

Заключение
контрольно-счетной палаты Калининградской области
на отчет об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2014
года

Рассмотрев представленный Правительством Калининградской области отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие 2014 года (исх. от 29.07.2014 № 03-01/3322) контрольно - счетная палата Калининградской области сообщает следующее.

Отчет об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2014 года представлен в соответствии с требованиями Закона Калининградской области от 10.10.2007 №173 «О бюджетном процессе».

Законом Калининградской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов» от 05.12.2013 № 271 (в ред. от 02.06.2014 № 317) доходы областного бюджета на 2014 год утверждены в сумме 46047,29 млн. руб., расходы - в сумме 53565,79 млн. руб. Дефицит - 7518,5 млн. руб.

Согласно показателям сводной бюджетной росписи с учетом изменений доходы составили 46264,7 млн. руб., расходы –55757,6 млн. руб., дефицит –9492,9 млн. руб.

Исполнение по доходам за 1 полугодие 2014 года составило 16608,63 млн. руб. или 35,9% (1 полугодие 2011 года - 48,4%, 1 полугодие 2012 года - 56%, 1 полугодие 2013 года - 41,8%).

Исполнение по расходам составило 17804,3 млн. руб. или 31,9% (1 полугодие 2011 года – 34,9%, 1 полугодие 2012 года – 38,7%, 1 полугодие 2013 года - 41,8%) показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

За первое полугодие 2014 года областной бюджет исполнен с дефицитом - 1195,6 млн. руб. (за 1 полугодие 2012 года с профицитом - 2848 млн. руб., за 1 полугодие 2013 года с дефицитом - 1549,5 млн. руб).

Доходы

Общий объем прогнозируемых доходов областного бюджета утвержден Законом № 271 (в ред. от 02.06.2014) в сумме 46047,3 млн. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 26695,6 млн. руб., безвозмездные поступления – 19351,7 млн. руб.

В результате внесенных в I полугодии 2014 года изменений (3 раза) общий объем законодательно утвержденных на 2014 год доходов областного бюджета был увеличен на 2511,0 млн. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы на 234,6 млн. руб., безвозмездные поступления на 2276,4 млн. руб.

Согласно уточненному прогнозу областного бюджета общий объем доходов областного бюджета составил 46264,7 млн. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 26695,6 млн. руб., безвозмездные поступления – 19569,1 млн. руб. (отклонение – 217,4 млн. руб.).

Доходы областного бюджета за I полугодие 2014 года исполнены в сумме 16608,6 млн. руб., или 36,1% прогнозируемого объема доходов на 2014 год и 35,9% уточненных бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение доходов на 2107,9 млн. руб., или на 14,5%.

Исполнение доходов областного бюджета за I полугодие 2014 года представлено в приложении № 1.

При общем исполнении доходов областного бюджета за I полугодие 2014 года на уровне 35,9%, налоговые и неналоговые доходы областного бюджета за I полугодие 2014 года исполнены в сумме 11271,4 млн. руб., или 42,2% уточненных бюджетных назначений.

Основным источником налоговых доходов, формирующих областной бюджет, является налог на доходы физических лиц. Исполнение составило 4030,7 млн. руб. (41,5% годовых назначений). В сравнении с I полугодием 2013 года сбор налога на доходы физических лиц вырос на 448,8 млн. руб., или на 12,5%.

Исполнение одного из основных налоговых доходных источников областного бюджета - налога на прибыль организаций, в I полугодии 2014 года составило 2449,5 млн. руб. (43,2% годовых назначений) или 22,4% от общей суммы налоговых доходов областного бюджета. По сравнению с I полугодием прошлого года поступление налога сократилось на 228,5 млн. руб., или на 8,5%.

Значительными доходными источниками являются также налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 14,3%, акцизы – 13,1% и налог на имущество организаций – 9,5% от общей суммы налоговых доходов областного бюджета. Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составило 1559,5 млн. руб., или 56,4% от уточненных бюджетных назначений. Исполнение по сбору акцизов составило 1429,7 млн. руб., или 38,0% от уточненных годовых назначений. Поступление налога на имущество организаций составило 1037,2 млн. руб., или 33,6% от уточненных годовых назначений. За I полугодие 2013 года исполнение по вышеперечисленным налогам составило 1018,5 млн. руб., 1800,9 млн. руб. и 1360,2 млн. руб. соответственно. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 541,0 млн. руб. или на 53,1%. Поступление акцизов и налога на имущество организаций снизилось на 371,2 млн. руб. и 323,0 млн. руб., или на 20,6% и 23,7% соответственно.

Поступления транспортного налога составили 356,5 млн. руб., или 33,1% от годовых назначений, что на 5,5 млн. руб., или на 1,5% ниже показателей I полугодия прошлого года.

По сравнению с I полугодием 2013 года за отчетный период 2014 года существенно увеличилось в относительном выражении поступление налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами на 19,3 млн. руб. (на 62,3%), а также налога на игорный бизнес – на 0,7 млн. руб. (на 87,4%). Поступление налогов составило 50,4 млн. руб. и 1,5 млн. руб. соответственно.

Наибольший удельный вес в структуре неналоговых доходов составили штрафы, санкции, возмещение ущерба – 116,5 млн. руб., или 34,1% поступивших неналоговых доходов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошел значительный рост их поступлений – на 57,0 млн. руб., или на 95,9%.

Значительным источником поступления неналоговых доходов областного бюджета являются доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 74,9 млн. руб., или 22,6% от поступивших неналоговых доходов.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в I полугодии 2014 года сократились по сравнению с I полугодием 2013 года на 44,5 млн. руб., или на 44,4% и составили 55,8 млн. руб., или 74,1% уточненных бюджетных назначений.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 34,4 млн. руб., или 29,4% уточненных бюджетных назначений на 2014 год. По сравнению с I полугодием 2013 года их поступление сократилось на 3,9 млн. руб., или на 10,1%.

Платежи при пользовании природными ресурсами составили 29,2 млн. руб., или 52,5% от годовых бюджетных назначений. Поступление платежей, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличилось на 1,6 млн. руб., или на 6,0%.

В ходе исполнения областного бюджета в сводную бюджетную роспись были внесены изменения на сумму поступивших из федерального бюджета субсидий и иных межбюджетных трансфертов в размере 217,3 млн. руб.

