



АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОБЛАСТНОЕ СОБРАНИЕ ДЕПУТАТОВ
седьмого созыва

КОМИТЕТ
ПО ВОПРОСАМ БЮДЖЕТА, ФИНАНСОВОЙ И НАЛОГОВОЙ ПОЛИТИКЕ
пл. Ленина, 1, г. Архангельск, 163000, тел.: (8182) 21-54-73, факс: (8182) 20-03-43, e-mail: budget@aosd.ru

от _____ № _____
на № ппб/546 от 09.08.2018

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект постановления Архангельского областного Собрания депутатов
«Об отчете об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2018 года»

Комитет по вопросам бюджета, финансовой и налоговой политике, рассмотрев отчет об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2018 года, отмечает следующее.

В течение первого полугодия 2018 года было рассмотрено и утверждено 4 корректировки в областной закон от 15 декабря 2017 года № 581-40-ОЗ «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» областными законами от 19.02.2018 № 603-41-ОЗ; от 02.04.2018 № 611-42-ОЗ; от 08.06.2018 № 643-44-ОЗ; от 27.06.2018 № 645-45-ОЗ.

1. Согласно отчету об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2018 года общее поступление доходов составило 37 681,5 млн. рублей по отношению к показателям прогнозного поступления доходов на год, уровень исполнения составил 52,5 % или 113,9% к плану кассовых поступлений первого полугодия. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года доходы поступили на 5 509,2 млн. рублей больше или на 17,1 % больше.

75,5 % в структуре доходов областного бюджета по итогам отчетного периода составили собственные доходы (налоговые и неналоговые платежи), поступило 28 457,8 млн. рублей или 53,6% прогноза кассовых поступлений 2018 года. Кассовый план января-июня выполнен на 118,8 %. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года общий объем налоговых и не налоговых доходов областного бюджета в январе-июне 2017 года увеличился на 4 200,3 млн. рублей или на 17,3%.

Исполнение по безвозмездным поступлениям составило 9 223,7 млн. рублей, или 49,4 % к годовому прогнозу поступлений (в областной бюджет в целом зачислено больше на 1 308,9 млн. рублей или на 16,5% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года), в том числе:

- дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности

Архангельское областное
Собрание депутатов
2018 г.
Вх. № 07-02/1305
61.

4 412,2 млн. рублей (50,0 % к прогнозу поступлений на год),

- дотации на частную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников бюджетной сферы 449,7 млн. рублей (50,0 % к прогнозу поступлений на год),

- дотации на обеспечение сбалансированности бюджетов 1 285,2 млн. рублей (100,0 % к прогнозу поступлений на год),

- дотации, связанные с особым режимом безопасного функционирования закрытых административно-территориальных образований 84,4 млн. рублей (50,0 % к прогнозу поступлений на год),

- субвенции на исполнение отдельных государственных полномочий Российской Федерации 1 584,2 млн. рублей (49,3 % к прогнозу поступлений на год),

- субсидии 645,9 млн. рублей (25,6 % к прогнозу поступлений на год),

- иные межбюджетные трансферты 649,0 млн. рублей (100 % к прогнозу поступлений на год),

- от Государственной корпорации — Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда поступило за отчетный период 38,5 млн. рублей (32,2 % к прогнозу поступлений на год),

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций 0,095 млн. рублей (100 % к прогнозу поступлений на год),

- прочие безвозмездные поступления 3,4 млн. рублей (10,2 % к прогнозу поступлений на год),

- доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет 126,9 млн. рублей (365,3 % к прогнозу поступлений на год),

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет -55,8 млн. рублей (100,0 % к прогнозу поступлений на год).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличен объем поступлений из федерального бюджета на +1 389,1 млн. рублей, в том числе за счет дотаций на +1 387,2 млн. рублей, субвенций на +2,1 млн. рублей, субсидий на -0,2 млн. рублей.

Уменьшен объем безвозмездных поступлений в областной бюджет по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на -80,2 млн. рублей, в том числе за счет Фонда содействия реформированию ЖКХ -39,0 млн. рублей, негосударственных организаций -0,7 млн. рублей, прочих поступлений -41,6 млн. рублей (+3,4 млн. рублей прочих безвозмездных поступлений; -45,0 млн. рублей от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности), возврата неиспользованных остатков средств субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет +1,1 млн. рублей (из областного бюджета -

9,6 млн. рублей, местным бюджетам и организациям +10,7 млн. рублей).

