Информация о результатах проведенного анализа исполнения областного бюджета Тверской области за I полугодие 2022 года

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за I полугодие 2022 года подготовлено в соответствии со статьей 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пунктом 9 раздела I Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2022 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области от 16.12.2021 № 35 (300).

Период проведения мероприятия: с 05.08.2022 по 07.09.2022.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 БК РФ отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за I полугодие 2022 года утвержден распоряжением Правительства Тверской области от 25.08.2022 № 890-рп.

При подготовке заключения использована отчетность об исполнении областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 июля 2022 года, составленная Министерством финансов Тверской области и представленная Правительством Тверской области в Контрольно-счетную палату Тверской области 05.08.2022.

По результатам проведенного анализа сделаны следующие основные выводы.

1. Доходы за I полугодие 2022 года поступили в областной бюджет в сумме 45 743 683,2 тыс. руб., или 50,9% к утвержденным годовым бюджетным назначениям. Рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года составил 8 353 819,5 тыс. руб., или 22,3%. Уровень исполнения доходной части бюджета выше аналогичного периода 2021 года на 6,2 процентного пункта.

1.1. Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 33 721 206,0 тыс. руб., или 54,1% годовых назначений, что больше по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года на 5 947 061,7 тыс. рублей. Уровень исполнения налоговых и неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличился на 5,9 процентного пункта.

1.1.1. Риски неполного исполнения прогнозных назначений отмечаются по следующим доходам:

по доходам от реализации новой транспортной модели (прочие доходы от компенсации затрат бюджета), исполнение которых составило 691 576,9 тыс. руб., или 31,5%, что объясняется снижением прогнозируемого пассажиропотока по причине неблагоприятной санитарно-эпидемиологической обстановки;

по государственной пошлине (исполнение – 37,4%), что обусловлено уменьшением поступлений государственной пошлины за действия, связанные с лицензированием розничной продажи алкогольной продукции, в связи с

продлением сроков действия разрешений в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 12.03.2022 № 353.

1.2. Безвозмездные поступления составили 12 022 477,2 тыс. руб., или 43,8% годовых назначений (27 442 377,7 тыс. руб.), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 2 406 757,8 тыс. руб., или на 25%.

2. Расходы областного бюджета на 1 июля 2022 года исполнены в сумме 38 992 981,0 тыс. руб., или на 38,1% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи с изменениями. По сравнению с аналогичным периодом предыдущего года расходы сложились больше на 4 710 517,4 тыс. руб., при этом уровень их исполнения ниже на 0,5 процентного пункта.

2.1. Ниже среднего уровня (38,1%) исполнены расходы по 8 разделам, из них наиболее низкий уровень исполнения сложился по разделам «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Охрана окружающей среды», «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Общегосударственные вопросы».

Наиболее высокий уровень исполнения в отчетном периоде отмечается по разделам «Образование», «Социальная политика» и «Физическая культура и спорт». По уровню исполнения расходов сохраняется тенденция более высокого уровня исполнения расходов социальной направленности.

За отчетный период ниже среднего уровня исполнены расходы 14 из 37 главных распорядителей бюджетных средств. При этом наиболее низкий уровень исполнения расходов областного бюджета (менее 30% от годовых бюджетных ассигнований) сложился у 9 главных распорядителей: Министерства природных ресурсов и экологии – 13,5%; Главного управления по государственной охране объектов культурного наследия – 17,5%; Министерства финансов – 18,8%; Министерства строительства – 20,0%; Главного управления архитектуры и градостроительной деятельности – 20,1%; Министерства туризма – 25,1%; Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства – 26,9%; Министерства транспорта – 27,5%; Министерства цифрового развития и информационных технологий – 28,2%. Низкий уровень исполнения расходов областного бюджета свидетельствует о наличии рисков исполнения расходов по итогам года не в полном объеме, создает риски невыполнения мероприятий и недостижения плановых показателей результативности.

2.2. В отчетном периоде, как и за I квартал 2022 года, более низкий уровень исполнения отмечается по расходам на обслуживание государственного долга, на осуществление капитальных вложений и по иным бюджетным ассигнованиям.

