

**Информация**  
**контрольно-счетной палаты Нижегородской области**  
**об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2019 года.**

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов» от 24.12.2018 № 142-3 (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 03.09.2019) доходы областного бюджета на 2019 год утверждены в сумме 174 814 951,7 тыс.рублей; расходы – 185 702 968,7 тыс.рублей; дефицит – 10 888 017,0 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном периоде внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.10.2019 сформирован уточненный план со следующими основными параметрами:

Таблица 1.  
(тыс.рублей)

	Доходы	Расходы	Профицит (+) Дефицит (-)
<b>Закон от 24.12.2018 № 142-3</b>	<b>165 583 932,5</b>	<b>165 583 932,5</b>	<b>0,0</b>
изменения, внесенные в Закон в течение отчетного 2019 года, из них:	+ 9 231 019,2	+ 20 119 036,2	- 10 888 017,0
за счет безвозмездных поступлений	+ 4 737 961,8	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	+ 4 493 057,4	X	X
<b>Закон с учетом изменений (ред. от 03.09.2019)</b>	<b>174 814 951,7</b>	<b>185 702 968,7</b>	<b>- 10 888 017,0</b>
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	X	+ 41 602,9	- 41 602,9
<b>Уточненный план на 01.10.2019</b>	<b>174 814 951,7</b>	<b>185 844 571,6</b>	<b>- 11 929 619,9</b>

По итогам 9 месяцев 2019 года областной бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 123 415 735,6 тыс.рублей, что составляет 70,6% от уточненного плана на 2019 год (174 814 951,7 тыс.рублей);
- по расходам в сумме 116 076 617,0 тыс.рублей, что составляет 62,5% от уточненного годового плана (185 744 571,6 тыс.рублей).

Областной бюджет по итогам 9 месяцев 2019 года исполнен с профицитом в сумме 7 339 118,6 (аналогичный период 2018 года был исполнен с профицитом в сумме 4 180 950,3 тыс.рублей).

### ДОХОДЫ

2. Уточненный годовой план по доходам на 2019 год (174 814 951,7 тыс.рублей) составил 116,4 % к годовому плану на 2018 год (150 148 484,3 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за 9 месяцев 2019 года (123 415 735,6 тыс.рублей) составило 70,6 % к уточненному годовому плану (174 814 951,7 тыс.рублей) или 112,6 % к поступлениям за 9 месяцев 2018 года (109 617 274,6 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 104 514 677,9 тыс.рублей или на 12,4 % больше поступлений аналогичного периода 2018 года (92 982 672,1 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления составили 18 901 057,7 тыс.рублей или на 13,6 % больше поступлений аналогичного периода 2018 года (16 634 602,5 тыс.рублей).

**Налоговые доходы** (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 101 710 157,7 тыс.рублей, что на 11 155 002,4 тыс.рублей или на 12,3% больше поступлений за аналогичный период 2018 года (90 555 155,3 тыс.рублей).

Информация об исполнении в отчетном периоде налоговых доходов по подгруппам представлена в таблице:

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 9 месяцев 2019 года, тыс.рублей	Отклонение к 9 месяцам 2018 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	70 441 007,2	8 860 318,8	+14,4
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	13 824 052,0	1 943 154,2	+16,4
1 05	Налоги на совокупный доход	6 885 162,2	986 418,6	+16,7
1 06	Налоги на имущество	10 392 285,5	-646 645,7	-5,9
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	53 443,8	6 309,5	+13,4
1 08	Государственная пошлина	113 648,4	6 527,9	+6,1
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	558,6	- 1080,9	в 2,9 раз меньше
	<b>Всего налоговые доходы</b>	<b>101 710 157,7</b>	<b>11 155 002,4</b>	<b>+12,3</b>

Сравнение поступлений налоговых доходов (по подгруппам) с аналогичным периодом 2018 года представлено ниже.

