

Заключение
контрольно - счетной палаты Калининградской области
на отчет об исполнении областного бюджета
за I полугодие 2016 года

Рассмотрев представленный Министерством финансов Калининградской области отчет об исполнении бюджета за I полугодие 2016 года (исх. от 27.07.2016 № 03-01/2563), контрольно - счетная палата Калининградской области отмечает следующее.

Отчет об исполнении областного бюджета за I полугодие 2016 года представлен в соответствии с требованиями Закона Калининградской области от 10.10.2007 № 173 «О бюджетном процессе».

Законом Калининградской области «Об областном бюджете на 2016 год от 17.12.2015 № 490 (в ред. от 21.06.2016 № 555) (далее - Закон № 490) доходы областного бюджета на 2016 год утверждены в сумме 110906,5 млн. рублей, расходы - в сумме 112906,3 млн. рублей, дефицит - 1999,8 млн. рублей.

Исполнение по доходам за I полугодие 2016 года составило 24673,1 млн. рублей, или 22,2% законодательно утвержденных доходов областного бюджета на 2016 год и уточненных бюджетных прогнозов.

Исполнение по расходам за отчетный период составило 27429,1 млн. рублей, или 24,3% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 23,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

За I полугодие 2016 года областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 2755,9 млн. рублей (за I полугодие 2015 года - с дефицитом в сумме 5606,6 млн. рублей).

Доходы

Законом № 490 в первоначальной редакции утверждены доходы областного бюджета на 2016 год в сумме 108648,8 млн. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 28385,1 млн. рублей (доля в доходах бюджета 26,1%), безвозмездные поступления - 80263,7 млн. рублей (доля в доходах бюджета 73,9%).

В результате внесенных в I полугодии 2016 года изменений в закон об областном бюджете общий объем законодательно утвержденных на 2016 год доходов областного бюджета был увеличен на 2257,7млн. рублей за счет безвозмездных поступлений.

Согласно уточненному прогнозу общий объем доходов областного бюджета составил 111324,7 млн. рублей (на 418,2 млн. рублей больше, чем утверждено законом за счет безвозмездных поступлений), в том числе налоговые и неналоговые доходы - 28385,1 млн. рублей, безвозмездные поступления - 82939,6 млн. рублей.

Доходы областного бюджета за I полугодие 2016 года исполнены в сумме 24673,1 млн. рублей. При общем исполнении доходов областного

бюджета за I полугодие 2016 года на уровне 22,2%, налоговые и неналоговые доходы областного бюджета исполнены в сумме 13461,9 млн. рублей, или 47,4% годовых прогнозов.

Основными налоговыми источниками, формирующими областной бюджет, по-прежнему, остаются налог на доходы физических лиц и налог на прибыль организаций (56,1% общего объема доходов), поступления от которых составили 4545,9 млн. рублей (44,1% от годовых прогнозов) и 3006,2 млн. рублей (51,7% от годовых прогнозов) соответственно. За I полугодие 2015 года исполнение по вышеперечисленным налогам составило 4128,9 млн. рублей и 2776,0 млн. рублей соответственно.

Значительными доходными источниками являются также налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - 14,5%, акцизы - 14,2% и налог на имущество организаций - 8,4% от общей суммы налоговых доходов областного бюджета. Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составило 1949,8 млн. рублей, или 57,7% от годовых прогнозов. Исполнение по сбору акцизов составило 1918,1 млн. рублей, или 58,6% от годовых прогнозов. Поступление налога на имущество организаций составило 1132,2 млн. рублей, или 36,6% от годовых прогнозов. За I полугодие 2015 года исполнение по вышеперечисленным налогам составляло 1803,4 млн. рублей, 1520,3 млн. рублей и 1139,2 млн. рублей соответственно. По сравнению с аналогичным отчетным периодом 2015 года произошло увеличение поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 146,4 млн. рублей, сбору акцизов на 397,8 млн. рублей, уменьшение по сбору налога на имущество организаций на 7,0 млн. рублей.

Поступления транспортного налога составили 397,8 млн. рублей, или 32,3% от годовых прогнозов, что на 56,8 млн. рублей, или на 12,5% ниже показателей I полугодия прошлого года.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в I полугодии 2016 составили 72,7 млн. рублей, или 52,6% от годовых прогнозов.