По расходам, связанным с осуществлением закупок, на 1 июля 2022 года исполнение составило 30,1% от ассигнований сводной бюджетной росписи. При этом уровень исполнения указанных расходов выше исполнения за аналогичный период 2021 года на 976 725,3 тыс. руб., или на 1,4 процентного пункта.

2.3. Объем предоставленных из областного бюджета межбюджетных трансфертов местным бюджетам за I полугодие 2021 года составил 10 071 239,6 тыс. руб., или 44,7% от ассигнований по сводной бюджетной росписи

(22 537 689,8 тыс. руб.). Низкий уровень исполнения за отчетный период отмечается по предоставлению субсидий местным бюджетам (24,3%), что в основном связано с условиями и порядками их предоставления.

2.4. Ниже среднего уровня исполнены программные расходы за отчетный период на реализацию 15 государственных программ (далее – ГП), из них по семи исполнение составило менее 30%: ГП "Сохранение, популяризация и государственная охрана культурного наследия в Тверской области" на 2018–2024 годы – 8,0%; ГП "Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области" на 2019–2024 годы – 17,3%; ГП "Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области" на 2021–2026 годы – 13,5%; ГП "Территориальное планирование, градостроительство и архитектура в Тверской области" на 2019–2024 годы – 20,3%; ГП "Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области" на 2020–2028 годы – 26,6%; ГП "Молодежь Верхневолжья" на 2021–2026 годы – 28,1%; ГП «Цифровое развитие и информационные технологии в Тверской области» на 2022–2027 годы – 28,2%.

2.5. За I полугодие 2021 года исполнение расходов на реализацию национальных проектов составило 6 946 323,0 тыс. руб., или 32,4% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (21 419 097,8 тыс. руб.), по сравнению с аналогичным периодом прошлого года исполнение расходов сложилось выше на 8 процентных пунктов.

В отчетном периоде не осуществлялись расходы на реализацию нацпроектов «Цифровая экономика» и «Международная кооперация и экспорт». По нацпроектам «Образование» и «Культура» исполнение расходов составило менее 10% от годовых бюджетных ассигнований.

Наибольшее исполнение расходов сложилось по национальным проектам «Производительность труда», «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», «Туризм и индустрия гостеприимства», «Здравоохранение» и «Демография».

2.6. На 1 июля 2022 года заключены контракты на выполнение работ по объектам АИП на сумму 10 520 326,5 тыс. руб., или 79,6% от утвержденных бюджетных ассигнований, из них на выполнение работ на объектах областной собственности – на 83,5%. Кассовое исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию АИП составило 2 577 375,6 тыс. руб., или 24,5% от бюджетных ассигнований, из них по объектам областной собственности – 23,7%. Объем выполненных работ на объектах АИП в отчетном периоде составил 547 380,3 тыс. руб., или 5,2% от принятых обязательств по контрактам, из них по объектам областной собственности – 3,0% от стоимости заключенных контрактов.

3. В отчетном периоде распределены средства резервного фонда Правительства Тверской области на сумму 182 668,2 тыс. руб., или 69,6% от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (262 640,3 тыс. руб.).

Кассовое исполнение данных расходов на 01.07.2022 составило 79 972,1 тыс. руб., или 43,8% от общего объема распределенных средств.

4. Главными распорядителями средств областного бюджета Тверской области, подведомственными им государственными учреждениями Тверской области не обеспечено выполнение в полном объеме Плана мероприятий по реализации закона Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», утвержденного распоряжением Правительства Тверской области от 22.12.2021 № 1256-рп.

5. Областной бюджет за I полугодие 2021 года исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 6 750 702,2 тыс. рублей.

6. Государственный долг Тверской области по состоянию на 01.07.2022 составил 15 390 103,0 тыс. руб., или 105,5% от верхнего предела государственного долга Тверской области по состоянию на 01.01.2023, установленного статьей 31 Закона № 83-ЗО (в ред. от 27.05.2022) в сумме 14 587 669 тыс. рублей. По сравнению с началом года государственный долг Тверской области вырос на 586 694,1 тыс. руб., или на 4% (14 803 408,9 тыс. руб.).

Просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за I полугодие 2022 года утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 22 (324) от 07.09.2022). Документ направлен в адрес Законодательного Собрания Тверской области (исх. № 651/01-08 от 08.09.2022) и Губернатору Тверской области (исх. № 652/01-08 от 08.09.2022).