**Доклад**

**на заседании Законодательного Собрания**

**Амурской области «Заключение**

**контрольно-счетной палаты**

**на проект закона Амурской области**

**«Об исполнении областного бюджета за 2015 год»**

**29 июня 2016 года**

**г. Благовещенск**

**УВАЖАЕМЫЕ ДЕПУТАТЫ!**

Наше заключение состоит из разделов, характеризующих состояние экономики и бюджета области в 2015 году. Остановлюсь на отдельных его моментах.

Экономика области находилась под влиянием начавшихся в 2014 году негативных тенденций: ухудшением ситуации в социальной сфере и дальнейшим снижением ряда макроэкономических показателей. **СЛАЙД 1**

Так, коэффициент естественной убыли населения составил
**0,6** промилле. Реальная начисленная заработная плата одного работника
в 2015 году по отношению к показателю за 2014 год снизилась на
12,0 процентов, просроченная задолженность по заработной плате достигала 62,6 млн. рублей и по состоянию на 01.01.2016 составила **7,1** млн. рублей.

Уровень трудоустройства по данным Управления занятости населения Амурской области составил 36,1 процента, что ниже уровня
2014 года на 5,0 процентных пунктов. Официально зарегистрированная безработица составила **3,3** процента.

По оценке Правительства Амурской области **СЛАЙД 2** в 2015 году валовой региональный продукт вырос относительно 2014 года на 17,8 млрд. рублей и составил ***253,2 млрд. рублей***. Следует отметить, что фактические значения динамики ВРП в 2014-2015 годах существенно ниже ожидаемых по прогнозу социально-экономического развития.

Индекс промышленного производства за 2015 год по отношению
к 2014 году **СЛАЙД 3** по данным Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Амурской области составил
91,0 процент, что на 5,6 процента ниже уровня показателя в целом по России *(96,6 процента).* Согласно данным Федеральной службы государственной статистики по данному показателю Амурская область занимала седьмое место среди субъектов Дальневосточного федерального округа.

Рост потребительских цен по России за 2015 год составил 112,9 процента, что выше уровня 2014 года на 1,5 процентных пункта. В Амурской области его рост составил **112,8 процента** (за 2014 год – 110,5 процента). Больше всего выросли цены на продовольственные товары (115,9 процента). **СЛАЙД 4**

Увеличился объем работ по виду деятельности «строительство» и составил **46,4** млрд. рублей, или 166,4 процента к уровню 2014 года.
Из субъектов Дальневосточного федерального округа положительную динамику данного показателя, кроме Амурской области, имели только Республика Саха (Якутия) и Чукотский автономный округ.

Объем инвестиций в основной капитал по предварительной оценке составил **103,9** млрд. рублей, или 131,1 процента к уровню 2014 года, однако значение, установленное Программой социально-экономического развития Амурской области, не достигнуто.

Объём продукции сельского хозяйства составил **44,2** млрд. рублей. Темп роста в 2015 году относительно 2014 года – 111,8 процента. **СЛАЙД 5**

***Запланированные на 2015 год в Стратегии, Программе и Прогнозе показатели темпов роста и номинального значения ВРП не достигнуты. Также не достигнуты предусмотренные программой социально-экономического развития Амурской области на 2013-2017 годы, значения показателей: денежных доходов на душу населения, реальной начисленной заработной платы одного работника, объема и индекса промышленного производства, объема инвестиций в основной капитал.***

***Исполнение консолидированного бюджета* СЛАЙД 6 *Амурской области за 2015 год*** по доходам составило **52,1** млрд. рублей (*105,7 процента*), по расходам – **56,4** млрд. рублей (92,4 процента). Налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета области на 9,9 процента выше уровня поступлений 2014 года и составили **40,5** млрд. рублей.

**СЛАЙД 7** В структуре расходов консолидированного бюджета Амурской области наибольшую долю составляют социально значимые расходы.

Исполнен консолидированный бюджет области ***с дефицитом в 4,3 млрд***. ***рублей*** при плановом дефиците – 6,9 млрд. рублей **СЛАЙД 8**

***Исполнение областного бюджета за 2015 год по доходам*** составляет **44,0** млрд. рублей *(107,5 процента).*

На протяжении семи лет *(2009-2015 годы)* наблюдается **СЛАЙД 9** увеличение поступлений как общего объема доходов областного бюджета *(с 34,3 млрд. рублей в 2009 году до 44,0 млрд. рублей в 2015 году)*, так и налоговых и неналоговых доходов *(с 17,6 млрд. рублей в 2009 году до 32,0 млрд. рублей в 2015 году).* Структура доходов областного бюджета в целом не изменяется. **СЛАЙД 10**

В областной бюджет поступило налоговых доходов **31,2** млрд. рублей *(100,4 процента).* Недовыполнение сложилось по налогу на доходы физических лиц, налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Неналоговых доходов поступило в объеме **764** млн. рублей
*(106,9 процента).* Плановые назначения перевыполнены по всей группе платежей. **СЛАЙД 11**

***Анализ исполнения областного бюджета за 2015 год по налоговым и неналоговым доходам областного бюджета свидетельствует о том, что остается актуальной проблема обеспечения точности прогнозирования показателей, принимаемых при расчете доходов областного бюджета.***

Областной бюджет исполнен с **дефицитом 3,6 млрд. рублей** *(плановый дефицит - 5,0 млрд. рублей).*

***Объем государственного долга Амурской области на 1 января 2016 года*** согласно данным государственной долговой книги Амурской области составил **30,5** млрд. рублей, или увеличился в 1,1 раза. **СЛАЙД 12** Тенденция значительного роста объема государственного долга наблюдается последние шесть лет.