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 38,4 млн. рублей, или 60,1% от годовых прогнозов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение на 10,0 млн. рублей, или на 26,0%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 35,0 млн. рублей, или 106,0% от годовых прогнозов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 18,5 млн. рублей, или 6,5% от годовых прогнозов.

Поступления по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составили 184,1 млн. рублей, или 47,3% от годовых прогнозов.

Безвозмездные поступления за I полугодие 2016 года исполнены в сумме 11211,2 млн. рублей, или на 13,5% уточненных годовых бюджетных прогнозов.

Безвозмездные поступления от нерезидентов за I полугодие 2016 года составили «-» 40,8 млн. рублей (возврат остатков целевых средств).

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступившие в областной бюджет в I полугодии 2016 года, составили 11452,1 млн. рублей, или 13,8% от уточненных годовых прогнозов.

Из общей суммы безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации дотации составили 921,3 млн. рублей, или 54,0% годовых прогнозов. В структуре дотаций дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составили 810,1 млн. рублей, или 54,6% уточненных бюджетных назначений, дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов - 111,2 млн. рублей, или 50,0%.

Поступление субсидий составило 3637,3 млн. рублей, или 31,8% уточненных годовых прогнозов.

Субвенции поступили в сумме 955,7 млн. рублей, или 54,7% уточненных годовых прогнозов.

Поступление иных межбюджетных трансфертов составило 5937,8 млн. рублей (8,8% годовых прогнозов).

За I полугодие 2016 года в доход областного бюджета возвращено из местных бюджетов 169,5 млн. рублей. В федеральный бюджет возвращены остатки целевых средств федерального бюджета в сумме 360,7 млн. рублей.

Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций составили «-» 8,9 млн. рублей (возврат остатков целевых средств).

Расходы

Законом № 490 утвержден объем расходов областного бюджета на текущий финансовый год в сумме 112906,3 млн. рублей, в том числе бюджетные ассигнования на реализацию 18 государственных программ Калининградской области - 108234,8 млн. рублей и на непрограммные расходы - 4671,5 млн. рублей.

Сводной бюджетной росписью с учетом изменений на реализацию 18 государственных программ Калининградской области предусмотрено 110903,4 млн. рублей, на непрограммные расходы - 4700,1 млн. рублей.

Отклонения между показателями Закона № 490 и сводной бюджетной росписи с учетом изменений и исполнение расходов областного бюджета в разрезе государственных программ Калининградской области и непрограммного направления расходов за отчетный период приведено в таблице.

(млн. рублей)

Государственная программа Калининградской области	Закон № 490	Сводная бюдж. роспись	отклонения		Кассовый расход	% исп. *
			сумма	%		
1	2	3	4	5 (гр.3/гр.2)	6	7
«Развитие здравоохранения»	7038,9	7039,8	0,9	100,0	3520,1	50,0
«Развитие образования»	7457,9	7507,4	49,5	100,7	4600,1	61,3
«Социальная поддержка населения»	6883,9	6884,0	0,1	100,0	3506,5	50,9
«Развитие культуры»	996,4	1080,3	83,9	108,4	523,7	48,5
«Развитие физической культуры и спорта»	556,3	708,7	152,4	127,4	283,1	39,9
«Доступное и комфортное жилье»	1654,2	1741,1	86,9	105,3	523,6	30,1
«Безопасность»	341,1	341,1	0	100,0	132,2	38,8
«Окружающая среда»	281,4	288,7	7,3	102,6	125,2	43,4
«Модернизация экономики»	67790,8	67790,8	0	100,0	5874,0	8,7
«Развитие промышленности и предпринимательства»	265,5	265,5	0	100,0	19,7	7,4
«Развитие сельского хозяйства»	4574,6	4574,6	0	100,0	2116,5	46,3
«Развитие транспортной системы»	6931,0	8820,0	1889,0	127,3	3434,7	38,9
«Развитие рыбохозяйственного комплекса»	118,4	118,4	0	100,0	4,1	3,4
«Туризм»	220,0	614,0	394,0	279,1	547,0	89,1
«Эффективное государственное управление»	418,2	418,2	0	100,0	183,4	43,9
«Молодежь»	119,9	119,9	0	100,0	75,1	62,6
«Развитие гражданского общества»	652,6	657,2	4,6	100,7	252,9	38,5
«Эффективные финансы»	1933,7	1933,7	0	100,0	877,3	45,4
Итого программное направление расходов	108234,8	110903,4	2668,6	102,5	26598,9	24,0
Расходы на осуществление выплат в целях поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов СЭЗ	67286,0	67286,0	0,0	100,0	5648,4	8,4
Программное направление расходов без учета бюджетных ассигнований в сумме 67286,0 млн. рублей	40948,8	43617,4	2668,6	106,5	20950,5	48,0
Непрограммное направление	4671,5	4700,1	28,6	100,6	830,2	17,7
Всего расходов	112906,3	115603,5	2697,2	102,4	27429,1	23,7

