



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КАМЧАТСКОГО КРАЯ**

Владивостокская ул., д. 2/1, а/я 2, г. Петропавловск-Камчатский, 683017,
Тел.: (8-415-2) 27-04-31 (факс), E-mail: info@ksp41.ru

«30» ноября 2021 г.

№ 9/КСП

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года

(утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты
Камчатского края от 26.11.2021 года, протокол № 38)

1. Общие положения

Заключение на отчет об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года (далее – Заключение) подготовлено в соответствии со статьей 10 Закона Камчатского края от 16.09.2011 № 658 «О Контрольно-счетной палате Камчатского края» и пунктом 2.16 Плана работы Контрольно-счетной палаты Камчатского края на 2021 год.

Методической основой Заключения является стандарт внешнего государственного финансового контроля Контрольно-счетной палаты Камчатского края (далее – КСП) «Оперативный контроль исполнения закона о краевом бюджете», утвержденный Коллегией КСП от 31.10.2017.

Согласно пункту 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ квартальный отчет об исполнении бюджета субъекта РФ за девять месяцев текущего финансового года утверждается высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации и направляется в соответствующий законодательный орган и созданный им орган внешнего государственного финансового контроля.

Заключение подготовлено с использованием информации, размещенной в информационной системе «Модифицированная программа для ЭВМ «Управление мастер-данными организации» Министерства финансов Камчатского края, а также на основании сведений, предоставленных по запросам КСП от Министерства экономического развития и торговли Камчатского края¹ и Министерства финансов Камчатского края².

Отчет об исполнении краевого бюджета Камчатского края за 9 месяцев 2021 года направлен в КСП Министерством финансов Камчатского края 23.11.2021³.

¹ Письмо Министерства экономического развития и торговли Камчатского края от 14.10.2020 № 36.04/394;

² Письмо Министерства финансов Камчатского края от 03.11.2021 № 33.03-04/3314.

³ Письмо Министерства финансов Камчатского края от 23.11.2020 № 33.03-04/3489;

2. Анализ исполнения основных характеристик краевого бюджета

За 9 месяцев текущего года в Закон Камчатского края от 26.11.2020 № 521 «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов»⁴ изменения вносились 2 раза⁵, в результате которых изменены основные характеристики краевого бюджета на 2021 год, в частности:

- прогнозируемый общий объем доходов краевого бюджета увеличен на 18 082 451,8 тыс. рублей (23,16 %) до 96 154 703,6 тыс. рублей за счет увеличения объема безвозмездных поступлений на 16 032 031,5 тыс. рублей (31,50 %), из них: на 9 803 816,3 тыс. рублей - прочие безвозмездные поступления от ПАО «Федеральная гидрогенерирующая компания – РусГидро» на возмещение выпадающих доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов), на 4 571 227,5 тыс. рублей – субсидии из федерального бюджета, на 608 691,0 тыс. рублей – дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из федерального бюджета, на 594 523,4 тыс. рублей - безвозмездные поступления от государственной корпорации - 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; и увеличения объема налоговых и неналоговых доходов - на 2 050 420,3 тыс. рублей (7,55 %) в основном за счет увеличения прогноза по налогу на прибыль организаций на 550 000,0 тыс. рублей (14,71 %), налогу на доходы физических лиц на 650 001,0 тыс. рублей (3,94 %) и прочим доходам от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации на 577 381,5 тыс. рублей (в 50,7 раз);

- общий объем бюджетных ассигнований увеличен на 19 431 361,0 тыс. рублей (на 24,89 %) до 97 503 612,8 тыс. рублей, за счет увеличения по 11 из 14 разделов классификации расходов, в наибольшей степени - по разделу «Национальная экономика» (на 13 410 278,06 тыс. рублей или в 2 раза), в основном за счет увеличения по подразделу «Топливо-энергетический комплекс» (на 10 346 954,6 тыс. рублей или в 3,2 раза). По 2 разделам («Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и «Общегосударственные вопросы») предусмотрено уменьшение ассигнований на общую сумму 130 713,7 тыс. рублей;

- при первоначально сбалансированном бюджете изменениями предусмотрен дефицит краевого бюджета в объеме 1 348 909,2 тыс. рублей, или 4,62 % утвержденного общего годового объема доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует части 2 статьи 92.1 БК РФ;

- увеличен верхний предел государственного внутреннего долга Камчатского края на 1 января 2022 года – на 3 544 000,0 тыс. рублей за счет привлеченных и планируемых к привлечению кредитов кредитных организаций, а также за счет предполагаемого предоставления государственных гарантий Камчатского края.

⁴ Далее – Закон о краевом бюджете в первоначальной редакции;

⁵ законами Камчатского края «О внесении изменений в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» от 03.03.2021 № 558; от 07.06.2021 № 605.

Кроме того, объем бюджетных ассигнований, утвержденный бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021, увеличен по сравнению с объемом, утвержденным Законом Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 07.06.2021 № 605)⁶ на 2 606 309,0 тыс. рублей (на 2,67 %), в основном за счет увеличения ассигнований по 5 разделам классификации расходов ассигнования: «Национальная экономика» - на 1 078 040,6 тыс. рублей, «Здравоохранение» - на 968 078,6 тыс. рублей, «Социальная политика» - на 443 094,2 тыс. рублей, «Физическая культура и спорт» - на 388 114,6 тыс. рублей и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - на 218 766,4 тыс. рублей. По 4 разделам («Общегосударственные вопросы», «Жилищно-коммунальное хозяйство», «Культура, кинематография», «Средства массовой информации») бюджетные ассигнования уменьшены в общей сумме на 587 510,6 тыс. рублей, из них «Общегосударственные вопросы» на 534 045,8 тыс. рублей.

Анализ изменений плановых (прогнозных) показателей по основным характеристикам краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года представлен в таблице 2.1:

Таблица 2.1 – Анализ изменений плановых (прогнозных) показателей по основным характеристикам краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года

(тыс. рублей)

Показатели	Предусмотрено законом о краевом бюджете от 26.11.2020 № 521 (первоначальная редакция)	Предусмотрено законом о краевом бюджете от 26.11.2020 № 521 (в редакции от 03.03.2021 № 558)	Предусмотрено законом о краевом бюджете от 26.11.2020 № 521 (в редакции от 07.06.2021 № 605)	Изменение объемов в результате изменений в закон о бюджете		Сводная бюджетная роспись на 01.10.2021 (по доходам и дефициту - закон о бюджете)	Изменение объемов в результате изменений в бюджетную роспись	
				Отклонение объемов, в тыс. рублей (гр.4-гр.2)	% соотношение объемов (гр.4/гр.2)		Отклонение объемов, в тыс. рублей (гр.7-гр.4)	% соотношение объемов (гр.7/гр.4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы всего, из них на:	78 072 251,8	93 164 452,3	96 154 703,6	18 082 451,8	123,16%	96 154 703,6		
Налоговые и неналоговые доходы	27 175 650,1	27 148 677,9	29 226 070,4	2 050 420,3	107,55%	29 226 070,4		
Безвозмездные поступления	50 896 601,7	66 015 774,3	66 928 633,2	16 032 031,5	131,50%	66 928 633,2		
Расходы всего, из них на:	78 072 251,8	94 513 361,4	97 503 612,8	19 431 361,0	124,89%	100 109 921,8	2 606 309,0	102,67%
Непрограммные расходы	2 255 679,4	2 153 635,3	2 215 249,2	-40 430,2	98,21%	2 333 426,6	118 177,4	105,33%
Государственные программы	75 816 572,4	92 359 726,1	95 288 363,6	19 471 791,3	125,68%	97 776 495,2	2 488 131,6	102,61%
Региональные проекты	6 334 893,2	6 986 858,5	7 751 225,6	1 416 332,4	122,36%	7 819 612,5	68 386,9	100,88%
Инвестиционные мероприятия	6 325 032,7	10 251 020,1	10 987 346,3	4 662 313,6	173,71%	11 462 584,2	475 237,9	104,33%
Межбюджетные трансферты местным бюджетам	21 766 664,7	23 719 469,7	24 045 093,7	2 278 429,0	110,47%	24 366 468,3	321 374,6	101,34%
Дорожный фонд	2 325 754,2	3 920 268,4	4 086 768,4	1 761 014,3	175,72%	4 825 493,4	738 725,0	118,08%
Резервные фонды	253 244,2	362 243,3	617 806,4	364 562,2	больше в 2,4 р.	179 925,3	-437 881,0	29,12%
Расходы на обслуживание государственного долга	119 223,9	229 070,6	229 070,6	109 846,7	192,13%	229 070,6	0,0	100,00%
Дефицит (-), профицит (+)	0,0	-1 348 909,1	-1 348 909,1	-1 348 909,1		-1 348 909,1		
Внутренний государственный долг на 01.01.2022	1 000 000,0	4 000 000,0	4 544 000,0	3 544 000,0	больше в 4,5 р.			
Внешний государственный долг на 01.01.2022 (в руб.)	2 586 679,9	2 586 679,9	2 586 679,9	0,0	100,00%			

В общем объеме расходов по состоянию на 01.10.2021 (100 109 921,8 тыс. рублей) предусмотрены ассигнования на:

- непрограммные расходы – 2 333 426,6 тыс. рублей (2,33 % в общем объеме утвержденных ассигнований);

⁶ Далее – Закон о краевом бюджете.

- государственные программы Камчатского края – 97 776 495,2 тыс. рублей (97,67 %), из них на реализацию: региональных проектов – 7 819 612,5 тыс. рублей (7,81 %); инвестиционных мероприятий – 11 462 584,2 тыс. рублей (11,5 %); предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям – 24 366 468,3 тыс. рублей (24,34 %) мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) – 1 613 273,6 тыс. рублей (1,61 %).

Исполнение за 9 месяцев 2021 года по доходам составило 74,35 % от прогнозируемого общего объема доходов⁷, по расходам – 72,36 % от утвержденных Законом о краевом бюджете бюджетных ассигнований (70,48 % от бюджетной росписи). В результате, краевой бюджет исполнен с профицитом в сумме 937 074,4 тыс. рублей при годовом планировании дефицита в сумме 1 348 909,1 тыс. рублей. По состоянию на 01.10.2021 года государственный внутренний долг Камчатского края составил 4 200 000,0 тыс. рублей (при утвержденном верхнем пределе в 4 544 000,0 тыс. рублей), государственный внешний долг Камчатского края составил 2 750 446,9 тыс. рублей.

Анализ исполнения плановых (прогнозных) показателей по основным характеристикам краевого бюджета за 9 месяцев 2020 года и 9 месяцев 2021 года представлен в таблице 2.2:

Таблица 2.2 – Анализ исполнения плановых (прогнозных) показателей по основным характеристикам краевого бюджета за 9 месяцев 2020 года и 9 месяцев 2021 года

(тыс. рублей)

Показатели	Предусмотрено законом о краевом бюджете от 26.11.2020 № 521 (в редакции от 07.06.2021 № 605)	По состоянию на 01.10.2021			По состоянию на 01.10.2020			Исполнение 2021 к 2020 году	
		Сводная бюджетная роспись (по доходам и дефициту - закон о бюджете)	Исполнено	% исполнения	Сводная бюджетная роспись (по доходам и дефициту - закон о бюджете от 11.06.2020 № 474)	Исполнено	% исполнения	Отклонение объемов, в тыс. рублей (гр.5-гр.8)	% соотношение объемов (гр.5/гр.8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы всего, из них на:	96 154 703,6	96 154 703,6	71 493 841,5	74,35%	88 072 501,1	65 133 127,0	73,95%	6 360 714,5	109,77%
Налоговые и неналоговые доходы	29 226 070,4	29 226 070,4	20 509 954,7	70,18%	25 526 927,0	17 295 112,0	67,75%	3 214 842,7	118,59%
Безвозмездные поступления	66 928 633,2	66 928 633,2	50 983 886,8	76,18%	62 545 574,1	47 838 014,9	76,49%	3 145 871,9	106,58%
Расходы всего, из них на:	97 503 612,8	100 109 921,8	70 556 767,1	70,48%	92 407 602,4	62 785 489,0	67,94%	7 771 278,1	112,38%
Непрограммные расходы	2 215 249,2	2 333 426,6	1 618 426,4	69,36%	2 490 817,6	1 816 853,6	72,94%	-198 427,2	89,08%
Государственные программы	95 288 363,6	97 776 495,2	68 938 340,7	70,51%	89 916 784,8	60 968 635,4	67,81%	7 969 705,3	113,07%
Региональные проекты	7 751 225,6	7 819 612,5	4 656 692,2	59,55%	8 454 764,5	4 441 007,5	52,53%	215 684,8	104,86%
Инвестиционные мероприятия	10 987 346,3	11 462 584,2	6 602 211,2	57,60%	8 124 991,7	4 038 616,3	49,71%	2 563 594,9	163,48%
Межбюджетные трансферты местным бюджетам	24 045 093,7	24 366 468,3	16 285 406,9	66,84%	23 873 251,9	15 118 374,1	63,33%	1 167 032,8	107,72%
Дорожный фонд	4 086 768,4	4 825 493,4	3 434 217,9	71,17%	5 446 445,6	3 123 957,1	57,36%	310 260,8	109,93%
Резервные фонды	617 806,4	179 925,3	0,0	0,00%	376 227,3	0,0	0,00%	0,0	
Расходы на обслуживание государственного долга	229 070,6	229 070,6	152 185,2	66,44%	120 571,2	68 644,5	56,93%	83 540,7	больше в 2,2 р.
Дефицит (-), профицит (+)	-1 348 909,1	-1 348 909,1	937 074,4		-486 236,1	2 347 637,9		-1 410 563,5	39,92%
Внутренний государственный долг на 01.01.2022	4 544 000,0		4 200 000,0			1 000 000,0		3 200 000,0	больше в 4,2 р.
Внешний государственный долг на 01.01.2022 (в руб.)	2 586 679,9		2 750 446,9			2 914 214,0		-163 767,1	94,38%

⁷ В редакции от 07.06.2021 № 605.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года в текущем году поступлений по доходам больше на 6 360 714,5 тыс. рублей (9,7 %). Кассовое исполнение по расходам в 2021 году превысило исполнение за аналогичный период 2020 года на 7 771 278,1 тыс. рублей (12,38 %). При этом, за 9 месяцев 2021 года сложившийся профицит бюджета меньше профицита за аналогичный период 2020 года на 1 410 563,5 тыс. рублей (60,08 %). По состоянию на 01.10.2021 года государственный внутренний долг Камчатского края составил 4 200 000,0 тыс. рублей (при утвержденном верхнем пределе в 4 544 000,0 тыс. рублей), или вырос по сравнению с объемом по состоянию на 01.10.2020 года на 3 200 000,0 тыс. рублей (в 4,2 раза). Государственный внешний долг Камчатского края по состоянию на 01.10.2021 года снизился на 163 767,1 тыс. рублей (5,62 %).

Анализ поквартального исполнения плановых (прогнозных) показателей по основным характеристикам краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года поквартально представлен в таблице 2.3:

Таблица 2.3 – Анализ поквартального исполнения плановых (прогнозных) показателей по основным характеристикам краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года

(тыс. рублей)

Показатели	По состоянию на 01.04.2021			По состоянию на 01.07.2021			Исполнено за 2-й кв. 2021	По состоянию на 01.10.2021			Исполнено за 3-й кв. 2021
	Сводная бюджетная роспись (по доходам и дефициту - закон о бюджете)	Исполнено	% исполнения	Сводная бюджетная роспись (по доходам и дефициту - закон о бюджете)	Исполнено	% исполнения		Сводная бюджетная роспись (по доходам и дефициту - закон о бюджете)	Исполнено	% исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходы всего, из них на:	93 164 452,3	20 846 888,6	22,38%	96 154 703,6	45 874 840,2	47,71%	25 027 951,6	96 154 703,6	71 493 841,5	74,35%	25 619 001,3
Налоговые и неналоговые доходы	27 148 677,9	6 218 312,9	22,90%	29 226 070,4	12 959 118,3	44,34%	6 740 805,4	29 226 070,4	20 509 954,7	70,18%	7 550 836,4
Безвозмездные поступления	66 015 774,3	14 628 575,7	22,16%	66 928 633,2	32 915 721,9	49,18%	18 287 146,2	66 928 633,2	50 983 886,8	76,18%	18 068 164,9
Расходы всего, из них на:	95 327 595,0	20 058 685,3	21,04%	98 149 031,3	45 416 376,8	46,27%	25 357 691,6	100 109 921,8	70 556 767,1	70,48%	25 140 390,3
Непрограммные расходы	2 180 374,5	444 396,4	20,38%	2 225 016,8	1 026 707,5	46,14%	582 311,2	2 333 426,6	1 618 426,4	69,36%	591 718,9
Государственные программы	93 147 220,5	19 614 288,9	21,06%	95 924 014,5	44 389 669,3	46,28%	24 775 380,4	97 776 495,2	68 938 340,7	70,51%	24 548 671,4
Региональные проекты	7 609 917,8	967 898,5	12,72%	7 753 120,7	2 505 754,4	32,32%	1 537 856,0	7 819 612,5	4 656 692,2	59,55%	2 150 937,8
Инвестиционные мероприятия	10 404 901,1	515 518,8	4,95%	11 166 820,1	4 246 661,6	38,03%	3 731 142,8	11 462 584,2	6 602 211,2	57,60%	2 355 549,6
Межбюджетные трансферты местным бюджетам	23 991 219,7	4 713 260,9	19,65%	24 184 047,7	11 281 726,3	46,65%	6 568 465,4	24 366 468,3	16 285 406,9	66,84%	5 003 680,6
Дорожный фонд	4 086 768,4	352 001,4	8,61%	4 086 768,4	1 012 934,2	24,79%	660 932,9	4 825 493,4	3 434 217,9	71,17%	2 421 283,6
Резервные фонды	86 936,2	0,0	0,00%	202 929,9	0,0	0,00%	0,0	179 925,3	0,0	0,00%	0,0
Расходы на обслуживание государственного долга	229 070,6	71 599,0	31,26%	229 070,6	113 115,6	49,38%	41 516,6	229 070,6	152 185,2	66,44%	39 069,6
Дефицит (-), профицит (+)	-1 348 909,1	788 203,4		-1 348 909,1	458 463,3		-329 740,1	-1 348 909,1	937 074,4		478 611,1

Из указанной таблицы видно, что по большинству основных характеристик краевого бюджета наблюдается ритмичное исполнение, с ростом исполнения во 2-3 кварталах.

Остаток средств на едином счете краевого бюджета по состоянию на 01.10.2021 составил 1 435 983,7 тыс. рублей, или увеличен по сравнению с остатком на начало 2021 года (1 348 909,1 тыс. рублей) на 87 074,6 тыс. рублей (на 6,46 %), по сравнению с остатком на 01.10.2020 (1 438 440,6 тыс. рублей) уменьшен на 2 456,9 тыс. рублей (на 0,17 %).

3. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности краевого бюджета

Анализ «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) показал, что по состоянию на 01.10.2021 *дебиторская задолженность*

с начала 2021 года увеличилась на 1 665 419,9 тыс. рублей (на 1,07 %) и составила 157 608 945,5 тыс. рублей.

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

- уменьшилась по 10 главным распорядителям бюджетных средств (наибольшее уменьшение задолженности сложилось по Министерству финансов Камчатского края⁸ - на 22 987 722,7 тыс. рублей);

- увеличилась по 26 главным распорядителям бюджетных средств (больше всего задолженность увеличилась по: Министерству образования - на 10 831 330,7 тыс. рублей; Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики - на 7 819 506,5 тыс. рублей; Министерству экономического развития и торговли – на 6 599 435,3 тыс. рублей; Министерству строительства и жилищной политики - на 1 119 271,0 тыс. рублей).

Долгосрочная задолженность с начала 2021 года не изменилась – на 01.10.2021 года задолженность отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность с начала 2021 года уменьшилась на 186 347,7 тыс. рублей (17,39 %) и составила 885 484,8 тыс. рублей (0,56 % общего объема дебиторской задолженности), из них задолженность:

- Управления Федеральной налоговой службы по Камчатскому краю *по расчетам по налоговым доходам* в сумме 715 225,9 тыс. рублей (на 215 353,4 тыс. рублей меньше, чем на начало 2021 года), из них по налогу на прибыль организаций в сумме 158 528,9 тыс. рублей и на транспортный налог в сумме 437 634,9 тыс. рублей;

- Министерства строительства и жилищной политики *по доходам* в сумме 102 892,2 тыс. рублей (не изменилась по сравнению с началом 2021 года), в том числе: 47 375,9 тыс. рублей - ООО «Коммунтехцентр-Камчатка» и ООО «Монолит» после расторжения контракта не возвращена предварительная оплата за строительно-монтажные работы по объекту «Строительство сельского учебного комплекса в с. Усть-Хайрюзово Тигильского муниципального района»; 40 000,0 тыс. рублей - ООО «Коммунтехцентр-Камчатка» после расторжения контракта не возвращена предварительная оплата за строительно-монтажные работы по объекту «Строительство школы на 400 мест в с. Эссо» (в отношении: ООО «Коммунтехцентр-Камчатка» в настоящее время в Арбитражном суде Камчатского края рассматривается дело о признании несостоятельности и банкротстве; ООО «Монолит» - дело рассматривается в суде); 15 516,3 тыс. рублей – ООО «БраНС СК» после расторжения контракта не возвращена предварительная оплата по строительству детского сада на 200 мест в п. Ключи Усть-Камчатского муниципального района⁹;

- Министерства имущественных и земельных отношений *по доходам* в сумме 38 086,5 тыс. рублей (увеличилась на 1 131,2 тыс. рублей по сравнению с началом 2021 года), из них по расчетам:

⁸ Далее – наименования исполнительных органов государственной власти Камчатского края указываются без «Камчатского края»;

⁹ Пояснительная записка Министерства строительства и жилищной политики Камчатского края на 01.10.2021

-) по иным доходам – ООО «Евроком» в сумме 1 246,7 тыс. рублей по договору аренды земельного участка (Министерство имущественных и земельных отношений находится в очереди на получение задолженности в связи с банкротством общества);

-) по доходам от дивидендов по объектам инвестирования – ГУП «Камчатскбургеотермия» в сумме 3 505,6 тыс. рублей (Министерство имущественных и земельных отношений находится в очереди на получение задолженности в связи с нахождением предприятия в стадии банкротства);

-) с плательщиками доходов от операционной аренды – ПАО «Камчатскэнерго» в сумме 18 048,3 тыс. рублей и ООО «Камкредо» в сумме 1 820,9 тыс. рублей (ведется претензионная работа);

-) по доходам от платежей по договору аренды – ОАО «Камчатортехстрой» в сумме 3 186,7 тыс. рублей, ОАО «Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов» в сумме 1 465,2 тыс. рублей, КГУП «Камчатский водоканал» в сумме 7 223,2 тыс. рублей, ГУП Камчатского края «Спецтранс» в сумме 1 589,7 тыс. рублей (исполнительный лист направлен в службу судебных приставов для возбуждения исполнительного производства, заключены мировые соглашения и ведутся претензионные работы)¹⁰.

- Агентства лесного хозяйства *по доходам* в сумме 21 396,5 тыс. рублей (увеличилась на 21 396,5 тыс. рублей по сравнению с началом 2021 года) по расчетам за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда, в части, превышающей минимальный размер арендной платы;

По состоянию на 01.10.2021 *дебиторская задолженность по доходам* сложилась в общей сумме 119 695 803,0 тыс. рублей (75,94% в общем объеме дебиторской задолженности), из них задолженность:

- Министерства финансов в сумме 85 860 127,6 тыс. рублей (71,73% общего объема дебиторской задолженности по доходам), которая образована в основном по расчетам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 85 836 911,2 тыс. рублей;

- Министерства социального благополучия и семейной политики в сумме 8 162 539,2 тыс. рублей (6,82%), из них в основном за счет дебиторской задолженности по расчетам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 7 470 629,3 тыс. рублей и за счет дебиторской задолженности по расчетам по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 691 909,8 тыс. рублей;

- Министерства экономического развития и торговли в сумме 6 868 828,3 тыс. рублей (5,74%), которая образована в основном за счет дебиторской задолженности в связи с начислением доходов будущих периодов по межбюджетным трансфертам (в том числе на осуществление государственной поддержки субъектов Российской Федерации – участников национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости») в сумме 6 866 824,9 тыс. рублей, из них 155,8 тыс. рублей на

¹⁰ Пояснительная записка Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края на 01.10.2021

расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет¹¹;

- Министерства строительства и жилищной политики в сумме 6 517 171,7 тыс. рублей (5,44%), из них: 5 900 165,6 тыс. рублей по расчетам по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, 374 532,4 тыс. рублей по расчетам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, 242 174,6 тыс. рублей по расчетам по ущербу и иным доходам, в том числе 102 892,2 тыс. рублей по расчетам по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет;

- Министерства здравоохранения в сумме 3 565 647,3 тыс. рублей (2,98%), которая образована за счет дебиторской задолженности по расчетам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 3 536 746,8 тыс. рублей и за счет дебиторской задолженности по расчетам по ущербу и иным доходам в сумме 19 637,4 тыс. рублей;

- Министерства образования в сумме 2 870 815,3 тыс. рублей (2,40%) по поступлениям будущих периодов по межбюджетным трансфертам, предоставляемых с условиями¹²;

- Министерства транспорта и дорожного строительства в сумме 1 283 271,7 тыс. рублей (1,07%), из них в основном за счет дебиторской задолженности по расчетам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 204 413,4 тыс. рублей и за счет дебиторской задолженности по расчетам по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) в сумме 78 461,7 тыс. рублей¹³.

В общем объеме дебиторской задолженности 24,05 % составляет *дебиторская задолженность по расходам*, которая за 9 месяцев 2021 года увеличилась на 35 399 920,2 тыс. рублей (почти в 15 раз) и составила 37 913 142,6 тыс. рублей, из них:

- Министерства образования в сумме 11 369 170,6 тыс. рублей (29,99% общего объема дебиторской задолженности по расходам), которая образована в основном за счет дебиторской задолженности по субвенциям на исполнение переданных государственных полномочий по заявкам муниципальных районов и городских округов в соответствии с утвержденным прогнозом кассовых выплат и субсидий на реализацию мероприятий государственных программ Камчатского края в сумме 8 473 694,1 тыс. рублей и по субсидиям на выполнение государственного (муниципального) задания и на иные цели в сумме 2 870 012,9 тыс. рублей¹⁴;

- Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики в сумме 7 897 010,9 тыс. рублей (20,83%), из них задолженность: по субсидиям предприятиям коммунального комплекса в целях возмещения недополученных доходов в связи с оказанием потребителям коммунальных услуг по льготным (сниженным) тарифам, в связи с предоставлением отчета об использовании

¹¹ Пояснительная записка Министерства экономического развития и торговли Камчатского края на 01.10.2021

¹² Пояснительная записка Министерства образования Камчатского края на 01.10.2021

¹³ Пояснительная записка Министерства транспорта и дорожного строительства Камчатского края на 01.10.2021

¹⁴ Пояснительная записка Министерства образования Камчатского края на 01.10.2021

субсидии по итогам года, в сумме 6 645 496,0 тыс. рублей; по межбюджетным трансфертам муниципальным районам в сумме 610 615,1 тыс. рублей¹⁵;

- Министерства экономического развития и торговли в сумме 7 383 377,2 тыс. рублей (19,47%), которая образована в основном за счет дебиторской задолженности по субсидиям на возмещение недополученных доходов поставщикам, энергосбытовым (энергоснабжающим) организациям, реализующим электрическую энергию (мощность) покупателям на территории Камчатского края, в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базовых уровней цен (тарифов) на электрическую (мощность), в связи с предоставлением отчета в разрезе покупателей в срок до 19.02.2022, в сумме 7 132 290,1 тыс. рублей¹⁶;

- Министерства строительства и жилищной политики в сумме 4 094 977,3 тыс. рублей (10,80%), которая образована в основном за счет дебиторской задолженности по авансированию на выполнение работ по строительству Камчатской краевой больницы (1 этап) в сумме 2 484 790,9 тыс. рублей и по авансированию по межбюджетным трансфертам органам муниципальных образований в сумме 906 564,1 тыс. рублей¹⁷;

- Министерства финансов в сумме 2 005 779,6 тыс. рублей (5,29%), из них по расчетам по перечислениям другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, а именно субсидий и субвенций муниципальным районам, в сумме 2 005 443,1 тыс. рублей.