**(1 01) Налоги на прибыль, доходы** поступили в сумме 70 441 007,2 тыс.рублей или 75,0% от уточненного годового плана (93 884 658,4 тыс.рублей), на 8 860 318,8 тыс.рублей или на 14,4% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (61 580 688,4 тыс.рублей).

Поступления по *налогу на прибыль* составили 34 808 242,0 тыс.рублей или 77,8% от уточненного годового плана (44 747 376,7 тыс.рублей), на 4 722 886,1 тыс.рублей или на 15,7% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (30 085 355,9 тыс.рублей), что связано с увеличением поступлений от крупных налогоплательщиков области (ПАО «ГАЗПРОМ», ПАО «ЛУКОЙЛ», АО «Выксунский металлургический завод», ПАО «Транснефть»). Недоимка по налогу на прибыль по состоянию на 01.10.2019 – 641 781,0 тыс.рублей, что на 22,6% меньше, чем на 01.01.2019 (829 228,0 тыс.рублей).

*Налог на доходы физических лиц* поступил в сумме 35 632 765,2 тыс.рублей или 72,5% от уточненного годового плана (49 137 281,7 тыс.рублей), на 4 137 432,7 тыс.рублей или на 13,1% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (31 495 332,5 тыс.рублей). Недоимка по налогу на доходы физических лиц на 01.10.2019 – 384 436,0 тыс.рублей, что на 6,2% меньше, чем на 01.01.2019 (409 714,0 тыс.рублей).

**(1 03) Налоги на товары (работы, услуги)** поступили в сумме 13 824 052,0 тыс.рублей, или 77,1% от уточненного годового плана (17 923 630,1 тыс.рублей), на 1 943 154,2 тыс.рублей или на 16,4% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (11 880 897,8 тыс.рублей).

Поступления по *акцизам на алкоголь* составили 7 339 699,4 тыс.рублей (на 1 042 033,3 тыс.рублей или 16,5% больше поступлений аналогичного периода прошлого года), что связано с увеличением поступлений доходов от уплаты акцизов на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов (2 016 773,5 тыс.рублей или 181,9% от поступлений аналогичного периода прошлого года – 1 108 951,9 тыс.рублей).

Поступления по *акцизам на нефтепродукты* составили 6 484 352,6 тыс.рублей (на 901 120,9 тыс.рублей или 16,1% больше поступлений аналогичного периода прошлого года), что связано с увеличением поступлений от уплаты акцизов на дизельное топливо и на автомобильный бензин.

Недоимка по состоянию на 01.10.2019 по акцизам на алкоголь составляет 33 325,0 тыс.рублей, по акцизам на нефтепродукты – 103,0 тыс.рублей.

**(1 05) Налоги на совокупный доход** поступили в сумме 6 885 162,2 тыс.рублей (79,1 % к годовым назначениям), с ростом на 16,7 % по отношению к доходам аналогичного периода прошлого года (5 898 743,6 тыс.рублей). Увеличение поступлений данного вида налогов связано с ростом налогооблагаемой базы, ростом числа налогоплательщиков и увеличением авансовых платежей. Недоимка по налогу на совокупный доход по состоянию на 01.10.2019 год – 262 739,0 тыс.рублей, что на 13,7 % меньше, чем на 01.01.2019 (304 554,0 тыс.рублей).

**(1 06) Налоги на имущество** поступили в сумме 10 392 285,5 тыс.рублей или 60,4 % от уточненного годового плана (17 211 989,2 тыс.рублей), на 646 645,7 тыс.рублей или 5,9 % меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (11 038 931,2 тыс.рублей).