Безвозмездные поступления за I полугодие 2014 года исполнены в сумме 5337,2 млн. руб., или на 27,3% уточненных годовых бюджетных назначений. Исполнение за аналогичный период прошлого года составило 3314,4 млн. руб., или 31,7%. Динамика по отношению к I полугодию 2013 года составила 161,0%.

Исполнение безвозмездных поступлений от нерезидентов составило 0,7 млн. руб., или 0,2% от уточненных бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, поступившие в областной бюджет в I полугодии 2014 года, составили 4253,3 млн. руб., или 22,1% годовых назначений. За

аналогичный период прошлого года безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 3257,1 млн. руб., или 32,0% уточненных годовых назначений. Динамика составила 130,6%.

Из общей суммы безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации дотации составили 863,2 млн. руб., или 55,9% годовых назначений. За I полугодие 2013 года – 305,3 млн. руб. (рост на 557,9 млн. руб. или в 2,8 раза). В структуре дотаций дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составили 504,9 млн. руб., или 61,0% уточненных бюджетных назначений; дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 358,3 млн. руб., или 50,0%.

Поступление субсидий составило 2146,0 млн. руб., или 14,2% уточненных годовых назначений. За I полугодие 2013 года – 1630,8 млн. руб. (увеличение на 515,2 млн. руб. или на 31,6%).

Субвенции поступили в сумме 967,4 млн. руб., или 43,0% уточненных годовых назначений. За I полугодие 2013 года – 1033,2 млн. руб. (уменьшение на 65,8 млн. руб., или на 6,4%).

Поступление иных межбюджетных трансфертов составило 276,7 млн. руб. или 88,5% годовых назначений и по сравнению с соответствующим отчетным периодом 2013 года сократилось на 10,9 млн. руб., или на 3,8%.

За I полугодие 2014 года в доход областного бюджета возвращено из местных бюджетов 1411,1 млн. руб. В федеральный бюджет возвращены остатки целевых средств федерального бюджета в сумме 327,8 млн. руб.

Показатели отчета об исполнении областного бюджета за I полугодие 2014 года по доходам бюджета соответствуют показателям консолидированного отчета о кассовых поступлениях и выбытиях Управления Федерального казначейства по Калининградской области по состоянию на 01.07.2014 (форма по ОКУД № 0503152).

Источники финансирования дефицита бюджета

Областной бюджет за I полугодие 2014 года исполнен с дефицитом в размере 1195,6 млн. руб. при утвержденном Законом № 271 (в ред. от 02.06.2014) годовом дефиците областного бюджета в объеме 7518,5 млн. руб.

За аналогичный период 2013 года областной бюджет исполнен с дефицитом в размере 1549,5 млн. руб. при утвержденном годовом дефиците областного бюджета в сумме 10036,9 млн. руб.

По состоянию на 01.01.2014 года остаток средств на счете областного бюджета составлял 6121,3 млн. руб., за отчетный период произошло уменьшение остатка средств на счете областного бюджета на 2394,5 млн. руб., или на 39,1%.

Согласно показателям бюджетной росписи с учетом изменений дефицит областного бюджета увеличен на 1974,4 млн. руб. и составил 9492,9 млн. руб.

В I полугодии 2014 года были привлечены бюджетные кредиты в общей сумме 1100,0 млн. руб. В отчетном периоде погашены кредиты: от кредитной организации в размере 2900,0 млн. руб.; привлеченные бюджетные кредиты в размере 1100,0 млн. руб.

В I полугодии предоставлено бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований на сумму 2,5 млн. руб.

Возврат бюджетных кредитов, ранее предоставленных местным бюджетам, по состоянию на 01.07.2014 года, составил 112,8 млн. руб. Возврат бюджетных кредитов, ранее предоставленных юридическим лицам, составил 7,2 млн. руб.

Остатки привлеченных в областной бюджет средств учреждений (организаций) Калининградской области, лицевые счета которым открыты в органах Федерального казначейства по состоянию на 01.07.2014, составили 1583,6 млн. руб.

Показатели отчета об исполнении областного бюджета за I полугодие 2014 года по источникам финансирования дефицита бюджета соответствуют показателям консолидированного отчета о кассовых поступлениях и выбытиях Управления Федерального казначейства по Калининградской области по состоянию на 01.07.2014 (форма по ОКУД № 0503152).

Расходы

Законом Калининградской области «Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015-2016 годов» от 05.12.2013 № 271 (в ред. от 02.06.2014 № 317) (далее по тексту Закон № 271 (ред. от 02.06.2014)) расходы областного бюджета утверждены в сумме 53565,79 млн. руб.

Согласно показателям сводной бюджетной росписи с учетом изменений расходы областного бюджета на 2014 год утверждены в сумме 53565,79 млн. руб.

Исполнение расходной части областного бюджета за 1 полугодие 2014 года составило 17804,3 млн. руб., или 31,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений на 2014 год.

По итогам исполнения областного бюджета за 1 полугодие 2014 года по расходам наиболее низкое исполнение кассовых расходов по отношению к показателю бюджетной росписи с учетом изменений на 2014 год согласно данным отчета следует отметить по следующим разделам классификации расходов:

- «Обслуживание государственного долга» - 5,5%;
- «Физическая культура и спорт» - 9,8%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 15,0% %;
- «Культура, кинематография» - 19,9%;

- «Национальная экономика» - 21,4 %;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 23,1%;
- «Общегосударственные вопросы» - 28,6 %;
- «Охрана окружающей среды» - 38,6%;
- «Средства массовой информации» - 39,0%;

Исполнение менее 50% показателей сводной бюджетной росписи с учетом изменений по следующим разделам: «Национальная оборона» - 41,8%; «Здравоохранение» - 41,9%; «Социальная политика» - 46,5%; «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 47,7%. Кассовые расходы по разделу «Образование» исполнены на 52,2% показателя бюджетной росписи.

Общегосударственные вопросы, Национальная оборона, Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) расходы областного бюджета на 2014 год утверждены по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» в сумме 1837,7 млн. руб.;
- «Национальная оборона» - 14,3 млн. руб.;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 354,0 млн. руб.