Анализ «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503169) показал, что *кредиторская задолженность* по состоянию на 01.10.2021 увеличилась с начала года на 7 357 847,2 тыс. рублей (на 135,46%) и составила 12 789 723,5 тыс. рублей.

По сравнению с началом года *кредиторская задолженность* в разрезе главных распорядителей бюджетных средств Камчатского края:

- не изменилась по одному главному распорядителю бюджетных средств – Петропавловск-Камчатская городская территориальная избирательная комиссия – на 01.10.2021 задолженность отсутствует);

- уменьшилась по 2 главным распорядителям бюджетных средств: Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики (на 709 941,0 тыс. рублей, или почти в 85 раз), Министерству образования (на 694,8 тыс. рублей или на 39,27%), а также по Управлению федеральной налоговой службы по Камчатскому краю (на 380 788,2 тыс. рублей или на 9,20%);

- увеличилась по 32 главным распорядителям бюджетных средств (больше всего задолженность увеличилась по Министерству экономического развития и торговли - на 7 168 576,8 тыс. рублей (почти в 20 раз)).

Долгосрочная кредиторская задолженность с начала 2021 года не изменилась – на 01.10.2021 года задолженность отсутствует. *Просроченная кредиторская задолженность* также отсутствует.

¹⁵ Пояснительная записка Министерства жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края на 01.10.2021г

¹⁶ Пояснительная записка Министерства экономического развития и торговли Камчатского края на 01.10.2021г;

¹⁷ Пояснительная записка Министерства строительства и жилищной политики Камчатского края на 01.10.2021г

В общем объеме кредиторской задолженности по состоянию на 01.10.2021 основную долю (91,19%) составляет *кредиторская задолженность по доходам*, которая за 9 месяцев 2021 года увеличилась на 7 498 832,7 тыс. рублей (в 2,8 раз) и составила 11 663 287,5 тыс. рублей, из них задолженность:

- Министерства экономического развития и торговли в сумме 7 151 835,7 тыс. рублей (61,32% общего объема кредиторской задолженности по доходам), которая образована в основном за счет безвозмездного целевого взноса от ПАО «РусГидро» за 2021 год в сумме 7 130 048,2 тыс. рублей (отчет представляется по итогам года)¹⁸;

- Управления федеральной налоговой службы по Камчатскому краю в сумме 3 759 886,2 тыс. рублей (32,24%) – предоставление налогоплательщиками уточненных расчетов на уменьшение за предыдущие налоговые периоды, а также оплаты налогов в счет предстоящих расчетов до наступления срока уплаты¹⁹;

- Министерства строительства в сумме 634 539,9 тыс. рублей (5,44%), которая образована в основном за счет задолженности перед Фондом содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства²⁰;

- Министерства здравоохранения в сумме 77 679,0 тыс. рублей (0,67%) – которая образована в основном за счет кредиторской задолженности по расчетам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 72 402,5 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по расходам за 9 месяцев 2021 года уменьшилась на 140 985,6 тыс. рублей (на 11,12%) и составила 1 126 435,9 тыс. рублей (8,81% в общем объеме кредиторской задолженности), из них:

- Министерства экономического развития и торговли в сумме 390 858,7 тыс. рублей (34,70% общего объема кредиторской задолженности по расходам), которая образована в основном за счет задолженности по возмещению недополученных доходов энергоснабжающим организациям Камчатского края, в связи с доведением цен (тарифов) на электрическую энергию (мощность) до базового уровня цен в сумме 335 212,8 тыс. рублей, а также за счет задолженности по арендной плате за пользование имуществом в сумме 37 923,7 тыс. рублей²¹;

- Министерства здравоохранения в сумме 274 543,6 тыс. рублей (24,37 %), из них по расчетам: по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям в сумме 192 767,9 тыс. рублей, по транспортным услугам в сумме 28 609,4 тыс. рублей, по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме в сумме 17 926,8 тыс. рублей;

- Министерства транспорта и дорожного строительства в сумме 159 316,0 тыс. рублей (14,14%), которая образована в основном за счет задолженности: по работам, услугам по содержанию автомобильных дорог в сумме 70 633,3 тыс. рублей; по государственной поддержке юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих перевозку пассажиров автомобильным транспортом в сумме 64 297,9 тыс. рублей²²;

¹⁸ Пояснительная записка Министерства экономического развития и торговли Камчатского края на 01.10.2021;

¹⁹ Пояснительная записка УФНС по Камчатскому краю на 01.10.2021;

²⁰ Пояснительная записка Министерства строительства Камчатского края на 01.10.2021;

²¹ Пояснительная записка Министерства экономического развития и торговли Камчатского края на 01.10.2021;

²² Пояснительная записка Министерства транспорта и дорожного строительства Камчатского края на 01.10.2021.

- Министерства сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности в сумме 87 370,1 тыс. рублей (7,76 %), из них в основном задолженность по перечислениям другим бюджетам бюджетной системы РФ в сумме 84 089,9 тыс. рублей;

- Министерства специальных программ в сумме 55 108, 9 тыс. рублей (4,89%), которая образовалась в основном за счет расчетов за выполненные работы и оказанные услуги, а также выплат заработной платы и перечисление начисленных страховых взносов.

4. Доходы краевого бюджета

Доходная часть краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года исполнена в сумме 71 493 841,5 тыс. рублей, или 74,35 % от прогнозируемого годового объема (96 154 703,6 тыс. рублей), за 9 месяцев 2020 года исполнение составило 65 133 127,0 тыс. рублей, или 73,95 % от прогнозируемого годового объема по состоянию на 01.07.2020 (88 072 501,1 тыс. рублей).

Исполнение по налоговым и неналоговым доходам составило 20 509 954,7 тыс. рублей, или 70,18 % от прогнозируемого годового объема, по безвозмездным поступлениям – 50 983 886,8 тыс. рублей, или 76,18 % от прогнозируемого годового объема.

Удельный вес налоговых доходов в общем объеме фактических поступлений составил 27,31 % (в 2020 году – 25,31 %), неналоговых доходов – 1,38 % (в 2020 году – 1,24 %), безвозмездных поступлений – 71,31 % (в 2020 году – 73,45 %).

4.1. Исполнение по налоговым доходам

Поступление налоговых доходов за 9 месяцев 2021 года составило 19 520 158,9 тыс. рублей или 69,12 % от прогнозируемого годового объема, что больше аналогичного показателя 2020 года на 3 033 039,8 тыс. рублей (18,40 %).

Увеличение поступлений налоговых доходов за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года произошло по большинству налоговых доходов и обусловлено в основном увеличением поступлений:

- по налогу на прибыль организаций – на 988 910,3 тыс. рублей (на 33,82 %), в связи с увеличением объема потребления теплоэнергии и электроэнергии, увеличением тарифов на энергоресурсы (на 519,2 млн. рублей), уплатой налога по уточненным декларациям за 2020 год в общей сумме 295,1 млн. рублей, закрытием контрактов по строительству автомобильных дорог (на 119,9 млн. рублей), увеличением объема реализации топлива (рост на 52,9 млн. рублей)²³ и налогу на доходы физических лиц на 1 047 698,3 тыс. рублей (на 10,76 %), которое обеспечено налогоплательщиками по следующим видам экономической деятельности²⁴: «Рыболовство и рыбоводство» - рост на 395,9 млн. рублей; «Государственное управление и обеспечение военной деятельности» - рост на 321,2 млн. рублей; «Образование» - рост на 102,9 млн. рублей; «Здравоохранение» - рост на 100,5 млн. рублей; «Торговля оптовая и розничная» - рост на 64,6 млн. рублей.

²³ Письмо УФНС России по Камчатскому краю от 15.10.2021 №19-02-39/28255@;

²⁴ Письмо УФНС России по Камчатскому краю от 15.10.2021 №19-02-39/28255@;

Также увеличение по сравнению с аналогичным периодом 2020 года наблюдается по следующим видам доходов:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на 174 414,7 тыс. рублей (на 29,83 %), в связи с увеличением количественного состава налогоплательщиков, а также ограничением деятельности субъектов малого и среднего предпринимательства в период пандемии в 2020 году, снижением ставок по налогу;

- налогу на имущество организаций – на 200 638,4 тыс. рублей (15,14 %), в связи с постановкой на учет в течение 2020 года новых объектов недвижимости предприятиями, обеспечивающими военную безопасность, предприятиями сферы электроэнергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства;

- налогу на добычу полезных ископаемых - на 48 983,1 тыс. рублей (27,44 %), в основном в связи с прекращением права применения понижающего коэффициента 0 % с 2021 года отдельными налогоплательщиками, осуществляющими деятельность в сфере геологоразведочных, геофизических и геохимических работ в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;

- сбору за пользование объектами водных биологических ресурсов – на 120 797,3 тыс. рублей (32,01 %), в связи с увеличением объемов выделенных квот на вылов водных биологических ресурсов, а также снижением возвратов переплат на 33,9 млн. рублей²⁵.

Необходимо отметить, что Законом Камчатского края от 28.05.2020 № 462 «О введении в действие в Камчатском крае специального налогового режима «Налог на профессиональный доход» с 1 июля 2020 года в Камчатском крае установлен специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход». Увеличение поступлений по налогу за 9 месяцев 2021 года по сравнению с аналогичным периодом 2020 года составило 7 080,1 тыс. рублей, или в 353,2 раз.

Снижение поступлений (к аналогичному периоду 2020 года) отмечено по налогу на игорный бизнес – на 731,1 тыс. рублей (на 63,39 %), в связи с сокращением количества пунктов приема ставок букмекерских контор.

Наибольшую долю в общем объеме поступлений по налоговым доходам за 9 месяцев 2021 года составляют поступления по налогу на доходы физических лиц – 55,26 %.

Динамика налоговых доходов бюджета Камчатского края представлена в таблице 4.1.

²⁵ Письмо УФНС России по Камчатскому краю от 15.10.2021 №19-02-39/28255@;

Таблица 4.1 – Динамика налоговых доходов бюджета Камчатского края за 2020 – 2021 годы

Наименование показателя	2020			2021			тыс. рублей		
	Головой объем (Закон Камчатского края от 11.06.2020 № 474)	Исполнение на 01.10.2020	% исполнения	Головой объем (Закон Камчатского края от 07.06.2021 № 605)	Исполнение на 01.10.2021	% исполнения	Отклонение плана в 2021 года к 2020 году, в %	Отклонение факта в 2021 к 2020 году	Отклонение факта в 2021 года к 2020 году, в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Налог на прибыль организаций	3 082 866,16	2 923 626,1	94,83	4 289 528,0	3 912 536,4	91,21	139,14%	988 910,3	133,82%
<i>удельный вес в общем объеме налоговых доходов</i>	<i>12,67</i>	<i>17,73</i>		<i>15,19</i>	<i>20,04</i>				
Налог на доходы физических лиц	15 503 150,00	9 739 210,4	62,82	17 144 661,0	10 786 908,7	62,92	110,59%	1 047 698,3	110,76%
<i>удельный вес в общем объеме налоговых доходов</i>	<i>61,37</i>	<i>59,07</i>		<i>60,71</i>	<i>55,26</i>				
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	1 536 117,87	984 168,7	64,07	1 613 431,4	1 383 742,3	85,76	105,03%	399 573,6	140,60%
<i>удельный вес в общем объеме налоговых доходов</i>	<i>6,32</i>	<i>5,97</i>		<i>5,71</i>	<i>7,09</i>				
Налоги на совокупный доход	1 063 165,00	584 636,92	54,99	1 284 050,00	766 115,70	59,66	120,78%	181 478,8	131,04%
<i>удельный вес в общем объеме налоговых доходов</i>	<i>4,27</i>	<i>3,55</i>		<i>4,55</i>	<i>3,92</i>				
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 063 165,00	584 600,8	54,99	1 284 050,0	759 015,5	59,11	120,78%	174 414,7	129,83%
Единый сельскохозяйственный налог	0,00	16,0	-	0,0	0,0	-	-	-16,0	0,00%
Налог на профессиональный доход	0,00	20,1	-	0,0	7 100,2	-	-	7 080,1	в 353,2 р.
Налоги на имущество	2 789 968,00	1 668 296,3	59,80	2 912 900,0	1 895 664,2	65,08	104,41%	227 367,9	113,63%
<i>Налог на имущество организаций</i>	<i>1 940 864,00</i>	<i>1 325 578,4</i>	<i>68,30</i>	<i>2 257 600,0</i>	<i>1 526 216,8</i>	<i>67,60</i>	<i>116,32%</i>	<i>200 638,4</i>	<i>115,14%</i>
<i>удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>0,08</i>	<i>0,08</i>		<i>0,08</i>	<i>0,08</i>				
<i>Транспортный налог</i>	<i>848 124,00</i>	<i>341 562,9</i>	<i>40,27</i>	<i>652 000,0</i>	<i>369 024,5</i>	<i>56,60</i>	<i>76,88%</i>	<i>27 461,6</i>	<i>108,04%</i>
<i>удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>3,49</i>	<i>2,07</i>	<i>60,82</i>	<i>2,31</i>	<i>1,89</i>	<i>81,89</i>			
<i>Налог на игорный бизнес</i>	<i>980,00</i>	<i>1 155,0</i>	<i>117,86</i>	<i>3 300,0</i>	<i>422,9</i>	<i>12,82</i>	<i>336,73%</i>	<i>-732,1</i>	<i>36,61%</i>
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	857 300,00	555 862,4	64,84	922 100,0	725 642,8	78,69	107,56%	169 780,4	130,54%
<i>удельный вес в общем объеме налоговых доходов</i>	<i>3,44</i>	<i>3,37</i>		<i>3,26</i>	<i>3,72</i>				
<i>Налог на добычу полезных ископаемых</i>	<i>266 670,00</i>	<i>178 499,2</i>	<i>66,94</i>	<i>246 300,0</i>	<i>227 482,3</i>	<i>92,36</i>	<i>92,36%</i>	<i>48 983,1</i>	<i>127,44%</i>
<i>Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов</i>	<i>590 630,00</i>	<i>377 363,2</i>	<i>63,89</i>	<i>675 800,0</i>	<i>498 160,5</i>	<i>73,71</i>	<i>114,42%</i>	<i>120 797,3</i>	<i>132,01%</i>
Государственная пошлина	65 897,01	31 321,9	47,53	75 433,0	49 558,5	65,70	114,47%	18 236,6	158,22%
Задолженность по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	1,00	-3,7		0,0	-9,7		0,00%	-6,0	
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	24 898 465,04	16 487 119,1	66,22	28 242 103,4	19 520 158,9	69,12	113,43%	3 033 039,8	118,40%
<i>удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>28,27%</i>	<i>25,31%</i>		<i>29,37%</i>	<i>27,31%</i>				

4.2. Исполнение по неналоговым доходам

Неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года (989 795,7 тыс. рублей) поступило больше, чем за аналогичный период 2020 года (807 992,9 тыс. рублей) на 181 802,8 тыс. рублей (на 22,50 %). Уровень исполнения прогнозируемого годового объема составил 100,59 % (в 2020 году аналогичный показатель – 128,57 %).

Увеличение поступлений по неналоговым доходам за 9 месяцев 2021 года по сравнению с 2020 годом в основном, обусловлено *увеличением* доходов:

- от компенсации затрат государства (возврат дебиторской задолженности прошлых лет) на 281 862,4 тыс. рублей (на 84,06 %);
- от штрафов, санкций, возмещения ущерба на 48 149,7 тыс. рублей (на 27,43 %);
- от приватизации имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны на 14 261,8 тыс. рублей (в 25,7 раз).

Указанные поступления не связаны с реализацией Прогнозного плана (программы) приватизации имущества, находящегося в государственной собственности Камчатского края, на 2019-2021 года, утвержденного постановлением Законодательного Собрания Камчатского края от 14.11.2018 № 508, и сформированы за счет поступлений от приватизации в 2019-2021 годах объектов недвижимого имущества Камчатского края в порядке реализации преимущественного права арендаторов на приобретение арендуемого ими имущества в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в

государственной или муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а именно: 565,7 тыс. рублей – поступления от ООО «Пожарный аудит» в соответствии с договором купли-продажи недвижимого имущества в рассрочку от 25.09.2019 в счет оплаты основного долга и начисленных процентов за административное здание, расположенное по адресу: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Владивостокская, д.47/1; 14 274,6 тыс. рублей – поступления от ООО «Золотой якорь» в соответствии с договором купли-продажи недвижимого имущества в рассрочку от 20.04.2021 в счет оплаты основного долга и начисленных процентов за нежилые помещения, расположенные по адресу: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Рыбаков, д.13, пом.1²⁶;

- от оказания платных услуг (работ) на 6 584,4 тыс. рублей, в основном в связи с выполнением КГКУЗ Медицинский центр «Резерв» в 2021 году работ по ответственному хранению материальных ценностей мобилизационного резерва медицинского назначения в рамках государственного оборонного заказа на сумму 5 242,6 тыс. рублей²⁷;

- в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации на 5 096,6 (в 3,9 раз), что связано с решениями о распределении чистой прибыли, принятыми на годовых общих собраниях. Несмотря на снижение общей суммы прибыли, заработанной хозяйственными обществами в 2020 году по отношению к общей сумме прибыли за 2019 году, сумма дивидендов, перечисленная в краевой бюджет в 2021 году, выше. Это обусловлено тем, что в 2020 году чистая прибыль хозяйственных обществ, помимо выплаты дивидендов, была распределена на развитие производственной и инвестиционной деятельности;

- средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление – на 3 159,2 тыс. рублей (в 2 раза) в связи с получением от ПАО «Камчатскэнерго» в 2020 году большей прибыли от доверительного управления имуществом, находящимся в собственности Камчатского края²⁸.

При этом по сравнению с 2020 годом за 9 месяцев 2021 года наблюдается снижение объема поступлений:

- по доходам от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации на 120 092,7 тыс. рублей (на 90,81 %), что связано с уменьшением полученного дохода государственными унитарными предприятиями Камчатского края по итогам 2020 года. На сумму общей чистой прибыли государственных унитарных предприятий Камчатского края по итогам 2019 года

²⁶ Письмо Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края от 15.10.2021 № 60.04/3402;

²⁷ Письмо Министерства здравоохранения Камчатского края от 21.10.2021 № 21.08/13168;

²⁸ Письмо Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края от 21.10.2021 № 60.04/3480;

повлияла незапланированная прибыль, полученная ГУП «Камчатэнергоснаб», не связанная с основной деятельностью. Предприятие получило прибыль как кредитор в результате завершения процедуры банкротства ГУП «Камчатскоммуэнерго»²⁹;

- по доходам, получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации) на 7 408,4 тыс. рублей (на 60,18 %) в связи с невнесением арендных платежей арендаторами в полном объеме. Следует отметить, что в 2020 году более 7 млн. рублей поступило в счет погашения ранее образовавшейся задолженности по договорам аренды арендаторов КГУП «Камчатский водоканал», ГУП КК «Спецтранс», ОАО «Камчатский комбинат рыбных и пищевых продуктов»³⁰;

- по платежам при пользовании природными ресурсами на 63 180,2 тыс. рублей (на 61,00 %) в связи со снижением поступлений платы за размещение отходов производства на 53 628,3 тыс. рублей (на 78,80 %) – в 2020 году с предприятия АО «Тревожное Заревое» взысканы в судебном порядке долги по плате за 2016 год³¹, а также снижением поступления платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты на 12 878,0 тыс. рублей (на 96,65 %) в связи с тем, что КГУП «Камчатский водоканал» не внес плату за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год и авансовые платежи за 1, 2 квартал 2021 года³².

Следует отметить, что статьей 242.13 БК РФ предусмотрено осуществление с 1 января 2021 года Федеральным казначейством операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете. Денежные средства единого казначейского счета формируются за счет остатков денежных средств участников системы казначейских платежей³³. В состав операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете включаются:

1) размещение средств на депозитах и их возврат в порядке, установленном Правительством Российской Федерации;

2) другие операции по управлению остатками средств на едином казначейском счете, осуществляемые в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.

Средства, полученные от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, подлежат зачислению в федеральный бюджет и бюджеты субъектов Российской Федерации в соответствии с Правилами зачисления средств, полученных от размещения временно свободных средств единого казначейского счета, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 11.07.2020 № 1020.

За 9 месяцев 2021 года в бюджет Камчатского края поступило 16 672,0 тыс. рублей от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете.

²⁹ Письмо Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края от 21.10.2021 № 60.04/3480;

³⁰ Письмо Министерства имущественных и земельных отношений Камчатского края от 21.10.2021 № 60.04/3480;

³¹ Письмо Дальневосточного межрегионального управления Росприроднадзора от 15.04.2021 № 22-09/5625;

³² Письмо Дальневосточного межрегионального управления Росприроднадзора от 25.10.2021 № 22-09/16723;

³³ Статья 242.12 БК РФ;

Наибольшую долю в общем объеме поступлений по неналоговым доходам за 9 месяцев 2021 года составляют поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 65,43 %.

Динамика неналоговых доходов бюджета Камчатского края представлена в таблице 4.2.

Таблица 4.2 – Динамика неналоговых доходов бюджета Камчатского края за 2020 – 2021 ГОДЫ

Наименование показателя	2020			2021			тыс. рублей		
	Годовой объем (Закон Камчатского края от 11.06.2020 № 474)	Исполнение на 01.10.2020	% исполнения	Годовой объем (Закон Камчатского края от 07.06.2021 № 605)	Исполнение на 01.10.2021	% исполнения	Отклонение плана в 2021 года к 2020 году, в %	Отклонение факта в 2021 к 2020 году	Отклонение факта в 2021 года к 2020 году, в %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - всего, из них:	69 905,2	165 316,3	в 2,3 р.	58 690,1	60 922,0	103,80%	83,96%	-104 394,3	36,85%
<i>удельный вес в общем объеме неналоговых доходов</i>	<i>11,12</i>	<i>20,46</i>		<i>5,96</i>	<i>6,16</i>				
Доходы в виде прибыли, приходящей на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации	14 968,0	1 728,7	11,55%	1 798,0	6 825,3	379,61%	12,01%	5 096,6	в 3,9 р.
Доходы от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемые в бюджеты субъектов Российской Федерации	0,0	0,0	-	0,0	16 672,0	-	-	16 672,0	-
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации	29 142,1	10 018,7	34,38%	27 504,5	11 783,6	42,84%	94,38%	1 764,9	117,62%
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации)	7 693,5	12 310,7	160,01%	8 852,0	4 902,3	55,38%	115,06%	-7 408,4	39,82%
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации	8 936,2	132 249,7	в 14,8 р.	11 477,0	12 157,0	105,92%	128,43%	-120 092,7	9,19%
Средства, получаемые от передачи имущества, находящегося в собственности субъектов Российской Федерации (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений субъектов Российской Федерации, а также имущества государственных унитарных предприятий субъектов Российской Федерации, в том числе казенных), в залог, в доверительное управление	3 842,0	3 155,7	82,14%	3 282,0	6 314,9	192,41%	85,42%	3 159,2	200,11%
Платежи при пользовании природными ресурсами - всего, из них:	71 405,4	103 574,5	145,05%	60 271,0	40 394,3	67,02%	84,41%	-63 180,2	39,00%
<i>удельный вес в общем объеме неналоговых доходов</i>	<i>11,36</i>	<i>12,82</i>		<i>6,13</i>	<i>4,08</i>				
Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	23 687,9	13 324,9	56,25%	25 994,4	446,9	1,72%	109,74%	-12 878,0	3,35%
Плата за размещение отходов производства	18 842,1	68 058,1	в 3,6 р.	16 545,4	14 429,8	87,21%	87,81%	-53 628,3	21,20%
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	266 518,0	358 774,9	134,62%	629 364,1	647 654,9	102,91%	236,14%	288 880,0	180,52%
<i>удельный вес в общем объеме неналоговых доходов</i>	<i>42,41</i>	<i>44,40</i>		<i>63,96</i>	<i>65,43</i>				
Доходы от оказания платных услуг (работ)	28 040,8	23 470,9	83,70%	37 424,4	30 055,3	80,31%	133,46%	6 584,4	128,05%
Доходы от компенсации затрат государства	238 477,2	335 303,9	140,60%	591 939,7	617 166,3	104,26%	248,22%	281 862,4	184,06%
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов - всего, из них:	90,0	3 403,0	в 37,8 р.	93,5	14 903,0	в 159 р.	103,89%	11 500,0	в 4,4 р.
<i>удельный вес в общем объеме неналоговых доходов</i>	<i>0,01</i>	<i>0,42</i>		<i>0,01</i>	<i>1,51</i>				
Доходы 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)	90,0	2 418,7	в 26,8 р.	93,5	62,7	67,06%	103,89%	-2 356,0	2,59%
Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	0,0	578,5	-	0,0	14 840,3	-	-	14 261,8	в 25,7 р.
Административные платежи и сборы	1 332,9	722,1	54,17%	1 188,6	740,8	62,33%	89,17%	18,7	102,59%
<i>удельный вес в общем объеме неналоговых доходов</i>	<i>0,21</i>	<i>0,09</i>		<i>0,12</i>	<i>0,07</i>				
Штрафы санкции, возмещение ущерба	219 163,8	175 520,0	80,09%	234 359,9	223 669,7	95,44%	106,93%	48 149,7	127,43%
<i>удельный вес в общем объеме неналоговых доходов</i>	<i>34,87</i>	<i>21,72</i>		<i>23,82</i>	<i>22,60</i>				
Прочие неналоговые доходы	46,7	682,2	в 14,6 р.	0,0	1 511,0	-	0,00%	828,8	221,49%
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	628 462,0	807 992,9	128,57%	983 967,2	989 795,7	100,59%	156,57%	181 802,8	122,50%
<i>удельный вес в общем объеме доходов</i>	<i>0,71</i>	<i>1,24</i>		<i>1,02</i>	<i>1,38</i>				

4.3. Исполнение по безвозмездным поступлениям

Объем безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021 года составил 50 983 886,8 тыс. рублей или увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2020 года на 3 145 871,9 тыс. рублей (на 6,58 %), из них:

- объем безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы увеличился на 1 181 159,0 тыс. рублей (на 2,83 %) и составил 42 932 908,3 тыс. рублей;

- объем безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций увеличился на 341 596,3 тыс. рублей (в 2,3 раза) и составил 614 032,6 тыс. рублей;

- объем безвозмездных поступлений от негосударственных организаций составил 7 648,8 тыс. рублей – по договору от 10.06.2021 № Р21-41-1 о предоставлении гранта Президента Российской Федерации Министерству развития гражданского общества, молодежи и информационной политики на развитие гражданского общества в целях поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций (за 9 месяцев 2020 года средства от негосударственных организаций не поступали);

- объем прочих безвозмездных поступлений увеличился на 1 333 078,6 тыс. рублей (23,00 %) и составил 7 130 068,2 тыс. рублей (безвозмездные поступления согласно Распоряжению Правительства Российской Федерации от 30.12.2020 № 3657-р от ПАО «РусГидро», в целях достижения в субъектах Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа, базовых уровней цен (тарифов) на электрическую энергию);

- объем доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет увеличился на 273 146,3 тыс. рублей (в 5,4 раза) и составил 335 750,1 тыс. рублей;

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации уменьшился на 9 242,9 тыс. рублей (на 20,20 %) и составил 36 521,2 тыс. рублей.

Дотации поступили в объеме 32 409 666,5 тыс. рублей, что меньше поступлений за 9 месяцев 2020 года на 1 556 236,5 тыс. рублей (на 4,58 %), в основном по причине снижения объема поступлений дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на 321 500,0 тыс. рублей (на 1,03 %), а также дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 1 395 750,3 тыс. рублей (на 73,63 %).