Внутри подгруппы сложились следующие поступления по:

- *налогу на имущество организаций*, составляющему 83,0% поступлений подгруппы 1 06 – 8 620 993,6 тыс.рублей, что составляет 66,7 % к годовым назначениям (12 932 150,7 тыс.рублей) и на 1 321 817,0 тыс.рублей или на 13,3% меньше поступлений за аналогичный период 2018 года (9 942 810,6 тыс.рублей), что обусловлено внесением изменений в ст.374<sup>1</sup> Налогового кодекса Российской Федерации, а именно, с 01.01.2019 года из объектов налогообложения полностью исключено движимое имущество организаций<sup>2</sup>.

Недоимка по налогу на имущество организаций по состоянию на 01.10.2019 – 336 179,0 тыс.рублей, что на 11,8 % больше, чем на 01.01.2019 (300 688,0 тыс.рублей). Срок оплаты налога - 10 дней после отчетной даты<sup>3</sup>.

- *транспортному налогу* в сумме 1 736 119,3 тыс.рублей, что составляет 41,0 % к годовым назначениям (4 234 834,0 тыс.рублей). За аналогичный период 2018 года поступило 1 087 872,5 тыс.рублей, что составило 25,6 % к годовым назначениям.

Неравномерность поступления дохода в течение года обусловлена тем, что срок оплаты транспортного налога налогоплательщиками – физическими лицами установлен законодательством - до 1 декабря.

---

<sup>1</sup> Объект налогообложения.

<sup>2</sup> Федеральный закон от 03.08.2018 №302-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса РФ.

<sup>3</sup> Ст.386 Налогового кодекса РФ.

Недоимка по транспортному налогу по состоянию на 01.10.2019 – 1 142 624,0 тыс.рублей, что на 703 050,0 тыс.рублей меньше, чем на 01.01.2019 (1 845 674,0 тыс.рублей).

**(1 07) Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами** поступили в сумме 53 443,8 тыс.рублей (87,3% от утвержденных бюджетных назначений - 61 195,6 тыс.рублей), или на 6 309,5 тыс.рублей (13,4%) больше поступлений аналогичного периода 2018 года (47 134,3 тыс.рублей).

Основную долю в структуре указанного налогового дохода занимает налог на добычу полезных ископаемых (далее – НДПИ) - 51 413,8 тыс.рублей или 96,2% в общем объеме поступлений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года отмечено увеличение поступлений на 5 957,8 тыс.рублей (45 456,0 тыс.рублей), что обусловлено увеличением объема добычи общераспространенных полезных ископаемых.

**(1 08) Государственная пошлина.** Исполнение составило 113 648,4 тыс.рублей (76,8% от плановых назначений в сумме 147 999,8 тыс.рублей), что на 6 527,7 тыс.рублей больше поступлений аналогичного периода 2018 года (107 120,7 тыс.рублей).

Наибольшую долю поступлений (63,2%) в областной бюджет от уплаты госпошлины в отчетном периоде составляет государственная пошлина за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции, выдаваемых органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации - 71 814,5 тыс.рублей (73,8% от плана на 2019 год в сумме 97 355,3 тыс.рублей и на 1 051,5 тыс.рублей больше поступлений за 9 месяцев 2018 года). Поступления данного вида госпошлины обусловлено как сложившейся конъюнктурой рынка розничной продажи алкогольной продукции, так и тем, что переоформление действующих лицензий и выдача вновь выдаваемых лицензий носит заявительный характер.

**(1 09) Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам** поступили в сумме 558,6 тыс.рублей, что в 2,9 раз меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (1 639,5 тыс.рублей). Наибольшие объемы поступлений составили поступления от прочих налогов и сборов (по отмененным налогам, сборам субъектов Российской Федерации) – 431,6 тыс.рублей или 77,3% в общем объеме поступлений по данному виду доходов. Бюджетные назначения на 2019 год не утверждались.

**3. По информации Министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам** в областной бюджет по состоянию на 01.10.2019 составила 2 806 672,0 тыс.рублей, снизилась на 891 499,0 тыс.рублей относительно показателя на начало года (3 698 171,0 тыс.рублей).

