

Доклад

Заключение на отчет об исполнении областного бюджета за 2019 год

Сергеев Л.И. (20.08.2020)

Уважаемые Марина Эдуардовна, Валерий Витальевич, депутаты и приглашенные!

1. Общий объем доходов областного бюджета за 2019 год составил 116 873,7 млн. рублей, или 98,5% к уточненному прогнозу по доходам, отраженному в отчете. Недовыполнение составило 1 797,4 млн. рублей. Общий объем доходов областного бюджета за 2019 год без учета средств на поддержку юридических лиц в рамках Особой экономической зоны составил 60 166,9 млн. рублей, или 97,1% к уточненному прогнозу по доходам, отраженному в отчете. Доходная часть областного бюджета в течение 2019 года уточнялась четыре раза.

Общая сумма поступлений налоговых и неналоговых доходов областного бюджета за 2019 год составила 40 758,9 млн. рублей, или 102,7% к утвержденному Законом № 229 прогноза по налоговым и неналоговым доходам. Перевыполнение составило 1 077,2 млн. рублей.

Общая сумма безвозмездных поступлений в доход областного бюджета в 2019 году составила 76 114,8 млн. рублей, или 96,4% к уточненному прогнозу по безвозмездным поступлениям отраженному в отчете. Недовыполнение составило 2 874,6 млн. рублей. Доля налоговых и неналоговых доходов составила 34,9% от общей суммы доходов областного бюджета, доля безвозмездных поступлений – 65,1%.

Общая сумма недоимки в областной бюджет по состоянию на 01.01.2020 года составила 1 506,2 млн. рублей. Снижение общей суммы недоимки за 2019 год составило 477,8 млн. рублей, или 24,1%.

Областной бюджет за 2019 год исполнен с профицитом в сумме 490,9 млн. рублей.

2. Уточненные показатели областного бюджета по расходам согласно Сводной росписи за 2019 год составили 120 641,2 млн. рублей. Выборочной проверкой соблюдения Порядка составления и ведения Сводной росписи нарушений не установлено. Отклонения первоначально заявленных объемов средств областного бюджета над произведенными кассовыми расходами в отчетном периоде сложились за счет поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

Исполнение расходов областного бюджета в течение финансового года осуществлялось 33 главными распорядителями средств областного бюджета.

Наибольшую долю в объеме кассовых расходов областного бюджета составили: субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам производителям товаров, работ, услуг (49,8%); межбюджетные трансферты (18,8%), из них бюджетам государственных внебюджетных фондов Российской Федерации (1,4%) и бюджетам муниципальных образований (17,4%); капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (8,0%); социальное обеспечение и иные выплаты населению (8,9%), субсидии бюджетным и автономным учреждениям (6,5%).

Исполнение кассовых расходов областного бюджета за I квартал 2019 года составило 22,0% (25 638,2 млн. рублей), за II квартал – 25,2% (29 355,3 млн. рублей), за III квартал – 24,6% (28 503,2 млн. рублей). За три последних месяца 2019 года кассовые расходы областного бюджета составили 32 886,1 млн. рублей, или 28,2% общего объема расходов. Причинами неравномерного исполнения расходов областного бюджета являются: длительность проведения конкурсных процедур по заключению государственных контрактов; отсутствие утвержденной проектно-сметной документации по стройкам и объектам; сезонный характер проведения ряда мероприятий.

3. В течение 2019 года расходы областного бюджета по госпрограммам увеличились на 8 832,4 млн. рублей или с 111 084,0 млн. рублей до 119 916,4 млн. рублей, исполнение составило 115 891,3 млн. рублей или 96,6% от планового показателя, в том числе программное направление: «Новое качество жизни» – 98,0%, «Инновационное развитие и модернизация экономики» – 95,9% и «Общественное и государственное развитие» – 95,6% от планового показателя сводной росписи.