Субсидии поступили в объеме 6 455 921,5 тыс. рублей, что больше поступлений за 9 месяцев 2020 года на 2 425 389,9 тыс. рублей (на 60,18 %), в основном за счет субсидий бюджетам субъектов Российской Федерации, которые в течение 9 месяцев 2020 года бюджету Камчатского края не предоставлялись, а именно: на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности субъектов Российской Федерации – 2 063 779,8 тыс. рублей, на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, возникающих при реализации региональных программ модернизации первичного звена здравоохранения – 324 118,2 тыс. рублей, на реализацию мероприятий по созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – 292 667,8 тыс. рублей, на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 55 531,4 тыс. рублей, а также в связи с увеличением поступлений субсидии на осуществление ежемесячных выплат на

детей в возрасте от трех до семи лет включительно на 400 027,8 тыс. рублей (на 68,14 %). Необходимо отметить уменьшение поступлений в течение 9 месяцев 2021 года субсидии на реализацию мероприятий по повышению устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Российской Федерации на 376 316,6 тыс. рублей (на 83,06 %), государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации на 355 860,4 тыс. рублей (на 82,09 %).

Субвенции поступили в объеме 1 347 093,4 тыс. рублей, что больше поступлений за 9 месяцев 2020 года на 30 820,2 тыс. рублей (на 2,34 %), в основном по причине увеличения объема поступлений субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) на 44 585,0 тыс. рублей (на 37,78 %), на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка на 128 779,2 тыс. рублей (на 44,08 %). Необходимо отметить уменьшение поступлений в течение 9 месяцев 2021 года субвенции на реализацию полномочий Российской Федерации по осуществлению социальных выплат безработным гражданам на 88 982,3 тыс. рублей (на 35,52 %), на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений на 55 678,4 тыс. рублей (на 17,93 %).

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 2 720 226,9 тыс. рублей, что больше поступлений за аналогичный период 2020 года на 281 185,4 тыс. рублей (на 11,53 %), в основном за счет увеличения межбюджетных трансфертов, передаваемым бюджетам субъектов Российской Федерации на финансовое обеспечение дорожной деятельности на 1 075 813,2 (в 3,2 раза), на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций на 250 172,6 тыс. рублей (в 10,5 раз). В то же время необходимо отметить уменьшение поступлений в течение 9 месяцев 2021 года межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам субъектов Российской Федерации: за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации на 562 842,4 тыс. рублей (на 56,98 %), на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав Дальневосточного федерального округа на 424 503,0 тыс. рублей (на 83,96 %), на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на 33 282,8 тыс. рублей (на 11,46 %).

Динамика безвозмездных поступлений в бюджет Камчатского края представлена в таблице 4.3.

Таблица 4.3 – Динамика безвозмездных поступлений в бюджет Камчатского края за 2020 – 2021 годы

Наименование показателя	2020			2021			тыс. рублей		
	Годовой объем (Закон Камчатского края от 11.06.2020 № 474)	Исполнение на 01.10.2020	% исполнения	Годовой объем (Закон Камчатского края от 07.06.2021 № 605)	Исполнение на 01.10.2021	% исполнения	Отклонение плана в 2021 года к 2020 году, в %	Отклонение факта в 2021 к 2020 году	Отклонение факта в 2021 года к 2020 году, в %
1	3	4	5	6	7	8	9	10	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ БЮДЖЕТОВ ДРУГИХ УРОВНЕЙ:	54 300 604,88	41 751 749,3	76,89%	55 852 260,3	42 932 908,3	76,87%	102,86%	1 181 159,0	102,83%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>		87,28		83,45	84,21				
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	42 724 100,50	33 965 903,0	79,50%	42 275 928,6	32 409 666,5	76,66%	98,95%	-1 556 236,5	95,42%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>		71,00		63,17	63,57				
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	6 018 131,80	4 030 531,6	66,97%	8 923 910,2	6 455 921,5	72,34%	148,28%	2 425 389,9	160,18%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>		8,43		13,33	12,66				
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 728 089,70	1 316 273,2	76,17%	1 544 426,4	1 347 093,4	87,22%	89,37%	30 820,2	102,34%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>		2,75		2,31	2,64				
Иные межбюджетные трансферты	3 830 282,88	2 439 041,5	63,68%	3 107 995,1	2 720 226,9	87,52%	81,14%	281 185,4	111,53%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>		5,10		4,64	5,34				
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ	301 826,26	272 436,3	90,26%	970 917,1	614 032,6	63,24%	321,68%	341 596,3	225,39%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>	0,48	0,57		1,45	1,20				
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	0,00	0,00		0,00	7 648,80				
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	7 970 833,27	5 796 989,6	72,73%	9 803 816,3	7 130 068,2	72,73%	123,00%	1 333 078,6	123,00%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>		12,12		14,65	13,98				
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	62 603,8	-	327 020,1	335 750,1	102,67%	-	273 146,3	536,31%
<i>удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений</i>		0,13		0,49	0,66				
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов субъектов Российской Федерации	-27 690,32	-45 764,1	165,27%	-25 380,6	-36 521,2	143,89%	91,66%	9 242,9	79,80%
ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	62 545 574,1	47 838 014,9	76,49%	66 928 633,2	50 983 886,8	76,18	93,45	3 145 871,9	106,58
<i>удельный вес в общем объеме доходов</i>	71,02	73,45		69,61	71,31				

5. Расходы краевого бюджета

Исполнение расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года составило 70 556 767,1 тыс. рублей или 70,48 % бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021 (за 9 месяцев 2020 года уровень исполнения – 67,94 %). При этом, объем расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года по сравнению с объемом расходов за аналогичный период 2020 года увеличился на 7 771 278,1 тыс. рублей (на 12,38 %), в наибольшей степени за счет увеличения расходов по разделам: «Национальная экономика» - на 2 342 192,3 тыс. рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1 204 717,0 тыс. рублей, «Образование» - на 998 509,0 тыс. рублей, «Здравоохранение» - на 2 351 961,8 тыс. рублей и «Социальная политика» - на 1 265 190,5 тыс. рублей.

В общем объеме исполненных ассигнований по состоянию на 01.10.2021 расходы на реализацию: 1) непрограммных расходов составили 1 618 426,4 тыс. рублей (2,29 % в общем объеме исполненных ассигнований); 2) государственных программ Камчатского края – 68 938 340,7 тыс. рублей (97,71 % в общем объеме исполненных ассигнований), из них на реализацию: региональных проектов – 4 656 692,2 тыс. рублей (6,60 %); инвестиционных мероприятий – 6 602 211,2 тыс. рублей (9,36%); межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям – 16 581 439,6 тыс. рублей (23,50 %), мероприятий, связанных с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) – 1 518 341,1 тыс. рублей (2,15 %).

Сведения об исполнении расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2020 и 2021 годов в разрезе разделов бюджетной классификации представлены в таблице 5.1.

Таблица 5.1 - Исполнение расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2020 и 2021 годов в разрезе разделов

тыс. рублей											
№ п/п	Наименование	Раздел	Закон о краевом бюджете на 2021 год (от 07.06.2021 № 605)	Годовой объем ассигнований на 2021 год с изменениями на 01.10.2021 (сводная бюджетная роспись)	Отклонение показателей сводной бюджетной росписи на 2021 год с изменениями на 01.10.2021 от закона о краевом бюджете на 2021 год (гр.5-гр.4)	Кассовое исполнение на 01.10.2021 года	% исполнения (гр.7/гр.5)	Не исполнено (гр.5-гр.7)	Годовой объем ассигнований на 2020 год с изменениями на 01.10.2020 (сводная бюджетная роспись)	Кассовое исполнение на 01.10.2020	% исполнения (гр.11/гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Общегосударственные вопросы	01	4 419 134,1	3 885 088,3	-534 045,8	2 357 244,0	60,67%	1 527 844,4	4 344 063,1	2 700 713,0	62,17%
2	Национальная оборона	02	18 262,9	18 262,9	0,0	12 427,6	68,05%	5 835,3	17 627,8	11 427,2	64,82%
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	1 356 037,2	1 368 544,6	12 507,4	977 176,8	71,40%	391 367,8	1 478 167,2	1 085 715,2	73,45%
4	Национальная экономика	04	25 956 623,6	27 034 664,2	1 078 040,6	18 897 107,1	69,90%	8 137 557,1	23 995 064,2	16 554 914,8	68,99%
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	13 194 707,6	13 150 578,9	-44 128,7	9 662 178,3	73,47%	3 488 400,6	11 334 735,7	8 457 461,3	74,62%
6	Охрана окружающей среды	06	669 988,2	731 279,7	61 291,5	349 547,7	47,80%	381 732,1	403 065,9	273 016,0	67,73%
7	Образование	07	16 576 197,9	16 600 124,0	23 926,1	12 021 061,2	72,42%	4 579 062,7	16 355 556,7	11 022 552,2	67,39%
8	Культура, кинематография	08	1 152 190,9	1 142 882,0	-9 308,9	657 932,1	57,57%	484 949,9	1 029 813,9	685 967,4	66,61%
9	Здравоохранение	09	9 907 194,5	10 875 273,2	968 078,6	7 681 894,8	70,64%	3 193 378,3	8 653 200,7	5 329 933,0	61,59%
10	Социальная политика	10	15 823 616,9	16 266 711,1	443 094,2	11 615 736,4	71,41%	4 650 974,7	15 379 513,1	10 350 545,9	67,30%
11	Физическая культура и спорт	11	1 587 466,1	1 975 580,7	388 114,6	1 182 528,2	59,86%	793 052,5	1 946 118,5	1 248 295,4	64,14%
12	Средства массовой информации	12	95 327,7	95 300,5	-27,2	69 878,7	73,32%	25 421,8	68 547,7	51 317,7	74,86%
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	13	229 070,6	229 070,6	0,0	152 185,2	66,44%	76 885,5	120 571,2	68 644,5	56,93%
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	14	6 517 794,6	6 736 561,0	218 766,4	4 919 869,1	73,03%	1 816 691,9	7 281 556,7	4 944 985,4	67,91%
	Всего		97 503 612,8	100 109 921,8	2 606 309,0	70 556 767,1	70,48%	29 553 154,7	92 407 602,4	62 785 489,0	67,94%

Уровень исполнения к утвержденным бюджетным ассигнованиям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов составил от 47,80 % («Охрана окружающей среды») до 73,47 % («Жилищно-коммунальное хозяйство»).

Сведения об исполнении расходов бюджета за 9 месяцев 2020 и 2021 годов по группам видов расходов бюджетной классификации расходов представлены в следующей таблице 5.2.

Таблица 5.2 - Исполнение расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2020 и 2021 годов по группам видов расходов

тыс. рублей											
№ п/п	Наименование	Вид расходов	Закон о краевом бюджете на 2021 год (от 07.06.2021 № 605)	Годовой объем ассигнований на 2021 год с изменениями на 01.10.2021 (сводная бюджетная роспись)	Отклонение показателей сводной бюджетной росписи на 2021 год с изменениями на 01.10.2021 от закона о краевом бюджете на 2021 год (гр.5-гр.4)	Кассовое исполнение на 01.10.2021 года	% исполнения (гр.7/гр.5)	Не исполнено (гр.5-гр.7)	Годовой объем ассигнований на 2020 год с изменениями на 01.10.2020 (сводная бюджетная роспись)	Кассовое исполнение на 01.10.2020	% исполнения (гр.11/гр.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	5 228 061,5	5 251 324,2	23 262,7	3 742 320,5	71,26%	1 509 003,7	4 935 968,4	3 593 569,8	72,80%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	4 272 727,1	4 841 752,2	569 025,1	3 039 011,7	62,77%	1 802 740,5	5 144 094,1	2 775 131,3	53,95%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	10 224 315,2	10 657 224,6	432 909,4	8 018 624,7	75,24%	2 638 599,9	10 278 591,6	6 974 997,4	67,86%
4	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	8 458 189,8	8 922 527,8	464 337,9	5 580 707,9	62,55%	3 341 819,9	5 856 717,9	3 112 250,1	53,14%
5	Межбюджетные трансферты	500	24 050 093,7	24 670 264,5	620 170,8	16 583 578,1	67,22%	8 086 686,4	24 095 160,9	15 120 371,2	62,75%
6	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	15 367 338,3	16 706 606,7	1 339 268,3	11 972 397,4	71,66%	4 734 209,3	17 602 836,7	12 408 798,9	70,49%
7	Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	229 070,6	229 070,6	0,0	152 185,2	66,44%	76 885,5	120 571,2	68 644,5	56,93%
8	Иные бюджетные ассигнования	800	29 673 816,5	28 831 151,2	-842 665,3	21 467 941,7	74,46%	7 363 209,5	24 373 661,6	18 731 725,8	76,85%
	Всего		97 503 612,8	100 109 921,8	2 606 309,0	70 556 767,1	70,48%	29 553 154,7	92 407 602,4	62 785 489,0	67,94%

Уровень исполнения к утвержденным бюджетным ассигнованиям в разрезе видов расходов составил от 62,55 % («Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности») до 75,24 % («Социальное обеспечение и иные выплаты населению»).

Сведения об исполнении в разрезе главных распорядителей средств краевого бюджета за 9 месяцев 2020 и 2021 годов представлены в следующей таблице 5.3.

Таблица 5.3 - Исполнение расходов краевого бюджета за 9 месяцев 2020 и 2021 годов в разрезе ГРБС

тыс. рублей											
№	Наименование	ГРБС	Закон о краевом бюджете на 2021 год (от 07.06.2021 № 605)	Головой объем ассигнований на 2021 год с изменениями на 01.10.2021 (сводная бюджетная роспись)	Отклонение показателей сводной бюджетной росписи на 2021 год с изменениями на 01.10.2021 от закона о краевом бюджете на 2021 год (п.5-п.4)	Кассовое исполнение на 01.10.2021 года	% исполнения (р.7/р.5)	Не исполнено (р.5-р.7)	Головой объем ассигнований на 2020 год с изменениями на 01.10.2020 (сводная бюджетная роспись)	Кассовое исполнение на 01.10.2020	% исполнения (р.11/р.12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Законодательное Собрание Камчатского края	801	283 287,7	280 305,2	-2 982,5	174 244,8	62,16%	106 060,4	251 959,7	169 659,1	67,34%
2	Контрольно-счетная палата Камчатского края	802	105 441,0	105 441,0	0,0	62 252,2	59,04%	43 188,8	71 219,6	47 212,5	66,29%
3	Правительство Камчатского края	803	77 380,7	77 380,7	0,0	54 313,7	70,19%	23 067,0	88 714,7	78 896,1	88,93%
4	Аппарат губернатора и Правительства Камчатского края	804	985 291,4	1 064 078,3	78 786,9	793 883,6	74,61%	270 194,7	1 217 814,1	930 163,4	76,38%
5	Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Камчатского края	807	1 356 696,7	1 360 770,6	4 073,9	927 762,3	68,18%	433 008,4	1 089 849,6	892 113,9	81,86%
6	Министерство природных ресурсов и экологии Камчатского края	808	283 526,4	333 152,0	49 625,6	151 563,1	45,49%	181 588,9	123 220,7	61 789,4	50,15%
	Инспекция государственного экологического надзора Камчатского края	839	-	-	-	-	-	-	19 890,5	14 660,4	73,71%
7	Министерство рыбного хозяйства Камчатского края	809	101 914,0	101 914,0	0,0	22 719,3	22,29%	79 194,7	112 337,8	102 917,6	91,61%
8	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Камчатского края	810	11 896 969,9	11 550 404,7	-346 565,2	9 026 863,5	78,15%	2 523 541,2	10 599 010,6	7 745 822,2	73,08%
	Агентство по обращению с отходами Камчатского края	855	-	-	-	-	-	0,0	308 039,6	207 557,6	67,38%
9	Министерство финансов Камчатского края	811	7 520 018,2	6 972 290,5	-547 727,8	4 899 791,2	70,28%	2 072 499,3	7 423 249,2	4 774 582,8	64,32%
	Государственная инспекция по контролю в сфере закупок Камчатского края	840	-	-	-	-	-	-	14 575,1	11 183,6	76,73%
10	Министерство строительства и жилищной политики Камчатского края	812	8 259 300,9	7 875 940,9	-383 360,0	5 033 510,2	63,91%	2 842 430,7	4 427 642,6	2 467 764,0	55,74%
11	Министерство образования Камчатского края	813	16 152 300,6	16 166 578,6	14 278,0	11 513 343,2	71,22%	4 653 235,4	16 309 047,5	11 018 368,7	67,56%
12	Министерство здравоохранения Камчатского края	814	9 206 304,6	10 432 542,1	1 226 237,5	7 557 788,5	72,44%	2 874 753,5	11 539 718,0	7 610 584,9	65,95%
13	Министерство социального благополучия и семейной политики Камчатского края (Министерство социального развития и труда Камчатского края)	815	10 301 818,2	10 877 027,9	575 209,7	7 883 190,7	72,48%	2 993 837,2	9 379 685,7	6 274 768,1	66,90%
14	Министерство культуры Камчатского края	816	1 006 681,8	1 006 897,5	215,7	707 400,7	70,26%	299 496,8	940 834,5	665 187,4	70,70%
15	Министерство специальных программ Камчатского края (Министерство специальных программ и по делам казачества Камчатского края)	819	1 358 958,6	1 370 127,9	11 169,3	976 598,0	71,28%	393 529,9	1 431 800,5	1 059 636,9	74,01%
16	Министерство цифрового развития Камчатского края (Агентство по информации и связи Камчатского края)	820	272 788,2	332 054,1	59 265,9	192 133,8	57,86%	139 920,4	235 464,9	143 785,6	61,06%
17	Министерство имущественных и земельных отношений Камчатского края	822	669 211,7	669 358,8	147,1	351 388,8	52,50%	317 970,0	767 812,9	402 862,2	52,47%
18	Министерство труда и развития кадрового потенциала Камчатского края (Агентство по занятости населения и миграционной политике Камчатского края)	829	690 407,5	704 274,6	13 867,1	462 029,5	65,60%	242 245,1	838 039,3	550 645,6	65,71%
19	Агентство по ветеринарии Камчатского края	832	287 814,2	288 448,7	634,5	199 608,2	69,20%	88 840,5	266 445,4	184 138,9	69,11%
20	Министерство транспорта и дорожного строительства Камчатского края	833	6 888 390,4	7 807 761,0	919 370,6	5 436 595,0	69,63%	2 371 166,0	7 994 732,1	4 101 291,2	51,30%
	Инспекция государственного технического надзора Камчатского края	836	-	-	-	-	-	-	21 114,4	15 372,8	72,81%
21	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей Камчатского края	834	338 824,2	339 178,0	353,8	238 934,0	70,45%	100 244,0	308 183,2	212 415,3	68,93%
22	Региональная служба по тарифам и ценам Камчатского края	835	47 670,5	47 670,5	0,0	36 194,1	75,93%	11 476,4	45 411,5	33 915,2	74,68%
23	Инспекция государственного строительного надзора Камчатского края	837	33 315,2	33 315,2	0,0	22 056,9	66,21%	11 258,3	33 862,0	25 176,9	74,35%
24	Государственная жилищная инспекция Камчатского края	838	49 691,8	49 691,8	0,0	36 197,1	72,84%	13 494,7	48 965,2	34 581,3	70,62%
25	Избирательная комиссия Камчатского края	842	83 608,5	83 608,5	0,0	69 346,8	82,94%	14 261,7	237 337,3	224 801,1	94,72%
26	Министерство экономического развития и торговли Камчатского края	843	15 548 843,5	15 930 402,7	381 559,1	10 960 350,2	68,80%	4 970 052,4	12 130 508,9	9 477 303,2	78,13%
27	Петропавловск-Камчатская городская территориальная избирательная комиссия	844	4 007,1	4 007,1	0,0	2 259,8	56,40%	1 747,3	3 852,1	2 929,8	76,06%
28	Министерство спорта Камчатского края	847	1 392 474,0	1 780 372,5	387 898,5	1 053 324,2	59,16%	727 048,3	1 460 379,1	1 101 611,9	75,43%
29	Агентство лесного хозяйства Камчатского края (Агентство лесного хозяйства и охраны животного мира Камчатского края)	848	433 107,6	520 887,5	87 779,9	437 954,0	84,08%	82 933,4	639 034,7	506 394,6	79,24%
30	Министерство туризма Камчатского края (Агентство по туризму и внешним связям Камчатского края)	850	118 521,6	122 965,6	4 444,0	92 697,9	75,39%	30 267,6	149 664,9	94 448,2	63,11%
31	Служба охраны объектов культурного наследия Камчатского края	856	11 293,7	11 293,7	0,0	7 336,0	64,96%	3 957,7	13 968,9	9 578,7	68,57%
32	Агентство записи актов гражданского состояния и архивного дела Камчатского края	858	119 582,0	119 162,5	-419,5	84 248,8	70,70%	34 913,7	155 161,8	100 608,2	64,84%
33	Министерство инвестиций, промышленности и предпринимательства Камчатского края (Министерство инвестиций и предпринимательства Камчатского края)	860	780 059,3	830 717,0	50 657,7	520 822,4	62,70%	309 894,5	1 179 418,1	1 007 403,6	85,41%
34	Министерство по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа Камчатского края	861	402 415,6	404 579,8	2 164,2	247 662,3	61,21%	156 917,4	-	-	-
	Министерство территориального развития Камчатского края	852	-	-	-	-	-	-	54 774,2	45 806,7	83,63%
	Администрация Корякского округа	851	-	-	-	-	-	-	70 088,9	39 965,4	57,02%
35	Министерство развития гражданского общества, молодежи и информационной политики Камчатского края	862	435 695,3	455 320,3	19 625,0	320 402,0	70,37%	134 918,3	-	-	-
	Агентство по делам молодежи Камчатского края	846	-	-	-	-	-	-	142 220,3	109 296,7	76,85%
	Агентство по внутренней политике Камчатского края	859	-	-	-	-	-	-	262 552,3	228 287,3	0,00%
	ИТОГО		97 503 612,8	100 109 921,8	2 606 309,0	70 556 767,1	70,48%	29 553 154,7	91 877 966,7	62 362 132,9	67,87%

В результате проведенного анализа установлено, что уровень исполнения в разрезе главных распорядителей средств краевого бюджета составил от 22,29 % до 84,08 %.

Наименьший уровень исполнения расходов составил по: Министерству рыбного хозяйства – 22,29 %, Министерству природных ресурсов и экологии – 45,49 %, Министерству имущественных и земельных отношений – 52,50 %, Петропавловск-Камчатской городской территориальной избирательной комиссии – 56,40 %, Министерству цифрового развития – 57,86 %; наибольший по: Агентству лесного хозяйства – 84,08 %, Избирательной комиссии Камчатского края – 82,94 %, Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики – 78,15 %, Региональной службе по тарифам и ценам – 75,93 %, Министерству туризма – 75,39 % и Аппарату Губернатора и Правительства Камчатского края - 74,61 %³⁴.

5.1. Анализ исполнения бюджетных ассигнований за счет средств резервных фондов

В соответствии с Законом о краевом бюджете объем бюджетных ассигнований **Резервного фонда** Камчатского края утвержден: первоначально - в сумме 203 244,2 тыс. рублей; по состоянию на 01.10.2021 – в сумме 567 806,4 тыс. рублей, или увеличен на 364 562,2 тыс. рублей (главный распорядитель средств – Министерство финансов Камчатского края). Согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2021 объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 168 134,2 тыс. рублей, что на 399 672,2 тыс. рублей меньше, чем утверждено Законом о краевом бюджете.

Указанные изменения в объемах зарезервированных ассигнований обусловлены распределением средств Резервного фонда Камчатского края главным распорядителям бюджетных средств на основании распоряжений Правительства Камчатского края, в основном на профилактику и устранение последствий распространения новой коронавирусной инфекции, а также на авиационные работы в целях оказания медицинской помощи (Министерство здравоохранения).

В соответствии с Законом о краевом бюджете объем бюджетных ассигнований **Резервного фонда Правительства** Камчатского края утвержден: первоначально - в сумме 50 000,0 тыс. рублей; по состоянию на 01.10.2021 – в сумме 50 000,0 тыс. рублей (главный распорядитель средств – Министерство финансов Камчатского края). Согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2021 объем бюджетных ассигнований предусмотрен в сумме 11 791,2 тыс. рублей, что на 38 208,8 тыс. рублей меньше, чем утверждено Законом о краевом бюджете.

Всего из Резервного фонда Правительства Камчатского края по состоянию на 01.10.2021 распределено в общей сумме 38 208,8 тыс. рублей, в том числе:

- Министерству специальных программ – всего 7 871,5 тыс. рублей (2 342,6 тыс. рублей - в целях возмещения расходов, связанных с привлечением воздушного судна для проведения поисковых работ на территории Тигильского муниципального района, 2 545,7 тысяч рублей - в целях возмещения расходов, связанных с привлечением воздушного судна для проведения поисковых работ на территории Ключевского сельского поселения, 1 149,2 тыс. рублей - в целях возмещения

³⁴ Причины низкого освоения средств отражены в соответствующих разделах заключения

расходов, связанных с привлечением воздушного судна для эвакуации тел погибших участников туристической группы на вулкане Ключевская сопка в Усть-Камчатском муниципальном районе, 1 558,8 тыс. рублей – целях возмещения расходов, связанных с приобретением авиационного топлива, оплатой аэропортовых сборов и оплатой услуг по заправке воздушного судна МИ-8, задействованного в проведении межведомственной рабочей группой аэровизуального обследования бассейнов рек, расположенных на территориях Елизовского, Мильковского, Усть-Большерецкого, Соболевского, Пенжинского, Олюторского и Тигильского муниципальных районов Камчатского края для определения объемов снегозапасов, мониторинга состояния русел рек, уточнения прогноза сроков прохождения максимальных уровней весенне-летнего половодья, 275,2 тыс. рублей - на приобретение топлива для использования патрульно-спасательного катера «Асакадзе» с целью доставки специалистов ФГБУ «Камчатское управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды» для проведения забора проб в Авачинском заливе, а также для проведения анализа состояния воды вблизи Халактырского пляжа);

- Министерству социального благополучия и семейной политики – всего 15 704,2 тыс. рублей (14 070,0 тыс. рублей в целях оказания единовременной материальной помощи членам семей граждан, погибших в результате авиакатастрофы самолета Ан-26, 1 634,2 тыс. рублей - на выплату гражданам сел Аянка, Таловка, Слаутное Пенжинского муниципального района единовременной материальной помощи, финансовой помощи на возмещение ущерба);

- Министерству жилищно-коммунального хозяйства и энергетики - 14 633,2 тыс. рублей для предоставления межбюджетного трансферта в виде субсидии бюджету сельского поселения «село Слаутное» Пенжинского муниципального района на выполнение ремонтно-восстановительных работ в с. Слаутное по устранению повреждений, нанесенных сетям теплоснабжения и водоснабжения в результате прошедшего паводка.

5.2. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов Камчатского края

Законом о краевом бюджете на 2021 год на реализацию 32 региональных проектов предусмотрены средства в объеме 7 751 225,6 тыс. рублей в составе мероприятий 16 государственных программ Камчатского края.

Сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021 на реализацию региональных проектов предусмотрены средства в объеме 7 819 612,5 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2020 года – 34 региональных проекта, объем – 8 454 764,5 тыс. рублей), в том числе за счет средств: федерального бюджета – 3 791 220,3 тыс. рублей, краевого бюджета – 3 230 000,7 тыс. рублей, Фонда содействия реформированию ЖКХ – 7 898 391,5 тыс. рублей.