**4. Неналоговые доходы** (подгруппы 1 11 – 1 17) поступили в сумме 2 804 520,2 тыс.рублей, что на 377 003,4 тыс.рублей больше уровня поступлений за 9 месяцев 2018 года (2 427 516,8 тыс.рублей).

Информация об исполнении в отчетном периоде неналоговых доходов по подгруппам представлена в таблице:

Таблица 3.

П/группа	Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2019 года, тыс.рублей	Отклонение к 9 месяцев 2018 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	528 397,7	288 783,1	120,5
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	372 039,8	-32 966,6	-8,1
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	617 699,2	297 335,7	92,8
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	55 495,2	23 274,0	72,2
1 15	Административные платежи и сборы	10 663,1	111,6	+1,1
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 214 701,8	-203 573,5	-14,4
1 17	Прочие неналоговые доходы	5 523,4	4 039,1	увел в 3,7 раз
	<b>Всего неналоговые доходы</b>	<b>2 804 520,2</b>	<b>377 003,4</b>	<b>+15,5</b>

Сравнение поступлений неналоговых доходов (по подгруппам) с аналогичным периодом 2018 года представлено ниже.

**(1 11) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** за отчетный период поступили в сумме 528 397,7 тыс.рублей, в 2,2 раза (на 288 783,1 тыс.рублей) превышают доходы за 9 месяцев 2018 года:

- на 218 593,4 тыс.рублей возросли доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Нижегородской области (в первую очередь за счет поступления дивидендов АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»: по итогам работы за 2018 год - 32 536,0 тыс.рублей (на 10 504,6 тыс.рублей больше, чем в аналогичном периоде прошлого года) и, в связи с принятием решения о распределении части чистой прибыли прошлых лет, дополнительно – 208 837,7 тыс.рублей);

- на 64 008,0 тыс.рублей за счет роста доходов в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества Нижегородской области (в том числе за счет незапланированных поступлений в сумме 46 166,0 тыс.рублей за фактическое использование земельных участков по месту расположения ТЦ «Жар-птица»);

- на 4 813,5 тыс.рублей возросли платежи от государственных предприятий (98,2% поступлений - доходы от перечисления части чистой прибыли ГП НО «Нижегородская областная фармация»).

**(1 12) Платежи при пользовании природными ресурсами** поступили в сумме 372 039,8 тыс.рублей, что на 32 966,6 тыс.рублей меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (405 006,4 тыс.рублей).

Наибольшее отклонение в сторону как увеличения, так и снижения поступлений имеют место по следующим видам платежей:

1) *Плата за негативное воздействие на окружающую среду* (1 12 01) составила 50 607,5 тыс.рублей (39,0% от уточненного годового плана на 2019 год в сумме 129 831,7 тыс.рублей) или на 50 954,1 тыс.рублей меньше поступлений аналогичного периода 2018 года (101 561,6 тыс.рублей), что обусловлено возвратом средств, излишне

уплаченных в бюджет плательщиками в 2017-2018 годах. Согласно п.24 Правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду «лица, обязанные вносить плату, вправе самостоятельно осуществлять корректировку (уменьшение) ее размера»<sup>4</sup> на основе данных производственного экологического контроля.

2) Значительное увеличение поступлений по *платежам при пользовании недрами* (1 12 02) связано с заявительным характером на проведение государственной экспертизы запасов полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр местного значения. Данный вид платежей в доход областного бюджета поступил в сумме 13 069,7 тыс.рублей (или 623,2% от утвержденных бюджетных назначений на 2019 год в сумме 2 097,1 тыс.рублей), что на 11 664,9 тыс.рублей больше поступлений аналогичного периода 2018 года (1 404,8 тыс.рублей).

**(1 13) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** поступили в сумме 617 699,2 тыс.рублей или более чем в пять раз превысили уточненный годовой план (118 061,8 тыс.рублей), на 297 335,7 тыс.рублей или на 92,8% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (320 363,5 тыс.рублей).