*к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений

Исполнение расходов областного бюджета за I полугодие 2016 года без учета расходов, предусмотренных на «Компенсацию части затрат российских

юридических лиц на перевозку железнодорожным транспортом общего пользования готовых товаров, произведенных на территории Калининградской области, на территорию Российской Федерации, а также перевозку с территории Российской Федерации сырья, строительных материалов и комплектующих для производства указанных товаров на территории Калининградской области» и на «Обеспечение поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области» (далее «Расходы на осуществление выплат в целях поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов СЭЗ») составило 45,1% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (48317,5 млн. рублей - без учета ассигнований на «Расходы на осуществление выплат в целях поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов СЭЗ»).

Бюджетные ассигнования областного бюджета, предусмотренные государственной программой Калининградской области «Модернизация экономики», на «Расходы на осуществление выплат в целях поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов СЭЗ» исполнены в отчетном периоде в сумме 5648,4 млн. рублей, или 8,4% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (67286,0 млн. рублей).

Кассовое исполнение расходов областного бюджета за I полугодие 2016 года составило 27429,1 млн. рублей, или 24,3% к законодательно утвержденным бюджетным ассигнованиям (112906,3 млн. рублей), или 23,7% к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (115603,5 млн. рублей), из них расходы на:

- выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами – 732,1 млн. рублей, или 45,6% к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (1606,8 млн. рублей);
- закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 1141,2 млн. рублей, или 44,5% к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (2563,0 млн. рублей);
- социальное обеспечение и иные выплаты населению - 4699,8 млн. рублей, или 52,5 % к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (8952,3 млн. рублей);
- капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 4140,7 млн. рублей, или 34,5 % к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (12017,5 млн. рублей);
- межбюджетные трансферты – 8382,5 млн. рублей, или 50,7 % к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (16549,4 млн. рублей);

- предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 2230,2 млн. рублей, или 46,3 % к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (4814,9 млн. рублей);

- обслуживание государственного (муниципального) долга – 194,0 млн. рублей, или 35,5 % к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (546,0 млн. рублей);

- иные бюджетные ассигнования – 5908,6 млн. рублей, или 8,6 % к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений (68553,6 млн. рублей).

Исполнение расходов областного бюджета за первое полугодие 2016 года в разрезе ведомственной структуры расходов приведено в таблице

(млн. рублей)

Главный распорядитель бюджетных средств	Сводная бюджетная роспись	Кассовый расход	% исп. *
Агентство по рыболовству	118,4	4,1	3,5
Министерство по промышленной политике, развитию предпринимательства и торговли	265,5	19,7	7,4
Министерство экономики	67509,5	5717,9	8,5
Министерство финансов	4379,3	878,2	20,1
Министерство жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса	985,1	198,4	20,1
Агентство по архитектуре, градостроению и перспективному развитию	42,1	8,6	20,4
Избирательная комиссия	73,9	17,1	23,2
Министерство природных ресурсов и экологии	160,9	39,5	24,5
Министерство по муниципальному развитию и внутренней политике	267,2	70,9	26,5
Агентство по развитию связи и массовых коммуникаций	137,6	37,8	27,5
Уставный Суд	20,4	6,7	32,9
Агентство по имуществу	917,1	330,5	36,0
Агентство по международным и межрегиональным связям	21,6	7,9	36,6
Министерство развития инфраструктуры	8506,8	3282,8	38,6
Служба государственной охраны объектов культурного наследия	25,6	10,1	39,5
Конкурсное агентство	30,9	12,3	39,7
Агентство по подготовке к чемпионату мира по футболу 2018 года	26,9	10,8	40,0
Служба ветеринарии и государственной ветеринарной инспекции	64,9	26,6	41,0
Служба ГАСН	16,8	6,9	41,5
Служба гостехнадзора	13	5,4	41,9
Калининградская областная Дума	154,7	65,4	42,3
Служба по государственному регулированию цен и тарифов	28,5	12,5	43,9

