальных проектов, федеральных проектов, государственных программ Приморского края	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года	Неисполненные назначения	%
ГП "Развитие здравоохранения Приморского края"	1 912 846,68	291 855,45	-1 620 991,23	15,3
Федеральный проект "Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи"	80 510,60	21 492,00	-59 018,60	26,7
Федеральный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями"	213 678,30	809,00	-212 869,30	0,4
Федеральный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями"	789 364,10	4 400,00	-784 964,10	0,6
Федеральный проект "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"	318 158,29	161 854,41	-156 303,88	50,9
Федеральный проект "Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами"	266 294,61	88 917,65	-177 376,96	33,4
Федеральный проект "Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)"	244 840,78	14 382,39	-230 458,39	5,9
ГП "Безопасный край"	4 590,00	0,00	4 590,00	0,0
Федеральный проект "Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям"	4 590,00	0,00	-4 590,00	0,0
НП "ОБРАЗОВАНИЕ"	366 934,90	149 086,66	-217 848,24	40,6
ГП "Развитие образования Приморского края"	366 934,90	149 086,66	-217 848,24	40,6
Федеральный проект "Современная школа"	200 845,34	73 072,37	-127 772,97	36,4
Федеральный проект "Успех каждого ребенка"	160 731,70	76 014,29	-84 717,41	47,3
Федеральный проект "Поддержка семей, имеющих детей"	157,86	0,00	-157,86	0,0
Федеральный проект "Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)"	5 200,00	0,00	-5 200,00	0,0
НП "ДЕМОГРАФИЯ"	4 959 503,60	2 411 665,84	-2 547 837,76	48,6
ГП "Развитие здравоохранения Приморского края"	1 507,90	1 507,90	0,00	100,0
Федеральный проект "Старшее поколение"	1 507,90	1 507,90	0,00	0,0
ГП "Социальная поддержка населения Приморского края"	3 395 372,96	2 061 614,75	-1 333 758,21	60,7

(Тыс. рублей)

Наименование национальных проектов, федеральных проектов, государственных программ Приморского края	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года	Неисполненные назначения	%
Федеральный проект "Финансовая поддержка семей при рождении детей"	3 258 345,74	2 034 614,99	-1 223 730,75	62,4
Федеральный проект "Старшее поколение"	137 027,22	26 999,76	-110 027,46	19,7
ГП "Развитие образования Приморского края"	567 704,07	0,00	-567 704,07	0,0
Федеральный проект "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет"	567 704,07	0,00	-567 704,07	0,0
ГП "Содействие занятости населения Приморского края"	53 579,89	10 109,98	-43 469,91	18,9
Федеральный проект "Старшее поколение"	53 579,89	10 109,98	-43 469,91	18,9
ГП "Развитие физической культуры и спорта Приморского края"	941 338,78	338 433,21	-602 905,57	36,0
Федеральный проект "Спорт - норма жизни"	941 338,78	338 433,21	-602 905,57	36,0
НП "КУЛЬТУРА"	124 049,85	41 531,00	-82 518,85	33,5
ГП "Развитие культуры Приморского края"	124 049,85	41 531,00	-82 518,85	33,5
Федеральный проект "Культурная среда"	120 549,85	38 031,00	-82 518,85	31,5
Федеральный проект "Творческие люди"	3 500,00	3 500,00	0,00	100,0
НП "БЕЗОПАСНЫЕ И КАЧЕСТВЕННЫЕ АВТОМОБИЛЬНЫЕ ДОРОГИ"	1 608 951,12	163 670,68	-1 445 280,44	10,2
ГП "Развитие транспортного комплекса Приморского края"	1 608 951,12	163 670,68	-1 445 280,44	10,2
Федеральный проект "Дорожная сеть"	1 608 951,12	163 670,68	-1 445 280,44	10,2
НП "ЖИЛЬЕ И ГОРОДСКАЯ СРЕДА"	1 278 947,83	381 859,06	-612 861,33	29,9
ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края"	647 788,95	194 336,68	-169 224,83	30,0
Федеральный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"	647 788,95	194 336,68	-453 452,27	30,0
ГП "Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края"	631 158,88	187 522,38	-443 636,50	29,7
Федеральный проект "Формирование комфортной	631 158,88	187 522,38	-443 636,50	29,7

(Тыс. рублей)

Наименование национальных проектов, федеральных проектов, государственных программ Приморского края	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года	Неисполненные назначения	%
городской среды"				
НП "ЭКОЛОГИЯ"	240 252,53	71 027,70	-169 224,83	29,6
<i>ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края"</i>	<i>122 901,33</i>	<i>0,00</i>	<i>-122 901,33</i>	<i>0,0</i>
Федеральный проект "Чистая вода"	122 901,33	0,00	-122 901,33	0,0
<i>ГП "Развитие лесного хозяйства Приморского края"</i>	<i>117 351,20</i>	<i>71 027,70</i>	<i>-46 323,50</i>	<i>60,5</i>
Федеральный проект "Сохранение лесов"	117 351,20	71 027,70	-46 323,50	60,5
НП "ЦИФРОВАЯ ЭКОНОМИКА"	200 401,41	40 551,31	-159 850,10	20,2
<i>ГП "Информационное общество"</i>	<i>200 401,41</i>	<i>40 551,31</i>	<i>-159 850,10</i>	<i>20,2</i>
Федеральный проект "Информационная инфраструктура"	62 142,93	23 226,61	-38 916,32	37,4
Федеральный проект "Кадры для цифровой экономики"	1 200,00	0,00	-1 200,00	0,0
Федеральный проект "Информационная безопасность"	10 074,48	6 744,66	-3 329,82	66,9
Федеральный проект "Цифровые технологии"	300,00	0,00	-300,00	0,0
Федеральный проект "Цифровое государственное управление"	126 684,00	10 580,04	-116 103,96	8,4
НП "МАЛОЕ И СРЕДНЕЕ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВО И ПОДДЕРЖКА ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКОЙ ИНИЦИАТИВЫ"	762 572,88	611 616,57	-150 956,31	80,2
<i>ГП "Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края"</i>	<i>708 574,74</i>	<i>611 616,57</i>	<i>-96 958,17</i>	<i>86,3</i>
Федеральный проект "Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к финансовым ресурсам, в том числе к льготному финансированию"	458 575,20	435 325,20	-23 250,00	94,9
Федеральный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	235 369,20	170 805,04	-64 564,16	72,6
Федеральный проект "Популяризация предпринимательства"	14 630,34	5 486,33	-9 144,01	37,5

(Тыс. рублей)

Наименование национальных проектов, федеральных проектов, государственных программ Приморского края	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2019 года	Неисполненные назначения	%
<i>ГП "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края"</i>	36 051,26	0,00	-36 051,26	0,0
Федеральный проект "Создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации"	36 051,26	0,00	-36 051,26	0,0
<i>ГП "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае"</i>	17 946,88	0,00	-17 946,88	0,0
Федеральный проект "Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства"	17 946,88	0,00	-17 946,88	0,0
НП "МЕЖДУНАРОДНАЯ КООПЕРАЦИЯ И ЭКСПОРТ"	450 000,00	0,00	-450 000,00	0,0
<i>ГП "Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края"</i>	450 000,00	0,00	-450 000,00	0,0
Федеральный проект "Экспорт продукции агропромышленного комплекса"	450 000,00	0,00	-450 000,00	0,0
ВСЕГО	11 909 050,80	4 162 864,27	-7 452 779,09	35,0

По итогам отчетного периода на высоком уровне исполнены расходы, реализуемые по НП "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы" – 80,2 %. На реализацию мероприятий НП "Демография" и НП "Образование" направлено соответственно 48,63 % и 40,6 % планируемого объема бюджетных средств. По шести НП исполнение сложилось от 33,5 % (НП "Культура") до 10,2 % (НП "Безопасные и качественные автомобильные дороги"). По НП "Международная кооперация и экспорт" расходы за 9 месяцев 2019 года не производились.

Причины низкого исполнения бюджетных назначений за отчетный период изложены далее в разделе "Государственные программы Приморского края и непрограммные направления деятельности органов государственной власти".

3.2. Государственные программы Приморского края и непрограммные направления деятельности органов государственной власти

В соответствии с законом от 25.07.2019 № 543-КЗ бюджетные ассигнования на 2019 год на реализацию мероприятий 20 государственных программ Приморского края составляют 138043317,70 тыс. рублей, непрограммных направлений деятельности органов государственной власти – 5050873,81 тыс. рублей.

Согласно отчету годовые бюджетные назначения на 2019 год по расходам краевого бюджета в сравнении с утвержденными законом от 25.07.2019 № 543-КЗ увеличены на 1089840,22 тыс. рублей и составили 144184031,73 тыс. рублей, в том числе:

на реализацию программ увеличение на общую сумму 1187773,04 тыс. рублей, из них значительно по ГП:

"Развитие здравоохранения Приморского края" – на 221692,26 тыс. рублей;

"Социальная поддержка населения Приморского края" – на 918184,01 тыс. рублей;

"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – на 52639,99 тыс. рублей;

"Развитие транспортного комплекса Приморского края" – на 104671,58 тыс. рублей;

на непрограммные расходы - снижение на 97932,82 тыс. рублей.

Как указывалось по тексту заключения, за период с октября по настоящее время внесены пятые и шестые изменения в закон о краевом бюджете. В соответствии с указанными изменениями бюджетные ассигнования на 2019 год на реализацию мероприятий 20 государственных программ Приморского края увеличены на 1584140,91 тыс. рублей, и составляют 139627458,61 тыс. рублей, непрограммных направлений деятельности органов государственной власти – на 265860,03 тыс. рублей до 5316733,84 тыс. рублей.

Сравнительный анализ изменений бюджетных назначений на 2019 год представлен в таблице.

(Тыс. рублей)

Наименование	Бюджетные назначения на 2019 год				
	Закон от 25.07.2019 № 543-КЗ	Согласно отчету	Отклонения (+ увеличение, - уменьшение)	Справочно	
				Закон от 31.10.2019 № 601-КЗ	отклонения (+ увеличение, - уменьшение)
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3
Государственные программы, всего, в том числе:	138043317,70	139231090,74	1187773,04	139627458,61	396367,87
"Развитие здравоохранения Приморского края"	24431330,95	24653023,21	221692,26	24405845,40	-247177,81
"Развитие образования Приморского края"	27749629,69	27557088,12	-192541,57	27424938,32	-132149,80

(Тыс. рублей)

Наименование	Бюджетные назначения на 2019 год				
	Закон от 25.07.2019 № 543-КЗ	Согласно отчету	Отклонения (+ увеличение, - уменьшение)	Справочно	
				Закон от 31.10.2019 № 601-КЗ	отклонения (+ увеличение, - уменьшение)
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3
"Социальная поддержка населения Приморского края	21269988,76	22188172,77	918184,01	21848417,89	-339754,88
"Содействие занятости населения Приморского края	1481281,10	1471713,60	-9567,50	1471213,60	-500,00
"Развитие культуры Приморского края	1730672,41	1732688,90	2016,49	1689429,65	-43259,25
"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края"	19312744,02	19365384,01	52639,99	21052579,00	1687194,99
"Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности на водных объектах Приморского края"	1310501,09	1311333,41	832,32	1311333,41	0,00
"Охрана окружающей среды Приморского края"	1010665,07	1012507,46	1842,39	728069,04	-284438,42
"Развитие физической культуры и спорта Приморского края"	2879217,48	2880274,54	1057,06	2834965,64	-45308,90
"Развитие туризма в Приморском крае"	496804,46	499261,87	2457,41	503338,71	4076,84
"Информационное общество"	1934724,07	1938460,54	3736,47	1941763,21	3302,67
"Развитие транспортного комплекса Приморского края	21243317,96	21347989,54	104671,58	20914694,23	-433295,31
"Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае"	958441,80	959083,11	641,31	866981,29	-92101,82

(Тыс. рублей)

Наименование	Бюджетные назначения на 2019 год				
	Закон от 25.07.2019 № 543-КЗ	Согласно отчету	Отклонения (+ увеличение, - уменьшение)	Справочно	
				Закон от 31.10.2019 № 601-КЗ	отклонения (+ увеличение, - уменьшение)
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3
"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края"	3336420,32	3339157,42	2737,10	3339157,42	0,00
"Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае "	82620,94	83959,71	1338,77	83830,26	-129,45
"Развитие лесного хозяйства в Приморском крае "	917474,40	963797,90	46323,50	1057191,10	93393,20
"Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края"	5003145,59	5017710,86	14565,27	5248844,02	231133,16
"Безопасный край"	867423,90	882570,08	15146,18	878804,07	-3766,01
"Патриотическое воспитание граждан, реализация государственной национальной политики и развитие институтов гражданского общества на территории Приморского края"	195754,81	195754,81	0,00	194903,47	-851,34
"Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края"	1831158,88	1831158,88	0,00	1831158,88	0,00
Непрограммные направления деятельности органов государственной	5050873,81	4952940,99	-97932,82	5316733,84	363792,85

(Тыс. рублей)

Наименование	Бюджетные назначения на 2019 год				
	Закон от 25.07.2019 № 543-КЗ	Согласно отчету	Отклонения (+ увеличение, - уменьшение)	Справочно	
				Закон от 31.10.2019 № 601-КЗ	отклонения (+ увеличение, - уменьшение)
1	2	3	4=3-2	5	6=5-3
власти					
Всего расходов:	143094191,51	144184031,73	1089840,22	144944192,45	760160,72

Расходы, предусмотренные на непрограммные направления деятельности органов государственной власти на 2019 год, составили 4952940,99 тыс. рублей, что меньше на 97932,82 тыс. рублей, чем утверждено законом от 25.07.2019 № 543-КЗ (5050873,81 тыс. рублей). Исполнение сложилось в сумме 2031483,96 тыс. рублей, или 41,02 % от уточненных годовых назначений (за 9 месяцев 2018 года – 1867111,60 тыс. рублей, или 49,2 %). На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 2,54 %.

Общее исполнение программной части краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года составило 77807855,55 тыс. рублей, или 55,88 % от уточненных бюджетных назначений 139231090,74 тыс. рублей (в 2018 году – 60841665,3 тыс. рублей, или 59,0 % от уточненных бюджетных назначений 103065910,2 тыс. рублей). Доля в общем объеме исполненных расходов – 97,46 % (в соответствующий период предыдущего году – 97,00 %).

Наибольший объем расходов краевого бюджета, направленных на реализацию программных мероприятий за 9 месяцев 2019 года (73,18 %), приходится на четыре ГП, в том числе:

"Развитие образования Приморского края" – 21,24 % (16955225,36 тыс. рублей),

"Развитие здравоохранения Приморского края" – 18,36 % (14657001,09 тыс. рублей),

"Социальная поддержка населения Приморского края" – 17,72 % (14148581,85 тыс. рублей),

"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – 15,86 % (12664581,66 тыс. рублей).