Объем бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи с учетом изменений по состоянию на 01.07.2014 года по разделам классификации расходов составил:

«Общегосударственные вопросы» - 1746,6 млн. руб., что на 91,1 млн. руб. меньше, чем утверждено Законом № 271 (ред. от 02.06.2014);

«Национальная оборона» - 14,3 млн. руб., что соответствует законодательно утвержденным расходам;

«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 358,9 млн. руб., что на 4,9 млн. руб. больше, чем утверждено Законом № 271 (ред. от 02.06.2014).

Исполнение областного бюджета по расходам по разделу «Общегосударственные вопросы» составило 500,2 млн. руб. или 28,6% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, из них:

млн. руб.

Наименование показателя	Утверждено сводной бюджетной росписью с учётом изменений (за аналогичный период 2013)	Исполнено за I полугодие 2014 года (за аналогичный период 2013)	
		кассовый расход	в процентах к сводной бюджетной росписи (с изменениями)

Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ	2,7 (2,6)	1,5 (1,4)	54,9 (54,8)
Функционирование законодательных органов государственной власти	166,3 (154,3)	75,5 (61,1)	45,4 (39,6)
Функционирование высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ	282,0 (242,8)	112,6 (108,2)	40,0 (44,6)
Судебная система	130,0 (131,2)	57,4 (57,4)	44,0 (43,8)
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	107,1 (102,4)	46,4 (44,7)	43,4 (43,7)
Обеспечение проведения выборов и референдумов	34,1 (37,8)	16,6 (16,0)	48,7 (42,3)
Международные отношения и международное сотрудничество	10,7 (10,7)	4,9 (5,5)	45,7 (52,0)
Резервные фонды (нераспределённый остаток средств резервного фонда)	284,6 (498,3)	-	-
Другие общегосударственные вопросы	725,2 (610,6)	185,4 (221,2)	25,6 (36,2)
Прикладные научные исследования в области общегосударственных вопросов	4,0 (4,0)	0,0 (0,0)	0,0 (0,0)
Итого	1746,6 (1794,7)	500,2 (515,5)	28,6 (28,7)

В I полугодии 2014 года исполнение областного бюджета по разделам составило:

- «Национальная оборона» - 6,0 млн. руб., или 41,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. За аналогичный период 2013 года - 6,9 млн. руб., или 49,9% показателя сводной бюджетной росписи;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 83,1 млн. руб., или 23,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. За аналогичный период 2013 года - 87,2 млн. руб., или 39,4% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Показатели отчета об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2014 года по подразделам разделов «Общегосударственные вопросы», «Национальная оборона» и «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» соответствуют показателям консолидированного отчета о кассовых поступлениях и выбытиях Управления Федерального казначейства по Калининградской области по состоянию на 01.07.2014 (форма № 0503152).

Государственные программы Калининградской области

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) расходы областного бюджета на 2014 год на реализацию государственных программ Калининградской

области утверждены в сумме 46550,4 млн. руб., или 86,9% всех расходов областного бюджета на 2014 год (53565,8 млн. руб.).

Показатели сводной бюджетной росписи с учетом изменений по сравнению с законодательно утвержденными расходами увеличены на 2191,7 млн. руб. и предусматриваются в сумме 48742,1 млн. руб., или 87,4% всех расходов областного бюджета на 2014 год (55757,5 млн. руб.). Изменения обусловлены увеличением бюджетных ассигнований на реализацию государственных программ Калининградской области в сумме 2191,7 млн. руб., из них:

«Доступное и комфортное жилье» - 1275,8 млн. руб.;

«Развитие здравоохранения» - 486,0 млн. руб.;

«Развитие образования» - 183,9 млн. руб.;

«Окружающая среда» - 160,1 млн. руб.;

«Эффективные финансы» - 49,2 млн. руб.;

«Социальная поддержка населения» - 26,0 млн. руб.;

«Развитие культуры» - 9,1 млн. руб.

В целом исполнение областного бюджета за I полугодие 2014 года составило 17804,3 млн. руб., или 31,9% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, из них расходы на государственные программы - 17660,4 млн. руб., или 36,2% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Из 18 государственных программ Калининградской области наиболее низкое исполнение (от 6,9% до 29,7% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений) составило по 9 государственным программам Калининградской области, а именно: «Развитие промышленности и предпринимательства»; «Окружающая среда»; «Доступное и комфортное жилье»; «Развитие рыбохозяйственного комплекса»; «Развитие физической культуры и спорта»; «Развитие культуры»; «Безопасность», «Модернизация экономики» и «Развитие транспортной системы». По остальным 9 государственным программам Калининградской области исполнение составило от 35,5% до 52,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, а именно: «Эффективные финансы»; «Эффективное государственное управление»; «Развитие здравоохранения»; «Развитие гражданского общества»; «Развитие сельского хозяйства»; «Социальная поддержка населения»; «Молодежь»; «Туризм» и «Развитие образования».

Анализ изменений бюджетных ассигнований, исполнения государственных программ Калининградской области и отдельных целевых программ Калининградской области за I полугодие 2014 года приведен в приложениях № 1 и № 2.

Бюджетные ассигнования, утвержденные сводной бюджетной росписью с учетом изменений на реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы» (2624,9 млн. руб.) и федеральной целевой

программы развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально - экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» (15985,6 млн. руб.) на 2014 год, составляют 18610,5 млн. руб., или 33,4% всех расходов областного бюджета на 2014 год (55757,5 млн. руб.), в том числе:

- межбюджетные трансферты – 7497,6 млн. руб.;
- капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности – 11112,9 млн. руб.

Исполнение за I полугодие 2014 года составило 1314,6 млн. руб., или 7,1% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений, в том числе:

- межбюджетные трансферты – 753,9 млн. руб., или 6,8% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений;
- капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности – 560,7 млн. руб., или 7,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Анализ исполнения целевой программы Калининградской области «Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы» и ФЦП развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» за I полугодие 2014 года по разделам, подразделам приведен в приложении № 3.

Кроме того, сводной бюджетной росписью с учетом изменений на 2014 год предусматривались «Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности» в сумме 3871,8 млн. руб., или 6,9% расходов областного бюджета на 2014 год. Согласно отчету об исполнении областного бюджета за I полугодие 2014 года исполнение по виду расходов «Капитальные вложения в объекты недвижимого имущества государственной (муниципальной) собственности» составило 1081,8 млн. руб., или 28,0% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. Сводной бюджетной росписью с учетом изменений на 2014 год по указанным 2 направлениям бюджетных инвестиций предусматривались бюджетные ассигнования в общей сумме 22482,3 млн. руб., исполнение за I полугодие 2014 года составило 2396,4 млн. руб., или 10,7%.