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2021 от Закона о краевом бюджете на общую сумму 68 386,9 тыс. рублей обусловлено:

1. увеличением объема ассигнований по региональным проектам:

- «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)» на 3 522,3 тыс. рублей в основном в связи с потребностью софинансирования гранта в рамках реализации мероприятия

«Государственная поддержка профессиональных образовательных организаций в целях обеспечения соответствия их материально-технической базы современным требованиям в рамках федерального проекта «Молодые профессионалы (Повышение конкурентоспособности профессионального образования)» национального проекта «Образование», а также необходимостью перераспределения ассигнований в рамках реализации государственной программы Камчатского края «Развитие образования в Камчатском крае»;

- «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края» на 5 800,0 тыс. рублей дополнительные ассигнования на приобретение специализированной техники (самосвал в количестве 1 ед.);

- «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» на 164 024,8 тыс. рублей в связи с необходимостью выделения дополнительных ассигнований на авиационные работы в целях оказания медицинской помощи в сумме 146 000,0 тыс. рублей, а также приобретения передвижных мобильных комплексов в сумме 18 024,8 тыс. рублей;

- «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» на 4 000, тыс. рублей на проведение работ по организации централизованной подсистемы «Организация помощи онкологическим больным»;

- «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» на 6 000,0 тыс. рублей на приобретение жилых помещений в собственность Камчатского края для обеспечения служебными жилыми помещениями медицинских работников здравоохранения Камчатского края;

- «Старшее поколение» на 107,9 тыс. рублей на мероприятия, направленные на улучшение качества жизни граждан пожилого возраста КГАУСЗ «Комплексный центр социального обслуживания населения Елизовского района»;

2. уменьшением объема ассигнований по региональным проектам:

- «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»)» на 550,0 тыс. рублей в связи с необходимостью перераспределения ассигнований, обусловленного недостатком бюджетных ассигнований для приобретения издания «Камчатка – отрада рыбацкой души» и «По Камчатке с рюкзаком и фотоаппаратом», а также для осуществления расходов в рамках федеральной программы развития театрального искусства в регионах Дальнего Востока;

- «Жилье» на 8 825,2 тыс. рублей, что обусловлено изменением объемов предоставления субсидий муниципальным образованиям Камчатского края в рамках мероприятий по разработке органами местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае документации по планировке и межеванию территорий городских округов и поселений и по актуализации документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований в Камчатском крае;

- «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» на 19 171,4 тыс. рублей в связи с экономией средств по результатам проведения конкурсных процедур в рамках мероприятия «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 за счет средств краевого бюджета»;

- «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» на 7 642,5 тыс. рублей *уменьшены* ассигнования в связи с необходимостью перераспределения ассигнований на возмещение (обеспечение) затрат управляющих компаний индустриальных (промышленных) парков на 11 000,0 тыс. рублей; *увеличены* ассигнования на 3 357,5 тыс. рублей в целях заключения дополнительного соглашения к Соглашению от 29.12.2020 № 082-09-2021-311 о предоставлении субсидии из федерального бюджета бюджету Камчатского края на создание системы поддержки фермеров и развитие сельской кооперации и последующего предоставления победителям конкурсного отбора грантов «Агростартап» на реализацию проектов создания и (или) развития хозяйства в Камчатском крае в рамках государственной программы Камчатского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края», утвержденной постановлением Правительства Камчатского края от 29.11.2013 № 523-П;

- «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» на 16 476,1,0 тыс. рублей – экономия средств по результатам проведения конкурсных процедур с целью заключения контракта на приобретение оборудования;

- «Борьба с онкологическими заболеваниями» на 34 765,2 тыс. рублей (оптимизация средств) в связи с необходимостью перераспределения ассигнований между мероприятиями государственной программы «Развитие здравоохранение Камчатского края»;

- «Содействие занятости» на 15 931,1 тыс. рублей - во исполнение поручения Врио Председателя Правительства Камчатского края – Первого вице-губернатора Камчатского края от 08.07.2021 № 01-03-44-4049 об устранении замечаний к структуре паспортов региональных проектов Министерством труда и развития кадрового потенциала Камчатского края из регионального проекта исключено инвестиционное мероприятие «Детский сад на 200 мест в п. Ключи Усть-Камчатского района»;

- «Спорт – норма жизни» на 11 706,7 тыс. рублей - во исполнение поручения Врио Председателя Правительства Камчатского края – Первого вице-губернатора Камчатского края от 08.07.2021 № 01-03-44-4049 об устранении замечаний к структуре паспортов региональных проектов Министерством строительства и жилищной политики Камчатского края из регионального проекта исключено инвестиционное мероприятие «Физкультурно-оздоровительный комплекс с плавательным бассейном в г. Петропавловске-Камчатском».

Доля расходов на реализацию региональных проектов в общем объеме ассигнований, предусмотренных сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021 (100 109 921,8 тыс. рублей) составила 7,81 % (по состоянию на 01.10.2020 - 92 407 602,4 тыс. рублей, или 9,15 %).

Согласно Сводной бюджетной росписи по состоянию на 30.09.2021, в целом бюджетные ассигнования предусмотрены на реализацию 32 региональных проектов на основе 10 национальных проектов.

Проведенным анализом утвержденных бюджетных ассигнований по состоянию на 01.10.2021 с аналогичным периодом 2020 года установлено следующее.

В целом предусмотренные Сводной бюджетной росписью по состоянию на 30.09.2021 ассигнования на реализацию региональных проектов меньше на 635 152,0 тыс. рублей объема средств, предусмотренного в аналогичном периоде 2020 года.

Наибольший объем ассигнований на 2021 год на реализацию региональных проектов утвержден на основе национальных проектов:

- «Демография» - 2 475 581,3 тыс. рублей, или 31,66 % в общем объеме утвержденных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов (в 2020 году – 4 124 845,8 тыс. рублей, или 48,79 %);

- «Жилье и городская среда» - 1 517 193,5 тыс. рублей, или 19,40 % (в 2020 году – 819 551,5 тыс. рублей, или 9,69 %).

Наименьший объем ассигнований утвержден в рамках национальных проектов «Производительность труда и поддержка занятости» - 20 314,4 тыс. рублей, или 0,26 % (в 2020 году – не предусмотрены) и «Цифровая экономика Российской Федерации» - 13 658,4 тыс. рублей, или 0,17 % (в 2020 году - 28 273,7 тыс. рублей, или 0,33 %).

Наибольший объем расходов в общем объеме утвержденных ассигнований на 2021 год предусмотрен на реализацию региональных проектов:

- «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (национальный проект «Демография») – 1 572 168,3 тыс. рублей, или 20,11 % (в 2020 году – 1 670 173,2 тыс. рублей, или 19,75 %);

- «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (национальный проект «Жилье и городская среда») – 1 088 630,9 тыс. рублей, или 13,92 % (в 2020 году – 602 528,8 тыс. рублей, или 7,13 %);

- «Региональная и местная дорожная сеть Камчатского края» (национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги») – 1 091 379,4 тыс. рублей, или 13,96 % (в 2020 году – 691 153,0 тыс. рублей, или 8,17 %).

Наименьший объем ассигнований утвержден в рамках региональных проектов:

- «Системные меры по повышению производительности труда» (национальный проект «Производительность труда и поддержка занятости») – 400,0 тыс. рублей, или 0,005 % (в 2020 году – не предусмотрены);

- «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»))» (национальный проект «Культура») – 500,0 тыс. рублей, или 0,006 % (в 2020 году – 750,0 тыс. рублей, или 0,009 %).

Общий объем исполненных назначений по расходам за 9 месяцев 2021 года составил 4 656 692,2 тыс. рублей, или 59,55 % от утвержденных бюджетных

назначений (в аналогичном периоде 2020 года – 4 441 007,5 тыс. рублей, или 52,53 %). Доля в общем объеме расходов – 6,60 %.

Проведенным анализом исполненных бюджетных назначений по состоянию на 01.10.2021 с аналогичным периодом 2020 года установлено следующее.

Посредством исполнения региональных проектов наиболее высокие показатели достигнуты в рамках национальных проектов:

- «Производительность труда и поддержка занятости» - 20 314,4 тыс. рублей, или 100,00 % от бюджетных назначений, предусмотренных сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021, (в 2020 году – не предусмотрены);

- «Образование» - 567 193,7 тыс. рублей, или 85,01 % (в 2020 году – 151 378,0 тыс. рублей, или 44,69 %).

Наименьший объем исполнения составил в рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» - 649 728,0 тыс. рублей, или 42,827 %, (в 2020 году – 457 221,4 тыс. рублей, или 55,79 %).

В структуре региональных проектов основной объем расходов (по исполненным назначениям) за 9 месяцев 2021 года приходится на следующие проекты:

- «Финансовая поддержка семей при рождении детей» (национальный проект «Демография») – 1 132 813,4 тыс. рублей, или 24,33 % в общем объеме утвержденных ассигнований, предусмотренных на реализацию региональных проектов, (в 2020 году – 932 121,9 тыс. рублей, или 20,99 %);

- «Региональная и местная дорожная сеть Камчатского края» (национальный проект «Безопасные и качественные автомобильные дороги») – 614 501,3 тыс. рублей, или 13,20 % (в 2020 году – 406 416,5 тыс. рублей, или 9,15 %).

По состоянию на 01.10.2021 бюджетные назначения исполнены в размере 100,00 % от утвержденных ассигнований по следующим региональным проектам: «Создание условий для реализации творческого потенциала нации («Творческие люди»)» (в 2020 году – 80,65 %); «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)» (в 2020 году – 100,00 %); «Сохранение лесов» (в 2020 году – 100,00 %); «Создание благоприятных условий для осуществления деятельности самозанятыми гражданами» (в 2020 году – предусмотрены не были); «Системные меры по повышению производительности труда» (в 2020 году – предусмотрены не были); «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях» (в 2020 году – предусмотрены не были).

Низкий процент исполнения (менее 50,00 %) сложился по региональным проектам:

- «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)» - 46,39 % (в 2020 году – 68,19 %);

- «Жилье» - 49,18 % (в 2020 году – 53,10 %);

- «Формирование комфортной городской среды» – 18,34 % (в 2020 году - 27,84 %);

- «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 49,55 % (в 2020 году – 63,02 %);

- «Чистая вода» - 28,03 % (в 2020 году – 24,67 %);

- «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» - 15,25 % (в 2020 году – 99,85 %);
- «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 13,30 % (в 2020 году – 31,98 %);
- «Борьба с онкологическими заболеваниями» - 5,42 % (в 2020 году – 0,24 %);
- «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» - 35,05 % (в 2020 году – 54,24 %);
- «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» - 31,48 % (в 2020 году – 15,69 %);
- «Содействие занятости» - 46,76 % (в 2020 году – 34,72 %).

Низкое освоение средств в рамках реализации указанных выше региональных проектов обусловлено в основном тем, что оплата по заключенным контрактам осуществляется по факту исполнения обязательств подрядчиками и поставщиками, а также в рамках заключенных контрактов до конца 2021 года³⁵.

5.3. Анализ исполнения бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Камчатского края и непрограммных направлений деятельности³⁶

В течение 9 месяцев 2021 года, как и в 2020 году, расходы осуществлялись в рамках 27 государственных программ Камчатского края³⁷.

С учетом внесенных изменений на 01.10.2021 объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации ГП предусмотрен уточненной Сводной бюджетной росписью в сумме 97 776 495,2 тыс. рублей (на 01.10.2020 – 89 916 784,9 тыс. рублей), или на 2 488 131,7 тыс. рублей больше, чем утверждено Законом на краевом бюджете.

В общем объеме ассигнований, предусмотренных на реализацию ГП, наибольшая доля программных расходов, согласно показателям уточненной Сводной бюджетной росписи на 01.10.2021, приходится на 5 ГП (с долей более 10,0 % в общем объеме программных расходов): «Развитие образования в Камчатском крае» – 17,26 %; «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» - 16,74 %; «Развитие здравоохранения Камчатского края» - 14,31 %; «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» - 12,28 %; «Социальная поддержка граждан в Камчатском крае» - 11,26 %.

Исполнение в рамках ГП за 9 месяцев 2021 года составило 68 938 340,7 тыс. рублей, или 70,51 % от показателей уточненной Сводной бюджетной росписи (за 9 месяцев 2020 года – 60 968 635,4 тыс. рублей, или 67,81 %).

Динамика исполнения расходов в разрезе государственных программ за 9 месяцев 2020 и 2021 годов представлена в таблице 5.3.1.

³⁵ Информация о причинах низкого исполнения в разрезе каждого регионального проекта представлена в заключении КСП о результатах экспертно-аналитического мероприятия «Анализ региональных проектов за 9 месяцев 2021 года»;

³⁶ Информация о причинах неисполнения в рамках региональных проектов, инвестиционных мероприятий и межбюджетных трансфертов отражена в соответствующих разделах Заключения;

³⁷ Далее – ГП.

Таблица 5.3.1 - Динамика исполнения расходов в разрезе государственных программ за 9 месяцев 2020 и 2021 годов

№ п/п	Наименование государственной программы	9 месяцев 2021 года							9 месяцев 2020 года		
		Годовой объем ассигнований на 2021 год (Закон от 26.11.2020 № 521)	Годовой объем ассигнований на 2021 год (Закон от 07.06.2021 № 605)	Годовой объем на 01.10.2021 (сводная бюджетная роспись)	Отклонение росписи от закона (гр.5-гр.4)	Кассовое исполнение на 01.10.2021	% исполнения к сводной бюджетной росписи (гр.7/гр.5)	Не исполнено (гр.5-гр.7)	Годовой объем на 01.10.2020 (сводная бюджетная роспись)	Кассовое исполнение на 01.10.2020	% исполнения к росписи (гр.12/гр.11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13
1	Развитие здравоохранения Камчатского края	10 908 639,0	13 190 599,3	13 995 701,1	805 101,8	10 084 115,8	72,05%	3 911 585,4	11 879 655,5	7 672 609,4	64,59%
2	Развитие образования в Камчатском крае	16 947 005,9	16 460 928,3	16 875 049,4	414 121,1	12 046 919,9	71,39%	4 828 129,5	17 072 460,3	11 402 698,2	66,79%
3	Развитие культуры в Камчатском крае	997 441,0	1 169 072,4	1 161 650,6	-7 421,8	701 649,8	60,40%	460 000,8	1 256 425,6	798 884,0	63,58%
4	Семья и дети Камчатки	42 364,1	42 364,1	42 364,1	0,0	27 548,1	65,03%	14 816,0	45 579,4	20 709,8	45,44%
5	Социальная поддержка граждан в Камчатском крае	9 324 950,1	10 447 092,3	11 006 531,6	559 439,3	7 934 078,6	72,09%	3 072 453,0	9 550 768,9	6 407 528,5	67,09%
6	Содействие занятости населения Камчатского края	710 728,0	700 221,1	713 593,7	13 372,6	473 511,1	66,36%	240 082,6	825 589,9	538 929,5	65,28%
7	Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае	1 911 931,1	2 122 946,1	1 991 993,8	-130 952,3	1 188 366,4	59,66%	803 627,4	2 331 214,6	1 477 951,5	63,40%
8	Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края	5 964 382,2	16 328 251,3	16 365 149,5	36 898,2	11 481 172,7	70,16%	4 883 976,8	13 179 968,0	10 400 176,3	78,91%
9	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края	1 055 610,1	1 351 971,4	1 353 903,4	1 932,0	962 122,8	71,06%	391 780,6	1 226 105,3	994 179,7	81,08%
10	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края	1 649 618,7	2 459 933,8	2 493 939,4	34 005,6	1 397 481,3	56,04%	1 096 458,1	2 195 341,1	1 462 841,3	66,63%
11	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами	11 172 277,9	11 979 964,3	12 003 777,4	23 813,1	9 229 799,8	76,89%	2 773 977,6	10 535 220,4	8 031 920,9	76,24%
12	Развитие транспортной системы в Камчатском крае	4 095 814,1	6 667 063,3	7 510 723,8	843 660,5	5 308 855,4	70,68%	2 201 868,4	7 047 999,5	3 901 460,3	55,36%
13	Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края	417 192,8	418 410,1	428 557,2	10 147,1	276 504,5	64,52%	152 052,7	377 895,6	286 930,8	75,93%
14	Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края	101 914,0	101 914,0	101 914,0	0,0	22 719,3	22,29%	79 194,7	112 337,8	102 917,6	91,61%
15	Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае	120 895,2	282 566,4	332 192,0	49 625,6	150 873,1	45,42%	181 318,9	123 220,7	61 789,4	50,15%
16	Безопасная Камчатка	1 390 592,9	1 368 879,2	1 373 177,0	4 297,8	981 961,8	71,51%	391 215,2	1 445 569,7	1 062 616,9	73,51%
17	Развитие лесного хозяйства, охрана и воспроизводство животного мира на территории Камчатского края	460 297,0	433 107,6	520 887,5	87 779,9	437 954,0	84,08%	82 933,4	638 534,7	505 914,7	79,23%
18	Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае	95 969,6	132 168,2	136 612,1	4 443,9	95 767,3	70,10%	40 844,8	190 330,7	116 024,5	60,96%
19	Реализация государственной национальной политики и укрепление гражданского единства в Камчатском крае	164 925,3	135 400,7	277 345,9	141 945,2	198 913,1	71,72%	78 432,9	209 834,2	174 785,1	83,30%
20	Информационное общество в Камчатском крае	205 865,5	327 994,7	386 841,1	58 846,4	226 752,6	58,62%	160 088,4	291 327,2	177 441,6	60,91%
21	Управление государственными финансами Камчатского края	7 048 727,1	7 818 290,1	7 271 896,7	-546 393,4	5 087 573,3	69,96%	2 184 323,3	7 423 249,2	4 774 582,8	64,32%
22	Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"	155 316,9	187 779,6	161 648,3	-26 131,3	122 247,2	75,63%	39 401,1	180 337,4	43 306,7	24,01%
23	Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае	464 548,2	507 828,9	513 628,9	5 800,0	245 389,2	47,78%	268 239,7	308 039,6	207 557,6	67,38%
24	Формирование современной городской среды в Камчатском крае	340 978,8	447 919,7	549 629,7	101 710,0	150 316,1	27,35%	399 313,6	1 410 742,6	303 052,9	21,48%
25	Оказание содействия добровольному переселению в Камчатский край соотечественников, проживающих за рубежом	4 560,0	4 502,7	3 816,5	-686,2	2 421,1	63,44%	1 395,3	3 660,4	2 021,9	55,24%
26	Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края	62 867,1	200 034,2	202 810,6	2 776,4	103 266,4	50,92%	99 544,2	53 916,4	39 403,1	73,08%
27	Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих в Камчатском крае	1 160,0	1 160,0	1 160,0	0,0	60,0	5,17%	1 100,0	1 460,0	400,0	27,40%
Итого:		75 816 572,4	95 288 363,6	97 776 495,2	2 488 131,6	68 938 340,7	70,51%	28 838 154,5	89 916 784,9	60 968 635,4	67,81%
<i>Доля в общем объеме расходов</i>		97,11%	97,73%	97,67%	95,47%	97,71%	100,04%	0,04%	97,30%	97,11%	99,80%
<i>Непрограммные расходы</i>		2 255 679,4	2 215 249,2	2 333 426,6	118 177,4	1 618 426,4	69,36%	715 000,2	2 490 817,6	1 816 853,6	72,94%
<i>Доля в общем объеме расходов</i>		2,89%	2,27%	2,33%	4,53%	2,29%	-0,04%	2,70%	2,89%	107,36%	
Всего		78 072 251,8	97 503 612,8	100 109 921,8	2 606 309,0	70 556 767,1	70,48%	29 553 154,7	92 407 602,4	62 785 489,0	67,94%

Наибольший процент исполнения за 9 месяцев 2021 года (с долей более 75,00 % в общем объеме программных расходов) приходится на ГП: «Развитие лесного хозяйства, охрана и воспроизводство животного мира на территории Камчатского края» - 83,08 %; «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края» - 76,24 %.

коммунальными услугами» - 76,89 %; «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ» - 75,63 %.

Наименьший процент исполнения сложился по ГП: «Формирование современной городской среды в Камчатском крае» - 27,35 %; «Развитие рыбохозяйственного комплекса камчатского края» - 22,29 %; «Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих в Камчатском крае» - 5,17 %.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств наибольший процент исполнения приходится на Агентство лесного хозяйства (84,08 %) и Аппарат Губернатора и Правительства Камчатского края (84,20 %). Наименьший процент исполнения сложился по Министерству природных ресурсов и экологии (45,49 %) и Министерству рыбного хозяйства (22,29 %).

В ходе проведенного анализа исполнения ГП в разрезе основных мероприятий (с суммой ассигнований более 1 000,0 тыс. рублей) установлено низкое исполнение (менее 30,00 %) либо неисполнение отдельных мероприятий государственных программ³⁸ по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

Министерство здравоохранения

ГП «Развитие здравоохранения Камчатского края», в том числе основные из них:

- «Развитие первичной медико-санитарной помощи, в том числе сельским жителям, развитие системы раннего выявления заболеваний и патологических состояний и факторов риска их развития, включая проведение медицинских осмотров и диспансеризации населения, профилактика инфекционных и неинфекционных заболеваний, включая иммунопрофилактику, в том числе у детей», из них:

- на осуществление выплат стимулирующего характера за дополнительную нагрузку медицинским работникам, участвующим в проведении вакцинации взрослого населения против новой коронавирусной инфекции предусмотрено средств в общей сумме 94 092,5 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %. Согласно информации, представленной Министерством здравоохранения,³⁹ соглашение с Министерством здравоохранения Российской Федерации заключено 27.09.2021, выплаты осуществляются поэтапно по факту выполненной вакцинации населения;

- на проведение капитального ремонта ГБУЗ КК «Петропавловск - Камчатская городская поликлиника № 1» предусмотрено средств в общей сумме 3 619,2 тыс. рублей, исполнение - 0,00 % (оплата по факту выполненных работ в декабре 2021 года);

- «Модернизация первичного звена здравоохранения Камчатского края» на:
- расходы в рамках реализации региональной программы «Модернизация первичного звена здравоохранения Камчатского края», в том числе на разработку ПСД, в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 15.12.2020 № 622-РП на проведение мероприятий по подготовке помещений для размещения приобретаемого оборудования предусмотрено 10 391,6 тыс. рублей

³⁸ Далее – ГП;

³⁹ Письмо от 21.10.2021 № 21.08/13119

(средства краевого бюджета), исполнение составило 3 049,3 тыс. рублей (29,34 %), на приобретение оборудования для учреждений здравоохранения предусмотрено 512 764,3 тыс. рублей (в том числе средства федерального бюджета – 427 551,5 тыс. рублей), исполнение - 297 719,1 тыс. рублей (58,06 %) (в том числе средства федерального бюджета – 244 188,4 тыс. рублей) - в связи с отсутствием потребности средства не будут использованы в 2021 году, внесение изменений в указанное выше распоряжение в 2021 году не планируется;

- приобретение автомобилей скорой медицинской помощи предусмотрено 28 500,0 тыс. рублей, исполнение - 6 246,8 тыс. рублей (21,92 %), оплата по факту поставки автомобилей в декабре 2021 года;

- Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» предусмотрено 31 496,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, контракт заключен в общем объеме 31 496,0 тыс. руб. на приобретение 2 передвижных медицинских комплексов (маммограф и диагностика) для оказания медицинской помощи жителям населенных пунктов с численностью населения до 100 человек, со сроком поставки оборудования до 20.11.2021, оплата по факту поставки;

- «Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным при социально-значимых заболеваниях: туберкулезом, с психическими расстройствами и расстройствами поведения, лицам, инфицированным вирусом иммунодефицита человека, гепатитами В и С, наркологическим, онкологическим больным и больным с заболеваниями, передающимися половым путем», из них на:

- поставку оборудования ГБУЗ «Камчатский краевой противотуберкулезный диспансер» предусмотрены в сумме 2 203,5 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, контракт на поставку оборудования заключен в объеме 1 145,8 тыс. рублей, оплата - после поставки оборудования в 4 квартале 2021 года; средства в объеме 1 057,7 тыс. рублей будут перераспределены в ноябре 2021 года на иные нужды учреждений здравоохранения;

- расходы по выполнению капитальных ремонтов ГБУЗ «Камчатский краевой центр по профилактике и борьбе со СПИД и инфекционными заболеваниями» предусмотрены в сумме 2 695,9 тыс. рублей, исполнение - 771,6 тыс. рублей (28,62 %) - средства экономии в сумме 1 924,3 тыс. рублей перераспределены в октябре 2021 года на иные мероприятия ГП;

- расходы на лечение больных в отделении специализированного типа за пределами Камчатского края ГБУЗ «Камчатский краевой психоневрологический диспансер» предусмотрены в сумме 15 695,0 тыс. рублей, исполнение - 3 596,9 тыс. рублей (22,92 %), контракт заключен на сумму 10 695,0 тыс. рублей; средства экономии перераспределены в октябре 2021 года на иные мероприятия ГП;

- расходы на приобретение основных средств ГБУЗ «Камчатский краевой наркологический диспансер» предусмотрены 13 000,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, средства перераспределены в октябре 2021 года на иные мероприятия ГП;

- «Совершенствование системы оказания медицинской помощи больным прочими заболеваниями, включая оказание высокотехнологичной медицинской помощи», из них расходы на:

- приобретение, установку и доставку холодильных камер для хранения тел умерших ГБУЗ КК «Усть-Камчатская районная больница», ГБУЗ КК «Соболевская районная больница», ГБУЗ КК «Олюторская районная больница» предусмотрены по 2 000,0 тыс. рублей каждому учреждению, исполнение - 0,00 %, в связи с отсутствием потребности средства в октябре 2021 запланированы к перераспределению;

- благоустройство территорий учреждений здравоохранения Камчатского края - ГБУЗ КК «Вилючинская городская больница» предусмотрены в сумме 16 000,0 тыс. рублей - контракт на благоустройство территории заключен на 9 984,8 тыс. рублей, срок выполнения работ до декабря 2021 года, оплата - после завершения работ, средства в объеме 6 015,2 тыс. рублей в октябре 2021 года запланированы к перераспределению;

- капитальный ремонт внутренних помещений ГБУЗ «Камчатская краевая больница им. А.С. Лукашевского» под установку компьютерного томографа предусмотрено 9 009,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, контракт на ремонт заключен в полном объеме выделенных средств; оплата по факту выполненных работ в декабре 2021 года;

- «Совершенствование оказания скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации, медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях, развитие службы крови», из них:

- расходы на приобретение расходных материалов ГБУЗ «Камчатская краевая станция переливания крови» предусмотрено 3 935,0 тыс. рублей исполнение - 0,00 % - проведение конкурсных мероприятий запланировано на октябрь 2021 года, оплату за поставленный товар планируется осуществить до декабря 2021 года;

- приобретение основных средств ГБУЗ «Петропавловск-Камчатская городская станция скорой медицинской помощи» предусмотрено 2 154,7 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, контракт на поставку оборудования заключен на сумму 2 126,6 тыс. рублей, срок поставки оборудования до декабря 2021 года, оплата после поставки оборудования, экономия запланирована к перераспределению на иные цели учреждений здравоохранения;

- Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» предусмотрено 46 761,4 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, контракт на поставку томографа рентгеновского компьютерного заключен в августе 2021 года со сроком поставки оборудования до 08.12.2021 и оплатой после поставки оборудования;

- Региональный проект «Борьба с онкологическими заболеваниями» предусмотрено 83 841,4 тыс. рублей, исполнение - 4 541,5 тыс. рублей (5,42 %), контракты на поставку ГБУЗ «Камчатский краевой онкологический диспансер» 5 единиц оборудования заключены на сумму 83 755,1 тыс. рублей, срок поставки оборудования - декабрь 2021 года с оплатой после поставки оборудования;

- «Развитие информатизации в здравоохранении» на расходы на совершенствование информационного обеспечения подведомственных учреждений предусмотрено 1 070,1 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, контракты заключены на сумму 661,2 тыс. рублей со сроком исполнения до декабря 2021 года; в 4 квартале

2021 года планируется заключение контрактов на сумму 408,9 тыс. рублей со сроком исполнения до декабря 2021 года;

- «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в государственных учреждениях здравоохранения Камчатского края» ГБУЗ «Корякская окружная больница» предусмотрено 2 200,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, в связи с невозможностью проведения ремонта фасада здания по ул. Ленина д.15 (здание находится в совместном управлении учреждения здравоохранения и учреждения культуры); в октябре 2021 года средства перераспределены на другие нужды учреждениям здравоохранения;

- Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» предусмотрено 47 090,7 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, заключено контрактов на сумму 34 006,5 тыс. рублей, запланировано заключение контрактов в ноябре на сумму 13 084,2 тыс. рублей после согласования Министерством здравоохранения Российской Федерации со сроками исполнения до конца 2021 года;

- «Совершенствование оказания медицинской помощи детям» предусмотрено 20 096,4 тыс. рублей, исполнение составило 1 237,7 тыс. рублей (6,16 %) - ГБУЗ «Петропавловск-Камчатская городская детская поликлиника № 2» заключено контрактов на проведение ремонта помещения на сумму 20 082,2 тыс. рублей с оплатой по факту выполненных работ;

- «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям» предусмотрено 15 633,9 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, в связи с возникшей неблагоприятной эпидемиологической ситуацией в Камчатском крае, обусловленной новой коронавирусной инфекцией, санаторий ООО ДЦ «Жемчужина Камчатки» переведен в режим обсерватора и мероприятия по выполнению санаторно-курортного лечения и медицинская реабилитация в санаторных условиях приостановлены; в октябре санаторий возобновляет свою деятельность, исполнение планируется в 4 квартале 2021 года;

- «Оказание паллиативной помощи, в том числе детям», из них КГБУЗ «Усть-Большерецкая районная больница» на:

- расходы на проведение текущего ремонта предусмотрено 1 999,9 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, оплата по факту выполненных работ;

- приобретение медицинских изделий, в том числе для использования на дому в рамках оказания паллиативной помощи пациентам предусмотрено 1 891,8 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, оплата по факту поставки медицинских изделий;

- расходы на модернизацию лабораторий медицинских организаций, осуществляющих диагностику инфекционных болезней предусмотрены в сумме заключенного соглашения с Министерством здравоохранения Российской Федерации на сумму 49 130,9 тыс. рублей; контракты на поставку оборудования заключены на сумму 47 899,6 тыс. рублей со сроками исполнения до декабря 2021 года; контракты на сумму 1 231,3 тыс. рублей планируются к заключению в октябре - ноябре 2021 года, со сроками исполнения также до декабря 2021 года и оплатой после поставки оборудования.