Доли остальных программ в исполненных расходах составляют от 0,03 % ("Развитие рыбохозяйственного комплекса") до 8,1 % ("Развитие транспортного комплекса Приморского края").

Анализ исполнения бюджетных назначений в разрезе ГП и непрограммных направлений деятельности органов государственной власти с указанием главных распорядителей бюджетных средств за 9 месяцев 2019 года представлен в таблице.

(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неиспол- ненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме испол- ненных расходов, %	
Государственные программы всего, в том числе:		139231090,74	77807855,55	55,88	97,46	61423235,19
"Развитие здравоохранения Приморского края"	000	24653023,21	14657001,09	59,45	18,36	9996022,12
департамент здравоохранения ПК	761	23941294,02	14404543,05	60,17	18,04	9536750,97
департамент градостроительства ПК	775	711729,19	252458,04	35,47	0,32	459271,15
"Развитие образования Приморского края"	000	27557088,12	16955225,36	61,53	21,24	10601862,76
департамент образования и науки ПК	759	27436110,36	16865621,38	61,47	21,12	10570488,98
департамент по делам молодежи ПК	774	120977,76	89603,98	74,07	0,11	31373,78
"Социальная поддержка населения Приморского края "	000	22188172,77	14148581,85	63,77	17,72	8039590,92
департамент образования и науки ПК	759	1430882,39	889385,98	62,16	1,11	541496,41
департамент труда и социального развития ПК	760	20744596,01	13251155,46	63,88	16,60	7493440,55
департамент здравоохранения ПК	761	400,00	299,75	74,94	0,00	100,25
департамент физической культуры и спорта ПК	764	10741,18	7740,66	72,07	0,01	3000,52
департамент культуры ПК	765	183,19	0,00	0,00	0,00	183,19
департамент внутренней политики ПК	789	1370,00	0,00	0,00	0,00	1370,00
"Содействие занятости населения Приморского края"	000	1471713,60	1020264,40	69,32	1,28	451449,20
департамент финансов ПК	752	70055,40	69976,00	99,89	0,09	79,40
департамент труда и социального развития ПК	760	1401658,20	950288,40	67,80	1,19	451369,80

(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неисполненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме исполненных расходов, %	
"Развитие культуры Приморского края"	000	1732688,90	914511,91	52,78	1,15	818176,99
архивный отдел ПК	756	83074,17	58239,06	70,10	0,07	24835,11
департамент культуры ПК	765	1574894,68	825528,11	52,42	1,03	749366,57
департамент информационной политики ПК	771	14295,00	6759,22	47,28	0,01	7535,78
департамент градостроительства ПК	775	44308,25	13653,49	30,81	0,02	30654,76
Инспекция по охране объектов культурного наследия ПК	799	16116,80	10332,03	64,11	0,01	5784,77
"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края"	000	19365384,01	12664581,66	65,40	15,86	6700802,35
департамент образования и науки ПК	759	1031234,88	642721,54	62,33	0,81	388513,34
департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК	768	9427447,21	6191416,10	65,67	7,75	3236031,11
инспекция регионального строительного надзора и контроля в области долевого строительства ПК	772	43172,55	28990,60	67,15	0,04	14181,95
департамент по делам молодежи Приморского края	774	266788,40	216948,23	81,32	0,27	49840,17
департамент градостроительства ПК	775	7593776,97	5450870,31	71,78	6,83	2142906,66
департамент земельных и имущественных отношений ПК	779	950030,00	100032,10	10,53	0,13	849997,90
государственная жилищная инспекция ПК	795	52934,00	33602,78	63,48	0,04	19331,22

(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неисполненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме исполненных расходов, %	
"Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Приморского края"	000	1311333,41	841763,85	64,19	1,05	469569,56
департамент сельского хозяйства и продовольствия ПК	758	2000,00	0,00	0,00	0,00	2000,00
департамент гражданской защиты ПК	769	1296360,91	838914,17	64,71	1,05	457446,74
департамент информационной политики ПК	771	2172,00	1605,60	73,92	0,00	566,40
департамент градостроительства ПК	775	10800,50	1244,08	11,52	0,00	9556,42
"Охрана окружающей среды Приморского края"	000	1012507,46	166584,65	16,45	0,21	845922,81
департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК	768	264470,00	7132,15	2,70	0,01	257337,85
департамент градостроительства ПК	775	343892,10	47469,46	13,80	0,06	296422,64
департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира ПК	782	88662,78	56425,00	63,64	0,07	32237,78
департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды ПК	790	315482,58	55558,04	17,61	0,07	259924,54
"Развитие физической культуры и спорта Приморского края"	000	2880274,54	1603701,83	55,68	2,01	1276572,71
департамент образования и науки ПК	759	3270,00	1290,00	39,45	0,00	1980,00
департамент физической культуры и спорта ПК	764	2494241,20	1486615,38	59,60	1,86	1007625,82
департамент градостроительства ПК	775	382763,34	115796,45	30,25	0,15	266966,89

(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неиспол- ненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме испол- ненных расходов, %	
"Развитие туризма в Приморском крае"	000	499261,87	65802,46	13,18	0,08	433459,41
департамент транспорта и дорожного хозяйства ПК	754	401730,00	0,00	0,00	0,00	401730,00
департамент по жилищно- коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК	768	8000,00	0,00	0,00	0,00	8000,00
департамент туризма ПК	780	57026,42	43178,48	75,72	0,05	13847,94
департамент международного сотрудничества ПК	793	32505,45	22623,98	69,60	0,03	9881,47
"Информационное общество"	000	1938460,54	1049338,05	54,13	1,31	889122,49
департамент информатизации и телекоммуникаций ПК	755	1449599,39	795925,43	54,91	1,00	653673,96
департамент труда и социального развития ПК	760	56669,84	32450,17	57,26	0,04	24219,67
департамент информационной политики ПК	771	398071,31	220962,45	55,51	0,28	177108,86
департамент градостроительства Приморского края	775	34120,00	0,00	0,00	0,00	34120,00
"Развитие транспортного комплекса Приморского края"	000	21347989,54	6465869,30	30,29	8,10	14882120,24
департамент транспорта и дорожного хозяйства ПК	754	21347989,54	6465869,30	30,29	8,10	14882120,24
"Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае"	000	959083,11	86674,13	9,04	0,11	872408,98
департамент по жилищно- коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК	768	757618,99	26156,52	3,45	0,03	731462,47
департамент энергетики ПК	787	201464,12	60517,61	30,04	0,08	140946,51
"Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной	000	3339157,42	2130508,35	63,80	2,67	1208649,07

(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неиспол- ненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме испол- ненных расходов, %	
продукции, сырья и продовольствия. Повышение уровня жизни сельского населения Приморского края"						
департамент сельского хозяйства и продовольствия ПК	758	3339157,42	2130508,35	63,80	2,67	1208649,07
"Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае"	000	83959,71	26750,21	31,86	0,03	57209,50
департамент рыбного хозяйства и водных биологических ресурсов ПК	783	83959,71	26750,21	31,86	0,03	57209,50
"Развитие лесного хозяйства в Приморском крае"	000	963797,90	649192,12	67,36	0,81	314605,78
департамент лесного хозяйства ПК	763	963797,90	649192,12	67,36	0,81	314605,78
"Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края"	000	5017710,86	3188488,49	63,54	3,99	1829222,37
департамент финансов ПК	752	2640686,62	1548561,42	58,64	1,94	1092125,20
департамент земельных и имущественных отношений ПК	779	1514235,74	910791,15	60,15	1,14	603444,59
департамент экономики и развития предпринимательства ПК	784	846693,73	719848,64	85,02	0,90	126845,09
департамент проектного управления ПК	798	16094,77	9287,28	57,70	0,01	6807,49
"Безопасный край"	000	882570,08	477169,95	54,07	0,60	405400,13
Администрация ПК	751	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
департамент труда и социального развития ПК	760	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00
департамент здравоохранения ПК	761	11577,00	1193,53	10,31	0,00	10383,47
департамент культуры ПК	765	52304,50	114,17	0,22	0,00	52190,33

(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неисполненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме исполненных расходов, %	
департамент информационной политики ПК	771	18000,00	4333,18	24,07	0,01	13666,82
департамент по делам молодежи ПК	774	497,00	0,00	0,00	0,00	497,00
департамент градостроительства ПК	775	11000,00	0,00	0,00	0,00	11000,00
департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей ПК	785	787441,58	471329,07	59,86	0,59	316112,51
департамент внутренней политики ПК	789	1000,00	200,00	20,00	0,00	800,00
"Патриотическое воспитание граждан, реализация государственной национальной политики и развитие институтов гражданского общества на территории Приморского края"	000	195754,81	151579,44	77,43	0,19	44175,37
департамент образования и науки ПК	759	10050,00	7404,70	73,68	0,01	2645,30
департамент физической культуры и спорта ПК	764	1026,79	587,32	57,20	0,00	439,47
департамент по делам молодежи ПК	774	20832,00	18075,00	86,77	0,02	2757,00
департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей ПК	785	600,00	600,00	100,00	0,00	0,00
департамент внутренней политики ПК	789	163246,02	124912,41	76,52	0,16	38333,61

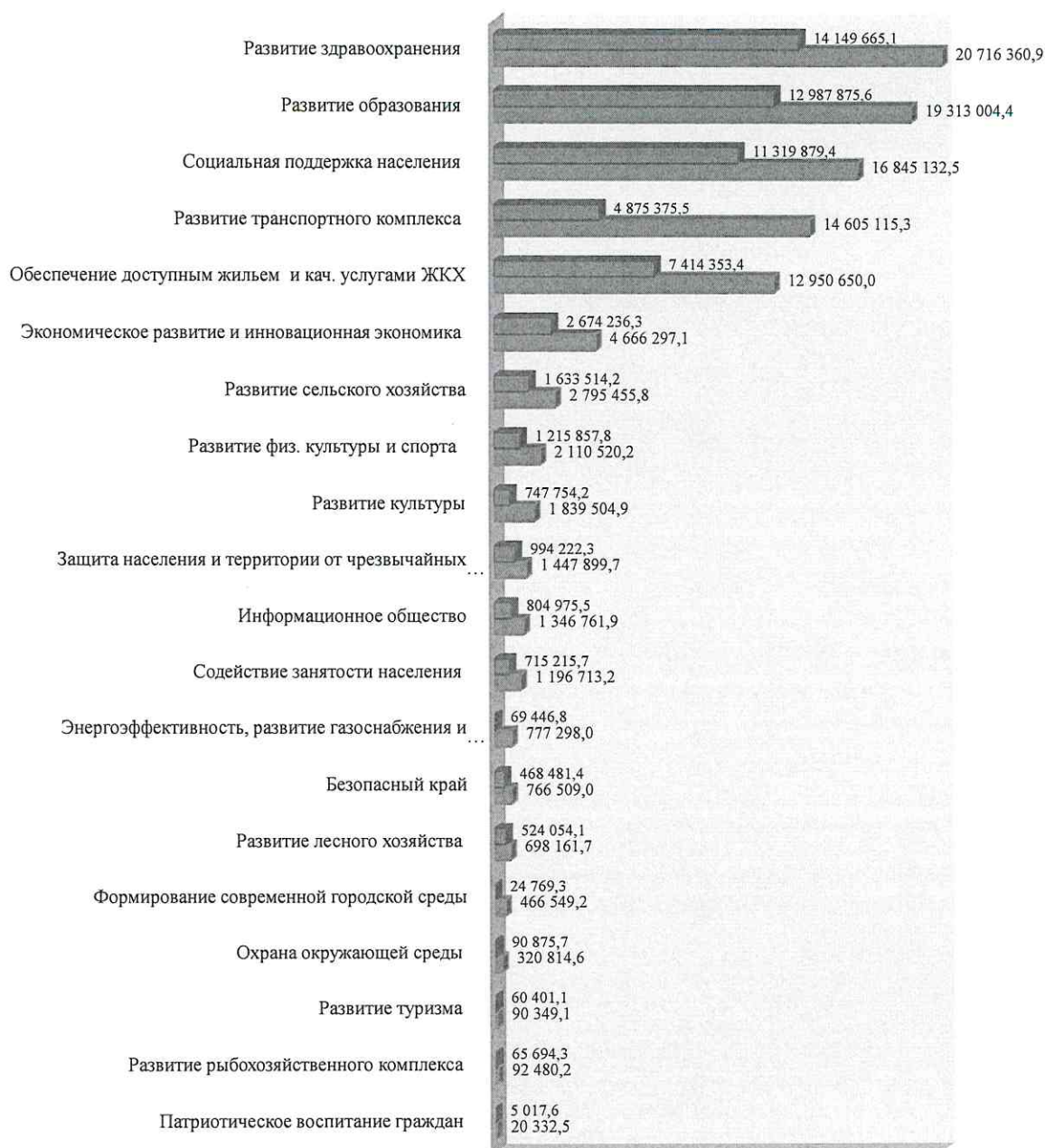
(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неиспол- ненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме испол- ненных расходов, %	
"Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края"	000	1831158,88	544266,45	29,72	0,68	1286892,43
департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК	768	1831158,88	544266,45	29,72	0,68	1286892,43
Непрограммные направления деятельности органов государственной власти всего, в том числе:	000	4952940,99	2031483,96	41,02	2,54	2921457,03
Администрация ПК	751	645270,88	403722,56	62,57	0,51	241548,32
департамент финансов ПК	752	1789525,62	41725,07	2,33	0,05	1747800,55
Законодательное Собрание ПК	753	564512,94	355102,34	62,90	0,44	209410,60
департамент транспорта и дорожного хозяйства ПК	754	40000,00	10000,00	25,00	0,01	30000,00
департамент информатизации и телекоммуникаций ПК	755	808,35	503,00	62,22	0,00	305,35
Уполномоченный по правам человека в ПК	757	22834,70	16645,79	72,90	0,02	6188,91
департамент сельского хозяйства и продовольствия ПК	758	2725,00	312,50	11,47	0,00	2412,50
департамент труда и социального развития ПК	760	47553,81	47104,67	99,06	0,06	449,14
департамент здравоохранения ПК	761	27426,36	25164,69	91,75	0,03	2261,67
Контрольно-счетная палата ПК	762	53656,46	37238,07	69,40	0,05	16418,39
департамент физической культуры и спорта ПК	764	684,07	684,07	100,00	0,00	0,00
департамент записи актов гражданского состояния ПК	766	184117,10	126301,48	68,60	0,16	57815,62
Избирательная комиссия ПК	767	198750,28	155238,63	78,11	0,19	43511,65

(Тыс. рублей)

Наименование ГП, ГРБС	Ведомство	Уточненные бюджетные назначения на 2019 год	Исполнено за 9 месяцев 2018 года			Неиспол- ненные назначения
			сумма	%	уд. вес в общем объеме испол- ненных расходов, %	
департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам ПК	768	24369,61	2030,00	8,33	0,00	22339,61
департамент гражданской защиты ПК	769	212471,78	137150,34	64,55	0,17	75321,44
департамент по тарифам ПК	770	49496,15	33383,08	67,45	0,04	16113,07
государственная ветеринарная инспекция ПК	776	360724,20	200235,24	55,51	0,25	160488,96
департамент государственных программ и внутреннего государственного финансового контроля ПК	778	26868,38	17416,68	64,82	0,02	9451,70
департамент по охране, контролю и регулированию использования объектов животного мира ПК	782	339,59	0,00	0,00	0,00	339,59
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в ПК	786	14168,49	8998,36	63,51	0,01	5170,13
департамент внутренней политики ПК	789	58693,69	41475,66	70,66	0,05	17218,03
департамент промышленности ПК	794	569191,62	334678,05	58,80	0,42	234513,57
департамент государственного заказа ПК	796	23093,61	15640,03	67,72	0,02	7453,58
департамент по защите государственной тайны, информационной безопасности и мобилизационной подготовки ПК	797	35658,30	20733,66	58,15	0,03	14924,64
Всего:		144184031,73	79839339,51	55,4	100,00	64344692,23

Исполнение расходов краевого бюджета в разрезе ГП за 9 месяцев 2019 года представлено ниже диаграммой.