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) составили 26 141,7 тыс.рублей или 89,4% от уточненного годового плана (29 227,8 тыс.рублей), на 2 274,8 тыс.рублей или на 8,0% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (28 416,5 тыс.рублей).

Доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 591 557,5 тыс.рублей или почти в семь раз больше уточненного годового плана (88 834,0 тыс.рублей), на 299 610,5 тыс.рублей или более чем в два раза превышают поступления аналогичного периода прошлого года (291 947,0 тыс.рублей).

Наибольшие поступления компенсации затрат государства сложились по следующим администраторам дохода:

- министерство транспорта и автомобильных дорог – 379 054,4 тыс.рублей или 64,1% (перечисление средств в доход областного бюджета для уплаты в федеральный бюджет в целях исполнения Приказа Минфина РФ от 26.01.2018 № 40<sup>5</sup> – 360 000,0 тыс.рублей);

- министерство экологии и природных ресурсов – 50 828,4 тыс.рублей или 8,6% (перечисление средств в доход областного бюджета для уплаты в федеральный бюджет в целях исполнения предписания управления Федерального казначейства по Нижегородской области от 25.04.2018 № 32-21-13/20-3157 – 50 000,0 тыс.рублей<sup>6</sup>);

- министерство имущественных и земельных отношений – 41 402,5 тыс.рублей или 7,0% от суммы доходов от компенсации затрат государства, в том числе поступление средств от инвесторов 40 514,6 тыс.рублей.

<sup>4</sup> Постановление Правительства Российской Федерации от 03.03.2017 № 255 «Об исчислении и взимании платы за негативное воздействие на окружающую среду».

<sup>5</sup> О беспорном взыскании суммы средств, предоставленных из федерального бюджета другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, по итогам проверки в 2017 году управлением Федерального казначейства по Нижегородской области использования субсидий на закупку автобусов и техники для жилищно-коммунального хозяйства, работающих на газомоторном топливе.

<sup>6</sup> По результатам проверки в 2018 году управлением Федерального казначейства по Нижегородской области по вопросу «Использование средств федерального бюджета на ликвидацию полигона свалки промышленных отходов «Черная дыра» шламонакопителя «Белое море».

По данным министерства имущественных и земельных отношений фактическое поступление средств от инвесторов за 9 месяцев 2019 года составило 40 514,6 тыс.рублей, что на 78 798,4 тыс.рублей или на 66,0% меньше поступлений средств от инвесторов за аналогичный период 2018 года (119 313,0 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 27 574,7 тыс.рублей (за 9 месяцев 2018 года – 113 397,5 тыс.рублей);

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья – 12 939,9 тыс.рублей (за 9 месяцев 2018 года – 5 915,5 тыс.рублей).

Отклонение фактических поступлений средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья, за 9 месяцев 2019 года по сравнению с аналогичным периодом 2018 года связано с досрочным исполнением обязательств.

Общая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2019 составляет 764 616,2 тыс.рублей, что на 6,3% меньше чем на 01.01.2019 (816 188,0 тыс.рублей), в т.ч.:

- 554 893,1 тыс.рублей – сумма недоимки по оплате компенсации затрат за социальную, транспортную и инженерную инфраструктуру от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья и коммерческих объектов, в том числе по жилью – 188 693,2 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 366 199,9 тыс.рублей;

- 209 723,1 тыс.рублей – сумма неустоек за несоблюдение инвесторами сроков реализации проектов (несвоевременное получение разрешений на строительство и ввод объектов в эксплуатацию), предусмотренных соглашениями, в том числе по жилью – 45 459,9 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 164 263,2 тыс.рублей.