Правительство	362,5	161,3	44,5
Министерство культуры	989,4	440	44,5
Уполномоченный по защите прав предпринимателей в и аппарат Уполномоченного	5,6	2,5	44,5
Контрольно-счетная палата	31	14	45,0
Государственная жилищная инспекция	17,9	8,2	45,9
Агентство по обеспечению деятельности мировых судей	134,6	62,9	46,7
Министерство сельского хозяйства	4516,7	2114,8	46,8
Контрольно-ревизионная служба	20	9,6	48,0
Министерство строительства	3772,2	1880,1	49,8
Министерство здравоохранения	7073,4	3529,3	49,9
Министерство социальной политики	6670,3	3355,1	50,3
ЗАГС (Агентство)	42,6	22,1	51,9
Аппарат Уполномоченного по правам человека	5,6	2,9	51,9
Министерство образования	7617,4	4669,8	61,3
Агентство по спорту	364,3	229,1	62,9
Министерство по туризму	180,6	124,2	68,8
Агентство по охране, воспроизводству и использованию объектов животного мира и лесов	12,6	12,6	100,0
Административно-техническая инспекция	4,6	4,6	100,0
Служба по экологическому контролю и надзору	3,5	3,5	100,0
Агентство по делам молодежи	12,3	12,3	100,0
Всего расходов	115603,5	27429,1	23,7

*к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений

Исполнение расходов областного бюджета за первое полугодие 2016 года в разрезе функциональной классификации расходов приведено в таблице

(млн. рублей)

Наименование раздела	Код раздела	Закон № 490	Сводная бюджетная роспись	Отклонение	Исполнение*	% исп.*
1	2	3	4	5 (гр.4-гр.3)	6	7 (гр.5/гр.4)
Общегосударственные вопросы	01	1793,0	1638,5	-154,5	552,7	33,7
Национальная оборона	02	9,7	9,7	0,0	4,8	49,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	358,7	361,0	2,3	141,0	39,0
Национальная экономика	04	82378,5	84494,7	2116,2	12052,0	14,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	3325,4	3720,7	395,3	1258,4	33,8
Охрана окружающей	06	62,7	62,7	0,0	23,2	37,0

среды						
Образование	07	8031,9	8091,5	59,6	4940,3	61,1
Культура, кинематография	08	875,9	959,8	83,9	455,6	47,5
Здравоохранение	09	7037,5	7063,4	25,9	3529,1	50,0
Социальная политика	10	6779,4	6795,6	16,2	3430,2	50,5
Физическая культура и спорт	11	392,0	544,3	152,3	179,4	33,0
Средства массовой информации	12	56,3	56,3	0,0	9,6	17,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	545,9	545,9	0,0	194,0	35,5
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	14	1259,4	1259,4	0,0	658,7	52,3
Всего расходов:		112906,3	115603,5	2697,2	27429,1	23,7

*к показателю сводной бюджетной росписи с учетом изменений

Наименьшее исполнение расходов областного бюджета в первом полугодии 2016 года составило по разделам «Национальная экономика» - 14,3% (без учета бюджетных ассигнований на «Расходы на осуществление выплат в целях поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов СЭЗ» - 37,2%), «Физическая культура и спорт» - 33,0 %, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 33,8% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Программное направление расходов

По итогам исполнения областного бюджета за I полугодие 2016 года государственные программы Калининградской области исполнены в сумме 26598,9 млн. рублей, или на 24,0% (за I квартал 2016 - 8233,2 млн. рублей, или 7,7%) показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, в том числе по направлениям:

- «Новое качество жизни» - 13214,5 млн. рублей, или 51,6% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (25591,1 млн. рублей);

- «Инновационное развитие и модернизация экономики» - 11996,1 млн. рублей, или 14,6% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (82183,3 млн. рублей);

- «Общественное и государственное развитие» - 1388,3 млн. рублей, или 44,4% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (3129,0 млн. рублей).

Из 18 государственных программ Калининградской области наиболее низкое исполнение (до 40,0% от планового показателя) пришлось на 8 государственных программ Калининградской области, из них:

- «Развитие рыбохозяйственного комплекса» - 3,4%;
- «Развитие промышленности и предпринимательства» - 7,4%;
- «Модернизация экономики» - 8,7% (без учета бюджетных ассигнований на «Расходы на осуществление выплат в целях поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов СЭЗ» – 44,7%);
- «Доступное и комфортное жилье» - 30,1%;
- «Развитие гражданского общества» - 38,5%;
- «Безопасность» - 38,8%;
- «Развитие транспортной системы» - 38,9%;
- «Развитие физической культуры и спорта» - 39,9%.

