



ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ ПРИМОРСКОГО КРАЯ

Комитет по бюджетно-налоговой политике и финансовым ресурсам

РЕШЕНИЕ

17.12.2024

г. Владивосток

№ 445

Об отчете об исполнении краевого бюджета за девять месяцев 2024 года

Рассмотрев и обсудив представленный Правительством Приморского края отчет об исполнении краевого бюджета за девять месяцев 2024 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 2024 года.

2. Отметить:

1) краевой бюджет по состоянию на 1 октября 2024 года исполнен по: доходам в сумме 158171239,01 тыс. рублей или 74,24 процента годовых плановых назначений;

расходам – 160764912,51 тыс. рублей или 66,58 процента уточненных годовых бюджетных назначений.

В суммовом выражении по сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило больше доходов на 4678869,88 тыс. рублей, расходы произведены больше на 26243584,09 тыс. рублей. В процентном соотношении относительно исполнения плановых назначений наблюдается снижение по доходам на 1,26 процента при росте исполненных расходов на 4,94 процента.

В связи с превышением расходов над поступлениями размер дефицита составил 2593673,49 тыс. рублей (за 9 месяцев предыдущего года сложился профицит 18971040,72 тыс. рублей);

2) налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 130108081,80 тыс. рублей, что составляет 73,67 процента к плану, безвозмездные поступления – 28063157,21 тыс. рублей или 76,97 процента к плану. В структуре доходов их доля составила 82,26 процента и 17,74 процента соответственно (за 9 месяцев 2023 года – 77,22 процента и 22,78 процента соответственно).

По сравнению с соответствующим периодом предыдущего года поступления по налоговым и неналоговым доходам в абсолютном выражении в 2024 году увеличились на 11582592,76 тыс. рублей в значительной степени за счет налога на доходы физических лиц – на 9730817,39 тыс. рублей; налога,

взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – на 3885179,47 тыс. рублей.

Структура поступлений налоговых и неналоговых доходов существенных изменений не претерпела. За отчетный период основной объем поступлений 92,58 процента (за 9 месяцев 2023 года 94,39 процента) приходится на пять видов налоговых доходов, а именно по: налогу на доходы физических лиц – доля 37,33 процента; налогу на прибыль организаций – 25,76 процента; налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, – 11,80 процента; налогу на имущество организаций – 8,75 процента; акцизам – 8,94 процента.

В отчетном периоде в структуре безвозмездных поступлений составили:

безвозмездные поступления от других бюджетов – 27388695,92 тыс. рублей или 75,64 процента от плановых назначений, которые сложились за счет: дотаций – 5605541,80 тыс. рублей или 77,53 процента от плана; субсидий – 16278425,89 тыс. рублей или 67,79 процента; субвенций – 2643424,64 тыс. рублей или 80,93 процента; иных межбюджетных трансфертов – 2861303,60 тыс. рублей или 168,19 процента;

безвозмездные поступления от государственных организаций – 205734,25 тыс. рублей, что выше плана в 2,4 раза;

безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 11280,22 тыс. рублей (плановые показатели не утверждены).

Осуществлен возврат остатков прошлых лет на предоставление грантов для получателей средств бюджета региона;

прочие безвозмездные поступления – 124030,45 тыс. рублей или 74,61 процента от плана:

доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 546759,89 тыс. рублей;

возврат из краевого бюджета остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 213343,52 тыс. рублей;

3) расходы по разделам бюджетной классификации за отчетный период выше среднего уровня (66,58 процента) исполнены по шести разделам от 98,93 процента ("Национальная оборона") до 67,02 процента ("Здравоохранение").

По остальным разделам исполнение составило от 0,06 процента ("Обслуживание государственного и муниципального долга") до 64,44 процента ("Национальная безопасность и правоохранительная деятельность").

В структуре исполненных расходов краевого бюджета доля расходов, направленных на социально-культурную сферу, составила 58,82 процента;

4) в ведомственной классификации расходы краевого бюджета исполняли 44 главных распорядителя бюджетных средств. Основной объем исполненных расходов (67,40 процента) приходится на пять из них – министерство образования Приморского края (18,37 процента), министерство труда и социальной политики Приморского края (16,21 процента), министерство здравоохранения Приморского края (15,18 процента), министерство жилищно-

коммунального хозяйства Приморского края (7,85 процента), министерство транспорта и дорожного хозяйства Приморского края (9,79 процента);

5) доля программных расходов в общем объеме исполненных расходов составляет 95,10 процента. Общее исполнение программной части краевого бюджета за отчетный период составило 152881797,98 тыс. рублей или 66,10 процента от годовых бюджетных назначений.

