

Информация о результатах проведенного анализа исполнения областного бюджета Тверской области за I квартал 2024 года

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за I квартал 2024 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 2024 год, утвержденного решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области от 15.12.2023 № 33 (369).

Период проведения мероприятия: с 06.05.2024 по 07.06.2024.

По результатам проведенного мероприятия сделаны следующие основные выводы.

1. Доходы по отношению к утвержденным годовым бюджетным назначениям исполнены на 25,1% и составляют 27 969 141 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года (23 227 749,4 тыс. руб.) доходов поступило больше на 4 741 391,6 тыс. руб., или на 20,4%.

1.1. Налоговых и неналоговых доходов поступило 19 369 720 тыс. руб., или 23,3% годовых назначений, что больше по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года (18 047 548,4 тыс. руб.) на 1 322 171,6 тыс. руб., или на 7,3%.

Рост поступлений в основном обеспечен за счет роста поступлений:

- по НДС – на 2 003 517,7 тыс. руб., или на 65,8%;

- по акцизам – на 304 329,2 тыс. руб., или на 9,7%;

- по доходам от операций по управлению остатками средств на едином казначейском счете, зачисляемых в бюджеты субъектов РФ, – на 758 201,7 тыс. руб. (по состоянию на 01.04.2023 поступления отсутствовали).

При этом значительно снизились поступления по налогу на прибыль – на 1 899 523,4 тыс. руб., или на 24,2%.

1.2. Безвозмездные поступления составили 8 599 421 тыс. руб., или 30,4% годовых назначений (28 266 189,8 тыс. руб.), что больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 3 419 220 тыс. руб., или на 66%.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил 30,7%, который увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2023 года (22,3%) на 8,4 процентного пункта.

2. Расходы областного бюджета на 1 апреля 2024 года исполнены в сумме 23 662 157,8 тыс. руб., или на 19,7% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи. По сравнению с предыдущим годом расходы сложились больше на 4 129 707,1 тыс. руб., уровень их исполнения выше на 1,1 процентного пункта.

В сводную бюджетную роспись внесены изменения без внесения их в закон о бюджете, и на отчетную дату утверждены ассигнования в сумме 120 025 128,4 тыс. руб., что больше на 1 036 735,3 тыс. руб. (или 0,9%) законодательно утвержденных бюджетных ассигнований (118 988 393,1 тыс. руб.).

2.1. Ниже среднего уровня (19,7%) исполнены расходы по 8 разделам, из них наиболее низкий уровень исполнения сложился по разделам: «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Жилищно-коммунальное хозяйство» и «Физическая культура и спорт». Наиболее высокий уровень исполнения в отчетном периоде отмечается по разделам «Национальная оборона», «Образование», «Социальная политика» и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». По уровню исполнения расходов сохраняется тенденция более высокого уровня исполнения расходов социальной направленности.

2.2. За отчетный период ниже среднего уровня (19,7%) исполнены расходы 25 из 38 главных распорядителей бюджетных средств. При этом наиболее низкий уровень

исполнения расходов областного бюджета (менее 15% от годовых бюджетных ассигнований) сложился у 12 главных распорядителей.

2.3. Расходы на реализацию 31 государственной программы Тверской области на 1 апреля исполнены в сумме 23 130 628,9 тыс. руб., или на 20,1% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (114 887 842,4 тыс. руб.). Ниже среднего уровня (19,7%) исполнены программные расходы за отчетный период на реализацию 22 государственных программ, из них по 16 исполнение составило менее 15% от годовых бюджетных ассигнований.

2.4. На 1 апреля 2024 года исполнение расходов на реализацию нацпроектов составило 2 663 951 тыс. руб., или 15,3% от бюджетных ассигнований (17 462 652,7 тыс. руб.), предусмотренных сводной бюджетной росписью. Уровень исполнения расходов на реализацию национальных проектов в отчетном периоде ниже среднего уровня исполнения расходной части бюджета (19,7%) на 4,4 процентного пункта. В отчетном периоде не осуществлялись расходы на реализацию нацпроектов «Культура», «Производительность труда» и «Международная кооперация и экспорт». По нацпроектам «Здравоохранение» и «Экология» исполнение расходов составило менее 10% от годовых бюджетных ассигнований. Наибольшее исполнение расходов сложилось по национальным проектам: «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», «Образование» и «Демография».

2.5. На 1 апреля 2024 года заключены контракты на выполнение работ по объектам АИП на сумму 16 005 621,9 тыс. руб., или 97,7% от утвержденных бюджетных ассигнований (с учетом ранее принятых бюджетных обязательств по переходящим объектам государственной собственности по отраслям «Дорожное хозяйство» и «Туризм»). Кассовое исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию АИП составило 1 025 965,2 тыс. руб., или 6,4% от принятых бюджетных обязательств по контрактам (за аналогичный период прошлого года – 2 082 490,2 тыс. руб., или 17,8%). Объем выполненных работ на объектах АИП в отчетном периоде составил 877 509,3 тыс. руб., или 5,5% от принятых бюджетных обязательств по контрактам (за аналогичный период прошлого года – 985 832,6 тыс. руб., или 8,4%).

3. В отчетном периоде на основании 87 распоряжений Правительства Тверской области было распределено средств резервного фонда на сумму 206 954,3 тыс. руб., или 22,3% от законодательно утвержденных бюджетных ассигнований. Кассовое исполнение на 01.04.2024 составило 157 795,0 тыс. руб., или 76,2 % 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 № 1486-рп и Порядка № 416-пп.

5. Областной бюджет за I квартал 2024 года исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 4 306 983,2 тыс. руб. (за I квартал 2023 года профицит составил 3 695 298,7 тыс. руб.).

6. Государственный долг Тверской области по состоянию на 01.04.2024 составил 14 707 669 тыс. руб., или 77,4% от верхнего предела государственного долга Тверской области по состоянию на 01.01.2025, установленного в размере 19 011 879,6 тыс. руб. статьей 31 Закона № 87-ЗО.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года государственный долг снизился на 802 434 тыс. руб., или на 5,2% (15 510 103 тыс. руб.).

Просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за I квартал 2024 года утверждено решением Коллегии Контрольно-счетной палаты Тверской области (протокол № 14 (384) от 07.06.2024) и направлено в адрес Законодательного Собрания и Губернатора Тверской области.