■ Исполнение за 9 месяцев 2019 года (тыс. рублей)

■ Плановые бюджетные ассигнования на 2019 год (тыс. рублей)

За отчетный период сложилось неравномерное исполнение программной части краевого бюджета.

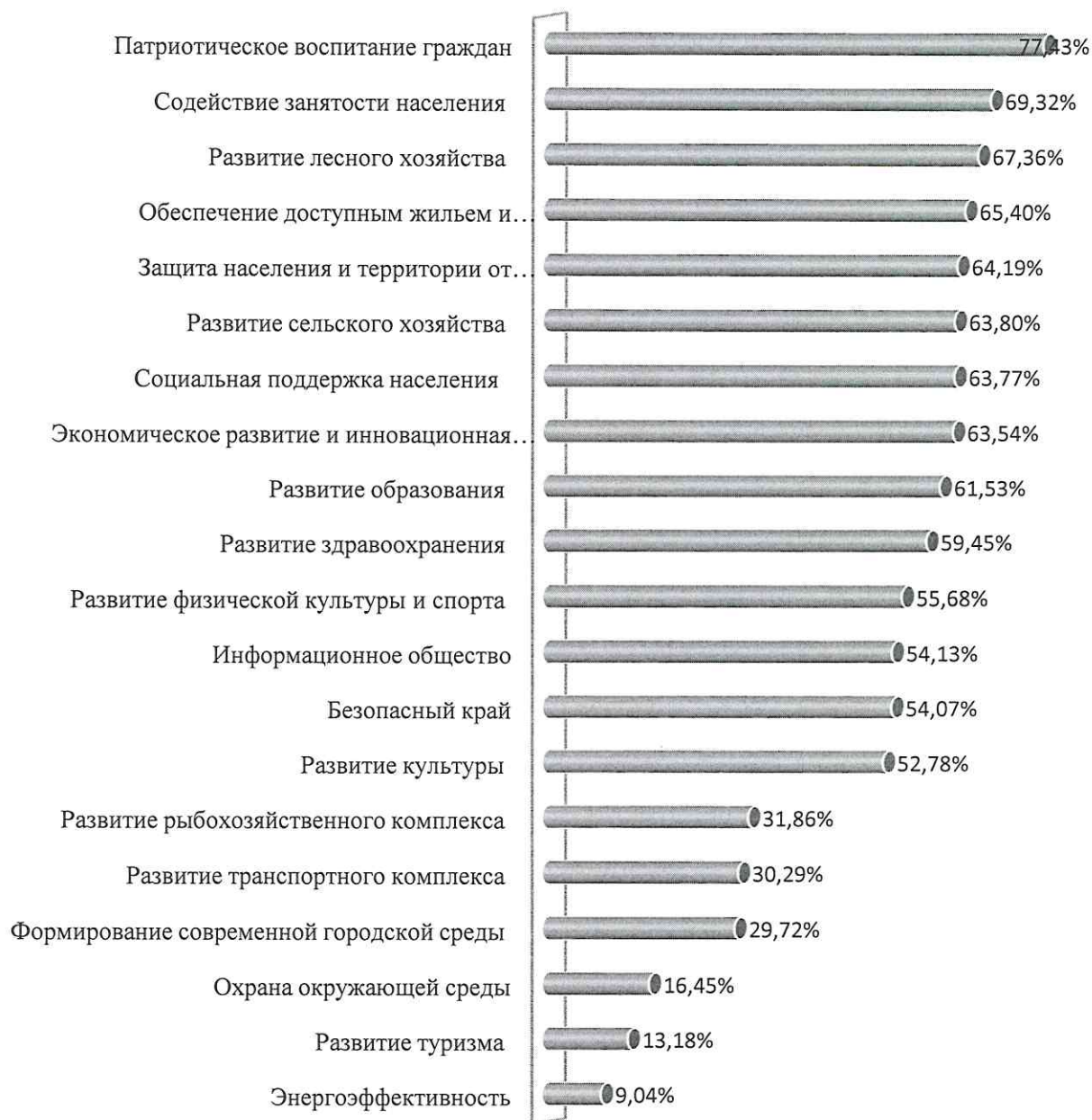
Выше среднекраевого уровня исполнения программных расходов (более 55,88 %) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию десяти ГП (от 59,45 % по ГП "Развитие здравоохранения Приморского края" до 77,4 % по ГП "Патриотическое воспитание граждан, реализация государственной национальной политики и развитие институтов гражданского общества на территории Приморского края").

На низком уровне сложилось исполнение годовых бюджетных ассигнований по четырем ГП: от 9,04 % по ГП "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" до 29,72 % по ГП

"Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края".

Таким образом, для исполнения в полном объеме расходов краевого бюджета, предусмотренных на реализацию программных расходов, в 4 квартале 2019 года необходимо освоить 44,12 % уточненных бюджетных назначений.

Исполнение программной части краевого бюджета представлено диаграммой.



В ходе проведения анализа исполнения краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года отмечается низкое исполнение (неисполнение) бюджетных ассигнований, что указывает на существующие риски неисполнения программных мероприятий в 2019 году в полном объеме в действующих условиях.

ГП "Развитие здравоохранения Приморского края":

За 9 месяцев 2019 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 14657001,09 тыс. рублей, или 59,5 % от плановых назначений (24653023,21 тыс. рублей).

По информации департамента здравоохранения Приморского края причинами низкого исполнения в основном являются: подготовка аукционной документации для проведения конкурсных процедур и планируемая реализация мероприятий в 4 квартале, оплата по факту выполненных работ, заявительный характер расходов.

В рамках ГП реализуются мероприятия по 2 НП: "Демография" (1 федеральный проект на сумму 1507,90 тыс. рублей) и "Здравоохранение" (6 федеральных проектов на общую сумму 1912846,68 тыс. рублей).

За 9 месяцев исполнение **ФП "Старшее поколение" НП "Демография"** составило 1507,90 тыс. рублей, или 100,0 %. Средства направлены на проведение вакцинации против пневмококковой инфекции граждан старше трудоспособного возраста из групп риска, проживающих в организациях социального обслуживания.

Исполнение НП "Здравоохранение" за 9 месяцев составило 291855,45 тыс. рублей, или 15,3 %, из них на низком уровне реализованы мероприятия, включенные в:

федеральный проект "Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями" - 809,00 тыс. рублей или 0,4 % (план 213678,30 тыс. рублей). Проводится подготовка аукционной документации для проведения конкурсных процедур. Оснащение оборудованием региональных сосудистых центров и первичных сосудистых отделений, планируется переоснащение медицинским оборудованием региональные сосудистые центры и первичные сосудистые отделения 14 учреждений здравоохранения запланировано на 4 квартал;

федеральный проект "Борьба с онкологическими заболеваниями" - 4400,00 тыс. рублей, или 0,6 % (789364,10 тыс. рублей), в том числе на:

создание и оснащение референс-центров для проведения иммуногистохимических, патоморфологических исследований и лучевых методов исследований, переоснащение сети региональных медицинских организаций, оказывающих помощь больным онкологическими заболеваниями - 4400,00 тыс. рублей или 1,1 % (413764,10 тыс. рублей). Планируется переоснащение медицинским оборудованием ГБУЗ "Приморский краевой онкологический диспансер", ГБУЗ "Краевая детская клиническая больница № 2", ГАУЗ "Владивостокская клиническая больница № 2". Оплата производится по факту выполненных работ;

мероприятия, направленные на совершенствование медицинской помощи больным с онкологическими заболеваниями за счет средств краевого бюджета. Запланированные средства в сумме 375600,0 тыс. рублей на создание 5 центров амбулаторно-онкологической помощи в полном объеме не освоены. Исполнение мероприятия запланировано на 4 квартал. Проводится подготовка аукционной документации для проведения конкурсных процедур.

В рамках ГП по причине *отсутствия нормативных документов, определяющих порядок выделения и (или) использования средств бюджета, финансовым органом департаменту не доведены лимиты бюджетных обязательств* на компенсацию стоимости проезда детей и сопровождающих их лиц, беременных женщин в медицинские организации, расположенные за пределами Приморского края для оказания специализированной и высокотехнологичной медицинской помощи (35750,00 тыс. рублей).

На оплату договоров на выполнение работ, оказание услуг, связанных с капитальным ремонтом нефинансовых активов, полученных в аренду или безвозмездное пользование, закрепленных за краевыми государственными бюджетными учреждениями на праве оперативного управления направлено 38884,20 тыс. рублей, или 5,6 % (план – 700630,00 тыс. рублей). Оплата будет произведена по факту выполненных работ.

Также по факту поставки будут оплачены расходы на приобретение краевыми государственными учреждениями здравоохранения специального медицинского оборудования – 231306,04 тыс. рублей, или 15,2 % (план – 1516824,89 тыс. рублей).

Расходы на оказание медицинской помощи в экстренной форме не застрахованным и не идентифицированным в системе обязательного медицинского страхования гражданам при заболеваниях и состояниях, входящих в территориальную программу обязательного медицинского страхования исполнены в сумме 9478,46 тыс. рублей или 15,6 % (60713,96 тыс. рублей). Между департаментом здравоохранения Приморского края и КГАУЗ "Владивостокская клиническая больница № 2", ГБУЗ "Краевая детская клиническая больница № 1", КГБУЗ "Владивостокская клиническая больница № 1", ГБУЗ "Краевая клиническая больница № 2" и ГБУЗ "Приморский краевой перинатальный центр" заключены соглашения на предоставление субсидии на иные цели. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год объем данных расходов снижен до 39759,31 тыс. рублей.*

За 9 месяцев не осуществлялось приобретение передвижных мобильных комплексов (план – 170000,00 тыс. рублей). В 2019 году планировалась приобретение 11 передвижных мобильных комплексов в 10 медицинских организаций. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год плановые назначения снижены на 144200,00 тыс. рублей до 25800,00 тыс. рублей.*

Расходы на осуществление денежных выплат водителям краевых государственных учреждений и подразделений скорой медицинской помощи (план на 2019 год 57916,55 тыс. рублей) исполнены в сумме 3964,37 тыс. рублей, или 6,8 %. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год объем данных расходов снижен до 31973,90 тыс. рублей.*

По фактическому числу получателей осуществлены расходы:

педагогическим работникам краевых государственных образовательных организаций – 420,00 тыс. рублей, или 17,5 % от плана (2400,00 тыс. рублей);

единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам) в возрасте до 50 лет, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тыс. человек – 21500,00 тыс. рублей, или 29,7 % (72500,00 тыс. рублей);

стипендии обучающимся в краевых государственных профессиональных образовательных учреждениях – 4507,50 тыс. рублей, или 63,2 % (план – 7130,72 тыс. рублей);

на обеспечение питанием обучающихся по очной форме обучения в краевых государственных профессиональных образовательных организациях, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, проживающих в общежитиях указанных организаций – 4262,30 тыс. рублей, или 28,0 % (15197,55 тыс. рублей);

на социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в краевых государственных учреждениях – 7214,91 тыс. рублей, или 53,9 % (13385,10 тыс. рублей).

По информации департамента градостроительства Приморского края средства на реконструкцию зданий (хирургического и терапевтического корпусов) краевого государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Владивостокская клиническая больница № 1" по улице Садовая, 22 в г. Владивостоке не освоены в полном объеме (18000,00 тыс. рублей) в связи с несостоявшимся электронным аукционом по причине отсутствия заявок на участие. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год плановые назначения снижены на 17500,00 тыс. рублей и составят 500,00 тыс. рублей.*

Средства на строительство краевой психиатрической больницы на 550 коек (в том числе проектно-изыскательские работы) за 9 месяцев не направлялись в полном объеме (37829,00 тыс. рублей). Заключен государственный контракт на корректировку проектно-сметной документации. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год расходы снижены до 11500,00 тыс. рублей.*

На строительство пристройки к зданию краевого государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Госпиталь для ветеранов войн", в том числе проектно-изыскательские работы направлено 961,07 тыс. рублей, или 17,2 % (5572,27 тыс. рублей). Устраняются замечания после проверки КГАУ "Примгосэкспертиза" проектно-сметной документации.

ГП "Развитие образования Приморского края":

Департаментом образования и науки Приморского края:

не исполнены расходы в полном объеме годовых бюджетных назначений в связи с их планируемым осуществлением в 4 квартале текущего года:

в рамках РП "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет (Приморский край)" **ФП "Содействие занятости женщин - создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет" НП "Демография"** не направлялись в полном объеме плановых назначений (567704,07 тыс. рублей) субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края:

на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (план на год – 311892,54 тыс. рублей). *Справочно: В 2019 году планировалось приобретение (выкуп) детского сада на 150 мест в жилом районе Зеленый угол г. Владивостока, строительство детского сада на 220 мест в г. Уссурийске. В связи с рисками неосвоения средств субсидии, предусмотренной бюджету Владивостокского городского округа на реализацию мероприятия, в целях недопущения срыва реализации данного мероприятия НП, предусмотрено приобретение (выкуп) объекта строительства "Детский сад на 120 мест с. Вольно - Надеждинское". Выполнение проектных работ по строительству данного объекта поручено проектной организации (ООО "Новая архитектура") со сроком не позднее 30.11.2019. Соответственно сметная стоимость строительства данного объекта будет определена не раньше указанной даты. На выполнение работ по строительству детского сада на 220 мест в г. Уссурийске подрядная организация не определена. Аукционной документацией предусмотрены: срок завершения строительства – первый квартал 2021 года; сметная стоимость строительства объекта 221,5 млн рублей, из них 2021 год - 31,0 млн рублей;*

на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в рамках (план – 255811,53 тыс. рублей). Субсидии на 2019 год распределены в соответствии с законом о краевом бюджете:

Владивостокскому городскому округу в сумме 205020,98 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2019 объявлены аукционы по выбору подрядной организации для проведения строительно-монтажных работ по двум объектам;

Партизанскому муниципальному району (с. Хмыловка) – 50790,55 тыс. рублей на проведение строительно-монтажных работ по объекту "Детский сад на 55 мест. По состоянию на 01.10.2019 заключен муниципальный контракт.