2. Исполнение областного бюджета за 1 полугодие 2018 года по расходам составило 35 811,6 млн. рублей или 47,8 % к уточненной сводной бюджетной росписи областного бюджета на год, 97,4 % к плану на 1 полугодие 2018 года. По сравнению с аналогичным периодом 2017 года расходов произведено на 1 800,9 млн. рублей больше или на 5,3% больше.

Из общей суммы расходов 72,1 % составляют расходы на социальную сферу: образование, культура, здравоохранение, социальная политика, физическая культура и спорт, исполнение составило 25 808,3 млн. рублей, 15,0 % всех расходов бюджета направлено на решение вопросов в сфере национальной экономики и жилищно-коммунального хозяйства в сумме 5 386,9 млн. рублей.

Ассигнования на реализацию мероприятий областной адресной инвестиционной программы (далее - ОАИП) на 2018 год утверждены в сумме 1 699,8 млн. рублей. В отчетном периоде расходы по ОАИП составили 304,5 млн. рублей или 17,9 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год, 99,4 % к плану на 1 полугодие. По состоянию на отчетную дату количество объектов ОАИП составило 54 объекта в рамках 11 программ Архангельской области.

Из 11 программ, включенных в ОАИП, по государственной программе Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014-2020 годы)» и по программе «Развитие энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области (2014-2020 годы)» исполнение за 1 полугодие 2018 года отсутствует.

Объем ассигнований на реализацию 23 государственных, 1 адресной, 3 иных программ Архангельской области согласно уточненной бюджетной росписи, утвержден в общей сумме 73 602,6 млн. рублей, исполнение за отчетный период составило 35 556,9 млн. рублей или 48,3 % к сводной бюджетной росписи на год и 97,7% к плану полугодия, а именно:

- по государственным программам Архангельской области 35 421,0 млн. рублей, 48,5 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год;

- по адресным программам Архангельской области 120,3 млн. рублей, 22,0 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год;

- по иным программам Архангельской области 15,6 млн. рублей, 53,4 % к уточненной сводной бюджетной росписи на год.

Необходимо отметить на низкий уровень исполнения следующих программ Архангельской области (менее 45% к показателям сводной бюджетной росписи на год):

- государственная программа развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области на 2013-2020 годы 40,5 % показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год, 98,9 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Обеспечение

качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области (2014-2020 годы)» 10,8 % показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год, 83,6 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда (2014-2020 годы)» 40,1 % показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год, 91,0 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» 31,2 % показателям уточненной сводной бюджетной росписи на год, 91,8 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» 40,5% к сводной бюджетной росписи на год, 95,6 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Формирование современной городской среды в Архангельской области (2018-2022 годы)» 1,1 % к сводной бюджетной росписи на год, 78,0 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области (2014 - 2020 годы)» 34,2 % к сводной бюджетной росписи на год, 57,8 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Развитие лесного комплекса Архангельской области (2014 - 2020 годы)» 42,5 % к сводной бюджетной росписи на год, 98,0 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (2014 - 2020 годы)» 24,5 % к сводной бюджетной росписи на год, 33,7 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Развитие инфраструктуры Соловецкого архипелага (2014 - 2020 годы)» 1,4 % к сводной бюджетной росписи на год, 79,2 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Развитие имущественно-земельных отношений Архангельской области (2014 - 2018 годы)» 44,6 % к сводной бюджетной росписи на год, 93,5 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Эффективное государственное управление в Архангельской области (2014 — 2020 годы)» 37,9 % к сводной бюджетной росписи на год, 94,4 % к плану 1 полугодия;

- государственная программа Архангельской области «Устойчивое развитие сельских территорий Архангельской области (2014 - 2020 годы)» 26,4 % к сводной бюджетной росписи на год, 88,2 % к плану 1 полугодия;

- адресная программа Архангельской области «Обеспечение

мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства» 22,0 % к сводной бюджетной росписи на год, 96,8 % к плану 1 полугодия.

3. За отчетный период областной бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в сумме 1 869,9 млн. рублей.

На конец отчетного периода общий остаток средств на счете областного бюджета составил 828,4 млн. рублей, из них:

- средства федерального бюджета – 169,9 тыс. рублей;
- средства ГК - Фонда содействия реформированию ЖКХ – 238,4 млн. рублей;
- остатки целевых дотаций – 23,8 млн. рублей.

