



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПРИМОРСКОГО КРАЯ

Комитет по бюджетно-налоговой политике и финансовым ресурсам

**РЕШЕНИЕ**

11.12.2020

г. Владивосток

№ 615

Об отчете об исполнении краевого бюджета за девять месяцев 2020 года

Рассмотрев представленный Правительством Приморского края отчет об исполнении краевого бюджета за девять месяцев 2020 года и заключение Контрольно-счетной палаты Приморского края на указанный отчет, комитет

**РЕШИЛ:**

1.Принять к сведению отчет об исполнении краевого бюджета за девять месяцев 2020 года.

2.Отметить:

1)исполнение годовых бюджетных назначений за отчетный период сложилось:

по доходам в сумме 95 178 048,21 тыс. рублей или 66,4 процента годовых плановых назначений (за аналогичный период 2019 года в краевой бюджет поступило 88 594 034,15 тыс. рублей или 71,8 процента годовых плановых назначений);

по расходам – 98 797 795,20 тыс. рублей или 57,9 процента уточненных годовых бюджетных назначений (за аналогичный период 2019 года расходы краевого бюджета исполнены в размере 79 839 339,51 тыс. рублей или 55,4 процента уточненных годовых бюджетных назначений).

По итогам отчетного периода краевой бюджет исполнен с дефицитом в размере 3 619 746,99 тыс. рублей при планируемом дефиците 25 204 143,21 тыс. рублей (за январь-сентябрь предыдущего года краевой бюджет исполнен с профицитом в размере 8 754 694,64 тыс. рублей);

2)в структуре доходов доля налоговых и неналоговых доходов составила 66,3 процента, безвозмездных поступлений – 33,7 процента (за аналогичный период 2019 года – 79,4 процента и 20,6 процента соответственно).

Налоговые и неналоговые доходы за отчетный период поступили в объеме 63 072 181,15 тыс. рублей (69,4 процента годовых бюджетных назначений).

По сравнению с соответствующим периодом 2019 года объем поступлений по налоговым и неналоговым доходам снизился на 7 283 715,80 тыс. рублей в основном за счет поступлений по налогу на

прибыль организаций (на 6 329 287,18 тыс. рублей), налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, (на 876 725,61 тыс. рублей); при этом увеличились поступления по налогу на имущество организаций (на 211 729,70 тыс. рублей).

За отчетный период основной объем поступлений (95,9 процента) приходится на пять видов налоговых доходов:

налог на доходы физических лиц – 39,2 процента;

налог на прибыль организаций – 24,3 процента;

налог на имущество организаций – 13,8 процента;

акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 10,4 процента;

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 8,1 процента;

3) безвозмездные поступления составили 32 105 867,06 тыс. рублей или 61,2 процента годовых бюджетных назначений (что на 13 867 729,86 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период прошлого года), в том числе из федерального бюджета поступило 31 019 974,37 тыс. рублей или 60,5 процента плановых назначений, из них:

дотации – 12 784 513,80 тыс. рублей или 82,1 процента планового объема;

субсидии – 7 963 267,29 тыс. рублей (46,0 процента). По девяти видам субсидий (из 60) в отчетном периоде поступления отсутствовали;

субвенции – 4 996 995,91 тыс. рублей (68,7 процента);

иные межбюджетные трансферты – 5 275 197,37 тыс. рублей (47,6 процента).

Безвозмездные поступления от государственных организаций составили 394 091,94 тыс. рублей или 58,6 процента плановых назначений (средства поступили из Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства).

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций на предоставление грантов для получателей средств бюджета Приморского края исполнены в размере 18 117,92 тыс. рублей (фактически гранты поступили в полном объеме: утвержденная сумма поступлений (19 015,05 тыс. рублей) уменьшена на сумму возврата остатка прошлых лет (897,13 тыс. рублей).

Прочие безвозмездные поступления получены в общей сумме 550 640,65 тыс. рублей, из них от АО "Дальинвестгрупп" в качестве благотворительного пожертвования на обеспечение жильем детей-сирот – 550 000,00 тыс. рублей.

Доходы от возврата в краевой бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 218 207,49 тыс. рублей, в том числе от возврата:

организациями – 101 101,28 тыс. рублей;

муниципальными образованиями Приморского края – 116 435,57 тыс. рублей.