Резервные фонды

Бюджетные ассигнования на формирование резервных фондов исполнительного органа государственной власти Калининградской области утверждены на 2014 год в сумме 413,0 млн. руб., том числе: резервный фонд Правительства Калининградской области - 400,0 млн. руб.; резервный фонд по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий Правительства Калининградской области - 13,0 млн. руб.

В ходе исполнения областного бюджета за I полугодие 2014 года средства резервных фондов направлены на расходы областного бюджета в общей сумме 100,3 млн. руб., или 24,3% объема средств резервных фондов, утвержденного Законом № 271 (ред. от 02.06.2014).

Раздел, подраздел	Наименование разделов классификации расходов	Установлено сводной бюджетной росписью, млн. руб.	Исполнено за 1 полугодие 2014 года		Доля в расходах, %
			млн. руб.	%	
1	2	3	4	5	6
Резервный фонд Правительства Калининградской области					
0100	Общегосударственные вопросы	1,4	0,4	28,6	0,4
0111	Резервный фонд (нераспределённый остаток средств резервного фонда)	274,2	-	-	-
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2,2	2,1	95,5	2,1
0400	Национальная экономика	73,6	62,3	84,6	63,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	22,0	12,1	55,0	12,4
0700	Образование	13,6	12,2	89,7	12,5
0800	Культура, кинематография	3,5	1,3	37,1	1,3
1000	Социальная политика	8,0	7,3	91,3	7,5
1100	Физическая культура и спорт	1,5	-	-	-
Итого		400,0	97,7	24,4	100
Резервный фонд по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий Правительства Калининградской области					
0111	Резервный фонд (нераспределённый остаток средств резервного фонда)	10,4	-	-	-
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2,6	2,6	100	100,0
Итого		13,0	2,6	20,0	100
Всего		413,0	100,3	24,3	-

Средства резервного фонда Правительства Калининградской области в основном направлены на финансовое обеспечение непредвиденных расходов в отраслях национальной экономики, жилищно-коммунального хозяйства и образования (88,7%).

Средства резервного фонда по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий в сумме 2,6 млн. руб. направлены на мероприятия по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.

Национальная экономика

Исполнение расходов по разделу «Национальная экономика» за I полугодие 2014 года составило 3767,3 млн. руб., или 21,8 % законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 21,4 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Анализ исполнения расходов за отчетный период по подразделам раздела представлен в таблице.

(млн. руб.)

Наименование раздела, подраздела	Утверждено Законом № 271 *)	Установлено сводной бюджетной росписью *)	Исполнено за I полугодие 2014 года		
			кассовый расход	в процентах к Закону № 271 *)	в процентах к сводной бюджетной росписи*)
Национальная экономика всего, в том числе:	17289,5	17597,9	3767,3	21,8	21,4
Общэкономические вопросы	211,2	211,2	98,5	46,6	46,6
Топливо-энергетический комплекс	970,8	971,4	261,7	26,9	26,9
Сельское хозяйство и рыболовство	3096,7	3170,7	1377,6	44,5	43,4
Водное хозяйство	394,8	555,4	4,3	1,1	0,8
Лесное хозяйство	105,9	105,9	30,5	28,8	28,8
Транспорт	151,7	151,7	32,2	21,2	21,2
Дорожное хозяйство	5181,9	5181,9	1549,1	29,9	29,9
Связь и информатика	48,4	48,4	10,5	21,7	21,7
Другие вопросы в области национальной экономики	7128,1	7201,2	402,9	5,6	5,6

*) Показатели приведены с учетом изменений

При среднем уровне исполнения за I полугодие 2014 года законодательно утвержденных бюджетных ассигнований по указанному разделу - 21,8%, исполнение по подразделам классификации расходов составило от 1,1 % по подразделу «Водное хозяйство» до 46,6 % по подразделу «Общэкономические вопросы».

Не осуществлялись мероприятия, предусмотренные федеральной целевой программой развития Калининградской области на период до 2015 года, а также областной целевой программой «Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области на 2014 - 2020 годы, на которые по подразделу «Водное хозяйство» за счет средств федерального бюджета предусмотрено 495,2 млн. руб. и за счет средств областного бюджета 0,7 млн. руб.

На подразделы «Дорожное хозяйство» и «Сельское хозяйство и рыболовство» направлено 2926,7 млн. руб. или 77,7% общего объема расходов по разделу.

Жилищно-коммунальное хозяйство

Исполнение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» за I полугодие 2014 года составило 1081,8 млн. руб., или 17,8 % законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и 14,9 % показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Анализ исполнения расходов областного бюджета за отчетный период по подразделам представлен в таблице.

(млн. руб.)

Наименование раздела, подраздела	Утверждено Законом № 271 *)	Установлено сводной бюджетной росписью *)	Исполнено за I полугодие 2014 года		
			кассовый расход	в процентах к Закону № 271 *)	в процентах к сводной бюджетной росписи *)
Жилищно-коммунальное хозяйство всего, в том числе:	6067,2	7235,2	1081,8	17,8	14,9
Жилищное хозяйство	1735,2	1654,6	463,2	26,7	28,0
Коммунальное хозяйство	3962,5	5201,4	492,0	12,4	9,5
Благоустройство	203,6	212,1	44,5	21,8	21,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	165,9	167,1	82,1	49,5	49,1

*) Показатели приведены с учетом изменений

При среднем уровне исполнения за I полугодие 2014 года законодательно утвержденных бюджетных ассигнований по указанному разделу 17,8%, исполнение по подразделам классификации расходов составило от 12,4 % по подразделу «Коммунальное хозяйство» до 49,5% по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства».

По подразделу «Коммунальное хозяйство» сводной бюджетной росписью предусмотрены расходы на реализацию мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» (4640,9 млн. руб.), целевой программы Калининградской области «Областная инвестиционная программа на 2009-2014 годы» (9,3 млн. руб.). За отчетный период мероприятия федеральной целевой программы профинансированы на 352,3 млн. руб., что составило 7,6%. Расходы на мероприятия областной инвестиционной программы не осуществлялись.