На протяжении последних пяти лет *(2010-2014 годы)* темпы прироста государственного долга Амурской области значительно опережали темпы прироста налоговых и неналоговых доходов областного бюджета. **СЛАЙД 13** В 2015 году ситуация изменилась - темпы прироста налоговых и неналоговых доходов областного бюджета опережают темпы прироста государственного долга Амурской области (11,1 процента и 8,0 процентов соответственно).

**СЛАЙД 14** На протяжении анализируемого периода в структуре государственного долга области преобладают обязательства по кредитам коммерческих банков.

Изменение структуры госдолга за 2010-2015 годы представлено диаграммой. **СЛАЙД 15**

Ежегодно растет объем расходов на обслуживание долга
от **131,5** млн. рублей - 2010 год до **1903,6** млн. рублей - 2015 год. **СЛАЙД 16**

***Исполнение по расходам областного бюджета за 2015 год*** составило ***47,6 млрд. рублей***, или 93,7 процента к плановым показателям сводной бюджетной росписи расходов, в том числе: **СЛАЙД 17**

* программная часть ***46,8 млрд. рублей***, или 93,7 процента плана;
* непрограммные расходы ***778,6 млн. рублей***, или 97,3 процента плана.

Структура расходов в разрезе государственных программ представлена на слайде.

На следующем слайде представлена структура расходов, отражающая направление бюджетных средств на выполнение органами государственной власти области ***основных функций и решение социально-экономических задач***. **СЛАЙД 18**

В общем объеме доля расходов на социальную сферу *(здравоохранение, образование, социальную политику, культуру, физическую культуру и спорт)* занимает лидирующую позицию - более **56** процентов, которая сохраняется на уровне предшествующего года. Вместе с тем в целом наблюдается снижение объема расходов, направленных на социальную сферу ***на 4,3 млрд. рублей*** по всем отраслям. Сравнение за 2014-2015 годы представлено на слайде. **СЛАЙД 19**

В 2015 году исполнение расходов на осуществление ***бюджетных инвестиций составило 3,1 млрд. рублей, или 92,3 процента*** предусмотренных объемов, из них расходы по строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования составили **2,7** млрд. рублей.

В декабре 2015 года введен в эксплуатацию ***«Хирургический корпус*** областного государственного учреждения здравоохранения «Амурская областная детская клиническая больница». Проведенным анализом установлено, что систематическое невыполнение обязательств генподрядчика - ООО «Проинвест» в части графика выполнения работ привело к изменению сроков завершения строительства объекта, определенных первоначально на апрель 2008 года, что в свою очередь предопределило значительное увеличение стоимости строительно-монтажных работ. Продление сроков выполнения работ по строительству, а также задержка с устранением недостатков выполненных работ и подготовкой ввода объекта в эксплуатацию повлекли увеличение срока строительства объекта ***на 7 лет 8 месяцев*** *(с апреля 2008 года по декабрь 2015 год)*, что привело к удорожанию стоимости строительства, которое оценивается в ***533 млн. рублей***.

На дату выдачи разрешения на ввод объекта в эксплуатацию истек срок предоставленной поставщиками гарантии по медицинскому оборудованию, стоимостью ***558 млн. рублей***, что влечет риск дополнительных расходов эксплуатирующей организации и не позволит обеспечить соблюдение принципа эффективности использования бюджетных средств.

В рамках реализации мероприятий подпрограммы ***«Повышение устойчивости жилых домов, основных объектов и систем жизнеобеспечения в сейсмических районах Амурской области»*** Государственной программы «Обеспечение доступным и качественным жильем населения Амурской области на 2014-2020 годы» в 2015 году введено в эксплуатацию в г. Тында, мкр. Таежный ***семь жилых домов на 184 квартиры***.

В 2015 году Управлением Федерального казначейства на основании уведомления Федеральной Службы финансово-бюджетного надзора произведено ***бесспорное взыскание средств областного бюджета*** в федеральный бюджет на сумму ***148,7 млн. рублей*** в связи с установлением факта необеспечения условий софинансирования по мероприятиям указанной Федеральной целевой программы.

***Проведенное бесспорное взыскание бюджетных средств подтверждает наличие реальных рисков применения к субъекту бюджетных мер принуждения за несоблюдение условий предоставления межбюджетных трансфертов.***

Следует отметить наличие большого числа незавершенных строительством объектов, подготовленной, но невостребованной проектно-сметной документации.

***Отсутствие финансовых ресурсов для завершения начатых строительством объектов не позволяют обеспечить достижение заданных результатов и усиливают риски неэффективного расходования бюджетных средств.***

Результаты проведенного анализа по осуществлению в 2015 году ***внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита*** главными распорядителями средств областного бюджета позволяют сделать вывод о сохранении низкого уровня осуществления внутреннего финансового контроля, фактическом отсутствии мероприятий по внутреннему финансовому аудиту, необходимости обеспечения системного подхода к организации работы по указанным направлениям.

По итогам экспертизы законопроекта нами подготовлены и направлены Правительству области предложения.

Проект закона может быть принят в первом чтении.

Благодарю за внимание!