2. ГП «Развитие образования в Камчатском крае» - на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам, государственных образовательных организаций, реализующих образовательные программы среднего профессионального образования, в том числе программы профессионального обучения для лиц с ограниченными возможностями здоровья предусмотрено за счет средств краевого бюджета 1 749,9 тыс. рублей, исполнение - 400,0 тыс. рублей (22,86 %) - средства в Сводной бюджетной росписи по состоянию на 30.09.2021 предусмотрены в соответствии с Соглашением, заключенным Министерством просвещения Российской Федерации и Правительством Камчатского края в августе 2021 года на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (кураторство) педагогическим работникам и будут использованы до конца года.

Министерство культуры

ГП «Развитие культуры в Камчатском крае», в том числе:

- «Инвестиционные мероприятия в сфере культуры» - на инвестиционное мероприятие «Устройство пожарных резервуаров. Реконструкция узла управления и системы автоматического пожаротушения здания МБУК Дом культуры «Меридиан» предусмотрено 27 966,5 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %. Согласно информации, представленной Министерством культуры⁴⁰ по указанному мероприятию принято решение об оптимизации средств краевого бюджета в размере 27 966,5 тыс. рублей в связи с отсутствием необходимости в проведении мероприятия по техническим причинам.

- «Региональный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)», из них на:

- расходы по проведению капитального ремонта участка кровли здания и зрительного зала МБУ Дома Культуры «Ритм» п. Термальный Елизовского района Камчатского края предусмотрено 9 165,3 тыс. рублей, исполнение – 477,7 тыс. рублей (5,21%) - работы завершены и приняты, оплата будет произведена в ноябре 2021 года;

- расходы по проведению капитального ремонта кровли и помещений здания МКУК «Сельский дом культуры Раздольненского сельского поселения» предусмотрено 11 959,8 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, срок окончания выполненных работ 25.10.2021, оплата будет произведена по факту выполненных работ (на средства экономии денежных средств, сложившейся по итогам электронного аукциона, заключены контракты на капитальный ремонт коридора здания учреждения, ремонт гардероба и класса хореографии со сроком исполнения – октябрь - ноябрь 2021 года);

- на расходы по проведению капитального ремонта здания музыкальной школы по ул. Партизанская, д.21 в с. Мильково предусмотрено 7 242,2 тыс. рублей, в том числе 6 949,6 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета), исполнение - 0,00 %, работы завершены и приняты, оплата будет произведена в октябре 2021 года (на средства экономии денежных средств, сложившейся по итогам электронного аукциона, заключены 2 контракта на монтаж слаботочных систем

⁴⁰ Письмо от 18.10.2021 № 22/2374.

(охранная и пожарной сигнализации) в здании учреждения со сроком исполнения – ноябрь 2021 года).

Министерством рыбного хозяйства

ГП «Развитие рыбохозяйственного комплекса Камчатского края», в том числе с целью предоставления субсидий предприятиям рыбопромышленной отрасли:

- «Создание условий для строительства лососевых рыбоводных заводов в Камчатском крае» предусмотрено 1 000,0 тыс. рублей;
- «Создание условий для обновления и модернизации основных производственных фондов рыбохозяйственного комплекса Камчатского края» предусмотрено 66 881,5 тыс. рублей.

Согласно информации, представленной Министерством рыбного хозяйства,⁴¹ установлено, что в связи с тем, что приказ Министерства от 26.12.2013 № 128-м «Об утверждении Порядков предоставления субсидий»⁴² признан утратившим силу, принято решение о разработке нового нормативного правового акта Камчатского края, регулирующего указанный Порядок. В настоящее время Министерством разработан проект Порядка, который прошел стадию обсуждения с Министерством финансов, Министерством экономического развития и торговли, Министерством инвестиций, промышленности и предпринимательства и находится на стадии его доработки. Необходимо отметить, что в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 06.10.2021 № 493 бюджетные ассигнования, предусмотренные на выплату субсидий, перераспределены на мероприятия, связанные с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Министерство труда и развития кадрового потенциала

ГП «Содействие занятости населения Камчатского края», в том числе:

- «Освоение финансовых средств, направленных на обеспечение государственных нужд» - ассигнования предусмотрены для централизованного приобретения крипто маршрутизаторов в сумме 3 378,4 тыс. рублей, исполнение составило 884,5 тыс. рублей (26,18 %). Согласно информации, представленной Министерством труда и развития кадрового потенциала Камчатского края⁴³, поставка маршрутизаторов и оплата будет произведена в ноябре 2021 года;
- Региональный проект «Содействие занятости» - ассигнования предусмотрены на КГКУ ЦЗН города Петропавловска-Камчатского на поставку автоматизированных рабочих мест (АРМ) и ноутбуков в сумме 2 293,6 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, оплата запланирована на октябрь 2021 года по факту поставленного оборудования.

Министерство цифрового развития

ГП «Информационное общество в Камчатском крае», в том числе:

- «Развитие инфраструктуры связи на территории Камчатского края» - дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов Усть-Камчатскому муниципальному району предусмотрено 7 542,0 тыс. рублей,

⁴¹ Письмо от 19.10.2021 № 28.01-28/2147;

⁴² Далее – Порядок;

⁴³ Письмо от 19.10.2021 № 55.06-01-08/5008;

исполнение - 0,00 %. Согласно информации, представленной Министерством цифрового развития⁴⁴, дотация перечислена бюджету Усть-Камчатского муниципального района 15.10.2021 в размере, заявленной получателем потребности в части обеспечения строительства распределительных сетей на территориях сельских поселений (7 000,0 тыс. рублей). Остаток ассигнований в размере 542,0 тыс. рублей будет перераспределён в ноябре 2021 года на иные мероприятия государственной программы;

- «Выполнение технологических функций в области информатизации» - на реализацию мероприятий ГП «Информационное общество в Камчатском крае» предусмотрено 8 000,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, в настоящее время ассигнования перераспределены на предоставление субсидии автономной некоммерческой организации «Цифровые решения» в целях финансового обеспечения затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности. Дата утверждения лимитов бюджетных обязательств в части уточнения наименования расходных обязательств Камчатского края в соответствии с распоряжением Правительства Камчатского края от 30.09.2021 № 474-РП – 11.10.2021. Субсидия будет перечислена получателю в октябре 2021 года после утверждения соответствующего порядка предоставления субсидии и заключения соглашения с АНО «Цифровые решения». В настоящее время Порядок предоставления субсидии АНО ЦР проходит согласование в Аппарате Губернатора и Правительства Камчатского края;

- «Развитие инфраструктуры электронного правительства в Камчатском крае», в том числе на: обеспечение функционирования источников бесперебойного питания Центра обработки данных, расположенного в здании Правительства Камчатского края предусмотрено 1 800,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 % и модернизацию системы объединённых коммуникаций исполнительных органов государственной власти Камчатского края предусмотрено 1 600,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, дата доведения лимитов 19.08.2021, плановый срок освоения ассигнований - декабрь 2021 года;

- «Развитие, внедрение и сопровождение информационных систем», в том числе на:

- создание и внедрение цифровой платформы социальных сервисов Камчатского края (социальные баллы) предусмотрено 30 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 % - дата доведения лимитов 19.08.2021, плановый срок освоения ассигнований - декабрь 2021 года;

- реализацию мероприятий ГП «Информационное общество в Камчатском крае» предусмотрено 6 000,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, закупка работ по созданию и внедрению автоматизированной информационной системы управления, мониторинга и контроля региональными проектами, входящими в состав национальных программ и проектов, а также инвестиционными проектами Камчатского края на этапе подачи заявок. Плановый срок исполнения первого этапа государственного контракта и освоения ассигнований – декабрь 2021 года

⁴⁴ Письмо без номера и даты.

Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности

ГП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края», в том числе в рамках:

- мероприятий, связанных с обеспечением деятельности учреждения, предоставляющего услуги в области животноводства, предусмотрено 1 500,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %. Согласно информации, представленной Министерством сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности,⁴⁵ по указанному мероприятию неисполнение обусловлено осуществлением финансирования в рамках заключенного контракта на проведение селекционных и племенных работ по молочному скотоводству после получения товара заказчиком, срок поставки которого запланирован на ноябрь текущего года;

- государственной поддержки, связанной с развитием северного оленеводства в Камчатском крае (предусмотрено 1 297,5 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %), а также мероприятия, связанного с осуществлением руководства и управления в сфере установленных функций органов государственной власти, (предусмотрено 3 536,0 тыс. рублей, исполнение – 571,5 тыс. рублей, или 16,16 %) – запланировано перераспределение средств, предусмотренных на реализацию указанных мероприятий, на другие направления развития агропромышленного комплекса;

- государственной поддержки сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства, связанной с собственным производством молока, предусмотрено 7 898,6 тыс. рублей, исполнение составило 42,1 тыс. рублей, или 0,53 % - в связи с предоставлением указанной субсидии на ежеквартальной основе;

- реализации Регионального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» предусмотрено 19 072,7 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета в сумме 15 558,1 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, в связи с заключением в настоящее время соглашений о предоставлении грантов «Агростартап» на реализацию проектов создания и (или) развития хозяйства в Камчатском крае в ГИИС «Электронный бюджет», освоение средств, предусмотренных на реализацию данного мероприятия запланировано на первую декаду ноября 2021 года;

- государственной поддержки, связанной с повышением престижа агропромышленного комплекса в Камчатском крае предусмотрено 1 000,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, в связи с планируемым расходованием средств, предусмотренных на реализацию данного мероприятия, в ноябре текущего года;

- государственной поддержки, связанной с предоставлением грантов на развитие семейных ферм на базе крестьянских (фермерских) хозяйств, а также реализацию проектов «Агропрогресс», предусмотрено 30 000,0 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета в сумме 28 500,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, в связи с разработкой и согласованием в настоящее время проекта нормативно - правового акта, регламентирующего предоставление данной государственной поддержки.

⁴⁵ Письмо от 19.10.2021 № 29.07/3868.

Необходимо отметить, что в бюджете Камчатского края средства на вышеуказанные мероприятия были предусмотрены законом Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» от 26.11.2020 № 521 (в первоначальной редакции). При этом правовой акт, регламентирующий предоставление данной государственной поддержки по состоянию на 19.10.2021 не утвержден. **В результате указанного существуют риски неисполнения ассигнований, предусмотренных на государственную поддержку крестьянских (фермерских) хозяйств.**

Также необходимо отметить, что всего в бюджете Камчатского края на государственную поддержку сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства предусмотрено 67 498,9 тыс. рублей, из них за счет средств федерального бюджета – 64 123,9 тыс. рублей. По состоянию на 30.09.2021 исполнение составило 40 541,6 тыс. рублей; не исполнено – 26 957,2 тыс. рублей.

Согласно информации, представленной Министерством сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности от 19.10.2021 года, неисполнение мероприятий по государственной поддержке сельскохозяйственного производства по отдельным подотраслям растениеводства и животноводства на проведение агротехнологических работ, повышение уровня экологической безопасности сельскохозяйственного производства, а также на повышение плодородия и качества почв, занятых картофелем, овощными культурами открытого грунта, зерновыми, зернобобовыми, кормовыми сельскохозяйственными культурами и приобретение семян кормовых культур, поставляемых в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности, обусловлено планируемым заключением дополнительного соглашения к Соглашению о предоставлении субсидии от 26.12.2020 № 082-09-2021-026 в части перераспределения финансового обеспечения расходных обязательств бюджета Камчатского края, софинансируемых за счет средств федерального бюджета.

2. ГП «Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края» - в рамках государственной поддержки, направленной на реализацию общественно-значимых проектов по благоустройству сельских территорий предусмотрено 5 124,4 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 % - перечисление средств по факту выполнения работ в соответствии с заключенными государственными контрактами.

Министерство строительства и жилищной политики

1. ГП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края», в том числе по мероприятиям:

- «Внутриплощадочные сети инженерно-технического обеспечения микрорайона жилой застройки в п. Лесной Елизовского района, в том числе для многодетных семей (2 очередь) (проектные работы)» - предусмотрено 2 581,6 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %;

- «Строительство инженерной инфраструктуры на территории жилого района в Вулканном городском поселении Елизовского района Камчатского края» предусмотрено 38 563,0 тыс. рублей, исполнение - 3 844,8 тыс. рублей (9,97 %);

- региональный проект «Жилье», в том числе по мероприятиям:

- «Разработка органами местного самоуправления муниципальных образований в Камчатском крае документации по планировке и межеванию территорий городских округов и поселений» предусмотрено 10 706,3 тыс. рублей, исполнение - 326,8 тыс. рублей (3,05 %);

- «Актуализация документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований в Камчатском крае» предусмотрено 15 818,5 тыс. рублей, исполнение составило 2 750,0 тыс. рублей (17,38 %);

- «Переселение граждан из аварийных жилых домов и непригодных для проживания жилых помещений в соответствии с жилищным законодательством»: Петропавловск-Камчатский городскому округу предусмотрено 13 892,6 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %; городскому округу «поселок Палана» предусмотрено 11 000,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %;

- «Повышение уровня кадрового потенциала и информационного обеспечения в сфере строительства» предусмотрено 16 300,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %;

- региональный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» по мероприятию «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством»: Эссовскому сельскому поселению предусмотрено 15 750,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %; сельскому поселению «село Седанка» предусмотрено 1 535,4 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %; Петропавловск-Камчатский городскому округу предусмотрено 169 787,9 тыс. рублей, исполнение составило 44 100,3 тыс. рублей (25,97) %;

2. ГП «Формирование современной городской среды в Камчатском крае», в том числе по мероприятиям:

- региональный проект «Формирование комфортной городской среды» Вилючинскому городскому округу предусмотрено 160 020,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %; Петропавловск-Камчатский городскому округу предусмотрено 25 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 6 833,1 тыс. рублей (27,33) %

- «Предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам для решения вопросов местного значения» Петропавловск-Камчатский городскому округу предусмотрено 26 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %; сельскому поселению «село Лесная» предусмотрено 14 971,8 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %.

Согласно информации, представленной Министерством строительства и жилищной политики ежегодной причиной низкого уровня освоения предусмотренных средств отдельных подпрограмм в период второго-третьего квартала текущего финансового года, является специфика проводимых работ в рамках реализации мероприятий - финансирование производится непосредственно после завершения работ и проведения приемочных мероприятий. При этом по состоянию на 30.09.2021 все необходимые соглашения с получателями бюджетных средств заключены, договора (муниципальные контракты) на выполнение работ подписаны и реализуются исполнителями, большая часть работ завершена. В соответствии с план-графиками, графиками выполнения работ по договорам

(муниципальным контрактам) финансирование запланировано на 4 квартал 2021 года.

Министерство транспорта и дорожного строительства

ГП «Развитие транспортной системы в Камчатском крае», в том числе по мероприятиям:

- «Организация перевозок пассажиров водным транспортом на внутримunicipальных маршрутах по сниженным тарифам (субсидии местным бюджетам)» Пенжинскому муниципальному району предусмотрено 3 504,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %. Согласно информации, представленной Министерством транспорта и дорожного строительства⁴⁶ по состоянию на 20.10.2021 лимиты бюджетных обязательств уменьшены. При очередных внесениях изменений в Закон о краевом бюджете, средства будут перераспределены между мероприятиями государственной программы.

- «Строительство и реконструкция автомобильных дорог, транспортных развязок и мостовых переходов на автомобильных дорогах местного значения, предусматривающие софинансирование из краевого бюджета» предусмотрено 15 772,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, планируемая дата оплаты – октябрь 2021 года;

- «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» предусмотрено 1 956,1 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, работы выполнены, планируемая дата оплаты – октябрь 2021 года;

- «Совершенствование организации безопасного движения транспортных средств и пешеходов» предусмотрено 1 103,4 тыс. рублей, исполнение составило 102,4 тыс. рублей, или 9,28 % - планируемая дата оплаты – октябрь 2021 года;

- «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов Камчатского края (в том числе элементов улично-дорожной сети, включая тротуары и парковки), дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» в виде субсидий местным бюджетам (Петропавловск-Камчатский городскому округу) на реализацию мероприятий соответствующей подпрограммы соответствующей государственной программы Камчатского края (за исключением мероприятий Инвестиционной программы Камчатского края и субсидий, которым присвоены отдельные коды) предусмотрено 49 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %; дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов Вилочинскому городскому округу - предусмотрено 23 510,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, срок оплаты контрактов – октябрь – ноябрь 2021 года.

Министерство образования

1. ГП «Развитие образования в Камчатском крае», в том числе по мероприятиям:

- «Благоустройство зданий государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в целях соблюдения требований к воздушно-тепловому режиму» предусмотрено 53 078,4 тыс. рублей, исполнение составило 0,00 %. Согласно информации, представленной Министерством образования⁴⁷ следует,

⁴⁶ Письмо от 20.10.2021 № 58-01/33-4478;

⁴⁷ Письмо от 21.10.2021 № 24.08.1/5815.

что срок выполнения работ по контракту - до 30.09.2021 (авансирование работ не предусмотрено), общая готовность объекта - 80%. Подрядчику направлено претензионное письмо о невыполнении работ в установленные контрактом сроки. Просрочка контракта связана с недопоставкой облицовочного материала. Ориентировочная дата выполнения работ 01.11.2021. Окончательный расчет будет произведен после завершения работ;

- инвестиционное мероприятие «Детский сад по ул. Вилнойская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» предусмотрено 77 000,0 тыс. рублей - в связи с проводимой претензионной работой мероприятие в 2021 году не реализовано. При этом, в соответствии с постановлением Правительства Камчатского края от 01.10.2021 № 420-П средства перераспределены на иные инвестиционные мероприятия;

- Региональный проект «Содействие занятости», из них на строительство детского сада по ул. Геофизическая в г. Елизово запланировано за счет средств федерального бюджета 18 937,3 тыс. рублей, исполнение составило 3 779,3 тыс. рублей (19,96 %) - детский сад введен в эксплуатацию; остаток средств предложен к перераспределению Министерству просвещения Российской Федерации.

- Региональный проект «Успех каждого ребенка», из них на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах. условий для занятий физической культурой и спортом в городском округе «поселок Палана» предусмотрено из федерального бюджета 10 599,8 тыс. рублей, исполнение составило 1 246,8 тыс. рублей (11,76 %) - заключены контракты на общую сумму 9 983,05 тыс. рублей, согласно которым оплата производится после поставки оборудования; остаток средств будет направлен на проведение дополнительных работ по проведению ремонта спортивного зала;

- Региональный проект «Современная школа», в том числе на создание и обеспечение функционирования центров образования естественнонаучной и технологической направленности в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах Мильковскому муниципальному району за счет средств федерального бюджета предусмотрено 2 497,8 тыс. рублей, исполнение составило 363,4 тыс. рублей (14,55 %) - в соответствии с соглашением оплата товара производится поставщику после поставки оборудования;

- в рамках реализации мероприятия на реализацию муниципальных программ развития образования в части проведения капитального и текущего ремонта, а также оснащение школьных пищеблоков современным технологическим оборудованием, приобретения мебели для обеденных зон школьных столовых в Петропавловск-Камчатском городском округе за счет средств краевого бюджета предусмотрено 33 871,3 тыс. рублей, исполнение составило 9 671,3 тыс. рублей (28,55 %) - оплата товара производится поставщику после выполнения работ и поставки оборудования;

- Региональный проект «Цифровая образовательная среда» на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды в Олюторском муниципальном районе за счет средств федерального бюджета предусмотрено 8 003,5 тыс. рублей, исполнение

составило 95,0 тыс. рублей (1,19 %) - оплата товара производится поставщику после и поставки оборудования в октябре 2021 года.

2. ГП «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами», в том числе: в рамках мероприятий по оснащению образовательных учреждений муниципальных образований в Камчатском крае автоматическими приборами погодного регулирования, а также оборудованием для комфортного пребывания детей в образовательных учреждениях в межотопительный период Петропавловск-Камчатскому городскому округу предусмотрено за счет средств краевого бюджета 24 060,5 тыс. рублей, исполнение составило 7 061,3 тыс. рублей (29,35 %) – оплата будет произведена по факту выполненных работ в декабре 2021 года.

Министерство имущественных и земельных отношений

1. ГП «Совершенствование управления имуществом, находящимся в государственной собственности Камчатского края» по основному мероприятию «Проведение комплексных кадастровых работ в рамках федеральной целевой программы «Развитие единой государственной системы регистрации прав и кадастрового учета недвижимости (2014-2020 годы)» ассигнования предусмотрены Елизовскому муниципальному району в сумме 8 866,3 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %. Согласно информации, представленной Министерством имущественных и земельных отношений⁴⁸ контракт заключен на сумму 1 763,3 тыс. рублей; по состоянию на 26.10.2021 оплачен в сумме 1 761,6 тыс. рублей; средства в сумме 7 104,7 тыс. рублей запланированы к оптимизации;

2. ГП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае» по основному мероприятию «Развитие инфраструктуры туристских ресурсов в Камчатском крае» - ассигнования предусмотрены городскому округу «поселок Палана» на реконструкцию здания, расположенного по адресу: Камчатский край, Тигильский район, пгт. Палана, ул. Поротова д. 24 в сумме 13 646,6 тыс. рублей, исполнение составило 3 069,4 тыс. рублей (22,49 %) - обусловлено задержкой предоставления документов со стороны городского округа «поселок Палана».

Министерство экономического развития и торговли

ГП «Развитие экономики и внешнеэкономической деятельности Камчатского края» по основному мероприятию «Обеспечение предоставления государственных и муниципальных услуг по принципу «одного окна» в Камчатском крае» на:

- модернизацию информационной системы МФЦ - предусмотрено 8 587,7 тыс. рублей, исполнение - 0,00 %, срок оплаты по заключенным контрактам 4 квартал 2021 года;

- техническую поддержку системы защиты информации МФЦ - предусмотрено 5 000,0 тыс. рублей, исполнение - 0,00 % - срок оплаты по заключенному контракту декабрь 2021 года.

С учетом внесенных изменений на 01.10.2021 объем бюджетных ассигнований на ***непрограммные расходы*** предусмотрен в сумме 2 333 426,6 тыс. рублей (показатели уточненной Сводной бюджетной росписи на 2021 год с изменениями на

⁴⁸ Письмо от 22.10.2021 № 60.05/3495.

01.10.2021; на 01.10.2020 - в сумме 2 490 817,6 тыс. рублей), или на 118 177,4 тыс. рублей больше, чем утверждено Законом о краевом бюджете.

Сведения о непрограммных расходах в разрезе главных распорядителей бюджетных средств за 9 месяцев 2020 и 2021 годов представлены в таблице 5.3.2.

Таблица 5.3.2 - Динамика исполнения расходов по непрограммным расходам за 9 месяцев 2020 и 2021 годов

№	Наименование	ГРБС	9 месяцев 2021 года						9 месяцев 2020 года						
			Годовой объем ассигнований на 2021 год (Закон от 26.11.2020 № 521)	Годовой объем ассигнований на 2021 год (Закон от 07.06.2021 № 605)	Годовой объем ассигнований на 2021 год (сводная бюджетная роспись на 01.10.2021)	Отклонение росписи от закона (гр.6-гр.5)	Кассовое исполнение на 01.10.2021	% исполнения (гр.10/гр.6)	Годовой объем ассигнований на 2021 год (Закон о краевом бюджете)	Годовой объем на 01.10.2020 (сводная бюджетная роспись)	Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от закона о краевом бюджете на 2020 год	Кассовое исполнение на 01.10.2020	% исполнения к росписи (гр.15/гр.13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Законодательное Собрание Камчатского края	801	284 072,4	283 287,7	280 305,2	-2 982,5	174 244,8	62,16%	260 156,7	251 959,7	-8 197,0	169 659,1	67,34%		
2	Контрольно-счетная палата Камчатского края	802	105 441,0	105 441,0	105 441,0	0,0	62 252,2	59,04%	73 978,3	71 219,6	-2 758,7	47 212,5	66,29%		
3	Правительство Камчатского края	803	72 075,7	77 380,7	77 380,7	0,0	54 313,7	70,19%	60 061,3	88 714,7	28 653,4	78 896,1	88,93%		
4	Аппарат Губернатора и Правительства Камчатского края	804	922 871,8	796 891,2	865 678,1	68 786,9	626 835,4	72,41%	925 274,6	929 071,0	3 796,4	674 865,4	72,64%		
5	Министерство сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности	807	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Инспекция государственного экологического надзора	839	20 670,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20 631,5	19 890,5	-741,0	14 660,4	73,71%	
6	Министерство финансов	811	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Государственная инспекция по контролю в сфере закупок	840	15 022,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15 103,1	14 575,1	-528,0	11 183,6	76,73%	
7	Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики	810	0,0	0,0	14 633,2	14 633,2	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0				
8	Министерство строительства	812	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	771,1	771,1	0,0	771,1	100,00%	
9	Министерство образования	813	960,4	355,4	355,4	0,0	355,4	100,00%	1 980,0	1 980,0	0,0	1 380,0	69,70%		
10	Министерство здравоохранения	814	0,0	0,0	13 881,3	13 881,3	12 229,0	88,10%	71 566,2	84 061,8	12 495,6	49 019,1	58,31%		
11	Министерство социального благополучия и семейной политики (Министерство социального развития и труда)	815	870,0	1 175,0	16 944,3	15 769,3	16 279,7	96,08%	130,0	5 946,0	5 816,0	5 905,8	99,32%		
12	Министерство специальных программ (Министерство специальных программ и по делам казачества)	819	14 073,1	14 073,1	21 944,6	7 871,5	17 405,2	79,31%	33 327,4	49 281,4	15 954,0	33 276,5	67,52%		
	Агентство по занятости населения и миграционной политике	829	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	7 526,3	7 330,1	-196,2	7 330,1	100,00%		
13	Агентство по ветеринарии	832	93 665,3	93 665,3	93 665,3	0,0	62 671,3	66,91%	79 773,4	79 773,4	0,0	43 150,0	54,09%		
14	Министерство транспорта и дорожного строительства	833	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Инспекция государственного технического надзора	836	20 857,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21 872,4	21 114,4	-758,0	15 372,8	72,81%	
15	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей	834	322 422,4	325 165,8	325 519,6	353,8	230 420,0	70,79%	313 058,2	308 183,2	-4 875,0	212 415,3	68,93%		
16	Региональная служба по тарифам и ценам	835	47 670,5	47 670,5	47 670,5	0,0	36 194,1	75,93%	47 214,5	45 411,5	-1 803,0	33 915,2	74,68%		
17	Инспекция государственного строительного надзора	837	32 331,1	32 315,2	32 315,2	0,0	21 356,9	66,09%	32 594,0	31 118,0	-1 476,0	23 768,2	76,38%		
18	Государственная жилищная инспекция	838	49 851,8	49 691,8	49 691,8	0,0	36 197,1	72,84%	48 868,9	47 273,9	-1 595,0	34 331,3	72,62%		
19	Избирательная комиссия	842	83 608,5	83 608,5	83 608,5	0,0	69 346,8	82,94%	177 089,1	237 337,3	60 248,2	224 801,1	94,72%		
20	Министерство экономического развития и торговли	843	451,5	451,5	451,5	0,0	0,0	0,0	6 112,7	6 112,7	0,0	486,8	7,96%		
21	Петропавловск-Камчатская городская территориальная избирательная комиссия	844	4 007,1	4 007,1	4 007,1	0,0	2 259,8	56,40%	4 271,9	3 852,1	-419,8	2 929,1	76,04%		
22	Агентство записи актов гражданского состояния и архивного дела	858	117 514,2	118 722,0	118 722,0	0,0	83 907,5	70,68%	144 872,8	143 101,8	-1 771,0	99 957,1	69,85%		
23	Министерство по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа	861	0,0	4 964,1	4 964,1	0,0	671,8	13,53%	0,0	0,0	0,0	0,0			
	администрация Корякского округа	851	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Министерство территориального развития	852	4 964,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
24	Министерство развития гражданского общества, молодежи и информационной политики	862	0,0	176 383,2	176 247,0	-136,2	111 485,5	63,26%	0,0	0,0	0,0	0,0			
	Агентство по делам молодежи	859	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200,0	200,0	200,0	100,00%		
	Агентство по внутренней политике	846	42 277,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	41 292,3	42 538,3	1 246,0	31 367,3	73,74%		
	ИТОГО		2 255 679,40	2 215 249,2	2 333 426,6	118 177,4	1 618 426,4	69,36%	2 387 526,8	2 490 817,6	103 290,8	1 816 853,6	72,94%		

Наибольшая доля непрограммных расходов согласно показателям уточненной Сводной бюджетной росписи приходится на Аппарат Губернатора и Правительства Камчатского края – 37,10 %.