В отношении вышеуказанной задолженности ведется следующая работа, направленная на взыскание образовавшейся задолженности:

- 57 134,1 тыс.рублей – исковые заявления находятся на рассмотрении в суде;

- 118 477,9 тыс.рублей – взысканная задолженность судом, но не погашенная инвесторами;

- 289 420,0 тыс.рублей – ведется досудебная работа (претензионная) по урегулированию вопроса по погашению задолженности;

- 178 190,3 тыс.рублей – мораторная задолженность;

- 121 393,9 тыс.рублей – задолженность, образовавшаяся у ликвидированных организаций, которая впоследствии будет вынесена на рассмотрение комиссии по признанию задолженности безнадежной к взысканию.

Министерством имущественных и земельных отношений, в рамках возложенных на него полномочий, ведется следующая работа с недоимщиками:

- за 9 месяцев 2019 года в адрес инвесторов направлено 127 претензий;

- после соблюдения претензионного порядка урегулирования спора инициировано взыскание в судебном порядке задолженности в отношении 44 должников;

- при вступлении в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области министерство получает исполнительные листы и направляет в УФССП России по Нижегородской области (за 9 месяцев 2019 года министерством направлен 31

исполнительный лист, специализированным отделом по особым исполнительным производствам УФССП России по Нижегородской области было осуществлено взыскание задолженности на сумму 1 768,0 тыс.рублей).

**(1 14) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в сумме 55 495,2 тыс.рублей, на 23 274,0 тыс.рублей (на 72,2%) выше исполнения 9 месяцев 2018 года, в том числе за счет доходов от реализации находящихся в собственности Нижегородской области земельных участков - на 10 838,6 тыс.рублей (за 9 месяцев 2018 года - 8,3 тыс.рублей), имущества - на 12 435,4 тыс.рублей<sup>7</sup>.

**(1 15) Административные платежи и сборы** поступили в сумме 10 663,1 тыс.рублей или 88,3% от годового плана (12 070,3 тыс.рублей) на уровне поступлений аналогичного периода 2018 года (10 551,5 тыс.рублей). Наибольший объем поступлений составили платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций (оформление технической документации инспекцией Гостехнадзора Нижегородской области и выдача министерством транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси) – 10 333,3 тыс.рублей или 96,9% в общем объеме административных платежей и сборов.

**(1 16) Штрафы, санкции, возмещение ущерба** поступили в сумме 1 214 701,8 тыс.рублей или 62,8% от годового плана (1 932 997,6 тыс.рублей), что на 14,4% меньше поступлений аналогичного периода 2018 года (1 418 275,3 тыс.рублей). Наибольшие объемы поступлений составили поступления от денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения – 1 119 379,3 тыс.рублей или 92,2% в общем объеме поступлений по данному виду доходов.

**5. План по безвозмездным поступлениям на 2019 год** (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный законом о бюджете в сумме 29 419 397,5 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 4 737 961,8 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.10.2019 составил 33 912 454,9 тыс.рублей (на 01.10.2018 – 16 636 426,9 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 18 901 057,7 тыс.рублей, 55,7 % от плана на год (9 месяцев 2018 года – 16 634 602,5 тыс.рублей или 69,3 % от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

П/группа	Наименование	Исполнение 9 месяцев 2019 года (тыс.рублей)	Отклонение к 9 месяцам 2018 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 01	Дотации бюджетам субъектов РФ	4 907 177,4	-457 736,0	-8,5

<sup>7</sup> В том числе за счет крупных поступлений от продажи объектов в рамках Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Нижегородской области: нежилое здание 930,7 кв.м г.Н.Новгород, ул.Артельная, д.1 – 10 507,5 тыс.рублей; нежилое помещение 706 кв.м, Нижегородская область г.Дзержинск, пр.Свердлова, д.31В, пом.6 – 5 775,0 тыс.рублей.