Привлечено для финансирования дефицита бюджета временно свободных остатков средств со счетов государственных бюджетных и автономных учреждений, открытых в органах Федерального казначейства – 3 172,9 млн. рублей, что позволило обеспечивать ликвидность счета областного бюджета без привлечения дополнительных «рыночных» заимствований.

4. Государственный долг Архангельской области по отчетным данным на 01 июля 2018 года составил 34 926,7 млн. рублей. По сравнению с 01.01.2018 г. общий объем долга сократился на 5 989,9 млн. рублей (на 14,6 %). В структуре долга большую часть занимают обязательства по бюджетным кредитам (57,2 %) и по коммерческим кредитам (41,5 %).

5. Контрольно-счетной палатой Архангельской области подготовлено заключение по результатам экспертизы исполнения областного бюджета за первое полугодие 2018 года, в котором отмечается, что в отчетном периоде отсутствовали кассовые расходы областного бюджета в сфере прикладных научных исследований в области национальной экономики и охраны окружающей среды. При этом бюджетные ассигнования на прикладные научные исследования в области национальной экономики утверждены в сумме 0,956 млн. рублей, охраны окружающей среды в сумме 3,0 млн. рублей.

Наиболее низкий уровень использования бюджетных ассигнований сложился в сфере благоустройства – 1,7 %, дошкольного образования – 1,1 %, водного хозяйства – 5,0 %, массового спорта – 8,4 %, обеспечения проведения выборов и референдумов – 8,1 % от утвержденных бюджетных ассигнований. Отсутствие кассовых расходов и низкий уровень использования бюджетных ассигнований в данных сферах обусловлен планированием реализации мероприятий государственных программ во втором полугодии 2018 года.

Кредиторская задолженность на 01.07.2018 года в учреждениях, согласно отчетам по ф. 0503769 составила 5 134,7 млн. рублей, которая увеличилась за 1 полугодие 2018 года на 1 608,4 млн. рублей или на 45,6%, в том числе в муниципальных учреждениях – 1 819,0 млн. рублей (увеличилась на

962,3 млн. рублей или в 2,1 раза), в областных учреждениях – 3 315,7 млн. рублей (увеличилась на 646,1 млн. рублей или на 24,2 %).

Из общей суммы кредиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность в учреждениях на 01.07.2018 года составила 612,8 млн. рублей, и она за 6 месяцев 2018 года выросла на 97,7 млн. рублей или на 19,0 %, из нее в муниципальных учреждениях – 257,1 млн. рублей (рост на 59,5 млн. рублей или на 30,0 %), в областных учреждениях – 355,7 млн. рублей (рост на 38,2 млн. рублей или на 12,0 %).

По результатам проведенной экспертизы контрольно-счетная палата Архангельской области предлагает Правительству Архангельской области:

- принять меры по недопущению роста просроченной кредиторской задолженности государственных бюджетных и автономных учреждений, а также по недопущению принятия расходных обязательств, необеспеченных соответствующими источниками финансирования. Аналогичную работу необходимо также проводить и главам муниципальных образований Архангельской области;

- привести Положение о порядке использования средств резервного фонда Правительства Архангельской области в соответствие Бюджетному кодексу Российской Федерации;

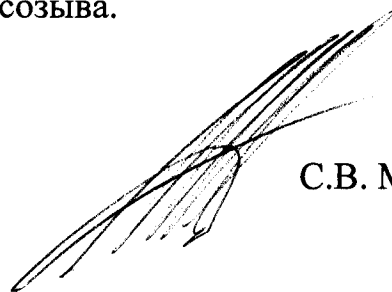
- обеспечить необходимый уровень долевого финансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности за счет средств бюджетов муниципальных образований в соответствии с п. 12 Правил финансирования ОАИП, утвержденных постановлением Администрации Архангельской области от 17.01.2008 № 6-па/1;

- обеспечить соблюдение принципа равенства бюджетных прав муниципальных образований при представлении им субсидий из областного бюджета, в частности на софинансирование мероприятий по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- обеспечить своевременную и в полном объеме реализацию мероприятий областной адресной инвестиционной программы по итогам 2018 года.

6. На основании вышеизложенного, комитет по вопросам бюджета, финансовой и налоговой политике предлагает депутатам областного Собрания депутатов **Отчет об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2018 года** принять к сведению, вышеуказанный **проект постановления** принять на очередной второй сессии Архангельского областного Собрания депутатов седьмого созыва.

Председатель



С.В. Моисеев