Охрана окружающей среды

Исполнение расходов по разделу «Охрана окружающей среды» за I полугодие 2014 года составило 15,5 млн. руб., или 38,6 % законодательно утвержденных бюджетных ассигнований и показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений. При среднем уровне исполнения по разделу за отчетный период исполнение по подразделам классификации расходов составило:

- «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» - 36,2% (10,3 млн. руб.);

- «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» - 44,4% (5,2 млн. руб.).

В отчетном периоде не осуществлялись мероприятия, предусмотренные целевой программой Калининградской области «Развитие водохозяйственного комплекса Калининградской области на 2014 - 2020 годы». На финансирование указанной программы предусмотрено 1,8 млн. руб.

Образование

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) расходы по разделу «Образование» предусмотрены в сумме 9525,9 млн. руб.

В бюджетной росписи с учетом изменений по разделу «Образование» предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 9744,0 млн. руб., что на 218,1 млн. руб. больше, чем утверждено Законом № 271 (ред. от 02.06.2014). Увеличение бюджетных ассигнований по подразделам раздела составляет: на «Дошкольное образование» – 150,7 млн. руб.; на «Общее образование» – 60,0 млн. руб.; на «Среднее профессиональное образование» – 21,9 млн. руб.; на «Профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации» – 0,7 млн. руб.; на «Молодежную политику и оздоровление детей» – 5,3 млн. руб. Бюджетные ассигнования по подразделу «Другие вопросы в области образования» утверждены в бюджетной росписи с учетом изменений с уменьшением на 20,5 млн. руб.

Расходы областного бюджета по разделу «Образование» за I полугодие 2014 года исполнены в сумме 5085,5 млн. руб., или 52,2% показателя уточненной бюджетной росписи.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета по разделу по сравнению с законодательно утвержденными бюджетными ассигнованиями и показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений за I полугодие 2014 года представлен в таблице.

млн. руб.

Наименование раздела, подраздела	Утверждено Законом № 271 (с изменениями)	Установлено сводной бюджетной росписью с учётом изменений	Исполнено за I полугодие 2014 года		
			кассовый расход	в % к Закону № 271 (с изменениями)	в % к сводной бюджетной росписи (с изменениями)
Образование	9525,9	9744,0	5085,5	53,4	52,2
Дошкольное образование	2548,7	2699,4	1122,9	44,1	41,6
Общее образование	5471,8	5531,8	3254,3	59,5	58,8
Среднее профессиональное образование	1005,2	1027,1	468,3	46,6	45,6
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	71,5	72,2	38,7	54,1	53,6
Высшее и послевузовское профессиональное образование	25,0	25,0	–	–	–
Молодежная политика и оздоровление кампании детей	231,7	237,0	143,7	62,0	60,6
Другие вопросы в области образования	172,0	151,5	57,6	33,5	38,0

По итогам исполнения областного бюджета по расходам за отчетный период наиболее низкое исполнение по следующим направлениям:

– реализация мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие

Калининградской области до 2020 года» - 31,1 млн. руб., или 3,5% показателя бюджетной росписи с изменениями;

- строительство нового корпуса муниципального автономного дошкольного образовательного учреждения города Калининграда детского сада № 56 по ул. Фермора в г. Калининграде – 0,2 млн. руб., или 5,5% показателя бюджетной росписи с изменениями;

- реализация мероприятий целевой программы Калининградской области «Патриотическое воспитание населения Калининградской области на 2013-2017 годы» – 0,2 млн. руб., или 14,2% показателя бюджетной росписи с изменениями;

- реализация мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» – 151,9 млн. руб., или 17,7% показателя бюджетной росписи с изменениями;

- реализация мероприятий целевой программы Калининградской области «Развитие детского отдыха в Калининградской области в 2011-2016 годах, создание в детских оздоровительных лагерях условий для отдыха детей и подростков всех групп здоровья» – 14,9 млн. руб., или 20,7% показателя бюджетной росписи с изменениями;

- строительство школы на 1000 ученических мест в г. Краснознаменске – 16,4 млн. руб., или 24,7% показателя бюджетной росписи с изменениями;

- строительство детского сада на 240 мест в г. Советске Калининградской области – 6,4 млн. руб., или 28,5% показателя бюджетной росписи с изменениями.

Не исполнены расходы по следующим направлениям расходования средств областного бюджета:

- модернизация региональных систем дошкольного образования - 142,7 млн. руб.;

- реализация мероприятий федеральной целевой программы «Культура России (2012 - 2018 годы)» - 3,2 млн. руб.;

- субсидии автономной некоммерческой организации «Балтийский информационный техникум» - 0,9 млн. руб.;

- формирование и подготовка управленческих кадров Калининградской области - 1,9 млн. руб.;

- субсидии некоммерческим организациям в целях стимулирования строительства объектов социальной инфраструктуры (общежития) для аспирантов и докторантов на территории Калининградской области - 25,0 млн. руб.;

- повышение безопасности дорожного движения в 2014-2020 годах - 0,9 млн. руб.).

Культура, кинематография

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) бюджетные ассигнования по разделу «Культура, кинематография» предусмотрены в сумме 2128,0 млн. руб.

В бюджетной росписи с учетом изменений бюджетные ассигнования по разделу «Культура, кинематография» утверждены в сумме 2139,0 млн. руб., что на 11,0 млн. руб. больше, чем предусматривалось Законом № 271 (ред. от 02.06.2014). Бюджетные ассигнования увеличены по подразделу «Культура».

В I полугодии 2014 года по подразделу «Культура» дополнительно выделены средства резервного фонда Правительства Калининградской области в сумме 3,4 млн. руб., исполнение которых составило 37,9%.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета по разделу по сравнению с законодательно утвержденными бюджетными ассигнованиями и показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений за I полугодие 2014 года представлен в таблице.

млн. руб.

Наименование раздела, подраздела	Утверждено Законом № 271 (с изменениями)	Установлено сводной бюджетной росписью с учётом изменений	Исполнено за I полугодие 2014 года		
			кассовый расход	в % к Закону № 271 (с изменениями)	в % к сводной бюджетной росписи (с изменениями)
Культура, кинематография	2128,0	2139,0	425,6	20	19,9
Культура	2100,0	2111,0	412,6	19,6	19,5
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	28,0	28,0	13,0	46,4	46,4

По разделу «Культура, кинематография» расходы областного бюджета за I полугодие 2014 года исполнены в сумме 425,6 млн. руб. или 19,9% показателя бюджетной росписи с учетом изменений (2139,0 млн. руб.), в том числе:

– по подразделу «Культура» расходы составили 412,6 млн. руб., или 19,5%;

– по подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы составили 13,0 млн. руб., или 46,4% .