Возврат из краевого бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет

произведен 11 главными администраторами доходов в общей сумме 95 165,31 тыс. рублей, в том числе:

министерством труда и социальной политики Приморского края – 26 194,16 тыс. рублей (27,5 процента общего объема);

министерством экономического развития Приморского края – 41 959,93 тыс. рублей (44,1 процента);

4) в отчетном периоде годовые бюджетные назначения по расходам выше среднего уровня (57,9 процента) исполнены по пяти разделам:

"Межбюджетные трансферты общего характера" – 80,0 процента;

"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" – 73,8 процента;

"Социальная политика" – 70,3 процента;

"Национальная оборона" – 63,4 процента;

"Жилищно-коммунальное хозяйство" – 59,9 процента.

Самое низкое освоение бюджетных ассигнований сложилось по разделу "Национальная экономика" (41,7 процента).

В структуре исполненных расходов краевого бюджета за девять месяцев 2020 года доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составила 64,5 процента, в том числе по разделам: "Социальная политика" – 31,8 процента, "Образование" – 17,3 процента, "Здравоохранение" – 12,7 процента.

Основной объем исполненных расходов осуществлен четырьмя главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС): министерством здравоохранения Приморского края (21,8 процента общего объема исполненных расходов), министерством труда и социальной политики Приморского края (20,1 процента), министерством образования Приморского края (19,4 процента), министерством транспорта и дорожного хозяйства Приморского края (10,1 процента).

Выше среднего уровня (57,9 процента) исполнены расходы 31 ГРБС, ниже среднего уровня – 12 ГРБС. На самом низком уровне расходы исполнены министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края (19,8 процента);

5) в отчетном периоде в рамках 16 государственных программ Приморского края (далее – ГП) за счет федерального и краевого бюджетов реализованы мероприятия 37 федеральных проектов (далее – ФП) 11 национальных проектов (далее – НП) на сумму 8 772 281,73 тыс. рублей (46,2 процента плановых назначений), что составило 8,9 процента в общем объеме исполненных расходов.

На высоком уровне исполнены расходы, реализуемые по четырем НП: "Международная кооперация и экспорт" (72,2 процента планового объема), "Производительность труда и поддержка занятости" (71,2 процента), "Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы" (69,9 процента), "Безопасные и качественные автомобильные дороги" (63,3 процента).

Ниже среднего уровня исполнены расходы по НП: "Образование" (35,3 процента), "Экология" (34,9 процента), "Здравоохранение" (27,1 процента). По НП "Культура" в отчетном периоде расходы не производились;

б) общее исполнение программной части краевого бюджета за 9 месяцев 2020 года составило 94 674 663,76 тыс. рублей (57,8 процента уточненных бюджетных назначений) или 95,8 процента в общем объеме исполненных расходов.

Выше среднего уровня освоены бюджетные ассигнования, предусмотренные на реализацию девяти ГП (от 61,2 процента по ГП "Информационное общество Приморского края" до 73,7 процента 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 назначений по пяти ГП (от 23,6 процента по ГП "Энергоэффективность, развитие газоснабжения и энергетики в Приморском крае" до 40,8 процента по ГП "Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края");

7) основными причинами низкого исполнения или отсутствия отдельных расходов в отчетном периоде являются:

- а) планируемая реализация мероприятий в IV квартале 2020 года;
- б) заявительный характер расходования бюджетных средств;
- в) низкий уровень подготовки проектно-сметной и аукционной документации;
- г) затянутые сроки проведения конкурсных процедур и заключения государственных контрактов;
- д) нарушение подрядными организациями условий исполнения государственных (муниципальных) контрактов;
- е) финансирование по фактически произведенным работам (предоставленным услугам);
- ж) приостановление реализации отдельных мероприятий в связи с неблагоприятной эпидемиологической ситуацией, вызванной распространением новой коронавирусной инфекции;

8) расходы на реализацию мероприятий ГП "Развитие транспортного комплекса Приморского края" исполнены в объеме 9 811 640,68 тыс. рублей (36,5 процента плановых назначений).

В рамках ГП запланирована реализация мероприятий НП "Безопасные и качественные автомобильные дороги", исполнение которого через ФП "Дорожная сеть" за 9 месяцев 2020 года составило 1 299 234,24 тыс. рублей (66,2 процента уточненных бюджетных назначений).

Бюджетные ассигнования за счет дорожного фонда Приморского края в отчетном периоде использованы в размере 7 575 813,84 тыс. рублей (31,1 процента планового объема).