Бюджетные ассигнования по госпрограммам по направлениям «Новое качество жизни», «Инновационное развитие и модернизация экономики» и «Общественное и государственное развитие», предусмотренные в Законе № 229, отличаются от объемов финансирования, предусмотренных паспортами госпрограмм, соответственно, на 1 946,7 млн. рублей, на 285,0 млн. рублей и на 106,0 млн. рублей, что не соответствует требованиям пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Учесть влияние исполненных мероприятий госпрограмм на значения отдельных статистических показателей социально-экономического положения региона не представилось возможным, так как на сводные статистические показатели развития региона влияет не только бюджетная политика, но и множество других факторов – налоговое и таможенное законодательство, денежно-кредитная политика и иные. В условиях, когда в

статистической отчетности, представляемой юридическими лицами, и в обобщенных данных органов статистики не выделяется влияние (факторный анализ) бюджетной политики на статистические показатели социально-экономического развития региона, оценивать в целом эффективность (результативность) госпрограмм на социально-экономическое положение региона без необходимого статистического инструментария преждевременно.

4. Межбюджетные трансферты, предоставляемые из областного бюджета бюджетам муниципальных образований, за 2019 год исполнены в сумме 20 268,6 млн. рублей, или на 90,9% к Закону № 229. По отношению к исполнению за 2018 год (16 814,4 млн. рублей) расходы увеличились на 3 454,2 млн. рублей, или на 20,5%.

Не исполнены бюджетные ассигнования по межбюджетным трансфертам в объеме 2 335,7 млн. рублей к Сводной росписи (субсидии – 2 147,2 млн. рублей (23,9%), субвенции – 7,4 млн. рублей (0,1%), иные межбюджетные трансферты – 181,1 млн. рублей (34,3%)).

В 2019 году отмечается низкое исполнение межбюджетных трансфертов по разделам: национальная экономика (71,0% к уточненной росписи); жилищно-коммунальное хозяйство (84,3%). Отмечается низкое исполнение межбюджетных трансфертов по городским округам Светлогорскому (63,1%), Пионерскому (64,9%), Багратионовскому (86,0%), Черняховскому (90,5%), Краснознаменскому (92,9%), Правдинскому (93,9%), Нестеровскому (94,1%).

Межбюджетные трансферты по предоставлению субсидий за 2019 год исполнены в сумме 6 821,1 млн. рублей, или 76,1% к Сводной росписи (8 968,3 млн. рублей). Недостаточный уровень исполнения средств субсидий отмечается на протяжении ряда лет.

5. По 7 главным распорядителям средств областного бюджета установлены факты значительного перевыполнения плановых показателей государственного задания (от 16% до 7,2 раза), что свидетельствует о недостаточно качественном планировании.

6. В 2019 году основными причинами неисполнения бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств явились:

- заявительный характер, отсутствие обращений и (или) потребности (9,8 млн. рублей по 8 публичным нормативным обязательствам);
- уменьшение фактической численности получателей выплат, пособий и компенсаций по сравнению с запланированной, уменьшение числа получателей (отсутствие обращений граждан), расчетный размер

предоставляемой доплаты, выплат (3,5 млн. рублей по 6 публичным нормативным обязательствам).

Названные причины свидетельствуют о необходимости повышения качества администрирования финансового обеспечения публичных нормативных обязательств.

7. На 01.01.2020 года балансовая стоимость имущества Калининградской области (без учета стоимости земельных участков и финансовых вложений в акции) составила 93 934,5 млн. рублей, что на 19 240,4 млн. рублей, или на 25,8% больше, чем по состоянию на 01.01.2019 года (74 694,1 млн. рублей).

Стоимость земельных участков, находящихся в собственности Калининградской области, по состоянию на 01.01.2020 года составила 37 254,0 млн. рублей и увеличилась за 2019 год на 906,3 млн. рублей, или на 2,5%.

Стоимость движимого имущества казны Калининградской области в виде финансовых вложений в акции по состоянию на 01.01.2020 года составила 4 263,7 млн. рублей и увеличилась за 2019 год на 852,9 млн. рублей, или на 25,0%.

Помещения общежитий, находящиеся в оперативном управлении областных учебных учреждений, не отнесены Агентством по имуществу Калининградской области к соответствующему виду специализированного жилищного фонда Калининградской области.

8. Объем государственного долга Калининградской области на 1 января 2020 года составил 21 761,9 млн. рублей, что составляет 97,5% от утвержденного Законом № 229 показателя. Снижение объема государственного долга в 2019 году составило 387,7 млн. рублей, или 1,8%.

9. Годовой отчет об исполнении областного бюджета за 2019 год соответствует установленным требованиям законодательства Российской Федерации и Калининградской области по содержанию, полноте и достоверности отражения информации.