По итогам исполнения областного бюджета по расходам за отчетный период наиболее низкое исполнение средств областного бюджета сложилось по следующим направлениям:

– восстановительные работы в городском зале «Штадтхалле», Калининградский областной историко-художественный музей, г. Калининград – 1,1 млн. руб., или 2,9%;

– реализация мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» – 47,7 млн. руб., или 8,9%;

– реализацию мероприятий целевой программы Калининградской области «Сохранение, использование, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия (2013-2015 годы)» – 4,1 млн. руб., или 10,4%.

Не исполнены бюджетные ассигнования, предусмотренные на следующие мероприятия:

– реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Культура России (2012 - 2018 годы)» - 2,1 млн. руб.;

– обеспечение поддержки муниципальных образований в сфере культуры - 20,7 млн. руб.).

Здравоохранение

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) бюджетные ассигнования на 2014 год по разделу «Здравоохранение» утверждены в сумме 7401,8 млн. руб.

Согласно показателям сводной бюджетной росписи с учетом изменений расходы утверждены в сумме 7887,7 млн. руб., что на 485,9 млн. руб., или на 6,6% увеличивает бюджетные ассигнования, утверждённые Законом № 271 (ред. от 02.06.2014). Бюджетные ассигнования утверждены предусмотрены на расходы, предусмотренные по следующим подразделам раздела: стационарная медицинская помощь – 469,8 млн. руб.; амбулаторная помощь – 1,0 млн. руб.; другие вопросы в области здравоохранения – 15,1 млн. руб.

На реализацию мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года Государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» дополнительно выделено 430,0 млн. руб. Исполнение по данному направлению составило 55,2 млн. руб., или 5,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений (1010,7 млн. руб.).

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета по разделу по сравнению с законодательно утвержденными бюджетными ассигнованиями и показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений за I полугодие 2014 года представлен в таблице.

млн. руб.

Наименование раздела, подраздела	Утвержден о Законом	Установлен о сводной бюджетной	Исполнено за I полугодие 2014 года

	№ 271 (с изменениями)	росписью с учётом изменений	кассовый расход	в % к Закону № 271 (с измене- ниями)	в % к сводной бюджет- ной росписи (с измене- ниями)
Здравоохранение	7401,8	7887,7	3301,6	44,6	41,9
Стационарная медицинская помощь	991,2	1461,0	219,5	22,1	15,0
Амбулаторная помощь	324,1	325,1	293,3	90,5	90,2
Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов	225,5	225,5	57,2	25,4	25,4
Другие вопросы в области здравоохранения	5861,0	5876,1	2731,6	46,6	46,5

Кассовые расходы по отношению к показателям бюджетной росписи с изменениями по разделу «Здравоохранение» составляют 3301,6 млн. руб., или 41,9% (в 1 полугодии 2013 года - 43,4%), в том числе:

– подраздел «Стационарная медицинская помощь» - бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 1461,0 млн. руб. Исполнено - 219,5 млн. руб., или 15,0%;

– подраздел «Амбулаторная помощь» - бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 325,1 млн. руб. Исполнено - 293,3 млн. руб., или 90,2%;

– подраздел «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» - бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 225,5 млн. руб. Исполнено - 57,2 млн. руб., или 25,4%;

– подраздел «Другие вопросы в области здравоохранения» - бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 5876,1 млн. руб. Исполнено - 2731,6 млн. руб., или 46,5 %.

Наиболее низкое исполнение по следующим направлениям:

– финансовое обеспечение закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя - 6,9 % показателя бюджетной росписи с изменениями(21,7 млн. руб.);

– мероприятия целевой программы Калининградской области «Кадровое обеспечение системы здравоохранения Калининградской области на 2013-2017 годы» - 15,2% показателя бюджетной росписи с изменениями (6,6 млн. руб.);

– мероприятия целевой программы Калининградской области «Развитие сети фельдшерско-акушерских пунктов, врачебных амбулаторий и общих врачебных практик в Калининградской области на 2012 - 2014 годы» - 4,2% показателя бюджетной росписи с изменениями (99,5 млн. руб.).

Не исполнены бюджетные ассигнования, предусмотренные на расходы по следующим направлениям:

– высокотехнологичные виды медицинской помощи – 16,7 млн. руб.;

– организацию обеспечения лиц, больных гемофилией, муковисцидозом, гипопаратирозом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, лиц после трансплантации органов и (или) тканей лекарственными препаратами - 396,1 млн. руб.;

– осуществление организационных мероприятий по обеспечению лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипопаратирозом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей - 18,9 млн. руб.;

– мероприятия, направленные на формирование здорового образа жизни у населения Российской Федерации, включая сокращение потребления алкоголя и табака - 29,3 млн. руб.;

– закупки оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга - 3,8 млн. руб.;

– мероприятия по пренатальной (дородовой) диагностике – 4,6 млн. руб.;

– мероприятия по развитию службы крови - 87,5 млн. руб.;

– финансовое обеспечение закупок компьютерного и сетевого оборудования с лицензионным программным обеспечением для реализации мероприятий по развитию службы крови - 21,8 млн. руб.;

– Закон Калининградской области от 03.04.2013 г. № 208 «О мерах социальной поддержки лиц, обучающихся в государственных высших учебных заведениях, государственных образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования в интернатуре или ординатуре, а также завершивших обучение в интернатуре или ординатуре на условиях целевой контрактной подготовки» - 6,9 млн. руб.;

– реализация мероприятий целевой Программы Калининградской области «Комплексные меры противодействия потреблению наркотических средств и их незаконному обороту на 2012-2016 годы» и целевой Программы Калининградской области «Система химической и биологической безопасности Калининградской области на 2012-2015 годы».

Социальная политика

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) расходы по разделу «Социальная политика» предусмотрены в сумме 6143,0 млн. руб.