Исполнение непрограммных расходов за 9 месяцев 2021 года составило 1 618 426,4 тыс. рублей, или 69,36 % от показателей уточненной Сводной бюджетной росписи (за 9 месяцев 2020 года – 1 816 853,6 тыс. рублей, или 72,94 %).

Исполнение за 9 месяцев 2021 года в полном объеме бюджетных ассигнований (более 90,00 % от показателей уточненной Сводной бюджетной росписи) по непрограммным расходам обусловлено осуществлением расходов:

- Министерством образования (100,00 %) - на приобретение спортивного инвентаря, укрепление материально-технической базы учреждений;

- Министерством социального благополучия и семейной политике (96,08 %) в основном на оказание единовременной материальной помощи членам семей граждан, погибших в результате авиакатастрофы 06.07.2021 самолета Ан-26; на выплату гражданам сел Аянка, Таловка, Слаутное Пенжинского муниципального района единовременной материальной помощи, финансовой помощи на возмещение ущерба в связи с чрезвычайной ситуацией природного характера, произошедшей на территории Пенжинского муниципального района в период с 8 по 15 июня 2021 года.

Наименьший процент исполнения - по Министерству по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа 7,96 % (в основном межбюджетные трансферты на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года).

5.4. Инвестиционные мероприятия

В отчетном периоде в рамках реализации 14 государственных программ осуществлялись инвестиционные мероприятия.

В течение 9 месяцев 2021 года в Инвестиционную программу⁴⁹ Камчатского края (далее – Инвестиционная программа) изменения вносились 6 раз, в результате которых расходы на инвестиционные мероприятия за 9 месяцев 2021 года *увеличились на 3 978 058,2 тыс. рублей*⁵⁰ (на 57,31 %), из них за счет увеличения средств: краевого бюджета – на 1 128 030,0 тыс. рублей (на 45,12 %), Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – на 446 925,1 тыс. рублей (на 98,23 %); федерального бюджета – на 2 403 103,1 тыс. рублей (на 60,29 %).

Таким образом, по состоянию на 01.10.2021 в Инвестиционной программе расходы на инвестиционные мероприятия утверждены в общем объеме 10 918 887,86915 тыс. рублей, в том числе за счет средств: федерального бюджета – 6 388 936,3 тыс. рублей (58,51 % от общего объема ассигнований); краевого бюджета – 3 628 029,98537 тыс. рублей (33,23 % от общего объема ассигнований); Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – 901 921,5 тыс. рублей (8,26 % от общего объема ассигнований).

Согласно Закону о краевом бюджете расходы на инвестиционные мероприятия за 9 месяцев 2021 года *увеличились на 4 662,313,6 тыс. рублей* (на 73,71 %), из них за счет: увеличения средств федерального бюджета – на 3 026 258,2 тыс. рублей (на

⁴⁹ Инвестиционная программа Камчатского края на 2021 и плановый период 2022-2023 годов и прогнозный период 2024-2025, утвержденная постановлением Правительства Камчатского края от 06.10.2020 № 394-П, далее – Инвестиционная программа;

⁵⁰ Без учета средств местных бюджетов и внебюджетных источников.

87,75 %), средств краевого бюджета – на 1 021 070,3 тыс. рублей (на 40,84 %) и Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства – на 614 985,1 тыс. рублей (на 163,39 %). В результате, по состоянию на 01.10.2021 Законом о краевом бюджете расходы на инвестиционные мероприятия на 2021 год утверждены в сумме в сумме 10 987 346,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств: федерального бюджета – 6 474 897,2 тыс. рублей (58,93 % от общего объема ассигнований), краевого бюджета – 3 521 070,3 тыс. рублей (32,05 %); Фонда содействия реформированию ЖКХ – 991 378,7 тыс. рублей (9,02 %).

Таким образом, отклонения в объемах ассигнований, предусмотренных на инвестиционные мероприятия Законом о краевом бюджете и Инвестиционной программой (без учета средств местных бюджетов) составили 68 458,4 тыс. рублей (на 0,63 %). В то же время, Законом о краевом бюджете предусмотрено больше ассигнований за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства.

Анализ отклонений в объемах ассигнований, предусмотренных на инвестиционные мероприятия Законом о краевом бюджете и Инвестиционной программой на 2021 год, представлен в таблице 5.4.1.

Таблица 5.4.1 – Анализ отклонений объемов ассигнований в разрезе государственных программ Камчатского края (тыс.рублей)

№ п/п	Источники финансирования	Объем, утвержденный Законом о краевом бюджете (от 07.06.2021 № 605)	Инвестиционная программа в редакции от 01.10.2021 № 420-П	Соотношение объемов ассигнований в Законе о краевом бюджете и Инвестпрограмме	Отклонение объемов ассигнований в Законе о краевом бюджете от Инвестпрограммы
1	2	3	4	5	6
Государственная программа Камчатского края "Развитие здравоохранения Камчатского края"					
1	Итого	4 003 289,5	3 596 785,1	111,30%	406 504,4
	федеральный бюджет	3 218 754,3	2 813 249,9	114,41%	405 504,4
	краевой бюджет	784 535,2	783 535,2	100,13%	1 000,0
Государственная программа Камчатского края "Развитие образования в Камчатском крае"					
2	Итого	1 179 345,4	1 133 849,7	104,01%	45 495,6
	федеральный бюджет	733 643,6	733 643,6	100,00%	0,0
	краевой бюджет	445 701,8	400 206,1	111,37%	45 495,6
Государственная программа Камчатского края "Развитие культуры в Камчатском крае"					
3	Итого	198 466,5	93 198,9	212,95%	105 267,6
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	198 466,5	93 198,9	212,95%	105 267,6
Государственная программа Камчатского края "Социальная поддержка граждан в Камчатском крае"					
4	Итого	43 100,0	41 598,3	103,61%	1 501,7
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	43 100,0	41 598,3	103,61%	1 501,7
Государственная программа Камчатского края "Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае"					
5	Итого	241 119,0	469 748,8	51,33%	-228 629,7
	федеральный бюджет	193 922,0	363 465,5	53,35%	-169 543,5
	краевой бюджет	47 197,0	106 283,3	44,41%	-59 086,2

Продолжение таблицы 5.4.1

(тыс.рублей)

№ п/п	Источники финансирования	Объем, утвержденный Законом о краевом бюджете (от 07.06.2021 № 605)	Инвестиционная программа в редакции от 01.10.2021 № 420-П	Соотношение объемов ассигнований в Законе о краевом бюджете и Инвестпрограмме	Отклонение объемов ассигнований в Законе о краевом бюджете от Инвестпрограммы
1	2	3	4	5	6
6	Государственная программа Камчатского края "Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края"				
	Итого	5 524,0	5 524,0	100,00%	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	5 524,0	5 524,0	100,00%	0,0
7	Государственная программа Камчатского края "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"				
	Итого	1 660 397,0	1 900 888,4	87,35%	-240 491,3
	федеральный бюджет	76 767,7	76 767,7	100,00%	0,0
	краевой бюджет	785 237,8	1 025 729,1	76,55%	-240 491,3
	Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	798 391,5	798 391,5	100,00%	0,0
8	Государственная программа Камчатского края "Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"				
	Итого	1 092 777,9	994 642,9	109,87%	98 135,0
	федеральный бюджет	514 642,5	514 642,5	100,00%	0,0
	краевой бюджет	385 148,2	376 470,4	102,31%	8 677,8
	Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	192 987,2	103 530,0	186,41%	89 457,2
9	Государственная программа Камчатского края "Развитие транспортной системы в Камчатском крае"				
	Итого	2 233 766,9	2 383 766,9	93,71%	-150 000,0
	федеральный бюджет	1 600 000,0	1 750 000,0	91,43%	-150 000,0
	краевой бюджет	633 766,9	633 766,9	100,00%	0,0
10	Государственная программа Камчатского края "Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"				
	Итого	3 714,0	0,0	0,00%	3 714,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	3 714,0	0,0	0,00%	3 714,0
11	Государственная программа Камчатского края "Безопасная Камчатка"				
	Итого	33 647,0	33 647,0	100,00%	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	33 647,0	33 647,0	100,00%	0,0
12	Государственная программа Камчатского края "Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае"				
	Итого	13 646,6	13 646,6	100,00%	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	13 646,6	13 646,6	100,00%	0,0
13	Государственная программа Камчатского края "Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"				
	Итого	90 000,0	63 038,8	142,77%	26 961,2
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	90 000,0	63 038,8	142,77%	26 961,2
14	Государственная программа Камчатского края "Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае"				
	Итого	50 000,0	50 000,0	100,00%	0,0
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,00%	0,0
	краевой бюджет	50 000,0	50 000,0	100,00%	0,0
15	Государственная программа Камчатского края "Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края"				
	Итого	138 552,7	138 552,7	100,00%	0,0
	федеральный бюджет	137 167,1	137 167,1	100,00%	0,0
	краевой бюджет	1 385,6	1 385,6	100,00%	0,0
Всего на реализацию краевых инвестиционных мероприятий:		10 987 346,3	10 918 887,9	100,63%	68 458,4
<i>федеральный бюджет</i>		<i>6 474 897,2</i>	<i>6 388 936,3</i>	<i>101,35%</i>	<i>85 960,9</i>
<i>краевой бюджет</i>		<i>3 521 070,3</i>	<i>3 628 030,0</i>	<i>97,05%</i>	<i>-106 959,7</i>
<i>Фонд содействия реформированию ЖКХ</i>		<i>991 378,8</i>	<i>901 921,5</i>	<i>109,92%</i>	<i>89 457,2</i>

Бюджетные ассигнования, предусмотренные на инвестиционные мероприятия в сводной бюджетной росписи на 01.10.2021 (в сумме тыс. рублей), больше бюджетных ассигнований, утвержденных Законом о краевом бюджете на 475 237,9 тыс. рублей (на 4,32 %), что обусловлено увеличением ассигнований по государственным программам Камчатского края: «Развитие транспортной системы в Камчатском крае», «Развитие образования в Камчатском крае», «Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае», «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» и «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами». При этом, уменьшены ассигнования за счет средств федерального бюджета по государственной программе Камчатского края: «Развитие здравоохранения Камчатского края» и за счет средств краевого бюджета по государственным программам: «Развитие культуры в Камчатском крае», «Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае» и «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ».

Сведения по указанным выше отклонениям в объемах ассигнований представлены в таблице 5.4.2.

Таблица 5.4.2 – Анализ отклонений объемов ассигнований в разрезе государственных программ Камчатского края

№ п/п	Наименование программ	Объем, утвержденный Законом о краевом бюджете (от 07.06.2021 № 605)	Годовой объем ассигнований на 01.10.2021	Отклонения в объемах (гр.4 - гр.3)	(тыс. рублей)
					Процентное соотношение изменений в объемах ассигнований (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	6
1	"Развитие здравоохранения Камчатского края"	4 003 289,5	3 603 785,1	-399 504,4	90,02%
	<i>федеральный бюджет</i>	3 218 754,3	2 813 249,9	-405 504,4	87,40%
	<i>краевой бюджет</i>	784 535,2	790 535,2	6 000,0	100,76%
2	"Развитие образования в Камчатском крае"	1 179 345,4	1 235 162,2	55 816,8	104,73%
	<i>краевой бюджет</i>	445 701,8	501 518,6	55 816,8	112,52%
3	"Развитие культуры в Камчатском крае"	198 466,5	191 266,5	-7 200,0	96,37%
	<i>краевой бюджет</i>	198 466,5	191 266,5	-7 200,0	96,37%
4	"Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае"	241 119,0	410 662,5	169 543,5	170,32%
	<i>федеральный бюджет</i>	193 922,0	363 465,5	169 543,5	187,43%
5	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	1 660 397,0	1 680 358,3	19 961,2	101,20%
	<i>краевой бюджет</i>	785 237,8	805 199,0	19 961,2	102,54%
6	"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	1 092 777,9	1 221 348,9	128 571,0	111,77%
	<i>краевой бюджет</i>	385 148,2	513 719,2	128 571,0	133,38%
7	"Развитие транспортной системы в Камчатском крае"	2 233 766,9	2 772 491,9	538 725,0	124,12%
	<i>федеральный бюджет</i>	1 600 000,0	2 138 725,0	538 725,0	133,67%
8	"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"	3 714,0	0,0	-3 714,0	0,00%
	<i>краевой бюджет</i>	3 714,0	0,0	-3 714,0	0,00%
9	"Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корякский округ"	90 000,0	63 038,8	-26 961,2	70,04%
	<i>краевой бюджет</i>	90 000,0	63 038,8	-26 961,2	70,04%
Всего на реализацию краевых инвестиционных мероприятий:		7 705 479,7	8 180 717,6	475 237,9	106,17%
	<i>федеральный бюджет</i>	5 012 676,3	5 315 440,4	302 764,1	106,04%
	<i>краевой бюджет</i>	2 692 803,3	2 865 277,2	172 473,8	106,40%

Кассовое исполнение расходов на инвестиционные мероприятия за 9 месяцев 2021 года составило 6 602 211,2 тыс. рублей, или 57,60 % объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью на 01.10.2021.

Сведения об исполнении расходов на инвестиционные мероприятия в разрезе государственных программ Камчатского края за 9 месяцев 2021 года представлены в таблице 5.4.3.

Таблица 5.4.3 – Исполнение расходов на инвестиционные мероприятия в разрезе государственных программ Камчатского края за 9 месяцев 2021 года

								(тыс.рублей)
№ п/п	Наименование программ	Объем, утвержденный Законом о краевом бюджете (от 07.06.2021 № 605)	Годовой объем ассигнований на 01.10.2021	Изменения объемов ассигнований (гр.4 - гр.3)	Исполнение на 01.10.2021	Не исполнено (гр.6 - гр.4)	% исполнения	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	"Развитие здравоохранения Камчатского края"	4 003 289,5	3 603 785,1	-399 504,4	2 551 970,4	-1 051 814,7	70,81%	
	федеральный бюджет	3 218 754,3	2 813 249,9	-405 504,4	2 097 047,1	-716 202,9	74,54%	
	краевой бюджет	784 535,2	790 535,2	6 000,0	454 923,3	-335 611,9	57,55%	
2	"Развитие образования в Камчатском крае"	1 179 345,4	1 235 162,2	55 816,8	705 473,5	-529 688,7	57,12%	
	федеральный бюджет	733 643,6	733 643,6	0,0	540 510,1	-193 133,5	73,67%	
	краевой бюджет	445 701,8	501 518,6	55 816,8	164 963,4	-336 555,2	32,89%	
3	"Развитие культуры в Камчатском крае"	198 466,5	191 266,5	-7 200,0	1 080,0	-190 186,5	0,56%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	198 466,5	191 266,5	-7 200,0	1 080,0	-190 186,5	0,56%	
4	"Социальная поддержка граждан в Камчатском крае"	43 100,0	43 100,0	0,0	2 971,5	-40 128,5	6,89%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	43 100,0	43 100,0	0,0	2 971,5	-40 128,5	6,89%	
5	"Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдыха и оздоровление детей в Камчатском крае"	241 119,0	410 662,5	169 543,5	138 909,4	-271 753,1	33,83%	
	федеральный бюджет	193 922,0	363 465,5	169 543,5	131 317,8	-232 147,7	36,13%	
	краевой бюджет	47 197,0	47 197,0	0,0	7 591,5	-39 605,5	16,08%	
6	"Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края"	5 524,0	5 524,0	0,0	198,9	-5 325,1	3,60%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	5 524,0	5 524,0	0,0	198,9	-5 325,1	3,60%	
7	"Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края"	1 660 397,0	1 680 358,3	19 961,2	866 070,4	-814 287,8	51,54%	
	федеральный бюджет	76 767,7	76 767,7	0,0	76 767,7	0,0	100,00%	
	краевой бюджет	785 237,8	805 199,0	19 961,2	350 267,2	-454 931,9	43,50%	
	Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	798 391,5	798 391,5	0,0	439 035,6	-359 356,0	54,99%	
8	"Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами"	1 092 777,9	1 221 348,9	128 571,0	504 155,7	-717 193,2	41,28%	
	федеральный бюджет	514 642,5	514 642,5	0,0	424 718,0	-89 924,5	82,53%	
	краевой бюджет	385 148,2	513 719,2	128 571,0	79 437,6	-434 281,5	15,46%	
	Расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	192 987,2	192 987,2	0,0	0,0	-192 987,2	0,00%	
9	"Развитие транспортной системы в Камчатском крае"	2 233 766,9	2 772 491,9	538 725,0	1 709 180,9	-1 063 310,9	61,65%	
	федеральный бюджет	1 600 000,0	2 138 725,0	538 725,0	1 467 532,8	-671 192,2	68,62%	
	краевой бюджет	633 766,9	633 766,9	0,0	241 648,1	-392 118,7	38,13%	
10	"Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов в Камчатском крае"	3 714,0	0,0	-3 714,0	0,0	0,0	0,00%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	3 714,0	0,0	-3 714,0	0,0	0,0	0,00%	
11	"Безопасная Камчатка"	33 647,0	33 647,0	0,0	0,0	-33 647,0	0,00%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	33 647,0	33 647,0	0,0	0,0	-33 647,0	0,00%	
12	"Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае"	13 646,6	13 646,6	0,0	3 069,4	-10 577,2	22,49%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	13 646,6	13 646,6	0,0	3 069,4	-10 577,2	22,49%	
13	"Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом "Корикский округ"	90 000,0	63 038,8	-26 961,2	63 038,8	0,0	100,00%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	90 000,0	63 038,8	-26 961,2	63 038,8	0,0	100,00%	
14	"Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае"	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	-50 000,0	0,00%	
	федеральный бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00%	
	краевой бюджет	50 000,0	50 000,0	0,0	0,0	-50 000,0	0,00%	

							(тыс.рублей)
№ п/п	Наименование программ	Объем, утвержденный Законом о краевом бюджете (от 07.06.2021 № 605)	Годовой объем ассигнований на 01.10.2021	Изменения объемов ассигнований (гр.4 - гр.3)	Исполнение на 01.10.2021	Не исполнено (гр.6 - гр.4)	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
15	"Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края"	138 552,7	138 552,7	0,0	56 092,4	-82 460,3	40,48%
	федеральный бюджет	137 167,1	137 167,1	0,0	55 531,4	-81 635,7	40,48%
	краевой бюджет	1 385,6	1 385,6	0,0	560,9	-824,6	40,48%
Всего на реализацию краевых инвестиционных мероприятий:		10 987 346,3	11 462 584,2	475 237,9	6 602 211,2	-4 860 373,1	57,60%
федеральный бюджет		6 474 897,2	6 777 661,3	302 764,1	4 793 425,0	-1 984 236,4	70,72%
краевой бюджет		3 521 070,3	3 693 544,1	172 473,8	1 369 750,6	-2 323 793,5	37,08%
Фонд содействия реформированию ЖКХ		991 378,8	991 378,8	0,0	439 035,6	-552 343,2	44,29%

Анализ исполнения краевого бюджета в части инвестиционных мероприятий за 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года показал, что кассовое исполнение в 2021 году превышает аналогичный показатель 2020 года на 2 563 595,5 тыс. рублей (на 63,48 %):

Таблица 5.4.4 – Сравнительный анализ исполнения краевого бюджета в части инвестиционных мероприятий за 9 месяцев 2021 года в сравнении с 9 месяцев. 2020 года

								(тыс. руб)	
№ п/п	Наименование государственной программы Камчатского края	Объем ассигнований, утвержденный сводной бюджетной росписи на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Объем ассигнований, утвержденный сводной бюджетной росписи на 01.10.2020	Исполнение за 9 месяцев 2020 года		Сравнительный анализ исполнения за 9 месяцев 2020-2021 годов	
			Сумма	%		Сумма	%	Отклонение ассигнований 2021 года от ассигнований 2020 года	Отклонение исполнения 2021 года от исполнения 2020 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Развитие здравоохранения Камчатского края	3 603 785,1	2 551 970,4	70,81%	458 743,4	126 117,0	27,49%	3 145 041,7	2 425 853,4
	за счет средств федерального бюджета	2 813 249,9	2 097 047,1	74,54%	0,0	0,0	0,00%	2 813 249,9	2 097 047,1
	за счет средств краевого бюджета	790 535,2	454 923,3	57,55%	458 743,4	126 117,0	27,49%	331 791,8	328 806,3
2	Развитие образования в Камчатском крае	1 235 162,2	705 473,5	57,12%	2 043 727,4	801 296,1	39,21%	-808 565,2	-95 822,6
	за счет средств федерального бюджета	733 643,6	540 510,1	73,67%	754 950,0	286 974,0	38,01%	-21 306,4	253 536,1
	за счет средств краевого бюджета	501 518,6	164 963,4	32,89%	1 288 777,4	514 322,1	39,91%	-787 258,8	-349 358,7
3	Развитие культуры в Камчатском крае	191 266,5	1 080,0	0,56%	318 381,8	133 426,0	41,91%	-127 115,3	-132 346,0
	за счет средств федерального бюджета	0,0	0,0	0,00%	78 508,8	2 618,7	3,34%	-78 508,8	-2 618,7
	за счет средств краевого бюджета	191 266,5	1 080,0	0,56%	239 873,0	130 807,3	54,53%	-48 606,5	-129 727,3
4	Социальная поддержка граждан в Камчатском крае	43 100,0	2 971,5	6,89%	0,0	0,0	0,00%	43 100,0	2 971,5
	за счет средств федерального бюджета	43 100,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%	43 100,0	0,0
	за счет средств краевого бюджета	0,0	2 971,5	0,00%	0,0	0,0	0,00%	0,0	2 971,5
5	Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае	410 662,5	138 909,3	33,83%	787 752,8	414 980,1	52,68%	-377 090,3	-276 070,8
	за счет средств федерального бюджета	363 465,5	131 317,8	36,13%	632 500,0	354 069,5	55,98%	-269 034,5	-222 751,7
	за счет средств краевого бюджета	47 197,0	7 591,5	16,08%	155 252,8	60 910,6	39,23%	-108 055,8	-53 319,1
6	Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края	5 524,0	198,9	3,60%	60,0	44,2	73,67%	5 464,0	154,7
	за счет средств федерального бюджета	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0
	за счет средств краевого бюджета	5 524,0	198,9	3,60%	60,0	44,2	73,67%	5 464,0	154,7
7	Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края	1 680 358,2	866 070,5	51,54%	1 534 991,1	1 057 098,9	68,87%	145 367,1	-191 028,4
	за счет средств федерального бюджета	76 767,7	76 767,7	100,00%	488 084,3	453 084,3	92,83%	-411 316,6	-376 316,6
	за счет средств краевого бюджета	805 199,0	350 267,2	43,50%	709 322,3	382 132,2	53,87%	95 876,7	-31 865,0
	за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	798 391,5	439 035,6	54,99%	337 584,5	221 882,4	65,73%	460 807,0	217 153,2
8	Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами	1 221 348,9	504 155,6	41,28%	711 462,0	564 602,1	79,36%	509 886,9	-60 446,5
	за счет средств федерального бюджета	514 642,5	424 718,0	82,53%	468 774,5	416 508,0	88,85%	45 868,0	8 210,0
	за счет средств краевого бюджета	513 719,2	79 437,6	15,46%	135 674,7	58 094,1	42,82%	378 044,5	21 343,5
	за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	192 987,2	0,0	0,00%	107 012,8	90 000,0	84,10%	85 974,4	-90 000,0

Продолжение таблицы 5.4.4

(тыс. руб)									
№ п/п	Наименование государственной программы Камчатского края	Объем ассигнований, утвержденный сводной бюджетной росписи на 01.10.2021	Исполнение за 9 месяцев 2021 года		Объем ассигнований, утвержденный сводной бюджетной росписи на 01.10.2020	Исполнение за 9 месяцев 2020 года		Сравнительный анализ исполнения за 9 месяцев 2020-2021 годов	
			Сумма	%		Сумма	%	Отклонение ассигнований 2021 года от ассигнований 2020 года	Отклонение исполнения 2021 года от исполнения 2020 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	Развитие транспортной системы в Камчатском крае	2 772 491,9	1 709 180,9	61,65%	2 091 765,0	915 784,3	43,78%	680 726,9	793 396,6
	за счет средств федерального бюджета	2 138 725,0	1 467 532,8	68,62%	1 402 100,0	486 588,3	34,70%	736 625,0	980 944,5
	за счет средств краевого бюджета	633 766,9	241 648,1	38,13%	689 665,0	429 196,0	62,23%	-55 898,1	-187 547,9
10	Безопасная Камчатка	33 647,0	0,0	0,00%	6 282,3	0,0	0,00%	27 364,7	0,0
	за счет средств краевого бюджета	33 647,0	0,0	0,00%	6 282,3	0,0	0,00%	27 364,7	0,0
11	Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае	13 646,6	3 069,4	22,49%	41 015,8	21 925,5	53,46%	-27 369,2	-18 856,1
	за счет средств краевого бюджета	13 646,6	3 069,4	22,49%	41 015,8	21 925,5	53,46%	-27 369,2	-18 856,1
12	Социальное и экономическое развитие территорий с особым статусом "Корякский округ"	63 038,8	63 038,8	100,00%	110 998,5	3 341,3	3,01%	-47 959,7	59 697,5
	за счет средств краевого бюджета	63 038,8	63 038,8	100,00%	110 998,5	3 341,3	3,01%	-47 959,7	59 697,5
13	Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае	50 000,0	0,0	0,00%	19 811,6	0,0	0,00%	30 188,4	0,0
	за счет средств краевого бюджета	50 000,0	0,0	0,00%	19 811,6	0,0	0,00%	30 188,4	0,0
14	Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края	138 552,7	56 092,3	40,48%	0,0	0,0	0,00%	138 552,7	56 092,3
	за счет средств федерального бюджета	137 167,1	55 531,4	40,48%	0,0	0,0	0,00%	137 167,1	55 531,4
	за счет средств краевого бюджета	1 385,6	560,9	40,48%	0,0	0,0	0,00%	1 385,6	560,9
	Всего	11 462 584,2	6 602 211,0	57,60%	8 124 991,7	4 038 615,5	49,71%	3 337 592,5	2 563 595,5
	итого расходы за счет средств краевого бюджета	3 693 544,1	1 369 750,6	37,08%	3 855 476,8	1 726 890,3	44,79%	-161 932,7	-357 139,7
	итого расходы за счет средств федерального бюджета	6 777 661,3	4 793 424,9	70,72%	3 824 917,6	1 999 842,8	52,28%	2 952 743,7	2 793 582,1
	итого расходы за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ	991 378,8	439 035,6	44,29%	444 597,3	311 882,4	70,15%	546 781,5	127 153,2

Согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2021 наибольшую долю в общем объеме расходов на инвестиционные мероприятия составляют расходы на инвестиционные мероприятия в рамках государственных программ Камчатского края «Развитие здравоохранения в Камчатском крае» (3 603 785,1 тыс. рублей, или 31,44 % от общего объема расходов на инвестиционные мероприятия) и «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» (2 772 491,9 тыс. рублей, или 24,19 % от общего объема расходов на инвестиционные мероприятия); наименьшую долю – в рамках государственной программы Камчатского края «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края» (5 524,0 тыс. рублей).