Финансирование по указанным объектам будет осуществляться на основании представленных документов;

в рамках РП "Современная школа" **ФП "Современная школа" НП "Образование"** в полном объеме не осваивались расходы:

на обновление содержания и методов обучения предметных областей (2019 год – 90,0 млн рублей). Субсидии на иные цели предусмотрены государственному автономному учреждению дополнительного профессионального образования "Приморский краевой институт развития образования (ГАУ ДПО ПК ИРО) на приобретение оборудования в общеобразовательные учреждения. По состоянию на 01.10.2019 учреждением заключен контракт на поставку оборудования, производится установка в общеобразовательные учреждения, оплата будет произведена после подписания акта выполненных работ. Контрольно-счетная палата обращает внимание, что планирование и осуществление закупок не для собственных нужд получателем субсидии является нарушением части 1 статьи 1 Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц";

в рамках **ФП "Успех каждого ребенка" НП "Образование"** субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края не направлялись в полном объеме на создание детских технопарков "Кванториум" согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета – 43737,00 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета – 25000,58 тыс. рублей.

Справочно: За 9 месяцев 2019 года субсидии бюджетам на создание детских технопарков "Кванториум" поступили из федерального бюджета в сумме 71228,96 тыс. рублей, или 99,50 %.

По информации Администрации Приморского края на конец сентября текущего года полностью завершены демонтажные работы, работы по покраске фасада здания административного корпуса, работы по заливке стяжки полов на 2 этаже 2 корпуса, а также в холле административного корпуса, работы по замене деревянных оконных блоков в 1 корпусе здания. Установлена металлическая конструкция зенитного фонаря. Произведены замеры и заказано изготовление стеклянных конструкций зенитного фонаря.

Ведутся работы по замене окон на 2 этаже 2 корпуса, оконных витражей на входе и на лестничных клетках, монтаж вентиляционной системы, электромонтажные работы на 2, 3 этажах 1 корпуса, работы по замене системы водоотведения и канализации.

В связи с неблагоприятными погодными условиями производство работ по ремонту кровли и фасада в установленные сроки не завершено, срок исполнения перенесен на 4 квартал 2019 года.

Кроме того, за 9 месяцев не направлялись субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края:

на строительство, реконструкцию, приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета – 118550,00 тыс. рублей бюджету городского округа Большой Камень. По состоянию на 01.10.2019 увеличение площади земельного участка объекта повлекло изменение (корректировку)

проектной документации, вследствие чего будут меняться плановые сроки проведения электронного аукциона;

на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета на выполнение работ по капитальному ремонту объекта: "Общеобразовательная школа СОШ № 55, расположенная по адресу: г. Владивосток, ул. Снеговая, 35. По состоянию на 01.10.2019 ведутся строительно-монтажные работы.

За 9 месяцев текущего года исполнены на низком уровне расходы по подпрограмме "Развитие системы дошкольного образования" в рамках основного мероприятия "Развитие инфраструктуры организаций дошкольного образования":

49196,20 тыс. рублей, или 8,24 % (план на 2019 год – 596821,64 тыс. рублей) - на строительство, реконструкцию зданий (в том числе проектно-изыскательские работы) муниципальных образовательных организаций, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования. За 9 месяцев 2019 года субсидии распределены 16 муниципальным образованиям Приморского края, со всеми заключены соглашения, финансирование планируется по факту предоставления подтверждающих документов. Субсидии направлены в бюджеты городских округов, в том числе Владивостокскому (направлено 15644,30 тыс. рублей, или 5,70 % от плана – 274232,83 тыс. рублей), Дальнереческому (направлено 20327,34 тыс. рублей, или 44,77 % от плана 45400,66 тыс. рублей), Уссурийскому (6924,16 тыс. рублей, или 55,27 % от плана – 12528,96 тыс. рублей), Спасску-Дальнему (6300,40 тыс. рублей, или 12,96 % от плана – 48608,00 тыс. рублей).

Стоит отметить, что в ходе исполнения краевого бюджета в текущем году объем бюджетных ассигнований по указанному выше мероприятию корректировался три раза, в том числе два раза с увеличением в общей сумме на 220444,26 тыс. рублей и один раз с уменьшением на 61947,47 тыс. рублей (первоначальная сумма – 438324,85 млн рублей), что связано в том числе с предоставлением муниципальными образованиями Приморского края некачественной проектно-сметной документации и отсутствием положительного заключения государственной экспертизы проектов.

ГП "Социальная поддержка населения Приморского края":

За 9 месяцев 2019 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 14148581,85 тыс. рублей, или 63,8 % плановых назначений (22188172,77 тыс. рублей).

В рамках ГП запланирована реализация мероприятий двух федеральных проектов в целях *НП "Демография"* на общую сумму 3395372,96 тыс. рублей. За 9 месяцев исполнение составило 2061614,75 млн рублей, или 60,7 %, в том числе:

ФП "Финансовая поддержка семей при рождении детей" – 2034614,99 тыс. рублей, или 62,4 % (3258345,74 тыс. рублей);

ФП "Старшее поколение" – 26999,76 тыс. рублей, или 19,7 % (137027,22 тыс. рублей). В полном объеме плановых назначений (26999,76 тыс. рублей) за счет средств федерального бюджета КГАУСО "Приморский центр социального обслуживания населения" приобретено 27 автомобилей в целях доставки лиц старше 65 лет, проживающих в сельской местности, в медицинские организации. Средства на реализацию двух мероприятия ФП не освоены в полном объеме, в том числе на:

строительство жилых корпусов КГБУСО "Раздольненский психоневрологический интернат", в том числе проектно-изыскательские работы – 12954,24 тыс. рублей. Контракт на выполнение проектно-изыскательских работ и разработке проектно-сметной документации по строительству жилых корпусов (два двухэтажных здания, отделение на 60 мест) заключен от 25.06.2019. Согласно условий контракта оплата выполненных работ осуществляется заказчиком единовременным платежом по завершении выполнения работ, в срок до 20.09.2019. Данный срок не включает срок прохождения государственной экспертизы, который составляет около трех месяцев со дня утверждения проектно-сметной документации Заказчиком. Окончательный расчет по данному контракту запланирован на ноябрь 2019 года;

реконструкция здания отделения сопровождаемого проживания для КГАУСО "Уссурийский реабилитационный центр для лиц с умственной отсталостью", в том числе проектно-изыскательские работы – 12731,92 тыс. рублей. Государственный контракт на разработку проектно-сметной документации заключен 25.06.2019 на сумму 8912,34 тыс. рублей. Срок выполнения работ до 30.11.2019, в соответствии с условиями контракта оплата будет произведена на основании подписанного акта выполненных работ.

В рамках ГП расходы на реконструкции здания столовой в КГБУСО "Липовецкий психоневрологический интернат", в том числе проектно-изыскательские работы исполнены в сумме 399,76 тыс. рублей, или 0,5 % (84744,05 тыс. рублей). За 9 месяцев приобретены мебель и кухонное оборудование. Контракт на выполнение работ по реконструкции здания заключен 29.07.2019 на сумму 67168,637 тыс. рублей. Оплата будет произведена в декабре 2019 года на основании подписанных актов выполненных работ.

Расходы на реализацию социально ориентированного проекта "Приморец" изменениями, внесенными в закон о краевом бюджете на 2019 год от 30.07.2019 № 543-КЗ, снижены с 53332,63 тыс. рублей до 17193,69 тыс. рублей. За 9 месяцев средства не освоены. По информации департамента труда и социального развития Приморского края в рамках реализации мероприятия: приняты распоряжение Администрации Приморского края от 29.05.2019 № 259 "Об утверждении плана мероприятий ("дорожная карта") по реализации проекта по внедрению карты "Приморец", постановление Администрации Приморского края от 18.07.2019 № 460-па "О карте "Приморец"; подписаны соглашения с кредитными организациями о

сотрудничестве в части выпуска и выдачи карты "Приморец", партнерами по вопросам предоставления скидок держателям карты; ведется организационно-информационная работа по привлечению юридических лиц (индивидуальных предпринимателей) с целью предоставления скидок держателям карт "Приморец".

По причине недостаточного числа обратившихся граждан на низком уровне реализованы такие меры поддержки граждан как:

меры социальной поддержки по обеспечению равной транспортной доступности для льготных категорий граждан, проживающих на территории Приморского края, в том числе компенсационных выплат по проезду на автомобильном (водном) транспорте общего пользования междугородных маршрутов Приморского края и пригородном железнодорожном транспорте – 49242,34 тыс. рублей, или 17,3 % (285169,00 тыс. рублей). Обратилось 19915 граждан;

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах" направлены средства федерального бюджета в сумме 2136,46 тыс. рублей, или 20,3% (10524,50 тыс. рублей). Оплачено 2 договора купли-продажи жилых помещений;

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" направлены средства федерального бюджета в сумме 2136,46 тыс. рублей, 7,5 % (28674,20 тыс. рублей), оплачено 2 договора купли-продажи жилых помещений;

меры социальной поддержки многодетных семей – 50269,70 тыс. рублей, или 15,9 % (316120,00 тыс. рублей). Получателями выплат стали 3963 многодетных семей;

компенсации расходов по договору найма (поднайма) жилого помещения лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц, которые относились к указанным категориям и достигли возраста 23 лет, в Приморском крае – 11658,05 тыс. рублей, или 23,3 % (50000,00 тыс. рублей). Выплаты предоставлены 310 гражданам.

По мнению Контрольно-счетной палаты, департаменту труда и социального развития Приморского края, как ответственному исполнителю ГП, необходимо проводить работу по доведению потенциальным получателям информации о правах на получение и о реализации мер социальной поддержки на территории Приморского края.

В рамках ГП за 9 месяцев исполнено в срок 5 контрольных событий по следующим мероприятиям: организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации; внедрение и поддержка инфраструктуры доступа и электронных образовательных систем для обеспечения дистанционного обучения детей с ограниченными возможностями здоровья; предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным и муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат и (или)

недополученных доходов, возникающих при обеспечении ими занятий адаптивной физической культурой и спортом инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья; приобретение краевыми государственными учреждениями социального обслуживания особо ценного движимого имущества и других основных средств; капитальный ремонт краевых государственных учреждений социального обслуживания.

ГП "Развитие культуры Приморского края":

департаментом культуры Приморского края не направлялись или направлялись на низком уровне краевые бюджетные средства:

в связи с отсутствием нормативного правового акта, определяющего порядок выделения и (или) использования не направлялись в запланированном объеме субсидии:

бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение учреждений культуры передвижными многофункциональными культурными центрами (автоклубами) (годовой план 50699,34 тыс. рублей, в том числе: за счет федеральных средств - 33312,65 тыс. рублей и краевых - 17386,69 тыс. рублей);

на реконструкцию здания государственного автономного учреждения культуры "Приморский академический краевой драматический театр имени М. Горького", в том числе проектно-изыскательские работы (план – 48000,00 тыс. рублей). *Справочно: В соответствии с постановлением Администрации Приморского края от 21.02.2018 № 76-па "О предоставлении государственному автономному учреждению культуры "Приморский академический краевой драматический театр имени М. Горького" субсидий из краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в объект "Реконструкция здания государственного автономного учреждения культуры "Приморский академический краевой драматический театр имени М. Горького", в том числе проектно-изыскательские работы" предполагаемая стоимость объекта на 2019 год – 527220,00 тыс. рублей.*

Стоит отметить, что Контрольно-счетная палата в заключении на проект краевого бюджета на 2019 год обращала внимание, что осуществление капитальных вложений в 2019 году без участия федеральных средств (предположительно 479220,00 тыс. рублей) невозможно и мероприятие не будет реализовано;

освоены на низком уровне:

4919,15 тыс. рублей, или 4,47 % (план на 2019 год – 110000,01 тыс. рублей) – субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры (в том числе проектно-изыскательские работы), находящихся в муниципальной собственности, и приобретение объектов культуры для муниципальных нужд. В 2019 году субсидии распределены 28 муниципальным образованиям Приморского края. По информации департамента культуры Приморского края в связи с предоставлением муниципальными образованиями некачественной проектно-сметной документации и отсутствием положительного заключения государственной

экспертизы проектов, освоение субсидии за 9 месяцев 2019 года сложилось на низком уровне – 4,47 %;

5822,44 тыс. рублей, или 18,74 % (31070,00 тыс. рублей) - субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на строительство (реконструкцию) объектов культуры муниципальной собственности согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета. *На 2019 год за счет средств федерального бюджета запланированы субсидии на строительство здания дома культуры в с. Многоудобное Шкотовского муниципального района (план 2019 года – 22,2 млн рублей), за 9 месяцев 2019 года направлено 5,8 млн рублей, в том числе на разработку проектно-сметной документации – 4,8 млн рублей, или 18,7 %, на реконструкцию здания дома культуры в г. Уссурийске (план 2019 года – 8,9 млн рублей) расходы не осуществлялись.*

Контрольно-счетная палата отмечает, что два указанных выше мероприятия в нарушение условий раздела II Требований к содержанию ГП, утвержденных постановлением Администрации Приморского края от 30.12.2014 № 566-па "Об утверждении Порядка принятия решений о разработке государственных программ Приморского края, формирования, реализации и проведения оценки эффективности реализации государственных программ Приморского края" не отражены в паспорте ГП как основное мероприятие ФП "Культурная среда", а планируются в рамках основного мероприятия "Обеспечение поддержки учреждений культуры в Приморском крае";

в связи с заявительным характером финансирования в январе-сентябре текущего года не осуществлялись на:

мероприятия по развитию хореографического образования (план - 5280,00 тыс. рублей);

аренду оборудования, обеспечивающего особую группу первой категории надежности электроснабжения объектов недвижимого имущества, находящегося в собственности Приморского края (6447,33 тыс. рублей);

Департаментом культуры Приморского края за отчетный период не выдержаны параметры, установленные в приложениях к Плану мероприятий ("дорожной карте") по доведению средней заработной платы по категориям работников, повышение оплаты труда которых предусмотрено указами Президента Российской Федерации² работников учреждений культуры – 37406 рубля, или 98,3 % от прогноза среднемесячного дохода от трудовой деятельности на 2019 год - 38057 рублей.