В бюджетной росписи с учетом изменений бюджетные ассигнования по разделу «Социальная политика» предусмотрены в объеме 6167,5 млн. руб., что на 24,5 млн. руб. больше, чем предусматривалось Законом № 271 (ред. от 02.06.2014). Увеличение бюджетных ассигнований по подразделам раздела распределено следующим образом: на «Социальное обслуживание населения» - 0,7 млн. руб.; «Социальное обеспечение населения» - 23,8 млн. руб.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета по разделу за I полугодие 2014 года по сравнению с законодательно утвержденными бюджетными ассигнованиями и показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений представлен в таблице.

млн. руб.

Наименование раздела, подраздела	Утверждено Законом № 271 (с изменениями)	Установлен о сводной бюджет-ной росписью с учётом изменений	Исполнено за I полугодие 2014 года		
			кассовый расход	в % к Закону № 271 (с изменениями)	в % к сводной бюджет-ной росписи (с изменениями)
Социальная политика	6143,0	6167,5	2864,9	46,6	46,5
Пенсионное обеспечение	18,8	18,8	8,9	47,3	47,3
Социальное обслуживание населения	1343,2	1343,9	670,0	49,9	49,8
Социальное обеспечение населения	4105,0	4128,8	1874,8	45,7	45,4
Охрана семьи и детства	574,7	574,7	260,1	45,3	45,3
Другие вопросы в области социальной политики	101,3	101,3	51,1	50,4	50,4

Расходы областного бюджета по разделу «Социальная политика» за I полугодие 2014 года исполнены в сумме 2864,9 млн. руб., или 46,5% показателя бюджетной росписи с изменениями. Исполнение расходов по подразделам раздела «Социальная политика» составило от 45,3% до 50,4%:

– подраздел «Пенсионное обеспечение» - 8,9 млн. руб., или 47,3%;

- подраздел «Социальное обслуживание населения» - 670,0 млн. руб., или 49,8%;

- подраздел «Социальное обеспечение населения» - 1874,8 млн. руб., или 45,4%;

- подраздел «Охрана семьи и детства» - 260,1 млн. руб., или 45,3%;

- подраздел «Другие вопросы в области социальной политики» - 51,1 млн. руб., или 50,4% .

За I полугодие 2014 года бюджетные ассигнования исполнены по разделу «Социальная политика» в объеме 100,0% показателя бюджетной росписи с учетом изменений, в том числе:

- на обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации, включая изготовление и ремонт протезно-ортопедических изделий – 22,3 млн. руб.;

- на социальную поддержку Героев Советского Союза, Героев Российской Федерации и полных кавалеров ордена Славы – 55,3 млн. руб.;

- на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет – 42,7 млн. руб.

Низкое исполнение расходов по следующим направлениям:

- выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств – 0,03 млн. руб., или 4,9%;

- оказание государственной социальной помощи отдельным категориям граждан в части оплаты санаторно-курортного лечения, а также проезда на междугородном транспорте к месту лечения и обратно – 3,5 млн. руб., или 10,3 %;

- выплата единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву в сумме 2,5 млн. руб., или 13,7% .

В I полугодии 2014 года не осуществлялись расходы по четырем публичным нормативным обязательствам:

- прочие мероприятия, осуществляемые за счет межбюджетных трансфертов прошлых лет из федерального бюджета (объем бюджетных ассигнований – 6,4 млн. руб.);

- выплаты, установленные Законом Калининградской области от 28.06.2015 № 609 «О государственной гражданской службе Калининградской области» (объем бюджетных ассигнований – 0,04 млн. руб.);

- предоставление ежегодной денежной выплаты на подготовку детей к школе многодетным семьям (Закон Калининградской области от 16.12.2004 № 473 «О мерах социальной поддержки отдельных категорий жителей Калининградской области», объем бюджетных ассигнований – 10,2 млн. руб.);

– предоставление пособия на погребение умерших ветеранов Великой Отечественной войны (постановление главы администрации Калининградской области от 28.03.1994 № 91 «О дополнительных мерах по подготовке к 50-летию Победы», объем бюджетных ассигнований – 0,002 млн. руб.).

Физическая культура и спорт

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) по разделу «Физическая культура и спорт» бюджетные ассигнования на 2014 год утверждены в сумме 1409,8 млн. руб.

Согласно показателям сводной бюджетной росписи с учетом изменений расходы утверждены в сумме 1411,4 млн. руб., с увеличением на 1,6 млн. руб.

Из резервного фонда Правительства Калининградской области дополнительно выделены бюджетные средства по разделу «Физическая культура и спорт» в сумме 1,6 млн. руб., которые в I полугодии 2014 года не исполнены.

Анализ исполнения общего объема расходов областного бюджета по разделу за I полугодие 2014 года по сравнению с законодательно утвержденными бюджетными ассигнованиями и показателями сводной бюджетной росписи с учетом изменений представлен в таблице.

млн. руб.

Наименование раздела, подраздела	Утверждено Законом № 271 (с изменениями)	Установлен о сводной бюджет-ной росписью с учётом изменений	Исполнено за I полугодие 2014 года		
			кассовый расход	в % к Закону № 271 (с изменениями)	в % к сводной бюджет-ной росписи (с изменениями)
Физическая культура и спорт	1409,8	1411,4	138,8	9,8	9,8
Массовый спорт	772,0	773,6	111,6	14,4	14,4
Спорт высших достижений	561,6	561,6	0,8	0,1	0,1
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	76,2	76,2	26,4	34,6	34,6

Кассовый расход по разделу к показателям бюджетной росписи с учетом изменений по разделу «Физическая культура и спорт» составляет 138,8 млн. руб., или 9,8 % (в I полугодии 2013 года 476,4 млн. руб., или 77,2%), в том числе по подразделам:

- «Массовый спорт» - бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 772,0 млн. руб. Расходы составили 111,60 млн. руб. или 14,4 %. На реализацию мероприятий федеральной целевой программы развития Калининградской области на период до 2015 года Государственной программы Российской Федерации «Социально-экономическое развитие Калининградской области до 2020 года» предусмотрено 495,1 млн. руб. (исполнение 0 %);

- «Спорт высших достижений» - бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 561,6 млн. руб. Расходы составили 0,8 млн. руб., или 0,1%. На реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации из областного бюджета выделено 560,0 млн. руб. (исполнение составило 0 %);

- «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 76,2 млн. руб. Расходы составили 26,4 млн. руб., или 34,6 %. Не исполнены бюджетные ассигнования, предусмотренные на:

- мероприятия по подготовке к чемпионату мира по футболу 2018 г. в сумме 7,2 млн. руб.;

- предоставление субсидии автономной некоммерческой организации «Арена – 2018» – 9,9 млн. руб.;

- разработку комплексной схемы развития пассажирского транспорта общего пользования города Калининграда с учетом реализации задач транспортного обеспечения проведения игр чемпионата мира по футболу 2018 года – 9,5 млн. руб.