П/группа	Наименование	Исполнение 9 месяцев 2019 года (тыс.рублей)	Отклонение к 9 месяцам 2018 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 02	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	4 879 609,2	2 127 305,3	+77,3
2 02 03	Субвенции бюджетам субъектов РФ	5 278 769,7	1 154 942,3	+28,0
2 02 04	Иные межбюджетные трансферты	3 277 844,3	-326 415,4	-9,1
2 03 00	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	335 086,2	381 328,0	увел в 7,2 раза
2 04 00	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	4 843,9	1 039,1	+27,3
2 07 00	Прочие безвозмездные поступления	2 312,5	-4 142,8	-64,2
2 18 00	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 329 881,1	449 415,9	+51,0
	<b>ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>20 015 524,3</b>	<b>3 325 736,4</b>	<b>+19,9</b>
2 19 00	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-1 114 466,6	-1 059 281,2	увел в 20,2 раза
	<b>ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>	<b>18 901 057,7</b>	<b>2 266 455,2</b>	<b>+13,6</b>

Увеличение на 13,6 % объема безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2019 года по сравнению с 9 месяцами 2018 года связано с большим объемом безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций, а также с возвратом неиспользованных средств в 2018 году остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Поступления из федерального бюджета и других бюджетов, внебюджетных фондов составили 18 343 400,6 тыс.рублей или 56 % утвержденных бюджетных назначений на 2019 год (поступления аналогичного периода 2018 года 15 845 304,4 тыс.рублей). Межбюджетные трансферты, за исключением дотаций, поступают из федерального бюджета в пределах суммы по заявке главного администратора, необходимой для оплаты денежных обязательств, в рамках переданных полномочий. Субсидии, кроме вышеуказанного, поступают в объеме, соответствующем уровню софинансирования из областного и федерального бюджетов, установленного соглашениями о предоставлении субсидии между главными распорядителями соответствующих бюджетов.

## РАСХОДЫ

**6. Уточненный план по расходам** областного бюджета на 2019 год, с учетом изменений на 01.10.2019, сформирован в сумме 185 744 571,6 тыс.рублей, увеличен на

20 160 639,1 тыс.рублей по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 20 119 036,2 тыс.рублей на основании изменений в Закон о бюджете, на 41 602,9 тыс.рублей - в сводную бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 164 385 638,2 тыс.рублей, 88,5% от общей суммы ассигнований.

Лимиты бюджетных обязательств не открываются (приказ министерства финансов Нижегородской области от 23.12.2015 №274 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета и порядка составления и ведения бюджетных росписей главных распорядителей (распорядителей) средств областного бюджета» (далее – Приказ № 274)):

- по публично-нормативным обязательствам, кассовые выплаты по которым осуществляются в пределах бюджетных ассигнований, доведенных до получателя средств областного бюджета;

- по расходам областного бюджета, предусмотренным по ведомству 093 «Министерство финансов Нижегородской области», по которым распределение средств областного бюджета по получателям осуществляется на основании нормативных правовых актов Правительства Нижегородской области;

- по расходам областного бюджета, предусмотренным за счет поступлений межбюджетных трансфертов из федерального бюджета;

- по объектам капитального строительства, включенным в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области, в случае прогнозирования ухудшения экономической конъюнктуры. Объемы лимитов бюджетных обязательств могут устанавливаться в процентном отношении к годовым бюджетным ассигнованиям в зависимости от прогнозируемого исполнения доходной части бюджета на основании приказа министерства финансов об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям.

На основании п. 3.1 Приказа № 274 лимиты бюджетных обязательств главным распорядителем средств областного бюджета на 2019 год доведены в процентном отношении к годовым бюджетным ассигнованиям приказом министерства финансов Нижегородской области от 25.12.2018 № 337<sup>8</sup>.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2019 года составило 116 076 617,0 тыс.рублей или 62,5% от уточненного плана.

Наибольшую долю в общем объеме расходов областного бюджета в отчетном периоде 2019 года составили расходы на межбюджетные трансферты (35,7%), социальное обеспечение (22,2%) и предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (21,7%) в общей сумме 92 455 214,2 тыс.рублей, что составляет 79,7% от общей суммы расходов областного бюджета.