В связи с планируемым осуществлением в последний квартал 2019 года департаментом культуры Приморского края не исполнялись расходы на мероприятия по ликвидации краевого государственного

² План мероприятий ("дорожная карта") "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). По состоянию на 01.10.2019 средняя заработная плата работников данной категории (без учета федеральных учреждений) составила 37406 рублей (целевой показатель на 2019 год – 38057 рублей), или 98,3 %.

автономного учреждения культуры "Приморский театр оперы и балета" – 139694,53 тыс. рублей.

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

По подпрограмме "Стимулирование развития жилищного строительства на территории Приморского края":

департаментами не исполнялись расходы в связи с планируемым осуществлением в последний квартал 2019 года:

департаментом градостроительства Приморского края:

подготовки проектов изменений документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований, вошедших во Владивостокскую агломерацию (20561,85 тыс. рублей). За 9 месяцев 2019 года финансирование не осуществлялось, срок исполнения государственного контракта на выполнение работ по подготовке проектов изменений документов - 15.12.2019. *Справочно: По состоянию на 01.10.2019 по данному мероприятию заключен государственный контракт с ООО "Институт Территориального Планирования "Град" на выполнение работ по подготовке проектов изменений документов территориального планирования и градостроительного зонирования Владивостокского городского округа, Надеждинского, Раздольненского, Тавричанского сельских поселений Надеждинского муниципального района, Новонежинского, Подъяпольского, Романовского, Центральненского, Штыковского сельских поселений и Смоляниновского, Шкотовского городских поселений Шкотовского муниципального района;*

предоставление бюджетных инвестиций акционерному обществу "Корпорация развития жилищного строительства" на строительство жилых домов в г. Большой Камень согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета (1300,00 тыс. рублей). *Справочно: Администрацией Приморского края принято постановление от 17.06.2019 № 360-на "О предоставлении бюджетных инвестиций АО "КРЖС" и ведется работа по докапитализации АО "КРЖС" в целях строительства проекта. Согласно графику реализации данного мероприятия, завершение докапитализации АО "КРЖС" в 2019 году в сумме 1257,1 млн рублей запланировано в ноябре 2019 года. Проведение конкурса по размещению заказа на выполнение строительно-монтажных работ по проекту и заключение контракта запланировано в декабре 2019 года. Расчетный срок строительства проекта составляет 27 месяцев;*

департаментом по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края в полном объеме не освоены субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение земельных участков, предоставленных на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, инженерной инфраструктурой – 38820,51 тыс. рублей. За 9 месяцев 2019 года субсидии не направлялись муниципальным образованиям, с которыми заключены соглашения (Уссурийскому

городскому округу Арсеньевскому городскому округу, Анучинскому муниципальному району);

по департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края наблюдается крайне низкое направление субсидии некоммерческой организации "Фонд поддержки обманутых дольщиков Приморского края", планируемой в целях финансового обеспечения затрат на завершение строительства жилых комплексов и домов в Приморском края, - 10734,81 млн рублей, или 1,4 % (план в 2019 году – 750030,00 тыс. рублей). *Справочно: в конце октября текущего года шестыми изменениями в закон о краевом бюджете плановые назначения департаменту земельных и имущественных отношений Приморского края уменьшены до 10734,81 тыс. рублей и остаток перераспределен департаменту градостроительства Приморского края в сумме 1342194,66 тыс. рублей.*

По подпрограмме "Чистая вода Приморского края":

не осуществлялись расходы:

по департаменту по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края:

в рамках подпрограммы запланирована реализация мероприятий **НП "Экология" по ФП "Чистая вода"** на сумму 122901,33 тыс. рублей на субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения. В рамках ФП "Чистая вода" в 2019 году предусмотрены субсидии бюджету Арсеньевского городского округа, на реконструкцию водопроводных очистных сооружений на водохранилище реки дачная г. Арсеньев, за 9 месяцев 2019 года мероприятие не реализовывалось, так как не заключено дополнительное соглашение с Министерством строительства Российской Федерации, в части разукрупнения объектов;

субсидии на осуществление капитальных вложений на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в целях обеспечения инженерной инфраструктурой (в том числе проектно-изыскательские работы) территорий опережающего развития (далее – ТОР) "Надеждинская" (50000,00 тыс. рублей), "Михайловский" (408102,15 тыс. рублей).

Справочно: Постановлениями Администрации Приморского от 30.07.2019 № 485-па³ и от 02.07.2019 № 416-па⁴ утверждены размеры субсидий КГУП "Приморский водоканал" на 2019 год по ТОР

³ Постановление Администрации Приморского края от 30.07.2019 № 485-па "О внесении изменений в постановление Администрации Приморского края от 16 декабря 2015 года № 485-па "О предоставлении краевого государственному унитарному предприятию "Приморский водоканал" субсидий из краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в объект "Строительство объектов инженерной инфраструктуры территории опережающего социально-экономического развития "Надеждинская".

⁴ Постановление Администрации Приморского края от 02.07.2019 № 416-па "О внесении изменения в постановление Администрации Приморского края от 22 декабря 2015 года № 497-па "О предоставлении краевого государственному унитарному предприятию "Приморский водоканал" субсидий из краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в объект "Строительство объектов инженерной инфраструктуры территории опережающего социально-экономического развития "Михайловский".

"Надеждинская" - 50000,00 тыс. рублей, ТОР "Михайловский" 408102,15 тыс. рублей;

По подпрограмме "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Приморском крае"

департаментом градостроительства Приморского края не осуществлялись расходы:

субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение мероприятий: по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств краевого бюджета (в 2019 году – 30,0 млн рублей), на завершение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (30,0 млн рублей).

Справочно: в целях завершения мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда заключены соглашения с Посьетским городским поселением и Хасанским городским поселением Хасанского муниципального района Приморского края.

По Посьетскому городскому поселению необходимо завершить строительство многоквартирного жилого дома № 16а/1 по ул. Портовой в пгт.Посьет (21 квартира). По состоянию на 01.10.2019 ведется работа по доработке проектной документации на объекте незавершенного строительства с учетом организации градостроительного плана. Срок окончания проектирования с учетом прохождения и получения положительного заключения государственной экспертизы - декабрь 2019 года. Заключение контракта на строительно-монтажные работы запланировано на начало 2020 года. Завершение строительства объекта с учетом переселения граждан в многоквартирный дом запланировано на 3 квартал 2020 года.

По Хасанскому городскому поселению для завершения строительства двух многоквартирных домов в пгт. Хасан по адресу ул. Вокзальная, дом 9 и 9а, выполнены инженерно-технические работы по обследованию объектов незавершенного строительства, разработана проектно-сметная документация и получено положительное заключение государственной экспертизы. По состоянию на 01.10.2019 проводится подготовка к проведению аукциона для определения поставщика услуг на строительно-монтажные работы. Завершение строительства двух домов в пгт. Хасан, с учетом переселения граждан, запланировано на 3 квартал 2020 года.

В рамках осуществления **ФП "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда" НП "Жилье и городская среда"** в 2019 году на уровне 30,0 %, или 194336,69 тыс. рублей (план – 647788,95 тыс. рублей) исполнены расходы на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 165140,00 тыс. рублей (план – 550468,60 тыс. рублей), за счет средств краевого бюджета – 29196,11 тыс. рублей (план – 97320,35 тыс. рублей).

ГП "Охрана окружающей среды Приморского края":

Расходы по программе за 9 месяцев исполнены на 16,5 %, или 166584,65 тыс. рублей (уточненные бюджетные назначения 1012507,56 тыс. рублей). Объем неисполненных плановых назначений составил 845922,81 тыс. рублей, из них в полном объеме не осуществлялись расходы:

субсидии на капитальные вложения в объекты капитального строительства собственности Приморского края краевым государственным унитарным предприятиям (на проведение мероприятий в области обращения с твердыми коммунальными отходами) (план на год- 37450,00 тыс. рублей). Согласно информации департамента по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края мероприятие в принятой редакции реализовываться не будет. После пересмотра (анализа) схемы потоков твердых коммунальных отходов (далее – ТКО) в Приморском крае и изучения земельных участков, предоставляемых под капитальное строительство (проектирование) 10 объектов, принято изменение технологических решений, а именно отмена 10 объектов (проектирования) капитального строительства на приобретение мобильных комплексов, на которые не требуется проектирования. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год данные расходы исключены в полном объеме;*

субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на ликвидацию накопленного ущерба в сфере обращения с ТКО на территории муниципальных образований Приморского края (план - 10000,00 тыс. рублей). Средства предназначены для разработки проектно-сметной документации по рекультивации нарушенных земель на земельных участках, расположенных на территориях Сибирцевского и Зарубинского городских поселений. В 2019 году мероприятие реализовано не будет. Администрация Сибирцевского городского поселения отказалась проводить и участвовать в рекультивации земельного участка, на котором расположена свалка. Администрация Зарубинского городского поселения в связи с большим наплывом туристов в летний период приняла решение о переустройстве земельного участка под объект временного размещения отходов. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год данные расходы исключены в полном объеме;*

рекультивация нарушенных земель на земельном участке на территории проектируемой второй карты в границах комплекса по переработке и утилизации ТБО в г. Владивостоке в районе б. Десантная (план – 200000,00 тыс. рублей). В сентябре утверждено Постановление Администрации Приморского края от 10.09.2019 № 582-па "О бюджетных инвестициях в объект капитального строительства Приморского края "Инвестиции на рекультивацию нарушенных земель на земельном участке в границах комплекса по переработке и утилизации твердых бытовых отходов в г. Владивостоке в районе б. Десантная (ул. Холмистая, 1), в том числе проектно-изыскательские работы". *Справочно: шестыми изменениями в*

закон о краевом бюджете на 2019 год данные расходы снижены до 1000,00 тыс. рублей;

строительство сооружений инженерной защиты от наводнений сел Рошино и Вострецово Красноармейского муниципального района - 8792,47 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Из федерального бюджета в июле 2019 года выделена часть необходимых средств в объеме 64500,0 тыс. рублей. Администрация Приморского края обратилась в Минприроды России и Росводресурсы о переносе строительства объекта на 2020-2022 годы. *Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год данные расходы исключены в полном объеме;*

ликвидация накопленного ущерба в Приморском крае, в том числе проектно-изыскательские работы – 12963,16 тыс. рублей. Средства планировалось направить на проектно-изыскательские работы по рекультивации нарушенных земель на земельном участке на территории свалки твердых коммунальных отходов трех городских округов:

Артемовского - 4396,00 тыс. рублей. Мероприятие не будет реализовано. Получены отрицательные заключения государственной экспертизы по проектной документации и результатам инженерных изысканий, а также при проверке достоверности определения сметной стоимости объекта. В связи с чем принято решение о расторжении государственного контракта в одностороннем порядке, вступающее в силу в октябре 2019 г. При расторжении контракта выставлены претензия на сумму 286179,6 рублей и штраф в размере 87920 рублей, со сроками оплаты в октябре 2019 г. В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края будут направлены документы в Управление федеральной антимонопольной службы по Приморскому краю для внесения подрядчика в реестр недобросовестных поставщиков;

Большой Камень – 3871,00 тыс. рублей. Контракт исполняется с нарушением сроков: фактический срок направления на государственную экологическую экспертизу федерального уровня, включая результаты общественных обсуждений – 30.09.2019 (плановый срок – не позднее 01.07.2019). Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края проводится претензионная работа с подрядчиком;

Дальнереченск – 4696,16 тыс. рублей. Контракт ООО "Магнус Мост" исполняется с нарушением сроков. Согласно календарному плану подрядчик должен был в срок не позднее 01.07.2019 завершить разработку проектной документации в комплекте, достаточном для прохождения ГЭЭ федерального уровня, включая результаты общественных обсуждений, и получить отметку о направлении материалов на ГЭЭ федерального уровня. По состоянию на 01.10.2019 года информация о завершении разработки проектной документации и направлении материалов на ГЭЭ федерального уровня документация в департамент природных ресурсов и охраны

окружающей среды Приморского края ООО "Магнус Мост" не представлена. Проводится претензионная работа с подрядчиком.

Справочно: шестыми изменениями в закон о краевом бюджете на 2019 год расходы на ликвидацию накопленного ущерба в Приморском крае снижены практически в полном объеме до 30,57 тыс. рублей.

ГП "Развитие транспортного комплекса в Приморском крае":

Расходы по программе осуществлялись департаментом транспорта и дорожного хозяйства Приморского края.

В подпрограмме "Развитие дорожной отрасли в Приморском крае" основной объем утвержденных бюджетных ассигнований (99,08 %) планируется за счет средств дорожного фонда Приморского края.

ДОРОЖНЫЙ ФОНД ПРИМОРСКОГО КРАЯ

Согласно статье 7 закона о краевом бюджете на 2019 год (в редакции от 25.07.2019 № 543-КЗ) объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Приморского края (далее – дорожный фонд) на 2019 год утвержден в размере 18367744,02 тыс. рублей.

Согласно отчету плановый объем дорожного фонда составил 18467744,02 тыс. рублей, то есть больше на 100000,00 тыс. рублей (разница сложилась по расходам, предусмотренным на осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального и местного значения за счет иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета (в соответствии с законом от 25.07.2019 № 543-КЗ не предусмотрено, согласно отчету – 100000,00 тыс. рублей). Стоит отметить, что указанные средства не осваивались по информации департамента в связи с отсутствием потребности, кроме того в федеральное дорожное агентство департаментом направлено предложение о снятии данных ассигнований.

В октябре текущего года (шестыми изменениями в закон о краевом бюджете) уменьшен объем ассигнований дорожного фонда на 2019 год (18367744,02 тыс. рублей) на общую сумму 283392,61 тыс. рублей и составил 18084351,41 тыс. рублей⁵ за счет сокращения субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на строительство автопарковок, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края из федерального бюджета в сумме 180200,00 тыс. рублей и за счет уменьшения краевых средств на финансовое обеспечение дорожной деятельности Приморского края на сумму 103192,61 тыс. рублей, из них сокращены в полном объеме расходы на сумму 79727,40 тыс. рублей на строительство (реконструкцию) 12 мостовых переходов на автомобильных дорогах регионального и межмуниципального значения и 3 путепроводов через железную дорогу, а также на реконструкцию автомобильной дороги Уссурийск - Пограничный - Госграница на участке км 72 - км 96 в Приморском крае (12231,03 тыс. рублей).

