

## **Информация об итогах проведенного анализа исполнения областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2019 года**

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2019 года подготовлено Контрольно-счетной палатой в соответствии со статьей 13 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», пунктом 7.3 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2019 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Тверской области от 19.12.2018 № 77.

Отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2019 года утвержден распоряжением Правительства Тверской области от 07.11.2019 № 819-рп.

При подготовке заключения использована отчетность об исполнении областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 октября 2019 года, составленная Министерством финансов Тверской области по формам, утвержденным постановлением Законодательного Собрания Тверской области от 26.12.2009 № 1332-П-4, представленная Правительством Тверской области в Контрольно-счетную палату 05.11.2019 в электронном виде и 11.11.2019 на бумажном носителе.

Период проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 05.11.2019 по 15.11.2019.

По результатам проведенного анализа сделаны следующие основные выводы.

1. Доходы за 9 месяцев 2019 года поступили в сумме 44 723 460,7 тыс. руб., или 68% к утвержденным годовым бюджетным назначениям. Рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2018 года составил 3 402 442,9 тыс. руб., или 8,2%. При этом уровень исполнения доходной части бюджета ниже предыдущего года на 6,8%.

2. Расходы областного бюджета за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 40 256 050,0 тыс. руб., или 57,8% к годовым бюджетным ассигнованиям. По сравнению с предыдущим годом в абсолютном выражении расходы увеличились на 4 827 458,7 тыс. руб., уровень их исполнения ниже на 2,1 процентных пункта.

Наиболее низкий уровень исполнения сложился по расходам на обслуживание государственного долга (13%), жилищно-коммунальное хозяйство (21,1%), здравоохранение (46,1%), охрану окружающей среды (46,4%) и национальную экономику (48,3%).

За отчетный период исполнили расходы менее чем на 50% от годовых бюджетных ассигнований 8 из 35 главных распорядителей бюджетных средств. Наиболее низкий уровень исполнения сложился по Министерству промышленности и торговли (14,5%), Министерству строительства (14,7%), Министерству энергетики и жилищно-коммунального хозяйства (23%).

Уровень исполнения расходов областного бюджета за 9 месяцев 2019 года свидетельствует о наличии рисков исполнения расходов по итогам года не в полном объеме, создает риски невыполнения мероприятий и недостижения плановых показателей результативности.

3. Расходы на реализацию 26 государственных программ Тверской области (далее – Программы, госпрограммы) за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 39 936 539,8 тыс. руб., или 57,9% к утвержденным бюджетным ассигнованиям.

По 8 Программам сложился более низкий уровень исполнения программных расходов, в том числе по направлениям социально-экономического развития:

новое качество жизни – по 4 Программам («Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» – 20,5%; «Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области» – 21,5%; «Развитие туристской

индустрии в Тверской области» – 22,7%; «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» – 42,6%);

инновационное развитие и модернизация экономики – по 3 Программам («Развитие промышленного производства и торговли в Тверской области» – 11,7%; «Территориальное планирование, градостроительство и архитектура в Тверской области» – 34,0%; «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» – 45,7%);

эффективное государство – по госпрограмме «Сохранение, популяризация и государственная охрана культурного наследия Тверской области» (35,7%).

4. Исполнение расходов на реализацию на территории Тверской области мероприятий, осуществляемых в рамках национальных проектов, в отчетном периоде составило 4 381 302,8 тыс. руб., или 43,2% от утвержденных ассигнований (10 147 229,1 тыс. руб.). Уровень исполнения расходов на реализацию национальных проектов в отчетном периоде ниже среднего уровня исполнения расходной части бюджета на 14,2 процентных пункта.

Наиболее низкое исполнение сложилось по расходам на реализацию национальных проектов «Жилье и городская среда» (14,3%), «Экология» (14,6%), «Здравоохранение» (30,7%) и «Образование» (31,3%).

Низкий уровень исполнения расходов на реализацию национальных проектов создает риски недостижения показателей, установленных заключенными соглашениями о реализации федеральных (региональных) проектов.

4.1. В региональных проектах (в редакции от 03.07.2019), размещенных на официальном сайте Министерства экономического развития Тверской области, объемы финансового обеспечения не в полной мере согласованы с утвержденными бюджетными ассигнованиями на их реализацию, что требует актуализации проектов.

При включении расходов на реализацию национальных проектов в государственные программы Тверской области отдельные целевые показатели не согласованы с показателями заключенных соглашений, что не соответствует требованиям Порядка разработки, реализации и оценки эффективности реализации государственных программ Тверской области, утвержденного постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 545-пп, и требует внесения соответствующих изменений в Программы.

5. За 9 месяцев 2019 года из областного бюджета предоставлено межбюджетных трансфертов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 11 513 368,7 тыс. руб., или 52,1% от объема законодательно утвержденных бюджетных ассигнований на данные цели (22 112 623,5 тыс. руб.).

В общем объеме утвержденных межбюджетных трансфертов местным бюджетам на реализацию национальных проектов предусмотрены средства в сумме 3 738 356,9 тыс. руб., кассовое исполнение указанных расходов за 9 месяцев 2019 года составило 727 192,1 тыс. руб., или 19,4%, что обусловлено предоставлением средств в пределах принятых денежных обязательств муниципальными образованиями.

Распределение субсидий муниципальным образованиям в более ранние сроки будет способствовать проведению конкурентных процедур определения поставщиков (подрядчиков), выполнению сезонных ремонтных и строительных работ в оптимальные сроки и ритмичному исполнению расходов областного и местных бюджетов.

6. Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области (далее – АИП) за 9 месяцев 2019 года составило в сумме 946 997,6 тыс. руб., или 13,3% от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (7 115 465,3 тыс. руб.), что обусловлено включением в программу объектов в отсутствие проектной документации и планированием одновременно в течение финансового года проведения проектных и строительно-

монтажных работ; по отдельным направлениям средства не распределены по объектам; отставанием подрядных организаций от графика производства работ.

6.1. По 18 объектам областной собственности, планируемыми к вводу в 2019 году, с утвержденными лимитами капитальных вложений в сумме 320 005,4 тыс. руб. в отчетном периоде исполнены расходы только по 4 объектам на сумму 83 422,0 тыс. руб., что создает риски срыва сроков сдачи объектов.

6.2 Объем выполненных работ на объектах в отчетном периоде составил 1 137 379,0 тыс. руб., или 15,9% от утвержденных лимитов капитальных вложений, из них на объектах областной собственности – 218 634,4 тыс. рублей.

6.3. По данным представленной отчетности заключены контракты на выполнение работ по объектам АИП на сумму 3 099 391,1 тыс. руб., или 43,5% от утвержденных бюджетных ассигнований, из них на выполнение работ на объектах областной собственности – 790 784,7 тыс. рублей.

Указанные проблемы при формировании и реализации АИП требуют повышения качества планирования и усиления контроля за выполнением подрядными организациями обязательств по контрактам.

7. Областной бюджет за 9 месяцев 2019 года исполнен с превышением доходов над расходами в сумме 4 467 410,7 тыс. рублей.

8. Государственный долг Тверской области по состоянию на 01.10.2019 года составил 14 197 418,4 тыс. руб., или 61,2% от верхнего предела государственного долга Тверской области.

Просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2019 года утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 28 (222) от 15.11.2019) и направлено в адрес Законодательного Собрания Тверской области и Губернатора Тверской области в соответствии с требованиями действующего законодательства.