За отчетный период из 20 государственных программ Приморского края (далее – ГП) выше среднекраевого значения исполнены расходы по восьми ГП в пределах от 75,48 процента (ГП "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия") до 68,08 процента (ГП "Развитие рыбохозяйственного комплекса в Приморском крае").

Не достигли среднекраевого уровня 12 программ, исполнение по которым составило от 65,50 процента (ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края") до 48,68 процента (ГП "Охрана окружающей среды Приморского края");

б) в проектной части в текущем году в рамках 17 ГП за счет федерального и краевого бюджетов планируется реализация мероприятий 37 региональных проектов, входящих в состав 12 национальных проектов.

Исполнение за отчетный период составило 12699895,95 тыс. рублей или 55,59 процента от плановых назначений. Исполнялись мероприятия по всем национальным проектам, уровень исполнения которых составил от 100 процентов (НП "Производительность труда") до 35,14 процента (НП "Туризм и индустрия гостеприимства"). Доля в общем объеме исполненных расходов на реализацию НП – 7,90 процента.

Помимо этого, в рамках семи (из 8) привлеченных ГП реализованы 10 из 12 региональных проектов, не входящих в состав национальных проектов, на общую сумму 7313794,26 тыс. рублей или 52,65 процента от плана;

7) основными причинами отсутствия отдельных расходов или их низкого исполнения в отчетном периоде в основном является:

планирование главными распорядителями бюджетных средств расходов по реализации мероприятий ГП в последнем квартале финансового года;

отсутствие обращений получателей по расходам заявительного характера;

длительное проведение конкурсных процедур;

необходимость корректировки проектно-сметной документации;

позднее принятие нормативных актов в целях расходования запланированных бюджетных средств;

отсутствие актов выполненных работ и заявок от учреждений и администраций муниципальных образований края;

нарушение договорных сроков подрядчиками (сроков исполнения и иных условий контрактов);

8) за отчетный период расходы по непрограммным направлениям деятельности осуществляли 30 главных распорядителей бюджетных средств на сумму 7883114,53 тыс. рублей или 77,49 процента от плана. Доля непрограммных расходов в расходах краевого бюджета составляет 4,90 процента.

Предусмотренные в составе непрограммных расходов средства резервного фонда Правительства Приморского края использованы в сумме 3936311,25 тыс. рублей или 96,41 процента от плана. За счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера произведены расходы в сумме 967624,33 тыс. рублей или 81,26 процента;

9) исполнение бюджетных ассигнований за счет дорожного фонда Приморского края за 9 месяцев 2024 года составило 53,40 процента уточненных бюджетных назначений или 13828874,87 тыс. рублей, в том числе по:

ГП "Развитие транспортного комплекса Приморского края" – 13502584,84 тыс. рублей или 55,12 процента от плана;

ГП "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" – на 326290,03 тыс. рублей или 23,80 процента.

По расходам в рамках ГП "Развитие туризма в Приморском крае" исполнение отсутствует;

10) за январь-сентябрь 2024 года в краевой бюджет кредиты кредитных организаций не привлекались, погашение кредитов кредитных организаций не осуществлялось.

Бюджетные кредиты в краевой бюджет поступили в объеме 496001,39 тыс. рублей. Погашены бюджетные кредиты в сумме 1262794,80 тыс. рублей или 16,61 процента от плана.

Предоставлены бюджетные кредиты из краевого бюджета бюджету городского округа Спасск-Дальний в сумме 28000,00 тыс. рублей или 2,80 процента от плана. Возврат бюджетных кредитов, предоставленных из краевого бюджета, составил 216453,68 тыс. рублей или 21,65 процента от плана.

В составе иных источников внутреннего финансирования бюджета отражено увеличение финансовых активов за счет привлечения на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации остатков средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, открытых финансовому органу в сумме 6224857,80 тыс. рублей.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в отчетном периоде составило (минус) 3052844,58 тыс. рублей;

11) по состоянию на 1 октября 2024 года объем государственного внутреннего долга составил 18456227,99 тыс. рублей (на 1 января 2024 года – 19661451,41 тыс. рублей), который с начала текущего года снизился на 1205223,42 тыс. рублей в связи:

со снижением объемов привлеченных бюджетных кредитов на 766793,41 тыс. рублей или на 3,99 процента и на 1 октября 2024 года обязательства по привлеченным в краевой бюджет бюджетным кредитам составили 18456227,99 тыс. рублей;

с окончанием срока по государственным гарантиям, предоставленным КГУП "Приморский водоканал" в обеспечение исполнения обязательств (срок действия гарантий до 28 февраля 2024 года) в общей сумме 438430,01 тыс. рублей.

В составе государственного долга коммерческие кредиты отсутствуют.

Государственный внешний долг Приморского края отсутствует.

3. Направить настоящее решение в Контрольно-счетную палату Приморского края.

Председатель комитета



Г.Ц. Ахоян