⁵ В законе Приморского края № 418-КЗ и законопроекте на 2019 год за счет дорожного фонда отражены расходы по ГП "Развитие транспортного комплекса в Приморском крае" (в законопроекте в сумме 17682621,41 тыс. рублей) и по ГП "Развитие туризма в Приморском крае" (в законопроекте 401730,00 тыс. рублей).

За 9 месяцев 2019 года исполнение расходов за счет дорожного фонда составило 4494670,76 тыс. рублей, или 24,34 % (план – 18467744,02 тыс. рублей). Не исполнено 13973073,26 тыс. рублей из них:

в связи с прохождением тайфунов в летний период, произошло отставание от графика, планируется завершение вышеуказанных работ в 4 квартале текущего года:

на содержание автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения на территории Приморского края – 1841437,34 тыс. рублей, или 61,07 % (годовые бюджетные ассигнования – 3015257,75 тыс. рублей). В результате третьих изменений в закон о краевом бюджете сумма указанных расходов увеличена на 175218,27 тыс. рублей и составила 3015257,75 тыс. рублей (в первоначальной редакции – 2840039,48 тыс. рублей);

на ремонт автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения на территории Приморского края – 209466,84 тыс. рублей, или 22,14 % (945893,86 тыс. рублей). По информации департамента, финансирование осуществлялось на основании актов выполненных работ.

За 9 месяцев не направлялись в полном объеме бюджетные средства:

на восстановление автомобильных дорог и мостов при ликвидации последствий паводка, прошедшего в 2016 году, за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета (годовые бюджетные назначения – 114772,80 тыс. рублей);

на ремонт автомобильной дороги общего пользования регионального или межмуниципального значения Артем - Находка - порт Восточный на участках: км 65+000 – км 67+130, км 70+102 – км 83+000, км 86+000- км 89+000, км 92+000 – км 125+100, км 125+740 – км 127+000, км 127+800 – км 145+000 в Приморском крае, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края, в том числе за счет средств федерального бюджета планировалось 1600000,00 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета – 16161,62 тыс. рублей;

на документацию по планировке территорий (план - 54298,78 тыс. рублей). В ходе исполнения краевого бюджета в текущем году общий объем бюджетных ассигнований увеличен в 1,6 раза (объем бюджетных ассигнований в первоначальной редакции – 33735,77 тыс. рублей);

на реконструкцию автомобильной дороги Уссурийск - Пограничный - Госграница на участке км 72 - км 96 в Приморском крае (12231,03 тыс. рублей);

строительство мостового перехода через р. Мельгуновка на км 72 автомобильной дороги Михайловка - Турий Рог в Приморском крае (174611,10 тыс. рублей);

строительство мостового перехода через ручей Шумный на км 247 + 201 автомобильной дороги Осиновка - Рудная Пристань в Приморском крае (6523,49 тыс. рублей).

На низком уровне сложилось финансирование по расходам на:

932773,37 тыс. рублей, или 18,8 % от плановых назначений (4953762,81 тыс. рублей) – на строительство автомобильной дороги Владивосток - Находка - порт Восточный на участке км 18+500 - км 40+800 в Приморском крае, софинансируемой из федерального бюджета. За 9 месяцев 2019 года кассовое исполнение за счет средств федерального бюджета – 820840,57 тыс. рублей, средства краевого бюджета – 111932,80 тыс. рублей. Контрольно-счетная палата Приморского края отмечает повышенные риски срыва срока окончания строительства данного объекта, в связи с выявленными в ходе строительства недостатками инженерно-геологических изысканий и проектно-сметной документации, разработанной Хабаровским филиалом ОАО "ГИПРОДОРНИИ", нарушением сроков выполнения работ по корректировке проектной и рабочей документации, а также отставанием ООО "Транстроймеханизация" от графика выполнения работ по строительству.

Кроме того, *на низком уровне осуществлялось финансирование мероприятий по созданию дорожной инфраструктуры ТОСЭР*, из них на:

на строительство автомобильных дорог от дорог регионального значения до границ земельных участков ООО "РусАгро-Приморье" (1,1 км, 1,0 км, 1,05 км, 1,1 км, 0,9 км) – 17280,25 тыс. рублей, или 9,81 % (176150,00 тыс. рублей). В 2019 году планировалось завершить строительство, государственный контракт заключен 25.06.2019 с ООО "Восточная строительная компания" на выполнение работ во 2 полугодии 2019 года;

на строительство автомобильных дорог вдоль границ земельных участков ООО "РусАгро-Приморье" (0,9 км, 2,1 км, 1,6 км) – 9920,85 тыс. рублей, или 8,74 % (113526,58 тыс. рублей). Расходы исполнены на низком уровне в связи с затянувшимися сроками заключения контрактов на выполнение работ и длительностью проведения конкурсных процедур.

На крайне низком уровне из краевого бюджета направлялись в бюджеты муниципальных образований Приморского края субсидии на поддержку дорожного хозяйства в сумме 637235,17 тыс. рублей, или 13,94 % (план на год - 4571841,92 тыс. рублей), из них:

по информации департамента в основном в связи с заявительным характером субсидирования:

на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт 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, – 6385,91 тыс. рублей, или 12,0 % (53198,15 тыс. рублей);

на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – 304854,76 тыс. рублей, или 26,85 % (1135434,85 тыс. рублей);

на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям

многоквартирных домов населенных пунктов – 61768,59 тыс. рублей, или 36,11 % (171070,73 тыс. рублей);

на содержание автомобильных дорог местного значения – 28148,43 тыс. рублей, или 9,38 % (300000,00 тыс. рублей);

в связи с длительностью разработки порядка предоставления субсидии на ремонт автомобильных дорог общего пользования согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета – 72406,79 тыс. рублей, или 8,05 % (плановые бюджетные ассигнования – 900000,00 тыс. рублей).

Расходы за 9 месяцев 2019 года не осуществлялись в полном объеме плановых назначений:

по информации департамента в основном в связи с заявительным характером субсидирования:

на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края (2800,00 тыс. рублей);

на приобретение специализированной дорожной техники за счет дорожного фонда Приморского края (200000,00 тыс. рублей);

на субсидии 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 (2019 год – 20187,07 тыс. рублей). По информации департамента, расходы не исполнены в связи с отсутствием потребности. Контрольно-счетная палата отмечает, что из года в год данная субсидия не осваивается даже в запланированном объеме. Меры по анализу вышеизложенной ситуации Администрацией Приморского края не принимаются.

В связи с длительностью разработки порядка предоставления субсидии на строительство автопарковок, в том числе проектно-изыскательские работы, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета (180200,00 тыс. рублей).

Стоит отметить, что по данному мероприятию "Поддержка дорожного хозяйства муниципальных образований Приморского края" запланированы расходы **ФП "Дорожная сеть" в рамках НП "Безопасные и качественные автомобильные дороги"** в сумме 1608951,12 тыс. рублей. За 9 месяцев 2019 года исполнение которых составило 10,17 %, или 163670,68 тыс. рублей, а именно осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения на территории Приморского края – 163670,68 тыс. рублей, или 13,37 % (план – 1224000,00 тыс. рублей), на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения на территории Приморского края расходы не осуществлялись (план – 384951,12 тыс. рублей) по причине позднего заключения контрактов на выполнение работ в

связи с корректировкой сметной документации. Выполнение работ запланировано на 4 квартал 2019 года.

Необходимо отметить, что указанные департаментом причины не освоения или низкого освоения бюджетных средств указывают на не достаточное взаимодействие департамента при работе с муниципальными образованиями Приморского края, а также на низкий уровень подготовки нормативных правовых актов, обеспечивающих порядок предоставления субсидий.

ГП "Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края":

Согласно отчету бюджетные средства по ГП за 9 месяцев 2019 года исполнены в объеме 544266,45 тыс. рублей, или 29,72 % (1831158,88 тыс. рублей). Ответственным исполнителем ГП является департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края, который в соответствии с правилами предоставления и расходования субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края заключает соглашения с муниципальными образованиями в государственной интегрированной информационной системе управления общественными финансами "Электронный бюджет" после утверждения нормативного правового акта Администрации Приморского края⁶. По состоянию на 01.10.2019 субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края направлены в соответствии с предоставленными ими кассовыми планами:

в сумме 187522,38 тыс. рублей, или 29,71 % (план на 2019 год – 631158,88 тыс. рублей), доля софинансирования федерального бюджета составляет 98,0 %, или 618535,70 тыс. рублей - на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды. Данное мероприятие запланировано в рамках НП "Жилье и городская среда" через ФП "Формирование комфортной городской среды" для 73 муниципальных образований Приморского края.

Стоит отметить, что в соответствии со Стратегией СЭР по Приморскому краю до 2030 года, в соответствии с индексом качества городской среды, разработанного Агентством ипотечного жилищного кредитования (АИЖК) и КБ Стрелка в рамках проекта "Формирование комфортной городской среды", реализуемого Минстроем России, в рейтинг низкого качества городской среды вошли пять городов Приморского края - Владивосток, Уссурийск, Артем, Находка и Арсеньев. Удовлетворительным признано качество городской среды только во Владивостоке, в остальных городах оно признано плохим. Контрольно-счетная палата рекомендует

⁶ Постановлениями Администрации Приморского края распределены субсидии:

от 18.03.2019 № 167-па "Об утверждении распределения субсидий из краевого бюджета, в том числе источником которых являются средства федерального бюджета, бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в 2019 году";

от 18.02.2019 № 104-па "Об утверждении распределения субсидий из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края в 2019 году".

предусмотреть в проекте паспорта ГП цель "кардинальное повышение комфортности городской среды, повышение индекса качества городской среды на 30 %, сокращение в соответствии с этим индексом количества городов с неблагоприятной средой в два раза, а также создание механизма прямого участия граждан в формировании комфортной городской среды, увеличение доли граждан, принимающих участие в решении вопросов развития городской среды, до 30 %" с целевым показателем *"Доля городов с благоприятной средой от общего количества городов, на 2020 год – 30,0 %"*, а также *"Среднее значение индекса качества городской среды по Приморскому краю, %"*.

Кроме того, на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий, детских и спортивных площадок муниципальных образований Приморского края направлены субсидии в сумме 356744,07 тыс. рублей, или 29,73 % (план на 2019 год – 1200000,00 тыс. рублей).

По информации департамента по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края основную часть субсидий планируется в 4 квартале 2019 года.

Как указывалось ранее, расходы, предусмотренные на **непрограммные направления деятельности органов государственной власти** на 2019 год, исполнены в сумме 2031483,96 тыс. рублей, или 41,02 % уточненных годовых назначений 4952940,99 тыс. рублей (за 9 месяцев 2018 года – 1867111,60 тыс. рублей, или 49,2 %). В неисполненном остатке бюджетных назначений - 2921457,03 тыс. рублей более половины (54,8 %, или 1600000,00 тыс. рублей) приходится на планируемое предоставление из краевого бюджета государственных гарантий Приморского края. Согласно информации департамента финансов Приморского края бюджетные ассигнования запланированы на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям, которые могут наступить по истечению срока исполнения принципалом гарантийных обязательств (30.11.2019). За 9 месяцев гарантии не предоставлялись.

Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти Приморского края исполнены в сумме 747625,62 тыс. рублей, или 57,5 % (уточненные назначения – 1300152,67 тыс. рублей).

Субсидии энергоемким организациям горнодобывающей промышленности Приморского края на финансовое обеспечение части затрат на оплату электроэнергии, потребленной на производственные (технологические) нужды за 9 месяцев предоставлены в сумме 323278,32 тыс. рублей, или 58,6 % (551900,00 тыс. рублей) согласно представленным документам.

Резервные фонды

В составе непрограммных направлений деятельности органов государственной власти на 2019 год предусмотрены бюджетные ассигнования на образование:

резервного фонда Администрации Приморского края – 50000,0 тыс. рублей;

резерва материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 101150,41 тыс. рублей;

резервного фонда Администрации Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 210000,00 тыс. рублей.

Согласно отчету о расходовании средств резервного фонда Администрации Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера за январь-сентябрь 2019 года использованы средства:

департаментом труда и социального развития Приморского края – 19903,83 тыс. рублей, из них 17000,00 тыс. рублей - на выплату разовой материальной помощи гражданам в связи с частичной утратой имущества первой необходимости;

департаментом гражданской защиты Приморского края – 116002,85 тыс. рублей для проведения аварийно-спасательных работ по проведению экстренных мероприятий по расчистке русел рек от наносов, завалов, заторов для максимально возможного уменьшения риска расширения зон подтопления путем перераспределения грунта и использования перемещенного грунта для укрепления береговых линий рек; для проведения аварийно-спасательных работ по локализации и ликвидации поражающих факторов источников чрезвычайной ситуации на гидротехническом сооружении и на дамбе Славянского культурного пастбища; для проведения мероприятий по предотвращению распространения и ликвидации очагов особо опасных болезней животных, связанных с заболеванием свиней африканской чумой; Хасанскому муниципальному району для проведения аварийно-восстановительных работ на объектах транспортной инфраструктуры Славянского городского поселения, Безверховского сельского поселения и объектах жилищно-коммунального хозяйства Безверховского сельского поселения, пострадавших при сходе селевых и оползневых масс; Октябрьскому муниципальному району для проведения неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах транспортной инфраструктуры, пострадавших при длительных проливных дождях и на возведение временного сооружения вдоль русла реки Раздольная;

Государственной ветеринарной инспекции Приморского края – 5551,33 тыс. рублей для последующего распределения краевому государственному бюджетному учреждению "Краевая ветеринарная противоэпизоотическая служба" для закупки иммунобиологических лекарственных препаратов в целях проведения экстренной профилактики инфекционного заболевания сельскохозяйственных животных (свиней), находящихся в угрожаемой зоне на территории Михайловского муниципального района и Спасского муниципального района (в январе), на

территории Приморского края (в январе-феврале) в связи с вспышкой заразного особо опасного заболевания животных (ящур). Кроме того, выделены средства Спасскому муниципальному району на проведение комплекса мероприятий по ликвидации чрезвычайной ситуации, связанной с массовым заболеванием животных ящуром свиней, в соответствии с заключенными контрактами. Также были закуплены дезинфицирующие средства в целях восполнения резерва материальных ресурсов и обеспечения функционирования дезбарьеров, находящихся в очагах и угрожаемых зонах на территории Пограничного, Надеждинского, Дальнереченского муниципальных районов и Дальнереченского городского округа, в связи с вспышкой заразного особо опасного заболевания свиней;

департаментом здравоохранения Приморского края – 24920,00 тыс. рублей на покупку иммунобиологических лекарственных препаратов для проведения экстренной профилактики инфекционных заболеваний населения в муниципальных образованиях Приморского края, находящихся в зоне чрезвычайной ситуации регионального характера, возникшей в результате проливных дождей на территории Приморского края в августе 2019 года;

департаментом транспорта и дорожного хозяйства Приморского края – 10000,00 тыс. рублей. Средства направлены на восстановление дренажной системы и предотвращение дальнейшего подтопления домов граждан и категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Средства резерва материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера за 9 месяцев использованы в общей сумме 21088,05 тыс. рублей, из них:

департаментом сельского хозяйства и продовольствия Приморского края – 312,50 тыс. рублей на размещение, хранение и обслуживание продовольственного резерва материальных ресурсов Приморского края и хранение средств защиты растений для ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Приморского края;

Государственной ветеринарной инспекцией Приморского края 542,87 тыс. рублей и департаментом информатизации и телекоммуникации Приморского края – 494,64 тыс. рублей на накопление до полных объемов резерва материальных ресурсов Приморского края;

департаментом гражданской защиты Приморского края – 19708,04 тыс. рублей на резерв средств индивидуальной защиты, приборов, оборудования и средств спасения (противогазы детские и стеллажи металлические).