По 5 государственным программам Калининградской области исполнение составило от 40,0 % до 50,0%, а именно:

- «Окружающая среда» - 43,4%;
- «Эффективное государственное управление» - 43,9%;
- «Эффективные финансы» - 45,4%;
- «Развитие сельского хозяйства» - 46,3%;
- «Развитие культуры» - 48,5%.

По остальным 5 государственным программам Калининградской области исполнение составило свыше 50,0% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, в том числе:

- «Развитие здравоохранения» - 50,0%;
- «Социальная поддержка населения» - 50,9%;
- «Развитие образования» - 61,3%;
- «Туризм» - 89,1%;
- «Молодежь» - 62,6%.

В I полугодии 2016 года государственные программы Калининградской области без учета «Расходов на осуществление выплат в целях поддержки юридических лиц, осуществляющих деятельность на территории Калининградской области, и резидентов СЭЗ» исполнены в сумме 20950,5 млн. рублей, или на 48,0% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (43617,4 млн. рублей).

Законом № 490, сводной бюджетной росписью с учетом изменений на 2016 год предусматривались бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий государственных программ Российской Федерации в сумме 2128,7 млн. рублей, из них на реализацию федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2020 года – 1955,5 млн. рублей.

Капитальные вложения и бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности

Сводной бюджетной росписью с учетом изменений на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности и бюджетные инвестиции предусматривались бюджетные ассигнования на общую сумму 13615,6 млн. рублей, в том числе, в программном формате – 9296,9 млн. рублей и непрограммном направлении расходов – 4318,7 млн. рублей.

В отчетном периоде расходы, предусмотренные на капитальные вложения и бюджетные инвестиции в объекты государственной (муниципальной) собственности, исполнены в сумме 4789,6 млн. рублей, или 35,2% от планового показателя, в том числе предусмотренные в:

1. Государственных программах Калининградской области – 4031,0 млн. рублей, или 43,4% от планового показателя, в том числе по государственной программе Калининградской области:

1.1. **«Развитие здравоохранения»** - 82,5 млн. рублей, или 36,9% от планового показателя (223,3 млн. рублей). Мероприятия Адресного инвестиционного перечня объектов капитального строительства государственной (муниципальной) собственности Калининградской области (далее АИП) в отчетном периоде исполняли Министерство здравоохранения Калининградской области (99,9% всех бюджетных ассигнований) и Министерство строительства Калининградской области. Министерство здравоохранения Калининградской области исполнило мероприятия АИП на 36,9% от планового показателя, Министерство строительства Калининградской области исполнило мероприятие АИП - «Разработка проектной и рабочей документации по объекту «Областной онкологический центр. Калининградская область» на 100,0% от планового показателя;

1.2. **«Развитие образования»** - 147,9 млн. рублей, или 60,2 % от планового показателя (245,8 млн. рублей). Мероприятия АИП в отчетном периоде исполняло Министерство строительства Калининградской области;

1.3. **«Социальная поддержка населения»** – мероприятие по «Предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений» исполнено Министерством социальной политики Калининградской области в сумме 27,9 млн. рублей. или 20,2% от планового показателя (138,0 млн. рублей);

1.4. **«Развитие культуры»** - 140,8 млн. рублей. или 62,3 % от планового показателя (226,0 млн. рублей). Министерство культуры Калининградской области в отчетном периоде исполнило мероприятие АИП в сумме 68,0 млн. рублей. или на 44,4% от планового показателя,

Министерство строительства Калининградской области – 72,8 млн. рублей. или на 100,0%;

1.5. **«Развитие физической культуры и спорта»** - Министерством строительства Калининградской области мероприятия АИП исполнены на общую сумму 54,6 млн. рублей, или на 15,8 % от планового показателя (345,3 млн. рублей). Мероприятия - «строительство Физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым залом 42x24 м для ГБОУ СПО КО «Училище олимпийского резерва» по ул. Аллея Смелых, 116-118 г. Калининграда» с плановым объемом финансирования 115,4 млн. рублей и «подготовка и проведение чемпионата мира по футболу 2018 года» - 134,7 млн. рублей в отчетном периоде не исполнены (кассовый расход - 0,0 млн. рублей);