Министерством транспорта и дорожного хозяйства Приморского края на низком уровне осуществлено предоставление субсидий на поддержку

дорожного хозяйства муниципальных образований Приморского края – 1 137 470,51 тыс. рублей или 22,9 процента годовых бюджетных назначений, в том числе направлено:

на ремонт автомобильных дорог общего пользования согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета – 226 020,25 тыс. рублей (26,2 процента);

на строительство автопарковок, в том числе проектно-изыскательские работы, согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета – 3 228,34 тыс. рублей (1,3 процента);

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, за счет дорожного фонда Приморского края – 3 654,99 тыс. рублей (10,3 процента);

на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов – 452 868,82 тыс. рублей (27,4 процента);

на проектирование, строительство (реконструкцию) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края – 12 714,32 тыс. рублей (2,8 процента);

на содержание автомобильных дорог местного значения – 187 091,26 тыс. рублей (31,6 процента);

на приобретение специализированной дорожной техники за счет дорожного фонда Приморского края – 44 075,37 тыс. рублей (8,1 процента).

Отсутствовало освоение средств субсидий на приобретение многоярусных парковок согласно плану социального развития центров экономического роста Приморского края за счет средств федерального бюджета (200 000,00 тыс. рублей), а также 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 (10 189,74 тыс. рублей);

9) исполнение расходов, предусмотренных на непрограммные направления деятельности органов государственной власти, сложилось в сумме 4 123 131,44 тыс. рублей (58,5 процента плана). В неисполненном остатке бюджетных назначений, в том числе, расходы на планируемое предоставление из краевого бюджета государственных гарантий Приморского края (300 000,00 тыс. рублей). В отчетном периоде гарантии не предоставлялись;

10) за январь-сентябрь 2020 года освоение бюджетных ассигнований региональных резервных фондов сложилось в размере:

резервного фонда Правительства Приморского края – 8 433,01 тыс. рублей (16,9 процента плановых назначений);

резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 1 954 041,80 тыс. рублей (71,0 процента);

резерва материальных ресурсов Приморского края для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 10 729,97 тыс. рублей (42,4 процента);

1) коммерческие и бюджетные кредиты в краевой бюджет не привлекались и средства на их погашение не направлялись.

Бюджетные кредиты другим бюджетам из краевого бюджета не предоставлялись.

Возврат бюджетных кредитов, предоставленных из краевого бюджета юридическим лицам, не осуществлялся (план – 135 564,24 тыс. рублей). Возврат основного долга по бюджетным кредитам муниципальными образованиями осуществлен своевременно и в полном объеме (31 013,94 тыс. рублей, что на 376,40 тыс. рублей больше планового годового объема).

В составе иных источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета отражено увеличение финансовых активов в собственности Приморского края за счет средств краевого бюджета, размещенных на банковских депозитах, в сумме 11 000 000,00 тыс. рублей и их уменьшение на сумму 9 000 000,00 тыс. рублей, а также изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

За девять месяцев текущего года объем государственного внутреннего долга не изменился (5 042 283,29 тыс. рублей, в том числе по привлеченным в краевой бюджет бюджетным кредитам – 3 422 274,30 тыс. рублей, по предоставленным государственным гарантиям Приморского края – 1 620 008,99 тыс. рублей).

### 3. Обратить внимание Правительства Приморского края:

1) в рамках государственной программы Приморского края "Развитие образования Приморского края" по причинам, не обусловленным пандемией, а вследствие многолетней практики нарушения подрядными организациями условий исполнения муниципальных контрактов, имеется риск неисполнения программных мероприятий в текущем финансовом году;

2) министерством культуры и архивного дела Приморского края за отчетный период не достигнуты параметры, установленные "дорожной картой" по доведению средней заработной платы по категориям работников учреждений культуры, повышение оплаты труда которых предусмотрено указами Президента Российской Федерации.

4. Рекомендовать органам исполнительной власти Приморского края принять меры по:

улучшению качества планирования бюджетных назначений при составлении проекта краевого бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

повышению эффективности использования утвержденных бюджетных назначений, предусмотренных на реализацию национальных проектов и государственных программ Приморского края;

достижению целевых показателей национальных и региональных проектов, заданных результатов, соблюдению установленных сроков и условий получения субсидий из федерального бюджета;

обеспечению надлежащего контроля за расходованием бюджетных средств и оперативного взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Приморского края в целях своевременного завершения работ по муниципальным контрактам на строительство или ремонт учреждений образования и культуры, предусматривающим оплату за счет средств краевого бюджета.

5. Направить настоящее решение в Правительство Приморского края и Контрольно-счетную палату Приморского края.

Председатель комитета



Г.Ц. Ахоян