В целом, за 9 месяцев 2021 года уровень исполнения расходов по инвестиционным мероприятиям по всем госпрограммам составил 57,60 % показателя сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.10.2021. По государственным программам «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае» и «Безопасная Камчатка» процент исполнения составил 0,0%.

Согласно информации, представленной в составе Отчета об исполнении краевого бюджета Камчатского края за 9 месяцев 2021 года, основными причинами низкого освоения средств являются:

- длительный процесс проведения процедур по определению подрядчика на выполнение работ, проведение повторных процедур по причине отсутствия заявок от поставщиков работ, услуг;

- низкое качество проектных работ, корректировка (доработка) проектной документации в соответствии с замечаниями государственной экспертизы, вследствие чего время прохождения государственной экспертизы увеличивается;

- нарушение подрядчиками календарных графиков выполнения проектных и строительно-монтажных работ, некачественное выполнение работ и, как следствие, расторжение государственных (муниципальных) контрактов и срыв сроков строительства объектов;

- отсутствие местных производителей строительных материалов;

- трудности по доставке материалов к строительным площадкам в отдаленные районы Камчатского края, в связи с ограниченным сроком навигационного периода;

- зависимость от климатических условий (обилие затяжных дождей в летний период привело к нарушению сроков выполнения работ по бетонированию и благоустройству территорий открытых строительных площадок);

- необходимость проведения повторных конкурсных процедур по приобретению на вторичном рынке жилых помещений, соответствующих заявленным требованиям;

- трудности в работе органов местного самоуправления с гражданами по заключению договоров социального найма;

Сложившийся процент освоения средств **федерального бюджета** (70,72 %) обусловлен в основном низким освоением средств по следующим инвестиционным мероприятиям:

- в рамках ГП *«Развитие здравоохранения в Камчатском крае»* - 74,54 %, в основном за счет мероприятий, исполнение по которым составило 0,00%:

- «Фельдшерско-акушерский пункт с жилым домом в с. Лесная Тигильского муниципального района Камчатского края» – заключен контракт на проектирование и строительство объекта;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Слаутное Пенжинского муниципального района Камчатского края» – идет строительство. Размещено новое извещение о закупке;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Ачайваям Олюторского муниципального района Камчатского края» – идет строительство. Размещено новое извещение о закупке;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Аянка Пенжинского муниципального района Камчатского края» – размещено новое извещение о закупке;

- «Офис врача общей практики в п. Крутогорский Соболевского муниципального района Камчатского края» – размещено новое извещение о закупке;

- «Офис врача общей практики в с. Анавгай Быстринского муниципального района Камчатского края» – средства будут перераспределены на ФАПы в п. Новый и п. Березняки (соглашение от 16.08.2021 056-09-2021-122/2).

- в рамках ГП *«Развитие образования в Камчатском крае»* - 73,67 %, в основном за счет мероприятий:

- «Детский сад в жилом районе Рыбачий в г. Вилючинск» – годовой объем ассигнований 334 581,9 тыс. рублей, исполнение - 49,77 %. Ведутся строительные работы. Техническая готовность объекта 48%.

- «Детский сад по ул. Геофизическая в г. Елизово» – годовой объем ассигнований 18 937,3 тыс. рублей, исполнение - 19,96%. Объект введен в эксплуатацию. Разрешение на ввод в эксплуатацию от 22.03.2021 № RU 41-501102-249-2021.

- в рамках ГП **«Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае»** - 36,13 %, в основном за счет мероприятия «Реконструкция инфраструктуры горнолыжного комплекса Камчатского края. 2-ая очередь. Горнолыжная база «Эдельвейс», г. Петропавловск-Камчатский. Строительство системы искусственного снегообразования и системы искусственного освещения трасс, строительство скоростной канатной дороги гондольного типа и буксировочных канатных дорог. Строительство СИС - система искусственного снегообразования» - годовой объем ассигнований 169 543,5 тыс. рублей, исполнение – 0,00 %. Размещено извещение о проведении аукциона в электронной форме на выполнение строительных работ; плановая дата проведения аукциона – 06.09.2021. Аукцион не состоялся в связи с отсутствием заявок. Проведена корректировка сводного сметного расчета, направлена на государственную экспертизу. Плановый срок получения положительного заключения государственной экспертизы - октябрь 2021 года.

- в рамках ГП **«Развитие транспортной системы в Камчатском крае»** - 68,62 %. Средства федерального бюджета предусмотрены на инвестиционные мероприятия по реконструкции автомобильной дороги Петропавловск-Камчатский – Мильково. При сложившемся проценте исполнения, Инвестиционной программой от 06.10.2020 № 394-П (в редакции от 01.10.2021 № 420-П) предусмотрено предоставление федеральных средств на финансовое обеспечение дорожной деятельности на 150 000,0 тыс. рублей на мероприятие «Строительство подъезда к проектируемому аэровокзалу в г. Елизово от автомобильной дороги А-401 "Подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский на участке 34, исполнение по которому составило 0,00 %. Заключено соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка.

- в рамках ГП **«Комплексное развитие сельских территорий Камчатского края»** - 40,48 %, за счет мероприятия «Здание дома культуры на 100 мест в поселке Лесной Новолесновского сельского поселения Елизовского муниципального района» - годовой объем ассигнований 137 167,1 тыс. рублей, исполнение – 40,48%.

Уровень исполнения бюджетных ассигнований по инвестиционным мероприятиям в рамках ГП **«Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами»** - 82,53 %. При этом, по одному из четырех инвестиционных мероприятий в рамках данной программы – «Реконструкция системы водоснабжения в п. Ключи, Усть-Камчатского района, Камчатского края» отмечается низкий процент исполнения (0,00%). Мероприятие

исключено из Инвестиционного проекта Камчатского края постановлением Правительства Камчатского края от 01.10.2021 № 420-П.

Инвестиционное мероприятие в рамках ГП **«Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края»** является одним из результативных - исполнение составило 100,00 %. Процент выполнения работ по строительству объекта по состоянию на 01.10.2021 составляет – 18,1%. Отставания от графика выполнения работ отсутствуют.

Сложившийся процент освоения средств **краевого** бюджета – 37,08 % обусловлен следующим освоением средств по инвестиционным мероприятиям:

- в рамках ГП **«Развитие здравоохранения Камчатского края»** - 57,55 %, в основном за счет мероприятий, исполнение по которым составило 0,0 %:

- «Приобретение жилых помещений в собственность Камчатского края для обеспечения служебными жилыми помещениями медицинских работников здравоохранения Камчатского края» – 02-03 августа 2021 размещены аукционы на приобретение в г. Петропавловск-Камчатский 2х однокомнатных квартир, 2 двухкомнатных квартир и 1й трехкомнатной квартиры. Аукционы не состоялись, подано 0 заявок;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Слаутное Пенжинского муниципального района Камчатского края» – проведенные конкурсные процедуры признаны несостоявшимися по причине отсутствия заявок. 01.10.2021 размещено новое (четвертое) извещение о закупке. Дата окончания подачи заявок 11.10.2021;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Аянка Пенжинского муниципального района Камчатского края» – три проведенные конкурсные процедуры признаны несостоявшимися по причине отсутствия заявок. 29.09.2021 размещено новое (четвертое) извещение о закупке. Дата окончания подачи заявок 07.10.2021;

- «Офис врача общей практики в с. Анавгай Быстринского муниципального района Камчатского края» – средства будут перераспределены на ФАПы в п. Новый и п. Березняки (соглашение от 16.08.2021 056-09-2021-122/2);

- «Строительство врачебной амбулатории в п. Козыревск Усть-Камчатского муниципального района Камчатского края» – в 2021 году мероприятие реализовываться не будет, средства предложены к перераспределению на другие объекты;

- «Строительство Карагинской районной больницы» – в 2021 году будут выполнены кадастровые работы, к концу года планируется заключить ГК на проектирование объекта;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Кавалерское Усть-Большерецкого муниципального района Камчатского края» – в 2021 году мероприятие реализовываться не будет, средства предложены к перераспределению на другие объекты;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Запорожье Усть-Большерецкого муниципального района Камчатского края» – в 2021 году мероприятие реализовываться не будет, средства предложены к перераспределению на другие объекты;

- «Фельдшерский здравпункт в с. Крутоберегово Усть-Камчатского муниципального района Камчатского края» – в 2021 году будут выполнены кадастровые работы.

А также за счет мероприятий, исполнение по которым составило ниже 10,00%:

- «Елизовская районная больница» – исполнение 9,92%. Проектирование. Госконтракт заключен, выплачен аванс 10%;

- «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Ачайваям Олюторского муниципального района Камчатского края» – исполнение 4,15%. Идет строительство. Проведенные конкурсные процедуры признаны несостоявшимися по причине отсутствия заявок. 01.10.2021 размещено новое (четвертое) извещение о закупке. Дата окончания подачи заявок 11.10.2021.

- «Офис врача общей практики в п. Крутогорский Соболевского муниципального района Камчатского края» – исполнение 2,35%. Три проведенные конкурсные процедуры признаны несостоявшимися по причине отсутствия заявок. 29.09.2021 размещено новое (четвертое) извещение о закупке. Дата окончания подачи заявок 07.10.2021.

- «Фельдшерско-акушерский пункт в п. Березняки Елизовского муниципального района Камчатского края» – исполнение 4,20%. Проектирование. Разработано техническое задание полного цикла. Заключается государственный контракт на геодезические, экологические изыскания с ООО "Инжгеокам";

- «Фельдшерско-акушерский пункт в п. Новый Елизовского муниципального района Камчатского края» – исполнение 0,42%. Разрабатывается техническое задание на заключение государственного контракта полного цикла, контракт заключен на геодезические, экологические изыскание с ИП Семенов. Конкурсные процедуры запланированы на октябрь 2021 года.

- в рамках ГП *«Развитие образования в Камчатском крае»* - 32,89 %, в основном за счет мероприятий, исполнение по которым составило 0,00 %:

- «Детский сад по ул. Виллюйская, 60 в г. Петропавловске-Камчатском» (в том числе проектные работы) – предусмотрены ассигнования на сумму 77 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. В связи с неисполнением подрядчиком обязательств по подготовке проектно-сметной документации по объекту, контракт расторгнут и строительство не совершено. Средства будут оптимизированы в Инвестиционной программе;

- «Строительство хозяйственного корпуса по адресу: Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, проспект 50 лет октября, д 136 для КГБОУ «Камчатская школа-интернат для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья» – предусмотрены ассигнования на сумму 34 634,1 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. Ведутся работы. Техническая готовность объекта - 15 %;

- «Строительство учебного автодрома на территории КГПОБУ «Камчатский сельскохозяйственный техникум» в с. Мильково Камчатского края» – предусмотрены ассигнования на сумму 21 182,7 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. Ведутся работы. Техническая готовность объекта - 10 %;

- «Средняя общеобразовательная школа в с. Кавалерское Усть-Большереецкого района Камчатского края» – предусмотрены ассигнования на сумму 19 000,0 тыс.

рублей, исполнение составило 74,4 тыс. рублей. Выполняются работы по проектированию (Проектирование с 20.07.2021 по 17.10.2021, строительство с даты получения положительного заключения государственной экспертизы до 04.12.2023).

- в рамках ГП *«Развитие культуры в Камчатском крае»* - 0,56 %. В рамках указанной программы реализуются 3 инвестиционных мероприятия:

- «Реконструкция здания КГБУ ДО «Корякская школа искусств им. Д.Б. Кабалевского» – исполнение составило 2,34 %. Выполняются работы по конструкции кровли, внутренним стенам и перегородкам помещений, полов, внутренняя отделка, электрооборудования, электроосвещения, отопления и вентиляции, бетонированию зданий. По причине задержки поставки оборудования, мебели, в связи с коронавирусной инфекцией объект не был сдан в установленные сроки, срок завершения строительных работ перенесен на 2021 г.;

- «Камчатский театр кукол г. Петропавловск-Камчатский» – исполнение составило 0,42 %. Выделено финансирование в 2021 году на закрытие теплового контура, подготовлен и направлен пакет документов в Министерство культуры РФ по выделению на 2022 год субсидии в размере 1 128,4 млн. рублей для завершения строительства объекта. 600,0 тыс. рублей на корректировку ПД по куполу здания. Состоялся аукцион, определен подрядчик, подана жалоба. Службой заказчика подан иск (на необоснование жалобы). Подрядная организация подала в суд, ведутся судебные тяжбы;

- «Устройство пожарных резервуаров. Реконструкция узла управления и системы автоматического пожаротушения здания МБУК Дом культуры «Меридиан» - исполнение составило 0,00%. Проектная документация разработана, положительное заключение государственной экспертизы имеется. 25.02.2021 между Министерством культуры Камчатского края и администрацией ВГО заключено соглашение о предоставлении из краевого бюджета в 2021 году бюджету ВГО субсидии в целях софинансирования расходного обязательства по мероприятию. Из администрации ВГО поступило сообщение о том, что при подготовке к аукционным процедурам потенциальным подрядчиком в ПСД выявлены некорректно учтенные объемы СМР, что приведёт к удорожанию работ на 19 млн рублей. Необходимость в проведении мероприятия отпала по техническим причинам, принято решение об оптимизации средств краевого бюджета.

- в рамках ГП *«Социальная поддержка граждан в Камчатском крае»* - 6,89%, в основном за счет мероприятий, исполнение по которым составило 0,00 %:

- в рамках регионального проекта «Старшее поколение» - 0,00%, за счет основного мероприятия «Дом-интернат для граждан пожилого возраста. По адресу: г. Елизово, ул. Садовая», предусмотрены ассигнования на сумму 14 800,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. В 2021 г. планируется выполнить привязку проектной документации по ПДИ, которая включена в Реестр повторного использования при Министерстве строительства РФ, выделено 14,8 млн руб. Строительство с 2022 г. (Прорабатывается вопрос о переносе сроков реализации на 1 год), ведется работа по передаче земельного участка;

- в рамках основного мероприятия «Расширение сети социальных учреждений» исполнение составило 10,50%, за счет инвестиционного мероприятия

«Дом-интернат для психически больных на 400 мест» - предусмотрены ассигнования на сумму 21 500,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. Проектная документация проходит государственную экспертизу, получено отрицательное заключение, средства предложено к оптимизации. Постановлением Правительства Камчатского края от 06.04.2021 № 120-П мероприятие исключено из Инвестиционной программы Камчатского края.

- в рамках ГП **«Физическая культура, спорт, молодежная политика, отдых и оздоровление детей в Камчатском крае»** - 16,08 %, что обусловлено неисполнением по инвестиционным мероприятиям:

- «Региональный спортивно-тренировочный центр по зимним видам спорта у подножия вулкана «Авачинский», Камчатский край» - предусмотрены ассигнования на сумму 20 283,9 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. В настоящее время строительно-монтажные работы на объекте завершены, получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию (от 29.12.2020 № 41-000-1-2020). Ведется работа по перераспределению средств на новые инвестиционные мероприятия.

- «Строительство здания многофункционального спортивного центра по биатлону в г. Петропавловске-Камчатском (в том числе проектные работы)» - предусмотрены ассигнования на сумму 5 000,0 тыс. рублей, исполнение составило 0,0 тыс. рублей. По итогам аукциона победителем признана проектная организация ООО «Проектно-сметная контора». 26.06.2021 заключен контракт с победителем. Срок завершения работ по контракту - до 30.11.2021.

- в рамках ГП **«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Камчатского края»** - 3,60%, что обусловлено сложившимся исполнением по следующим мероприятиям:

- «Строительство административного модуля КГБУ «Быстринская районная СББЖ» Быстринский район, с. Эссо, ул. Речная» - предусмотрены ассигнования на сумму 5 174,0 тыс. рублей, исполнение составило 198,8 тыс. рублей. В 2020 году по ГК № 163.2020 от 22.07.2020 оказаны услуги по проведению гос.экспертизы проектной документации. Заключен договор 06 от 23.06.21 на доработку проектной документации с ОАО «Камчатжилкоммунроект». Оплачено в 2021 г. за технологическое присоединение к электрическим сетям.

- «Строительство скотомогильника в Мильковском муниципальном районе Камчатского края» - предусмотрены ассигнования на сумму 5 174,0 тыс. рублей, исполнение составило 198,8 тыс. рублей. Проводится подбор земельного участка для строительства скотомогильника.

- в рамках ГП **«Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края»** - 43,50 %, что обусловлено сложившимся исполнением по следующим мероприятиям:

- «Внутриплощадочные сети инженерно-технического обеспечения микрорайона жилой застройки в п. Лесной Елизовского района, в том числе для многодетных семей (2 очередь) (проектные работы)» - исполнение 0,00%. 24.05.2021 г. между Новолесновским с.п. и ООО «АЛЬФА-СТРОЙ» заключен муниципальный контракт на выполнение проектных работ. Цена контракта 2 581,6 тыс. рублей. Ведутся проектные работы.

- «Жилая застройка на улице Пограничной в г. Петропавловске-Камчатском (разработка проектной документации)» - исполнение 0,00%. Проектирование. Решается вопрос о проведении сноса объектов капитального строительства, проведении кадастровых работ.

- «Микрорайон жилой застройки «Северный» в г. Петропавловске-Камчатском (проектные работы)» - исполнение 0,00%. Проектирование. Решается вопрос о возможности подключения к сетям водоснабжения и водоотведения.

- «Группа смешанной жилой застройки по улице Кутузова в Петропавловск-Камчатском городском округе. Жилой дом позиция 4 (разработка проектной документации)» - исполнение 0,00%. КГКУ «Служба заказчика Минстроя Камчатского края» и ООО «Томскнефтегазпроект» заключен государственный контракт на разработку проектной документации. Цена контракта 7 935,3 тыс. рублей. Решается вопрос подключения (технологического присоединения) к сетям водоснабжения, водоотведения

- «Многоквартирный жилой дом в районе ул. Жупановская в г. Елизово Камчатского края (разработка проектной документации)» - исполнение 0,00%. Между КГКУ «Служба заказчика Минстроя Камчатского края» и ООО ИАЦ «Новый город» заключен государственный контракт от 07.06.2021 № 42/21-ГК на разработку проектной документации. Цена контракта 4218,000 тыс. рублей. Ведутся проектные работы.

- в рамках основного мероприятия «Переселение граждан из аварийных жилых домов и непригодных для проживания жилых помещений» исполнение составило 45,43 %. При сложившемся проценте исполнения необходимо отметить, что наименьший удельный вес приходится на Петропавловск-Камчатский городской округ – 0,00 % (планируется приобрести у застройщика 6 квартир), на Алеутский муниципальный округ – 0,00% (планируется приобрести у застройщика 1 квартиру) и на городской округ «поселок Палана» – 0,00% (планируется приобрести у застройщика 4 квартиры).

- в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» - 49,55 %. При сложившемся проценте исполнения необходимо отметить, что наименьший удельный вес приходится на Петропавловск-Камчатский городской округ – 0,00 % (в 2021 году переселено 2 гражданина, путем приобретения на вторичном рынке жилья.) и на Алеутский муниципальный округ – 8,18% (Планируется переселить 51 гражданина. На отчетную дату переселено 4 гражданина).

- «Жилая застройка на ул. Арсеньева в г. Петропавловске-Камчатском (разработка проектной документации)» - при предусмотренных ассигнованиях на сумму 10 000,0 тыс. рублей на мероприятия по реконструкции мостовых переходов – исполнение составило 1,05%. Между КГКУ «Служба заказчика Минстроя Камчатского края» и ГУП КК «Камчатгипрорыбпром» заключен государственный контракт от 19.10.2020 № 98/20-ГК на разработку проектной документации. Цена контракта 9 000,000 тыс. рублей. Ведутся проектные работы.

- в рамках ГП *«Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов*

Камчатского края коммунальными услугами» - 15,46 %, что обусловлено неисполнением по инвестиционным мероприятиям, указанных в таблице 5.4.5.

Таблица 5.4.5 – Неисполнение инвестиционных мероприятий

(тыс.рублей)

№ п/п	Наименование программ, подпрограмм, мероприятий	Годовой объем ассигнований на 01.10.2021	Исполнение на 01.10.2021	% исполнения
1	2	3	4	5
8.1.2	Реконструкция системы водоотведения центральной части г. Петропавловска- Камчатского. Канализационная насосная станция КНС "Мехзавод"	16 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.3	Строительство напорного коллектора в 2 ветки через реку Авача от КНС-9 до КОС-29 (в том числе проектные работы)	2 413,78925	0,00000	0,00%
8.1.4	Реконструкция и строительство канализационной насосной станции, канализационных очистных сооружений в Вулканном городском поселении (в том числе проектные работы)	5 880,00000	0,00000	0,00%
8.1.13	Обустройство водозаборных сооружений с бурением дополнительной скважины и строительством централизованной системы водоснабжения в с. Алука Олюторского района (в том числе проектные работы)	10 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.14	Реконструкция канализационных очистных сооружений «Чавыча». 1 Этап. Увеличение производительности до 38000 м3/сутки. 2 Этап. Увеличение производительности до 48000 м3/сутки. (в том числе разработка проекта)	79 600,00000	0,00000	0,00%
8.1.15	Строительство КНС «Сероглазка» производительностью 16500 м.куб./сут., строительство напорных коллекторов от КНС «Сероглазка» до КОС «Чавыча» (в том числе разработка проекта)	9 900,00000	0,00000	0,00%
8.1.16	Строительство КНС «Фрунзе» производительностью 11500 м.куб./сут., строительство напорных коллекторов от КНС «Фрунзе» до КНС «Сероглазка» (в том числе разработка проекта)	8 500,00000	0,00000	0,00%
8.1.17	Строительство КНС «Драмтеатр» производительностью 1000 м.куб./сут. Строительство мостового перехода через протоку, соединяющую оз. Култучное и Авачинскую губу (в том числе разработка проекта)	4 500,00000	0,00000	0,00%
8.1.18	Строительство КНС «Рыбный порт» производительностью 600 м.куб./сут, строительство напорных коллекторов от КНС «Рыбный порт» до КНС «Драмтеатр» (в том числе разработка проекта)	4 500,00000	0,00000	0,00%
8.1.19	Строительство КНС «Торговый порт» производительностью 150 м.куб./сут, строительство напорных коллекторов от КНС «Торговый порт» до КНС «Рыбный порт» (в том числе разработка проекта)	4 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.20	Строительство КНС-15 (в том числе разработка проекта)	6 500,00000	0,00000	0,00%
8.1.21	Строительство КНС «Моховая». Строительство напорных коллекторов от КНС «Моховая» до самотечного коллектора по ул. Арсеньева (в том числе разработка проекта)	8 500,00000	0,00000	0,00%
8.1.22	Строительство локальных очистных сооружений производительностью 150м.куб./сут. Тундровый (в том числе разработка проекта)	3 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.23	Строительство системы канализования «Солнечный 1» (в том числе КНС-1С, КНС-2С, КНС-3С, напорные канализационные коллекторы 2470 м, ЛОС 900 м3/сут. для существующих потребителей (в том числе разработка проекта)	10 771,00000	0,00000	0,00%
8.1.24	Строительство локальных очистных сооружений производительностью 800 м.куб./сут. Богородское озеро (в том числе разработка проекта)	5 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.25	Реконструкция напорного коллектора Д-700	50 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.26	Реконструкция ВНС Моховая (в том числе разработка проекта)	4 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.27	Строительство перемычки по Госпитальному переулку от РЧВ пр. Циолковского 3/1 до ул. Пограничная, 31а. Д600 протяженность 1460 метров (в том числе разработка проекта)	4 000,00000	0,00000	0,00%
8.1.28	Строительство нового водовода Д300 от ул. Пограничная до водовода Д500 мкр. Кутузовский, протяженность ориентировочно 1600 метров (в том числе разработка проекта)	3 500,00000	0,00000	0,00%

Основная причина неисполнения инвестиционных мероприятий - исключение мероприятий из Инвестиционного проекта Камчатского края постановлением Правительства Камчатского края от 01.10.2021 № 420-П.

- в рамках ГП «Развитие транспортной системы в Камчатском крае» - 38,13%, в том числе: при предусмотренных ассигнованиях на сумму 151 544,2 тыс. рублей по инвестиционным мероприятиям по реконструкции автомобильной дороги Петропавловск-Камчатский – Мильково (на всех участках дороги) исполнение составило 32,82 %; при предусмотренных ассигнованиях на сумму 35 000,6 тыс. рублей на мероприятия по реконструкции мостовых переходов – исполнение

составило 38,08%. Заключены государственные контракты и проведены инженерно-геодезические, инженерно-гидрометеорологические и экологические работы.

А также мероприятия, по которым исполнение составило 0,00%:

- «Реконструкция автомобильной дороги Начикинский совхоз - Усть-Большерецк - п. Октябрьский с подъездом к пристани Косоево - колхоз им. Октябрьской революции 0 - 107,2 км на участке км 5 - км 10 (проектные работы)» - Заключен госконтракт от 26.03.2021 № 8. Подрядчик ООО «Прогресс».

- «Строительство подъезда к проектируемому аэровокзалу в г. Елизово от автомобильной дороги А-401 «Подъездная дорога от морского порта Петропавловск-Камчатский к аэропорту Петропавловск-Камчатский на участке 34» - заключено соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка.

- «Строительство дорожной инфраструктуры 1-ой очереди Жилого района в Пионерском сельском поселении» - заключен муниципальный контракт от 21.09.2020 № 01383000023200000009-01 с ООО «Ветрон». Ведется разработка проектно-сметной документации.

- «Реконструкция автомобильной дороги Петропавловск-Камчатский - Мильково 40 км - Пиначево с подъездом к п. Раздольный и к базе с/х Заречный на участке км 1 - км 16,4. 1 этап (участок ПК28+00 - ПК80+00)» - заключено соглашение об установлении сервитута в отношении части земельного участка.

- «Строительство автостанции регионального значения с реконструкцией имеющихся зданий и сооружений (проектные работы)» - заключен ГК №11 от 13.04.2021 г., подрядчик ООО «Хабаровскремпроект».

- «Строительство автопассажирского паромы» - заключен ГК 02.08.2021 № ГК 08-2021 с ООО «Ливадийский ремонтно-судостроительный завод».

- «Приобретение жилых помещений для временного проживания летного и технического персонала» - одобрен банком кредит АО КАП в размере 36,0 млн. рублей для последующего приобретения жилых помещений.

- в рамках *ГП «Безопасная Камчатка»* - 0,00 % по инвестиционному мероприятию «Строительство пожарного депо на 2 выезда в п. Озерновский» предусмотрены ассигнования в сумме 33 647,0 тыс. рублей, исполнение – 0,0 тыс. рублей. 02.09.2021 в связи с невыполнением подрядчиком работ, направлено уведомление о расторжении государственного контракта. После расторжения государственного контракта в адрес Минэкономразвития Камчатского края будут направлены предложения по оптимизации финансовых средств в 2021 году.

- в рамках *ГП «Развитие внутреннего и въездного туризма в Камчатском крае»* - 22,49 %. В рамках указанной программы реализуется единственное мероприятие «Реконструкция здания, расположенного по адресу: Камчатский край, Тигильский район, пгт. Палана, ул. Поротова, д.24». Заключено Соглашение о предоставлении субсидии из краевого бюджета бюджету городского округа «посёлок Палана» на реконструкцию здания от 06.04.2021. Идет 2 этап благоустройства, осуществлена частичная доставка материалов. Также проводятся работы по оформлению подключения гостиницы к сетям электроснабжения АО «ЮЭСК».

- в рамках *ГП «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ»* - 100,00 %. В рамках указанной программы реализуется единственное мероприятие: «Приобретение жилых помещений в строящемся многоквартирном доме» (в сельских поселениях «село Пахачи» и «село Слаутное»). Заключено соглашение на выделение субсидии в 2021 году на приобретение у застройщика 24 квартиры в строящемся доме.

Необходимо отметить, что Законом о краевом бюджете (в редакции от 26.11.2020) предусмотрены ассигнования на «Строительство 4-х квартирному дома» (село Хайрюзово) в сумме 26 887,1 тыс. рублей.

- в рамках государственной программы *«Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае»* исполнение инвестиционных мероприятий составило 0,00 %. Реализация мероприятий предусмотрена в рамках регионального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами на территории Камчатского края»:

- «Проектирование и строительство полигона твердых бытовых отходов в с. Тигиль Тигильского муниципального района (проектные работы)» – расторгнут контракт на разработку проектно-сметной документации для строительства полигона в с. Тигиль Тигильского муниципального района. Заключение контракта в 2021 году не планируется.