1.6. **«Доступное и комфортное жилье»** - 351,1 млн. рублей, или 35,9 % от планового показателя (976,6 млн. рублей). Исполнителем мероприятий АИП государственной программы «Доступное и комфортное жилье» в отчетном периоде являлись Министерство ЖКХ и ТЭК Калининградской области (38,7% всех бюджетных ассигнований) и Министерство строительства Калининградской области (61,3%). Министерство ЖКХ и ТЭК Калининградской области исполнило мероприятия АИП в сумме 29,9 млн. рублей, или на 8,0% от планового показателя, Министерство строительства Калининградской области – 321,2 млн. рублей, или на 53,6%;

1.7. **«Окружающая среда»** - мероприятия АИП - «Реконструкция берегоукрепительных сооружений набережной Адмирала Трибуца, г. Калининград (2, 3 этапы)» и «Строительство пляжеудерживающих сооружений в районе пос. Отрадное - г. Светлогорск, Калининградская область (5 этап. Мероприятия инженерной защиты на оползнеопасных и оползневых склонах)» исполнены в общей сумме 46,1 млн. рублей, или 100,0 % от планового показателя;

1.8. **«Модернизация экономики»** - 101,1 млн. рублей, или 69,2 % от планового показателя (146,2 млн. рублей). Министерством экономики Калининградской области не исполнены расходы на сумму 20,4 млн. рублей, предусмотренные на приобретение для нужд Калининградской области нежилого помещения для организации многофункционального центра предоставления государственных и муниципальных услуг в г. Калининграде, Агентством по имуществу Калининградской области приобретены земельные участки и расположенные на них объекты недвижимого имущества на сумму 101,1 млн. рублей, что оставляет 80,4% от планового показателя (125,8 млн. рублей);

1.9. **«Развитие промышленности и предпринимательства»** - 0,0 млн. рублей или 0,0 % от планового показателя (160,0 млн. рублей). В отчетном периоде взнос в уставный капитал открытого акционерного общества «Корпорация развития Калининградской области» в целях

создания инфраструктуры промышленных парков и технопарков в сумме 160,0 млн. рублей не внесен (кассовый расход - 0,0 млн. рублей);

1.10. **«Развитие транспортной системы»** - 2559,9 млн. рублей, или 40,9 % от планового показателя (6259,9 млн. рублей). В отчетном периоде Министерство развития инфраструктуры Калининградской области исполнило мероприятия по ремонту и строительству дорог на сумму 2416,0 млн. рублей, что составляет 41,1% от планового показателя (5875,1 млн. рублей), мероприятие АИП – «Строительство магистральных инженерных сетей и сооружений, магистральных дорог и улиц региональной промышленной зоны и автомобилестроительного кластера. Сети дождевой канализации» с плановым объемом финансирования в сумме 61,5 млн. рублей в отчетном периоде не исполнено. Агентством по имуществу Калининградской области приобретены земельные участки и расположенные на них объекты недвижимого имущества на сумму 143,9 млн. рублей, что составляет 44,5% от планового показателя (323,3 млн. рублей);

1.11. **«Туризм»** - 519,1 млн. рублей, или 97,9 % от планового показателя (529,7 млн. рублей). Мероприятия АИП - «Строительство пляжеудерживающих сооружений в районе пос. Отрадное - г. Светлогорск, Калининградская область (1 этап строительства)» и «Создание пешеходной зоны в г. Светлогорске с реконструкцией ул. Октябрьской и ул. Ленина» исполнены Министерством по туризму Калининградской области и Министерством по строительству на общую сумму 517,0 млн. рублей, или на 100,0% от планового показателя. Министерством развития инфраструктуры Калининградской области «Мероприятие по развитию туризма в Калининградской области» исполнено в сумме 2,0 млн. рублей, или 15,7% от планового показателя (12,6 млн. рублей).