Средства из резервного фонда Администрации Приморского края предоставлены:

департаментом труда и социального развития Приморского края – 20413,50 тыс. рублей на выплаты разовой материальной помощи родителям пассажира, погибшего в катастрофе самолета SSJ 100 авиакомпании "Аэрофлот", произошедшей 05.05.2019; единовременной материальной помощи пострадавшим в результате пожаров гражданам; Октябрьскому

муниципальному району на оказание разовой материальной помощи остро нуждающимся гражданам муниципального района;

департаментом по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края – 2000,00 тыс. рублей Ханкайскому муниципальному району на проведение ремонтно-восстановительных работ группового водозабора в целях обеспечения устойчивого водоснабжения села Камень-Рыболов, села Астраханка.

4. Источники внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета

Планируемый размер дефицита краевого бюджета на 2019 год составляет 19656222,32 тыс. рублей. За 9 месяцев 2019 года краевой бюджет исполнен с профицитом в сумме 8754694,64 тыс. рублей.

В результате дополнительных изменений, внесенных в закон о краевом бюджете за период с октября по настоящее время, пятыми и шестыми изменениями планируемый размер дефицита краевого бюджета на 2019 год сокращен на 1996697,00 тыс. рублей и на 1748496,84 тыс. рублей соответственно (с 19656222,32 тыс. рублей до 15911028,48 тыс. рублей). Изменение размера дефицита обусловлено изменением остатков бюджетных средств на счетах по их учету в связи с изменением объемов доходов и расходов краевого бюджета.

Исполнение показателей по источникам внутреннего финансирования краевого бюджета представлено в таблице.

(Тыс. рублей)				
Показатели	Утверждено на 2019 год (в ред. Закона ПК от 25.07.2019 № 543-КЗ)	Справочно: Утверждено на 2019 год (в ред. Закона ПК от 31.10.2019 № 601-КЗ)	Исполнено на 01.10.2019	Отклонение от плановых назначений (+/-)
Всего по источникам финансирования дефицита краевого бюджета	19 656 222,32	15 911 028,48	-8 754 694,64	28 410 916,96
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	0,00	0,00	0,00	0,00
в том числе				
Получение	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Погашение	-3 000 000,00	-3 000 000,00	0,00	-3 000 000,00
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-181 031,55	-181 031,55	0,00	-181 031,55
в том числе				
Получение	6 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00
Погашение	-6 181 031,55	-181 031,55	0,00	-6 181 031,55
Бюджетные кредиты, предоставленные из краевого бюджета	-50 010,74	-50 010,74	-52 192,50	2 181,76
в том числе				
Предоставление	-200 000,00	-200 000,00	-55 000,00	-145 000,00
Возврат	149 989,26	149 989,26	2 807,50	147 181,76
в том числе				
юридическими лицами	135 564,23	135 564,23	500,00	135 064,23
другими бюджетами	14 425,03	14 425,03	2 307,50	12 117,53
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	19 887 264,61	16 142 070,76	-8 702 502,14	28 589 766,75
в том числе:				
Увеличение	-132 587 958,45	-132 183 153,24	-89 943 243,28	

(Тыс. рублей)

Показатели	Утверждено на 2019 год (в ред. Закона ПК от 25.07.2019 № 543-КЗ)	Справочно: Утверждено на 2019 год (в ред. Закона ПК от 31.10.2019 № 601-КЗ)	Исполнено на 01.10.2019	Отклонение от плановых назначений (+/-)
Увеличение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств бюджетов субъектов РФ, размещенных на депозитах в валюте РФ и в иностранной валюте	0,00	0,00	-1 000 000,00	
Уменьшение	153 565 063,28	148 325 224,00	81 240 741,14	
Уменьшение финансовых активов в собственности субъектов РФ за счет средств бюджетов субъектов РФ, размещенных на депозитах в валюте РФ и в иностранной валюте	0,00	0,00	1 000 000,00	

В связи с отсутствием потребности не привлекались в краевой бюджет бюджетные кредиты и кредиты кредитных организаций и средства на их погашение не направлялись.

Предоставлены из краевого бюджета бюджетные кредиты бюджетам муниципальных образований Приморского края в общей сумме 55000,00 тыс. рублей, что составило 27,5 % планируемого объема (200000,0 тыс. рублей). Средства направлены в бюджеты городских округов Спасск-Дальний (21 000,00 тыс. рублей) и Лесозаводский (24 000,00 тыс. рублей), и Черниговскому муниципальному району (10000,00 тыс. рублей). Согласно сведений департамента финансов Приморского края бюджетные кредиты предоставлены муниципальным образованиям Приморского края в связи с потребностью в кредитных ресурсах.

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных из краевого бюджета юридическими лицами произведен в сумме 500,00 тыс. рублей, или 0,4 % от плана (135564,23 тыс. рублей). По информации департамента финансов Приморского края: возврат основного долга по бюджетным кредитам юридическими лицами осуществляется в соответствии с заключенными мировыми соглашениями.

Возврат бюджетных кредитов от муниципальных образований Приморского края в краевой бюджет осуществлен в сумме 2307,50 тыс. рублей, или 16,0 % от плана (14425,03 тыс. рублей), в том числе: Администрацией Кировского муниципального района – 840,00 тыс. рублей, Администрацией Шкотовского муниципального района – 1067,50 тыс. рублей, финансовым управлением администрации Лесозаводского городского округа – 400,00 тыс. рублей. Согласно информации департамента финансов Приморского края погашение основного долга осуществлено муниципальными образованиями Приморского края своевременно и в полном объеме.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств краевого бюджета на 01.10.2019 составило 8702502,14 тыс. рублей (увеличение прочих остатков денежных средств – 89943243,28 тыс. рублей и уменьшение – 81240741,14 тыс. рублей).

В источниках отражено уменьшение/увеличение финансовых активов в собственности Приморского края за счет средств краевого бюджета, размещенного на банковских депозитах в сумме 1000000,00 тыс. рублей.

5. Государственный долг Приморского края

Объем государственного внутреннего долга по состоянию на 01.10.2019 составил 5093314,84 тыс. рублей, что ниже чем на начало года на 109991,01 тыс. рублей (на 01.01.2019 - 5203305,85 тыс. рублей)⁷ за счет снижения объема государственной гарантии.

В составе государственного долга кредиты кредитных организаций отсутствуют.

Объем государственного долга по привлеченным в краевой бюджет бюджетным кредитам с начала года не изменился и составляет 3603305,85 тыс. рублей.

В иных долговых обязательствах числится предоставленная государственная гарантия Приморского края на сумму 1490008,99 тыс. рублей (на 01.01.2019 – 1600000,00 тыс. рублей).

Государственный внешний долг Приморского края отсутствует.

Выводы и предложения

Заключение Контрольно-счетной палаты на отчет об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законами Приморского края от 02.08.2005 № 271-КЗ "О бюджетном устройстве, бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Приморском крае" и от 04.08.2011 № 795-КЗ "О Контрольно-счетной палате Приморского края".

1. Исполнение годовых бюджетных назначений за 9 месяцев 2019 года сложилось по:

доходам в сумме 88594034,15 тыс. рублей, или 71,8 % годовых плановых назначений (123437969,19 тыс. рублей);

расходам – 79839339,51 тыс. рублей, или 55,4 % (уточненные годовые бюджетные назначения – 144184031,73 тыс. рублей).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года сложившееся исполнение краевого бюджета как по доходам, так и по расходам имеет снижение на 1,6 % и 3,3 % соответственно.

Краевой бюджет исполнен с профицитом в размере 8754694,64 тыс. рублей, который сформировался в основном в результате низкого исполнения расходных обязательств.

2. За отчетный период налоговые и неналоговые доходы поступили в объеме 70355896,95 тыс. рублей, или 81,5 % к годовым бюджетным назначениям (86324607,71 тыс. рублей), в составе которых основной объем обеспечен налоговыми поступлениями – 98,4 %, или 69210252,59 тыс. рублей. Значительные объемы поступлений приходятся на пять видов

⁷ Информация об объеме и структуре государственного долга Приморского края по состоянию на 01.10.2019 размещена на официальном сайте Администрации Приморского края (ссылка: <http://ebudget.primorsky.ru/Menu/Presentation/360?ItemId=36.>)

налоговых доходов, а именно по налогу на доходы физических лиц – 34,9 %; налогу на прибыль организаций – 30,8 %; налогу на имущество организаций – 12,1 %; акцизам – 9,2 % и налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 8,5 %. На долю неналоговых доходов приходится 1,6 %, или 1145644,36 тыс. рублей.

В структуре доходов доля налоговых и неналоговых доходов составила 79,4 %, что на 0,1 % выше доли, сложившейся за 9 месяцев прошлого года (79,3 %).

Безвозмездные поступления составили 18238137,20 тыс. рублей, или 49,1 % годовых бюджетных назначений (37113361,48 тыс. рублей), из них поступило:

из федерального бюджета – 17894464,72 тыс. рублей, или 49,1 % от плановых назначений (36459576,46 тыс. рублей), в том числе:

дотации – 8088589,30 тыс. рублей, или 75,4 % от плана года (10731704,30 тыс. рублей);

субсидии – 3520959,20 тыс. рублей, или 34,5 % планируемого объема (10219738,06 тыс. рублей). За отчетный период поступили 33 из 39 видов субсидий. Предоставление целевых средств осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств краевого бюджета. Полагаем, что главным администраторам бюджетных средств необходимо предпринять меры по получению субсидий в планируемый финансовый год;

субвенции – 3347976,13 тыс. рублей, или 72,9 % планируемого объема (4592802,40 тыс. рублей);

иные межбюджетные трансферты – 2936940,09 тыс. рублей, или 26,9 % планируемого объема (10915331,70 тыс. рублей);

от государственных организаций – 194280,59 тыс. рублей, или 30,3 % плановых назначений (640468,60 тыс. рублей);

от негосударственных организаций – 12916,42, тыс. рублей

прочие безвозмездные поступления – 400,0 тыс. рублей.

Доходы в краевой бюджет от возврата остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 280944,50 тыс. рублей, возврат из краевого бюджета остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет произведен в сумме 144869,03 тыс. рублей.

Доля безвозмездных поступлений в структуре доходов составила 20,6 % (за соответствующий период предыдущего года – 20,7 %).

3. В структуре исполненных расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года доля средств, направленных на социально-культурную сферу, составила 56,74 %, в том числе по разделам: "Социальная политика" – 26,09 %, "Образование" – 18,77 %, "Здравоохранение" – 8,59 %, "Физическая культура и спорт" – 2,0 %, "Культура, кинематография" – 1,0 %, "Средства массовой информации" – 0,29 %. На поддержку отраслей "Национальная экономика" и "Жилищно-коммунальное хозяйство" направлено 22,41 % и 13,79 % соответственно. Доля по остальным разделам составила от 0,02 % до

3,80 %. По разделу "Обслуживание государственного и муниципального долга" расходы не осуществлялись.

Согласно ведомственной классификации расходы краевого бюджета исполняли 43 главных распорядителя бюджетных средств, из которых основной объем приходится на 4 ГРБС: департамент труда и социального развития Приморского края (17,89 %), департамент здравоохранения Приморского края (18,08 %), департамент образования и науки Приморского края (23,05 %), департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края (8,48 %).

Выше среднекраевого уровня (55,4 %) исполнены расходы по 33 ГРБС и находятся в пределах от 55,5 % (Государственная ветеринарная инспекция Приморского края) до 79,4 % (департамент по делам молодежи Приморского края).

На низком уровне объем средств освоен департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края (17,6 %), департаментом транспорта и дорожного хозяйства Приморского края (29,7 %).

4. В целях реализации 10 национальных проектов за счет федерального и краевого бюджетов осуществлены мероприятия 31 федерального проекта в рамках 17 государственных программ Приморского края.

За период январь-сентябрь текущего года исполнение расходов на реализацию НП не достигло среднекраевого исполнения расходов (55,4 %) и сложилось на уровне 35,0 %, или 4162864,27 тыс. рублей при плановых назначениях 11909050,80 тыс. рублей.

На высоком уровне исполнены расходы, реализуемые по НП "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы" – 80,2 %. На реализацию мероприятий НП "Демография" и НП "Образование" направлено соответственно 48,63 % и 40,6 % планируемого объема бюджетных средств. По шести НП исполнение сложилось от 33,5 % (НП "Культура") до 10,2 % (НП "Безопасные и качественные автомобильные дороги"). По НП "Международная кооперация и экспорт" расходы за 9 месяцев 2019 года не производились.

5. Расходы на исполнение 20 ГП за 9 месяцев 2019 года составили 77807855,55 тыс. рублей, или 55,88 % от уточненных бюджетных назначений 139231090,74 тыс. рублей. Доля в общем объеме исполненных расходов – 97,46 %.

5.1. Наибольший объем расходов краевого бюджета, направленных на реализацию программных мероприятий (73,18 %), приходится на четыре ГП, в том числе:

"Развитие здравоохранения Приморского края" – 18,36 % (14657001,09 тыс. рублей),

"Развитие образования Приморского края" – 21,24 % (16955225,36 тыс. рублей),

"Социальная поддержка населения Приморского края" – 17,72 % (14148581,85 тыс. рублей),

"Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – 15,86 % (12664581,66 тыс. рублей).

Доли остальных ГП в исполненных расходах составляют от 0,03 % ("Развитие рыбохозяйственного комплекса") до 8,1 % ("Развитие транспортного комплекса Приморского края").