- «Проектирование и строительство полигона твердых бытовых отходов на территории Мильковского муниципального района (в том числе проектные работы)» - Завершены конкурсные процедуры, выявлен победитель. Заключён муниципальный контракт № 0138300007221000022 на выполнение работ по подготовке проектной документации в целях строительства объекта капитального строительства: «Полигон твердо-коммунальных отходов в Мильковском районе Камчатского края».

- «Проектирование и строительство объекта «Полигон твердых коммунальных отходов с сортировкой и переработкой мусора, скотомогильником с двумя биотермическими ямами в городском округе «поселок Палана» Камчатского края»» - Заключен контракт от 06.08.2019 №0138300005819000021. В связи с долгосрочным переводом земельного участка, на котором планируется строительство полигона ТКО, из категории «земли лесного фонда» в категорию «земли промышленности...», выполнение работ по муниципальному контракту продолжается по настоящее время.

Процент освоения ассигнований *за счет средств Фонда содействия реформированию ЖКХ* составил 44,29%. Реализация мероприятий предусмотрена в рамках двух государственных программ: «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Камчатского края» на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством и «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» на реконструкцию канализационных очистных сооружений на мысе Погодном Усть-Камчатского сельского поселения.

В связи с поступлением средств от Фонда содействия реформированию ЖКХ Законом о краевом бюджете (в редакции от 07.06.2021) предусмотрено увеличение

ассигнований на переселение граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с жилищным законодательством: Петропавловск-Камчатский городской округ на 80 000,0 тыс. рублей и Паратунское сельское поселение на 133 771,8 тыс. рублей.

5.5. Межбюджетные трансферты местным бюджетам

Общий объем ассигнований на межбюджетные трансферты местным бюджетам, утвержденный Законом о краевом бюджете, предусмотренный 64 муниципальным образованиям, составляет 24 045 093,7 тыс. рублей. Объем ассигнований, предусмотренный для предоставления межбюджетных трансфертов местным бюджетам согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2021, составил 24 366 468,3 тыс. рублей, что больше объема, утвержденного Законом о краевом бюджете на 321 374,6 тыс. рублей (на 1,34 %).

Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 16 285 406,9 тыс. рублей или 66,84 % к показателям сводной бюджетной росписи на 01.10.2021, или на 1 167 032,9 тыс. рублей (на 7,72 %) больше исполнения за 9 месяцев 2020 года.

Сведения о межбюджетных трансфертах из краевого бюджета в местные бюджеты за 9 месяцев 2020-2021 годов представлены в таблице 5.5.1.

Таблица 5.5.1 – Динамика межбюджетных трансфертов из краевого бюджета в местные бюджеты за 9 месяцев 2020-2021 годов

(тыс.рублей)										
№ п/п	Наименование	Закон о краевом бюджете на 2021 год	Годовой объем ассигнований на 01.10.2021 (сводная бюджетная роспись)	Отклонение показателей сводной бюджетной росписи на 01.10.2021 от закона о краевом бюджете (гр.4-гр.3)	Кассовое исполнение на 01.10.2021 года	% исполнения к сводной бюджетной росписи на 01.10.2021 (гр.6/гр.4)	Годовой объем ассигнований на 01.10.2020 (сводная бюджетная роспись)	Кассовое исполнение на 01.10.2020	% исполнения (гр.9/гр.18)	Отклонение исполнения в 2021 году от 2020 года (гр.6-гр.9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Субсидии - всего, в том числе:	6 138 988,1	6 180 966,3	41 978,2	3 605 634,3	58,33%	6 253 587,8	3 400 010,5	54,37%	205 623,8
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %	25,53%	25,37%	-0,16%	22,14%		26,19%	22,49%		-0,35%
1.1.	Субсидии бюджетам муниципальным районам (городским округам) - всего	4 197 905,6	4 199 939,8	2 034,3	2 766 054,3	65,86%	4 886 620,1	2 746 118,0	56,20%	19 936,3
	Доля в общем объеме субсидий, %	68,38%	67,95%	-0,43%	76,71%		78,14%	80,77%		-4,05%
1.2.	Субсидии бюджетам поселений - всего	1 941 082,5	1 981 026,4	39 943,9	839 580,0	42,38%	1 366 967,7	653 892,5	47,84%	185 687,5
	Доля в общем объеме субсидий, %	31,62%	32,05%	0,43%	23,29%		21,86%	19,23%		4,05%
2.	Субвенции - всего	13 062 514,6	13 122 644,7	60 130,1	9 235 183,2	70,38%	11 728 772,1	8 306 166,5	70,82%	929 016,7
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %	54,33%	53,86%	-0,47%	56,71%		49,13%	54,94%		1,77%
3.	Дотации - всего	3 991 385,6	4 210 152,0	218 766,4	2 932 889,6	69,66%	4 633 893,2	2 921 806,8	63,05%	11 082,8
	в т.ч. зарезервированные ассигнования	179 319,3	71 268,5	-108 050,8	0,0	0,00%	0,0	0,0		0,0
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %	16,60%	17,28%	0,68%	18,01%		19,41%	19,33%		-1,32%
3.1.	Дотации муниципальным районам (ГО)	3 442 033,4	3 708 184,3	266 150,9	2 674 493,5	72,12%	3 693 515,5	2 410 959,6	65,28%	263 533,9
	Доля в общем объеме дотаций, %	86,24%	88,08%	1,84%	91,19%		79,71%	82,52%		8,67%
3.2.	Дотации поселениям	370 032,9	430 699,2	60 666,2	258 396,1	59,99%	940 377,7	510 847,2	54,32%	-252 451,1
	Доля в общем объеме дотаций, %	9,27%	10,23%	0,96%	8,81%		20,29%	17,48%		-8,67%
4.	Иные МБТ	852 205,3	852 705,3	500,0	511 699,9	60,01%	1 256 998,8	490 390,3	39,01%	21 309,6
	Доля в общем объеме межбюджетных трансфертов, %	3,54%	3,50%	-0,04%	3,14%		5,27%	3,24%		-0,10%
4.1.	Иные МБТ бюджетам муниципальным районам (городским округам) - всего	847 205,3	847 580,3	375,0	506 574,9	59,77%	926 052,4	443 521,6	47,89%	63 053,3
	Доля в общем объеме иных МБТ, %	99,41%	99,40%	-0,01%	99,00%		73,67%	90,44%		8,56%
4.2.	Иные МБТ бюджетам поселений - всего	5 000,0	5 125,0	125,0	5 125,0	100,00%	330 946,4	46 868,7	14,16%	-41 743,7
	Доля в общем объеме иных МБТ, %	0,59%	0,60%	0,01%	1,00%		26,33%	9,56%		-8,56%
	Всего межбюджетных трансфертов	24 045 093,7	24 366 468,3	321 374,6	16 285 406,9	66,84%	23 873 251,9	15 118 374,1	63,33%	1 167 032,9
	Доля в общем объеме расходов, %	24,66%	24,34%	-0,32%	23,08%		25,83%	24,08%		-1,00%
	Всего расходов	97 503 612,8	100 109 921,8	2 606 309,0	70 556 767,1	70,48%	92 407 602,4	62 785 489,0	67,94%	7 771 278,1

Доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов по исполнению за 9 месяцев 2021 года составила 23,08 %, что на 1,00 % меньше, чем за аналогичный период 2020 года (24,08 %).

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес занимают *субвенции* – 53,86 % (13 122 644,7 тыс. рублей).

По сравнению с 2020 годом предусмотренный объем субвенций местным бюджетам за анализируемый период увеличился на 1 393 872,6 тыс. рублей, или на 11,88 % (в 2020 году объем субвенций – 11 728 772,1 тыс. рублей).

Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 9 235 183,2 тыс. рублей или 70,38 % к показателям сводной бюджетной росписи, что на 11,18 % больше исполнения за аналогичный период 2020 года (8 306 166,5 тыс. рублей, или 70,82 %).

Наибольшая доля в объеме субвенций приходится на субвенции для осуществления государственных полномочий Камчатского края по обеспечению государственных гарантий реализации прав:

- на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае, по обеспечению дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае – при утвержденных ассигнованиях на сумму 6 077 476,6 тыс. рублей исполнение составило 4 607 179,1 тыс. рублей;

- на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях и муниципальных общеобразовательных организациях в Камчатском крае - при утвержденных ассигнованиях на сумму 3 668 630,1 тыс. рублей исполнение составило 2 681 328,7 тыс. рублей.

Удельный вес *субсидий* в общем объеме межбюджетных трансфертов на 01.10.2021 составил 25,37 % (6 180 966,3 тыс. рублей).

По сравнению с 2020 годом предусмотренный объем субсидий местным бюджетам за анализируемый период уменьшился на 72 621,5 тыс. рублей, или на 1,16 % (в 2020 году объем субсидий – 6 253 587,8 тыс. рублей).

Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 3 605 634,3 тыс. рублей или 58,33 % к показателям сводной бюджетной росписи, что на 6,05 % меньше исполнения за аналогичный период 2020 года (3 400 010,5 тыс. рублей, или 54,37 %).

Наибольший объем субсидий приходится на субсидии местным бюджетам на софинансирование оплаты труда работников муниципальных учреждений, предусмотренные в рамках основного мероприятия «Содействие в решении вопросов местного значения муниципальных образований в Камчатском крае» подпрограммы «Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости местных бюджетов» государственной программы Камчатского края «Управление государственными финансами Камчатского края» – 2 435 876,0 тыс. рублей, или 39,41 % от общего объема субсидий (исполнение – 1 918 559,0 тыс. рублей, или 78,76 % от общего объема). По сравнению с 2020 годом предусмотренный объем субсидий по

вышеуказанному мероприятию уменьшился на 114 515,8 тыс. рублей (2 550 391,8 тыс. рублей).

Удельный вес **дотаций** в общем объеме межбюджетных трансфертов на 01.10.2021 составил 17,28 % (4 210 152,0 тыс. рублей). По сравнению с 2020 годом предусмотренный объем дотаций местным бюджетам за анализируемый период уменьшился на 423 741,2 тыс. рублей, или на 10,06 % (в 2020 году объем дотаций – 4 633 893,2 тыс. рублей).

Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 2 932 889,6 тыс. рублей или 69,66 % к показателям сводной бюджетной росписи, что на 0,38 % больше исполнения за аналогичный период 2020 года (2 921 806,8 тыс. рублей, или 63,05 %).

Наибольший объем дотаций приходится на предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) – 2 276 647,0 тыс. рублей, или 54,08 % от общего объема дотаций (исполнение – 1 727 643,1 тыс. рублей, или 75,89 % от общего объема). По сравнению с 2020 годом предусмотренный объем дотаций по вышеуказанному мероприятию увеличился на 36 971,0 тыс. рублей (2 239 676,0 тыс. рублей)

Удельный вес **иных межбюджетных трансфертов** в общем объеме межбюджетных трансфертов на 01.10.2021 составил 3,50 % (852 705,3 тыс. рублей). По сравнению с 2020 годом предусмотренный объем иных межбюджетных трансфертов местным бюджетам за анализируемый период уменьшился на 423 741,2 тыс. рублей, или на 47,41 % (в 2020 году объем иных межбюджетных трансфертов – 1 256 998,8 тыс. рублей).

Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 511 699,9 тыс. рублей или 60,01 % к показателям сводной бюджетной росписи, что на 4,35 % больше исполнения за аналогичный период 2020 года (490 390,3 тыс. рублей, или 39,01 %).

6. Профицит (дефицит) краевого бюджета

За 9 месяцев 2021 года краевой бюджет исполнен с профицитом в сумме 937 074,4 тыс. рублей. За 9 месяцев 2020 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 2 347 637,9 тыс. рублей.

Анализ исполнения источников внутреннего финансирования дефицита краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года показал следующее:

- получены кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в размере 4 200 000,0 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2020 года – 3 000 000,0 тыс. рублей;

- погашены кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в размере 2 000 000,0 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2020 года – 3 000 000,0 тыс. рублей;

- погашены кредиты от кредитных организаций в валюте Российской Федерации размере 2 000 000,0 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2020 года кредиты от кредитных организаций не привлекались и не погашались;

- предоставлены бюджетные кредиты на общую сумму 1 050 000,0 тыс. рублей следующим юридическим лицам: ПАО «Камчатскэнерго» - 400 000 000,0 тыс. рублей, АО «Южные электрические сети Камчатки» - 350 000 000,0 тыс. рублей и АО «Камчатэнергосервис» - 300 000 000,0 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2020

года бюджетные кредиты предоставлены на общую сумму 1 400 000,0 тыс. рублей (АО «Корякэнерго» - 490 000,0 тыс. рублей, ПАО «Камчатскэнерго» - 400 000,0 тыс. рублей, АО «Южные электрические сети Камчатки» - 350 000 000,0 тыс. рублей и АО «Камчатэнергосервис» - 160 000,0 тыс. рублей);

- увеличен объем остатков средств на счетах по учету средств бюджета на 87 074,4 тыс. рублей. В аналогичном периоде 2020 года объем остатков средств на счетах по учету средств бюджета увеличен на 952 204,4 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года возврат бюджетных кредитов юридическими лицами не осуществлялся, за 9 месяцев 2020 года произведен АО «Камчатэнергосервис» в размере 4 566,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.10.2021 в бюджет Камчатского края поступили проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов юридическим лицам, в сумме 11 783,6 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2020 – 10 018,7 тыс. рублей.

7. Государственный долг Камчатского края

Объем государственного долга Камчатского края на 1 октября 2021 года составил 6 950 446,9 тыс. рублей, в том числе:

- государственный *внутренний* долг Камчатского края составил 4 200 000,0 тыс. рублей, в том числе: 1 000 000,0 тыс. рублей – документарные ценные бумаги на предъявителя с фиксированным купонным доходом и амортизацией долга (Облигации) со сроком погашения – 2024 год; 1 000 000,0 тыс. рублей – кредит ПАО «Сбербанк», привлеченный в декабре 2020 года, со сроком погашения – 2023 год; 2 200 000,0 тыс. рублей – бюджетный кредит из федерального бюджета на пополнение остатков средств на счете бюджета (срок возврата – октябрь 2021 года);

- государственный *внешний* долг Камчатского края составил 2 750 446,9 тыс. рублей – задолженность перед Министерством финансов Российской Федерации по гарантии, предоставленной ОАО «Геотерм». В связи с реорганизацией ОАО «Геотерм» обязанности заемщика по валютному обязательству переданы ПАО «Камчатскэнерго». Погашение осуществляется ежегодно равными долями по утвержденному графику до 2035 года (по мере поступления средств от ПАО «Камчатскэнерго»).

По сравнению с началом года (6 750 446,9 тыс. рублей) объем государственного долга Камчатского края увеличился на 200 000,0 тыс. рублей (на 2,96 %), по сравнению с аналогичным периодом 2020 года (3 914 214,0 тыс. рублей) – на 3 036 232,9 тыс. рублей (на 77,57 %).

Расходы на обслуживание государственного долга за 9 месяцев 2021 года составили 152 185,2 тыс. рублей, или 66,44 % от годовых бюджетных назначений (229 070,6 тыс. рублей), увеличились на 83 540,7 тыс. рублей (в 2,2 раза) по сравнению с аналогичным периодом 2020 года (68 644,5 тыс. рублей).

Согласно данным долговой книги Камчатского края по состоянию на 01.10.2021, в состав расходов на обслуживание государственного долга включены:

- выплаты купонного дохода по облигациям в размере 67 680,0 тыс. рублей;

- выплаты процентных платежей за пользование кредитами ПАО «Сбербанк» в размере 84 077,8 тыс. рублей;

- выплаты процентных платежей за пользование кредитами на пополнение остатков средств на счете бюджета, привлеченными в бюджет Камчатского края из федерального бюджета, в размере 427,4 тыс. рублей.

8. Выводы:

1. За 9 месяцев 2021 года в Закон Камчатского края «О краевом бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» изменения вносились 2 раза, в результате которых прогнозируемый общий объем доходов краевого бюджета увеличен на 18 082 451,8 тыс. рублей (23,16 %) до 96 154 703,6 тыс. рублей; общий объем бюджетных ассигнований увеличен на 19 431 361,0 тыс. рублей (на 24,89 %) до 97 503 612,8 тыс. рублей; при первоначально сбалансированном бюджете изменениями предусмотрен дефицит краевого бюджета в объеме 1 348 909,2 тыс. рублей, или 4,62 % утвержденного общего годового объема доходов краевого бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует пункту 2 статьи 92.1 БК РФ.

Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило: по доходам – 71 493 841,5 тыс. рублей, или в размере 74,35 % от прогнозируемого годового объема, в наибольшей степени за счет безвозмездных поступлений (76,18 % от прогноза, доля безвозмездных поступлений – 71,31 %); по расходам – 70 556 767,1 тыс. рублей или 70,48 % бюджетных ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.10.2021 (уровень исполнения бюджетных ассигнований в разрезе разделов бюджетной классификации расходов составил от 47,80 % («Охрана окружающей среды») до 73,47 % («Жилищно-коммунальное хозяйство»). Таким образом, за анализируемый период 2021 года бюджет исполнен с профицитом в сумме 937 074,4 тыс. рублей (за 9 месяцев 2020 года профицит - 2 347 637,9 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года доходов в краевой бюджет поступило на 6 360 714,5 тыс. рублей (9,7 %) больше, в основном, за счет увеличения налоговых доходов – на 3 33 039,8 тыс. рублей (на 18,4 %) и безвозмездных поступлений - на 3 145 871,9 тыс. рублей (на 6,58 %); кассовое исполнение по расходам в 2021 году превысило исполнение за аналогичный период 2020 года на 7 771 278,1 тыс. рублей (12,38 %), в наибольшей степени за счет увеличения расходов по разделам: «Национальная экономика» - на 2 342 192,3 тыс. рублей, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1 204 717,0 тыс. рублей, «Образование» - на 998 509,0 тыс. рублей, «Здравоохранение» - на 2 351 961,8 тыс. рублей и «Социальная политика» - на 1 265 190,5 тыс. рублей. При этом, за 9 месяцев 2021 года сложившийся профицит бюджета меньше профицита за аналогичный период 2020 года на 1 410 563,5 тыс. рублей (60,08 %).

Объем Резервного фонда Камчатского края по состоянию на 01.10.2021 составил 168 134,2 тыс. рублей. За 9 месяцев 2021 года средства Резервного фонда Камчатского края распределялись на основании распоряжений Правительства Камчатского края, в основном на профилактику и устранение последствий распространения новой коронавирусной инфекции, а также на авиационные работы в целях оказания медицинской помощи (Министерство здравоохранения).

Объем Резервного фонда Правительства Камчатского края по состоянию на 01.10.2021 составил 11 791,2 тыс. рублей. За 9 месяцев 2021 года средства

Резервного фонда Правительства Камчатского края распределялись на основании распоряжений Правительства Камчатского края, в целях возмещения расходов, связанных с привлечением воздушного судна для проведения поисковых работ (Министерство специальных программ), в целях оказания единовременной материальной помощи членам семей граждан, погибших в результате авиакатастрофы самолета Ан-26, 1 634,2 тыс. рублей (Министерство социального благополучия и семейной политики), на выполнение ремонтно-восстановительных работ в с. Слаутное по устранению повреждений, нанесенных сетям теплоснабжения и водоснабжения в результате прошедшего паводка (Министерство жилищно-коммунального хозяйства и энергетики).

По состоянию на 01.10.2021 года государственный внутренний долг Камчатского края составил 4 200 000,0 тыс. рублей (при утвержденном верхнем пределе в 4 544 000,0 тыс. рублей), или вырос по сравнению с объемом по состоянию на 01.10.2020 года на 3 200 000,0 тыс. рублей (в 4,2 раза). Государственный внешний долг Камчатского края по состоянию на 01.10.2021 года снизился на 163 767,1 тыс. рублей (5,62 %).

2. Анализ «Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503169) показал, что по состоянию на 01.10.2021:

- кредиторская задолженность увеличилась с начала года на 7 357 847,2 тыс. рублей (на 135,46%) и составила 12 789 723,5 тыс. рублей (долгосрочная и просроченная кредиторская задолженности отсутствуют).

Наибольшую долю кредиторской задолженности (87,42 %) составляет задолженность по доходам, главным образом, Министерства экономического развития и торговли Камчатского края (в основном, по причине предоставления отчета по целевому взносу от ПАО «РусГидро» по итогам года) и УФНС по Камчатскому краю (по причине предоставления налогоплательщиками уточненных расчетов на уменьшение за предыдущие налоговые периоды, а также оплаты налогов в счет предстоящих расчетов до наступления срока уплаты).

- дебиторская задолженность с начала 2021 года увеличилась на 1 665 419,9 тыс. рублей (на 1,07 %) и составила 157 608 945,5 тыс. рублей. Долгосрочная задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность с начала 2021 года уменьшилась на 186 347,7 тыс. рублей (17,39 %) и составила 885 484,8 тыс. рублей (0,56 % общего объема дебиторской задолженности), из них наибольшую долю составляет (80,77 %) задолженность УФНС по Камчатскому краю.

Наибольшую долю в объеме дебиторской задолженности (75,94 %) составляет дебиторская задолженность по доходам (в основном, Министерства финансов Камчатского края, которая образована в наибольшей степени по расчетам по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации).

3. В краевом бюджете на 2021 год по состоянию на 01.10.2021 на реализацию 32 региональных проектов предусмотрено всего ассигнований в сумме 7 819 612,5 тыс. рублей (в аналогичном периоде 2020 года – 34 региональных проекта, объем – 8 454 764,5 тыс. рублей), в том числе за счет средств: федерального бюджета – 3 791 220,3 тыс. рублей, краевого бюджета – 3 230 000,7 тыс. рублей, Фонда

содействия реформированию ЖКХ – 7 898 391,5 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 4 656 692,2 тыс. рублей, или 59,55 % от утвержденных бюджетных назначений (в аналогичном периоде 2020 года – 4 441 007,5 тыс. рублей, или 52,53 %). Доля в общем объеме расходов – 6,60 %.

Наименьший объем исполнения составил в рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» - 649 728,0 тыс. рублей, или 42,827 %, (в 2020 году – 457 221,4 тыс. рублей, или 55,79 %).

Низкий процент исполнения (менее 50,00 %) сложился по региональным проектам: «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)» - 46,39 %; «Жилье» - 49,18 %; «Формирование комфортной городской среды» – 18,34 %; «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» – 49,55 %; «Чистая вода» - 28,03 %; «Создание условий для легкого старта и комфортного ведения бизнеса» - 15,25 %; «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» – 13,30 %; «Борьба с онкологическими заболеваниями» - 5,42 %; «Обеспечение медицинских организаций системы здравоохранения квалифицированными кадрами» - 35,05 %; «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения (ЕГИСЗ)» - 31,48 %; «Содействие занятости» - 46,76 %.

Низкое освоение средств обусловлено в основном тем, что оплата по заключенным контрактам осуществляется по факту исполнения обязательств подрядчиками и поставщиками, а также в рамках заключенных контрактов до конца 2021 года.

4. Расходы в течение 9 месяцев 2021 года, как и в 2020 году, расходы осуществлялись в рамках 27 государственных программ Камчатского края, бюджетные ассигнования согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2021 составили 97 776 495,2 тыс. рублей (на 01.10.2020 – 89 916 784,9 тыс. рублей).

Исполнение в рамках государственных программ за 9 месяцев 2021 года составило 68 938 340,7 тыс. рублей, или 70,51 % плановых показателей (за 9 месяцев 2020 года – 60 968 635,4 тыс. рублей, или 67,81 %).

Наибольший процент исполнения за 9 месяцев 2021 года (с долей более 75,00 % в общем объеме программных расходов) приходится на государственные программы: «Развитие лесного хозяйства, охрана и воспроизводство животного мира на территории Камчатского края» - 83,08 %; «Энергоэффективность, развитие энергетики и коммунального хозяйства, обеспечение жителей населенных пунктов Камчатского края коммунальными услугами» - 76,89 %; «Социальное и экономическое развитие территории с особым статусом «Корякский округ» - 75,63 %.

Наименьший процент исполнения сложился по государственным программам: «Формирование современной городской среды в Камчатском крае» - 27,35 %; «Развитие рыбохозяйственного комплекса камчатского края» - 22,29 %; «Сохранение языков коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока, проживающих в Камчатском крае» - 5,17 %.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств наибольший процент исполнения приходится на Агентство лесного хозяйства (84,08 %) и Аппарат

Губернатора и Правительства Камчатского края (84,20 %). Наименьший процент исполнения сложился по Министерству природных ресурсов и экологии (45,49 %) и Министерству рыбного хозяйства (22,29 %).

Исполнение *непрограммных* расходов за 9 месяцев 2021 года составило 1 618 426,4 тыс. рублей, или 69,36 % плановых показателей (за 9 месяцев 2020 года – 1 816 853,6 тыс. рублей, или 72,94 %). Наибольшая доля непрограммных расходов приходится на Аппарат Губернатора и Правительства Камчатского края (38,73 %). Наименьший процент исполнения - по Министерству по делам местного самоуправления и развитию Корякского округа 7,96 % (в основном, по межбюджетным трансфертам на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года).

5. В отчетном периоде бюджетные ассигнования на реализацию инвестиционных мероприятий предусмотрены в рамках 14 государственных программ. Согласно сводной бюджетной росписи на 01.10.2021 расходы на инвестиционные мероприятия предусмотрены в сумме 11 462 584,2 тыс. рублей.

Исполнение инвестиционных мероприятий за 9 месяцев 2021 года составило 6 602 211,2 тыс. рублей, или 57,60 % объема ассигнований, утвержденных сводной бюджетной росписью на 01.10.2021, что превышает аналогичный показатель за 9 месяцев 2020 года на 2 563 595,5 тыс. рублей (на 63,48 %). По государственным программам «Обращение с отходами производства и потребления в Камчатском крае» и «Безопасная Камчатка» процент исполнения составил 0,0%.

Основными причинами низкого освоения средств являются:

- длительный процесс проведения процедур по определению подрядчика на выполнение работ, проведение повторных процедур по причине отсутствия заявок от поставщиков работ, услуг;
- низкое качество проектных работ, корректировка (доработка) проектной документации в соответствии с замечаниями государственной экспертизы, вследствие чего время прохождения государственной экспертизы увеличивается;
- нарушение подрядчиками календарных графиков выполнения проектных и строительно-монтажных работ, некачественное выполнение работ и, как следствие, расторжение государственных (муниципальных) контрактов и срыв сроков строительства объектов;
- отсутствие местных производителей строительных материалов;
- трудности по доставке материалов к строительным площадкам в отдаленные районы Камчатского края, в связи с ограниченным сроком навигационного периода;
- зависимость от климатических условий (обилие затяжных дождей в летний период привело к нарушению сроков выполнения работ по бетонированию и благоустройству территорий открытых строительных площадок);
- необходимость проведения повторных конкурсных процедур по приобретению на вторичном рынке жилых помещений, соответствующих заявленным требованиям;
- трудности в работе органов местного самоуправления с гражданами по заключению договоров социального найма.

6. Объем ассигнований на межбюджетные трансферты местным бюджетам (64 муниципальному образованию), утвержденный сводной бюджетной росписи на

01.10.2021, составил 24 045 093,7 тыс. рублей. Исполнение за 9 месяцев 2021 года составило 16 285 406,9 тыс. рублей или 66,84 % к показателям сводной бюджетной росписи на 01.10.2021, или на 1 167 032,9 тыс. рублей (на 7,72 %) больше исполнения за 9 месяцев 2020 года.

Доля межбюджетных трансфертов в общем объеме расходов по исполнению за 9 месяцев 2021 года составила 23,08 %, что на 1,00 % меньше, чем за аналогичный период 2020 года (24,08 %).

В структуре межбюджетных трансфертов наибольший удельный вес (по исполнению) занимают субвенции – 53,86 %. Наибольший процент исполнения за 9 месяцев 2021 года – по субвенциям (70,38 %), наименьший – по субсидиям (58,33 %).

9. Предложения:

Направить Заключение на отчет об исполнении краевого бюджета за 9 месяцев 2021 года Губернатору Камчатского края и в Законодательное Собрание Камчатского края для информации.

Председатель



С.В. Лозовский