2. Непрограммном направлении расходов - 758,6 млн. рублей, или 17,6% от планового показателя (4318,7 млн. рублей), в том числе расходы на:

2.1. Реализацию Адресного инвестиционного перечня объектов капитального строительства государственной (муниципальной) - 758,6 млн. рублей, или 17,9% от планового показателя (4237,8 млн. рублей), из них:

2.1.1. Мероприятия федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2020 года – расходы на капитальные вложения и бюджетные инвестиции не осуществлялись;

2.1.2. «Стадион Чемпионата мира ФИФА в г. Калининграде, Солнечный бульвар» - 758,6 млн. рублей, или 36,4% от планового показателя (2001,8 млн. рублей);

2.1.3. «Разработка проектной и рабочей документации», «бюджетные инвестиции» – расходы на капитальные вложения и бюджетные инвестиции не осуществлялись;

2.2. Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности из Резервного фонда Правительства Калининградской области не осуществлялись.

Исполнение мероприятий АИП в разрезе государственных программ Калининградской области за отчетный период 2016 года приведен в таблице (млн. рублей)

Государственная программа Калининградской области	Сводная бюджетная роспись	Исполнение	% исп.
«Развитие здравоохранения»	223,3	82,5	37,0
«Развитие образования»	245,8	147,9	60,2
«Развитие культуры»	226,0	140,8	62,3
«Развитие физической культуры и спорта»	345,3	54,6	15,8
«Доступное и комфортное жилье»	976,6	351,1	35,9
«Окружающая среда»	46,1	46,1	100,0
«Развитие транспортной системы»	61,6	0,0	0,0
«Туризм»	517,0	517,0	100,0
Непрограммное направление расходов	4 237,8	758,6	17,9
Итого	6879,5	2098,7	30,5

Анализ исполнения мероприятий АИП показал, что исполнение по государственным программам Калининградской области, объединенным в направление «Новое качество жизни» составило 823,0 млн. рублей, или 39,9% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (2063,1 млн. рублей); «Инновационное развитие и модернизация экономики» - 517,0 млн. рублей, или 89,4% от показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (578,6 млн. рублей).

Источники финансирования дефицита бюджета

Областной бюджет за I полугодие 2016 года исполнен с дефицитом в размере 2755,9 млн. рублей при утвержденном Законом № 490 годовом дефиците областного бюджета в объеме 1999,7 млн. рублей.

За аналогичный период 2015 года областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 5606,6 млн. рублей при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в сумме 2650,2 млн. рублей.

Согласно показателям бюджетной росписи с учетом изменений дефицит областного бюджета увеличен на 2279,1 млн. рублей, или на 114,0%, и составил 4278,8 млн. рублей.

В I полугодии 2016 года были привлечены бюджетные кредиты в общей сумме 6340,5 млн. рублей, погашено бюджетных кредитов в отчетном периоде на сумму 3212,5 млн. рублей.

Кредиты от кредитных организаций в I полугодии 2016 года не привлекались. В отчетном периоде погашены кредиты, привлеченные в 2014-2015 годах в рамках государственных контрактов от ПАО «Сбербанк

России» и ПАО «ВТБ» для частичного покрытия дефицита областного бюджета в общей сумме 4350,0 млн. рублей.

В I полугодии 2016 года предоставлено бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований на общую сумму 16,0 млн. рублей (Краснознаменскому муниципальному району – 7,0 млн. рублей, Озерскому городскому округу - 6,0 млн. рублей, Светлогорскому муниципальному району – 3,0 млн. рублей). За аналогичный отчетный период 2015 года предоставлено бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований на сумму 203,2 млн. рублей.

По состоянию на 01.07.2016 года возврат бюджетных кредитов, ранее предоставленных местным бюджетам, составил 330,8 млн. рублей, юридическим лицам - 16,8 млн. рублей.

Остатки привлеченных в областной бюджет средств автономных и бюджетных учреждений Калининградской области, лицевые счета которым открыты в территориальном органе Федерального казначейства, по состоянию на 01.07.2016 года составили 3262,0 млн. рублей.

Выводы

Отчет об исполнении областного бюджета за I полугодие 2016 года представлен в соответствии с требованиями Закона Калининградской области от 10.10.2007 № 173 «О бюджетном процессе».

Исполнение по доходам за I полугодие 2016 года составило 24673,1 млн. рублей, или 22,2% законодательно утвержденных доходов областного бюджета на 2016 год и уточненных бюджетных прогнозов.

Исполнение по расходам за отчетный период составило 27429,1 млн. рублей, или 24,3% законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 23,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

За I полугодие 2016 года областной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 2755,9 млн. рублей (за I полугодие 2015 года - с дефицитом в сумме 5606,6 млн. рублей).

Председатель
контрольно - счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев