Информация о результатах проведенного анализа исполнения областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2021 года

Заключение об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2021 года подготовлено в соответствии со статьей 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пунктом 10 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2021 год.

При подготовке заключения использована отчетность об исполнении областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 октября 2021 года, составленная Министерством финансов Тверской области, представленная Правительством Тверской области в Контрольно-счетную палату Тверской области 08.11.2021.

Период проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 08.11.2021 по 25.11.2021.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее.

1. Доходы областного бюджета за 9 месяцев 2021 года поступили в сумме 59 510 886,5 тыс. руб., или 68,8% к утвержденным годовым бюджетным назначениям (86 464 389,5 тыс. руб.). Рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2020 года составил 6 282 211,6 тыс. руб., или 11,8%, уровень исполнения доходной части бюджета выше предыдущего года на 0,6 процентных пункта.

1.1. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 42 026 076,7 тыс. руб., или 72,9% годовых назначений, что больше по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 5 055 137,9 тыс. руб., или на 13,7%.

1.2. Безвозмездные поступления составили 17 484 809,8 тыс. руб., или 60,7% годовых назначений, что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 227 073,7 тыс. руб., или на 7,5%.

1.3. Риски неполного исполнения прогнозных назначений отмечаются по следующим неналоговым доходам:

по доходам от реализации новой транспортной модели (прочие доходы от компенсации затрат бюджета), исполнение которых составило 925 093,1 тыс. руб., или 39,8%, что объясняется снижением прогнозируемого пассажиропотока по причине неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановки;

по административным штрафам, установленным главой 12 КоАП РФ за административные правонарушения в области дорожного движения, исполнение которых составило 359 329,6 тыс. руб., или 44,8%, что обусловлено снижением количества административных штрафов за нарушение правил дорожного движения.

На риски недопоступления данных доходов в запланированном объеме указывалось в заключении на проект областного бюджета.

2. Расходы областного бюджета за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 55 768 509,1 тыс. руб., или на 60,4% к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года уровень исполнения расходов ниже на 2,3 процентных пункта.

2.1. Ниже среднего уровня исполнены расходы областного бюджета 14 из 37 главных распорядителей. Наиболее низкий уровень исполнения расходов сложился у Министерства цифрового развития и информационных технологий (2,5%), Министерства природных ресурсов и экологии (12,7%), Министерства строительства (14,8%).

Низкий уровень исполнения расходов областного бюджета за 9 месяцев 2021 года главными распорядителями бюджетных средств свидетельствует о наличии рисков исполнения расходов по итогам года не в полном объеме, создает риски невыполнения мероприятий и недостижения плановых показателей результативности.

3. Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области за 9 месяцев 2021 года составило в сумме 2 025 840,9 тыс. руб., или 17,5% от бюджетных ассигнований в пределах выполненных работ и авансовых платежей в рамках заключенных контрактов.

3.1. Заключены контракты на выполнение работ по объектам АИП на сумму 8 327 618,5 тыс. руб., или 71,9% от утвержденных бюджетных ассигнований, из них на выполнение работ на объектах областной собственности – 7 078 825,5 тыс. руб., или 73,7% от лимитов капитальных вложений.

Таким образом, главными распорядителями средств областного бюджета Тверской области, подведомственными им государственными учреждениями Тверской области не завершены процедуры определения поставщиков в части капитальных вложений в объекты государственной собственности Тверской области, что не отвечает пп. 3 п. 11 распоряжения № 1169-рп, предусматривающего их осуществление в срок до 1 марта 2021 года.

3.2. Объем выполненных работ на объектах АИП в отчетном периоде составил 1 738 508,3 тыс. руб., или 20,9% от принятых обязательств по контрактам, из них на объектах областной собственности – 1 015 796,1 тыс. руб., или 14,3% от стоимости заключенных контрактов.

Крайне низкий уровень исполнения обязательств по контрактам связан с необходимостью корректировки (разработки) проектной документации (рабочей документации) по ряду объектов, отставанием подрядных организаций от графика производства работ.

Низкий уровень освоения лимитов капитальных вложений свидетельствует о высокой степени риска срыва сроков ввода объектов в эксплуатацию.

4. Расходы на реализацию 28 государственных программ Тверской области за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 55 062 921,2 тыс. руб., или 58,6% к бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи.

4.1. Ниже среднего уровня исполнены расходы на реализацию 14 государственных программ, из них наиболее низкий уровень сложился по 5 Программам:

- по направлению социально-экономического развития «Новое качество жизни»– по 3 Программам («Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» – 12,5%; «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» – 32,7%; «Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области» – 25,6%);

- по направлению социально-экономического развития «Инновационное развитие и модернизация экономики» – по ГП «Территориальное планирование, градостроительство и архитектура в Тверской области» – 34,1%;

- по направлению социально-экономического развития «Эффективное государство» – по ГП «Сохранение, популяризация и государственная охрана культурного наследия Тверской области» – 24%.

4.2. В отсутствие в отчетном периоде утвержденной ГП «Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области» на 2021–2026 годы (на момент подготовки заключения не утверждена) исполнение расходов на ее реализацию на 01.10.2021 года составило 30 502,0 тыс. рублей.

5. Расходы на реализацию национальных проектов за 9 месяцев 2021 года исполнены в сумме 9 364 427,7 тыс. руб., или 53,2% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (17 592 434,0 тыс. руб.).

Уровень исполнения данных расходов в отчетном периоде ниже среднего уровня исполнения расходной части бюджета на 4,9 процентных пункта.

5.1. Низкий уровень исполнения в отчетном периоде сложился по расходам на реализацию национальных проектов «Цифровая экономика» (3,5%), «Образование» (16,6%), «Экология» (22,1%), «Жилье и городская среда» (27,4%), в структуре расходов которых значительный удельный вес составляют расходы на осуществление капитальных вложений и закупки, реализуемые через заключение контрактов.

5.2. Средства из федерального бюджета в целях реализации национальных проектов в отчетном периоде поступили в сумме 3 977 175,8 тыс. руб., или 38,2% от суммы межбюджетных трансфертов, предусмотренной по соглашениям на текущий год (9 580 972,9 тыс. руб.).

5.3. В общем объеме расходов на реализацию национальных проектов в форме межбюджетных трансфертов местным бюджетам предусмотрены средства в сумме 3 232 490,1 тыс. руб., исполнение за 9 месяцев 2021 года составило

1 665 625,2 тыс. руб., или 51,5%, что обусловлено предоставлением средств в пределах принятых денежных обязательств муниципальными образованиями.

5.3.1. По итогам мониторинга хода реализации на территории Тверской области региональных проектов отмечается неотражение в паспортах региональных проектов объема бюджетных ассигнований, предусмотренных в местных бюджетах в качестве софинансирования расходных обязательств на реализацию соответствующих мероприятий, что свидетельствует о несоблюдении п. 2, пп. 2 п. 39, пп. 3 п. 68 Положения об организации проектной деятельности в Правительстве Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 25.12.2019 № 550-пп.

В связи с этим в паспортах региональных проектов формируются недостоверные данные об объеме финансового обеспечения на реализацию соответствующих мероприятий в Тверской области.

6. Средства резервного фонда Правительства Тверской области в отчетном периоде распределены на сумму 201 420,8 тыс. руб., или 48,4% от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (416 414,8 тыс. рублей). Кассовое исполнение данных расходов на 01.10.2021 составило 152 935,3 тыс. руб., или 75,9% от общего объема распределенных средств.

7. Областной бюджет Тверской области за 9 месяцев 2021 года исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 3 742 377,4 тыс. рублей.

8. Государственный долг Тверской области по состоянию на 01.10.2021 составил 15 605 842,9 тыс. руб., или 67,3% от верхнего предела государственного долга Тверской области, установленного статьей 34 Закона № 84-ЗО.

Просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2021 года утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 32 (297) от 24.11.2021). Документ направлен в Законодательное Собрание Тверской области (исх. № 947/01-08 от 25.11.2021) и Губернатору Тверской области (исх. № 948/01-08 от 25.11.2021).