Средства массовой информации

Законом № 271 (ред. от 02.06.2014) и сводной бюджетной росписью с учетом изменений на 2014 год расходы по разделу «Средства массовой информации» предусмотрены в сумме 63,0 млн. руб.

Исполнение составило 24,6 млн. руб., или 39,0 % показателя бюджетной росписи с изменениями, в том числе:

– по подразделу «Периодическая печать и издательства» расходы составили 4,4 млн. руб., или 78,6 %;

– по подразделу «Другие вопросы в области средств массовой информации» расходы составили 20,1 млн. руб., или 35,0 %.

Следует отметить низкое исполнение расходов:

– на опубликование в средствах массовой информации законов Калининградской области и нормативных актов Правительства Калининградской области, правовых актов Губернатора Калининградской области, официальных материалов Правительства Калининградской области – 1,4 млн. руб., или 24,6 % показателя бюджетной росписи с изменениями (5,7 млн. руб.);

– на реализацию Закона Калининградской области от 13.12.2010 « 522 «О гарантиях равенства политических партий, представленных в

Калининградской областной Думе, при освещении их деятельности» – 1,7 млн. руб., или 29,4 % показателя бюджетной росписи с изменениями.

Обслуживание государственного и муниципального долга

Законом № 271 (в ред. от 02.06.2014) предусмотрены расходы по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» в сумме 320,0 млн. руб.

В I полугодии 2014 года бюджетные ассигнования по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» не уточнялись и составили 320,0 млн. руб.

За I полугодие 2014 года расходы областного бюджета по разделу исполнены в объеме 17,5 млн. руб., что составляет 5,5% показателя сводной бюджетной росписи с учетом изменений.

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований

Расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» утверждены на 2014 год в сумме 1 031,7 млн. руб. За I полугодие 2014 года исполнение расходов по вышеуказанному разделу составило 491,9 млн. руб., или 47,7% от показателя бюджетной росписи с учетом изменений. По сравнению с исполнением расходов за аналогичный период 2013 года (472,2 млн. руб.) расходы исполнены с увеличением на 19,7 млн. руб.

Доля расходов на межбюджетные трансферты общего характера (без учета межбюджетных трансфертов целевого назначения) за I полугодие 2014 года составила 6,8% в общих расходах областного бюджета.

Расходы по разделу предусмотрены на предоставление:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований в сумме 631,7 млн. руб.;
- дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 200,0 млн. руб.;
- дотации на обеспечение мер по дополнительной поддержке местных бюджетов в сумме 200,0 млн. руб.

За отчетный период дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований исполнены в сумме 362,7 млн. руб., что составило 57,4% показателя бюджетной росписи с учетом изменений. Расчетный размер вышеуказанного вида дотации на 2014 год определен в сумме 2 876,7 млн. руб. с учетом произведенной муниципальными образованиями замены в полном объеме или частично дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности на дополнительные нормативы отчислений от налога на доходы физических лиц в местные бюджеты. Объем дотации уменьшен и утвержден в сумме 631,7 млн. руб.

Следует отметить, что по сравнению с аналогичным периодом 2013 года поступления налога на доходы физических лиц в областной бюджет

увеличились на 449 млн. рублей (13%). При плановом показателе 9 719,5 тыс. руб. по состоянию на 01.07.2014 поступления налога на доходы физических лиц составило 4 031,7 тыс. руб. (41,5%).

Постановлением Правительства Калининградской области от 05.03.2012 № 120 «О реструктуризации обязательств (задолженности) муниципальных образований Калининградской области перед областным бюджетом» средства дотаций на обеспечение мер по дополнительной поддержке местных бюджетов на 2014 год распределены в размере 200,0 млн. руб. в адрес 63 муниципальных образований. Иные дотации в форме дотации на обеспечение мер по дополнительной поддержке местных бюджетов исполнены на 01.07.2014 в сумме 88,5 млн. руб. (44,3%).

Средства дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, предусмотренные в размере 200,0 млн. руб., распределяются Правительством Калининградской области между местными бюджетами в соответствии с методикой, утвержденной Законом Калининградской области «О межбюджетных отношениях», а в случаях, не предусмотренных методикой, законом Калининградской области об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Законом Калининградской области от 02.06.2014 № 317 распределены средства дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 166,7 млн. руб. Расходы за 1 полугодие 2014 года исполнены в сумме 40,7 млн. руб., что составило 24,4% объема распределенных средств и 20,4% утвержденных бюджетных ассигнований.

Сводной бюджетной росписью областного бюджета на 2014 год общий объем средств финансовой поддержки (дотации, субвенции, субсидии, иные межбюджетные трансферты) утвержден в сумме 20 228,2 млн. руб., что составляет 36,3% общих расходов областного бюджета на 2014 год (55 757,6 млн. руб.). По состоянию на 01.07.2014 расходы областного бюджета на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований исполнены в сумме 7 278,6 млн. руб., или 36,0 % показателей сводной бюджетной росписи. Расходы по средствам субсидий исполнены в сумме 1 560,0 млн. руб., или 14,9% бюджетных назначений, субвенций – 5199,8 млн. руб. (59,9%), дотаций – 491,9 млн. руб. (47,7%), иных межбюджетных трансфертов – 27,1 млн. руб. (100,0%).

В отчетном периоде 2014 года по сравнению с соответствующим отчетным периодом 2013 года отмечается увеличение объема предоставленных средств местным бюджетам на 698,5 млн. руб. В то же время, расходы по средствам субсидий на 01.07.2013 исполнены на 33,2% (2185,4 млн. руб.), на 01.07.2014 на 14,9% (1 560,0 млн. руб.). Как следует из пояснительных материалов к отчету, основная причина – низкий уровень исполнения средств субсидий на реализацию мероприятий ряда государственных программ.

Председатель
контрольно - счетной палаты
Калининградской области

Л.И. Сергеев