5.2. За отчетный период сложилось неравномерное исполнение программной части краевого бюджета.

Выше среднекраевого уровня исполнения программных расходов (более 55,88 %) освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию десяти ГП (от 59,45 % по ГП "Развитие здравоохранения Приморского края" до 77,4 % по ГП "Патриотическое воспитание граждан, реализация государственной национальной политики и развитие институтов гражданского общества на территории Приморского края").

На низком уровне сложилось исполнение годовых бюджетных ассигнований по четырем ГП: от 9,04 % по ГП "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" до 29,72 % по ГП "Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края".

Согласно отчету для исполнения в полном объеме расходов краевого бюджета, предусмотренных на реализацию программ, в 4 квартале 2019 года необходимо освоить 44,12 % бюджетных назначений.

5.3. В ходе проведения анализа исполнения краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года отмечается низкое исполнение (неисполнение) бюджетных ассигнований, что указывает на риски неисполнения программных мероприятий в полном объеме в действующих условиях 2019 года.

5.4. Основной причиной низкого исполнения (неисполнения) расходов за счет средств краевого бюджета за отчетный период является планируемая реализация отдельных мероприятий ГП на 4 квартал текущего года.

По расходам, имеющим заявительный характер, оплата произведена по факту исполнения (предоставления услуги). Так, за 9 месяцев департаментом здравоохранения Приморского края в рамках ГП "Развитие здравоохранения Приморского края" по фактическому числу получателей направлены средства:

педагогическим работникам краевых государственных образовательных организаций – 420,00 тыс. рублей, или 17,5 % от плана (2400,00 тыс. рублей);

единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (врачам, фельдшерам) в возрасте до 50 лет, прибывшим (переехавшим) на работу в сельские населенные пункты, либо рабочие поселки, либо поселки городского типа, либо города с населением до 50 тыс. человек – 21500,00 тыс. рублей, или 29,7 % (72500,00 тыс. рублей);

на обеспечение питанием обучающихся по очной форме обучения в краевых государственных профессиональных образовательных организациях,

реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, проживающих в общежитиях указанных организаций – 4262,30 тыс. рублей, или 28,0 % (15197,55 тыс. рублей);

на социальное обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц из числа детей-сирот, и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в краевых государственных учреждениях – 7214,91 тыс. рублей, или 53,9 % (13385,10 тыс. рублей).

Департаментом труда и социального развития Приморского края по ГП "Социальная поддержка населения Приморского края" по причине недостаточного числа обратившихся граждан на низком уровне реализованы такие меры поддержки граждан как:

меры социальной поддержки по обеспечению равной транспортной доступности для льготных категорий граждан, проживающих на территории Приморского края, в том числе компенсационных выплат по проезду на автомобильном (водном) транспорте общего пользования междугородных маршрутов Приморского края и пригородном железнодорожном транспорте – 49242,34 тыс. рублей, или 17,3 % (285169,00 тыс. рублей);

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ "О ветеранах" направлены средства федерального бюджета в сумме 2136,46 тыс. рублей, или 20,3 % (10524,50 тыс. рублей);

обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации" направлены средства федерального бюджета в сумме 2136,46 тыс. рублей, или 7,5 % (28674,20 тыс. рублей);

меры социальной поддержки многодетных семей – 50269,70 тыс. рублей, или 15,9 % (316120,00 тыс. рублей);

компенсации расходов по договору найма (поднайма) жилого помещения лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц, которые относились к указанным категориям и достигли возраста 23 лет, в Приморском крае – 11658,05 тыс. рублей, или 23,3 % (50000,00 тыс. рублей).

По мнению Контрольно-счетной палаты органам исполнительной власти как ответственным исполнителям ГП в целях осуществления планируемого предоставления мер социальной поддержки необходимо проводить достаточную работу по доведению потенциальным получателям информации о правах на получение и о реализации мер социальной поддержки на территории Приморского края.

5.5. Как и в предыдущие годы, остается ряд иных причин, не позволяющих реализовать планируемые в 2019 году программные мероприятия.

5.5.1. По причине отсутствия нормативного правового акта в целях реализации расходов в 2019 году:

по департаменту здравоохранения Приморского края в рамках ГП "Развитие здравоохранения Приморского края" не расходовались

средства на компенсацию стоимости проезда детей и сопровождающих их лиц, беременных женщин в медицинские организации, расположенные за пределами Приморского края для оказания специализированной и высокотехнологичной медицинской помощи (план на год 35750,00 тыс. рублей);

по департаменту культуры Приморского края в рамках ГП "Развитие культуры Приморского края" не направлялись в запланированном объеме субсидии:

бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение учреждений культуры передвижными многофункциональными культурными центрами (автоклубами) (годовой план 50699,34 тыс. рублей, в том числе: за счет федеральных средств 33312,65 тыс. рублей и краевых - 17386,69 тыс. рублей);

на реконструкцию здания государственного автономного учреждения культуры "Приморский академический краевой драматический театр имени М. Горького", в том числе проектно-изыскательские работы (план – 48000,00 тыс. рублей). Отмечаем, что осуществление капитальных вложений в 2019 году невозможно без участия федеральных средств (предположительно 479220,00 тыс. рублей), иначе мероприятие не будет реализовано.

5.5.2. В связи с отсутствием заключения экспертизы (корректировкой) проектной сметной документации:

по департаменту градостроительства Приморского края в рамках ГП "Развитие здравоохранения Приморского края":

на строительство краевой психиатрической больницы на 550 коек (в том числе проектно-изыскательские работы) за 9 месяцев расходы не производились в полном объеме (план – 37829,00 тыс. рублей).

на строительство пристройки к зданию краевого государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Госпиталь для ветеранов войн", в том числе проектно-изыскательские работы направлено 961,07 тыс. рублей, или 17,2 % (5572,27 тыс. рублей);

по департаменту образования и науки Приморского края по ГП "Развитие образования Приморского края" бюджетам муниципальных образований Приморского края:

на строительство, реконструкцию, приобретение зданий муниципальных общеобразовательных организаций согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета бюджетные средства не направлялись (план – 118550,00 тыс. рублей бюджету городского округа Большой Камень);

на строительство, реконструкцию зданий (в том числе проектно-изыскательские работы) муниципальных образовательных организаций, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования направлено 49196,20 тыс. рублей, или 8,24 % (план на 2019 год – 596821,64 тыс. рублей). Субсидии распределены 16 муниципальным образованиям Приморского края, со всеми заключены соглашения,

финансирование планируется по факту предоставления подтверждающих документов. Однако в ходе исполнения краевого бюджета в текущем году объем бюджетных ассигнований по мероприятию корректировался три раза, в том числе в связи с предоставлением в департамент муниципальными образованиями Приморского края некачественной проектно-сметной документации и отсутствием положительного заключения государственной экспертизы проектов.

Кроме того, по департаменту природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края в рамках ГП "Охрана окружающей среды Приморского края" в полном объеме плановых назначений не освоены расходы на ликвидацию накопленного ущерба в Приморском крае, в том числе проектно-изыскательские работы (12963,16 тыс. рублей). Средства планировалось направить на проектно-изыскательские работы по рекультивации нарушенных земель на земельном участке на территории свалки твердых коммунальных отходов трех городских округов, из них Артемовскому (план – 4396,00 тыс. рублей). Однако мероприятие не будет реализовано в текущем году, так как получены отрицательные заключения государственной экспертизы по проектной документации и результатам инженерных изысканий, а также при проверке достоверности определения сметной стоимости объекта. В г. Большой Камень (план – 3871,00 тыс. рублей) и г. Дальнереченск (план – 4696,16 тыс. рублей) контракты исполняются с нарушением сроков подрядчиками.

5.5.3. В связи с несостоявшимся электронным аукционом по причине отсутствия заявок на участие по департаменту градостроительства Приморского края в рамках ГП "Развитие здравоохранения Приморского края" расходы на реконструкцию зданий (хирургического и терапевтического корпусов) краевого государственного бюджетного учреждения здравоохранения "Владивостокская клиническая больница № 1" по улице Садовая, 22 в г. Владивостоке не освоены в полном объеме (18000,00 тыс. рублей).

5.6. Остаются риски невыполнения по доведению средней заработной платы по категориям работников, повышение оплаты труда которых предусмотрено указами Президента Российской Федерации. Так, за отчетный период департаментом культуры Приморского края не выдержаны параметры, установленные в приложениях к Плану мероприятий ("дорожной карте") по доведению средней заработной платы по категориям работников, повышение оплаты труда которых предусмотрено указами Президента Российской Федерации работникам учреждений культуры – 37406 рубля, или 98,3 % от прогноза среднемесячного дохода от трудовой деятельности на 2019 год – 38057 рублей.

5.7. За 9 месяцев 2019 года исполнение расходов за счет дорожного фонда Приморского края составило 4494670,76 тыс. рублей, или 24,34 % (план – 18467744,02 тыс. рублей). Не исполнено 13973073,26 тыс. рублей. Основными причинами являются планируемое исполнение в 4 квартале текущего года, а также перенос завершения отдельных работ в связи с

отставанием от графика работ по причине прохождения тайфунов в летний период.

На крайне низком уровне из краевого бюджета направлялись в бюджеты муниципальных образований Приморского края субсидии на поддержку дорожного хозяйства в сумме 637235,17 тыс. рублей, или 13,94 % (план на год – 4571841,92 тыс. рублей), из них по информации департамента в основном:

в связи с заявительным характером субсидирования:

на проектирование, строительство, капитальный ремонт и ремонт 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 – 6385,91 тыс. рублей, или 12,0 % (53198,15 тыс. рублей);

на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – 304854,76 тыс. рублей, или 26,85 % (1135434,85 тыс. рублей);

на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов – 61768,59 тыс. рублей, или 36,11 % (171070,73 тыс. рублей);

на содержание автомобильных дорог местного значения – 28148,43 тыс. рублей, или 9,38 % (300000,00 тыс. рублей);

на субсидии 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 (2019 год – 20187,07 тыс. рублей). Расходы не исполнены в связи с отсутствием потребности. Контрольно-счетная палата отмечает, что из года в год данная субсидия не осваивается даже в запланированном объеме. Меры по анализу вышеизложенной ситуации Администрацией Приморского края не принимаются;

в связи с длительностью разработки порядка предоставления субсидий:

на ремонт автомобильных дорог общего пользования согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета – 72406,79 тыс. рублей, или 8,05 % (плановые бюджетные ассигнования – 900000,00 тыс. рублей);

на строительство автопарковок, в том числе проектно-изыскательские работы, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета (в полном объеме 180200,00 тыс. рублей).

Кроме того, по мероприятию "Поддержка дорожного хозяйства муниципальных образований Приморского края" запланированы расходы **ФП "Дорожная сеть" в рамках НП "Безопасные и качественные автомобильные дороги"** в сумме 1608951,12 тыс. рублей, за 9 месяцев 2019

года исполнение которых составило 10,17 %, или 163670,68 тыс. рублей, а именно: осуществление дорожной деятельности на автомобильных дорогах местного значения на территории Приморского края – 163670,68 тыс. рублей, или 13,37 % (план – 1224000,00 тыс. рублей), на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения на территории Приморского края расходы не осуществлялись (план – 384951,12 тыс. рублей) по причине позднего заключения контрактов на выполнение работ в связи с корректировкой сметной документации.

Необходимо отметить, что указанные департаментом причины неосвоения или низкого освоения бюджетных средств указывают на недостаточное взаимодействие департамента при работе с муниципальными образованиями Приморского края, а также на низкий уровень подготовки нормативных правовых актов, обеспечивающих порядок предоставления субсидий.

6. Исполнение расходов, предусмотренных на непрограммные направления деятельности органов государственной власти, сложилось в сумме 2031483,96 тыс. рублей, или 41,02 % от уточненных годовых назначений. На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 2,54 %.

В неисполненном остатке бюджетных назначений – 2921457,03 тыс. рублей более половины (54,8 %, или 1600000,00 тыс. рублей) – расходы на представление из краевого бюджета государственных гарантий Приморского края. За отчетный период гарантии не предоставлялись.

7. Краевой бюджет за 9 месяцев исполнен с профицитом в размере 8754694,64 тыс. рублей (планируемый размер дефицита краевого бюджета на 2019 год составляет 19656222,32 тыс. рублей).

Согласно отчету коммерческие и бюджетные кредиты не привлекались и средства на их погашение из краевого бюджета не направлялись.

Предоставлены из краевого бюджета бюджетные кредиты муниципальным бюджетам в сумме 55000,00 тыс. рублей, что составило 27,5 % планируемого объема (200000,0 тыс. рублей). Средства направлены в бюджеты городских округов Спасск-Дальний (21000,00 тыс. рублей) и Лесозаводский (24000,00 тыс. рублей),

Черниговскому муниципальному району (10000,00 тыс. рублей).

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных из краевого бюджета: юридическими лицами произведен в сумме 500,00 тыс. рублей, или 0,4 % от плана (135564,23 тыс. рублей);

от муниципальных образований Приморского края – 2307,50 тыс. рублей, или 16,0 % от плана (14425,03 тыс. рублей).

Изменение остатков средств на счетах по учету средств краевого бюджета на 01.10.2019 составило 8702502,14 тыс. рублей.

В источниках отражено уменьшение/увеличение финансовых активов в собственности Приморского края за счет средств краевого бюджета, размещенного на банковских депозитах, в сумме 1000000,00 тыс. рублей.

8. Объем государственного внутреннего долга по состоянию на 01.10.2019 составил 5093314,84 тыс. рублей, что ниже чем начало года на 109991,01 тыс. рублей (5203305,85 тыс. рублей).

В составе государственного долга снижен объем государственной гарантии и составляет 1490008,99 тыс. рублей (на 01.01.2019 – 1600000,00 тыс. рублей).

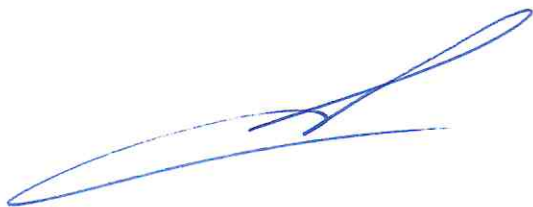
Объем государственного долга по привлеченным в краевой бюджет бюджетным кредитам с начала года не изменился и составляет 3603305,85 тыс. рублей.

В составе государственного долга кредиты кредитных организаций отсутствуют.

Государственный внешний долг Приморского края отсутствует.

Контрольно-счетная палата Приморского края полагает возможным к рассмотрению на заседании комитета по бюджетной и налоговой политике Законодательного Собрания Приморского края отчет об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2019 года с учетом замечаний и предложений.

Председатель



Ю.В. Высоцкий