Анализ исполнения расходов областного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов показал следующее.

Наибольшую долю в общем объеме расходов областного бюджета за 9 месяцев 2019 года составили расходы по разделу 10 00 «Социальная политика» (29,9%), 07 00 «Образование» (24,7%), 04 00 «Национальная экономика» (14,2%) и

---

<sup>8</sup> Приказ минфина Нижегородской области от 25.12.2018 № 337 «Об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств областного бюджета на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» (9,6%).

Менее 1% занимают расходы по каждому из следующих разделов классификации расходов бюджетов:

- 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,6%;
- 12 00 «Средства массовой информации» - 0,2 %
- 02 00 «Национальная оборона» - менее 0,1%.

В отчетном периоде расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (95,1% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (4,9%).

Реализация национальных проектов осуществляется в рамках мероприятий 17 государственных программ и одного непрограммного мероприятия<sup>9</sup>.

За 9 месяцев 2019 года кассовые расходы на реализацию национальных проектов составили 12 250 657,4 тыс.рублей (45,7% от плановых назначений в сумме 26 832 074,8 тыс.рублей), что составляет 10,5% от общей суммы произведенных в отчетном периоде кассовых расходов.

Таблица 5 .

Наименование национального проекта, КЦСР	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
«Культура» (00 0 A0 00000)	81 688,8	0,3	50 131,1	0,4	61,4
«Образование» (00 0 E0 00000)	2 612 400,2	9,7	1 300 762,8	10,6	49,8
«Жилье и городская среда» (00 0 F0 00000)	2 936 239,9	10,9	1 028 810,7	8,4	35,0
«Экология» (00 0 G0 00000)	5 077 777,6	18,9	1 079 246,8	8,8	21,3
«Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы» (00 0 I0 00000)	609 759,3	2,3	501 416,9	4,1	82,2
«Производительность труда и поддержка занятости» (00 0 L0 00000)	226 207,0	0,8	69 971,2	0,6	30,9
«Здравоохранение» (00 0 N0 00000)	1 911 649,9	7,1	1 323 119,1	10,8	69,2
«Демография» (00 0 P0 00000)	4 625 079,2	17,2	2 428 735,9	19,8	52,5
«Безопасные и качественные автомобильные дороги» (00 0 R0 00000)	7 647 272,9	28,5	4 300 600,1	35,1	56,2
«Комплексный план модернизации и расширения магистральной инфраструктуры» (00 0 V0 00000)	1 104 000,0	4,1	167 862,8	1,4	15,2
<b>Итого</b>	<b>26 832 074,8</b>	<b>100,0</b>	<b>12 250 657,4</b>	<b>100,0</b>	<b>45,7</b>

Информация об осуществлении бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства с разбивкой по объектам капитального строительства и бюджетных инвестиций юридическим лицам, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями и государственными (муниципальными)

<sup>9</sup> Средства в сумме 5 029,9 тыс.рублей выделены из резервного фонда Правительства Нижегородской области министерству культуры Нижегородской области на возмещение расходов на проведение мероприятий, посвященных Дню памяти о россиянах, исполнявших служебный долг за пределами Отечества, и 30-й годовщине вывода Советских войск из Афганистана в рамках реализации федерального проекта «Творческие люди» на основании распоряжения Правительства Нижегородской области от 28.02.2019 № 157-р.

унитарными предприятиями, в объекты капитального строительства в составе отчета об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2019 года в КСП НО не предоставлена. В рамках анализа государственных программ и непрограммных мероприятий расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией и проектно-изыскательскими работами, осуществляемые согласно Адресной инвестиционной программе Нижегородской области на 2019-2021 годы<sup>10</sup> (далее – АИП), проанализированы в соответствии с редакцией АИП по состоянию на отчетную дату (в редакции постановления Правительства Нижегородской области от 19.09.2019 № 669).

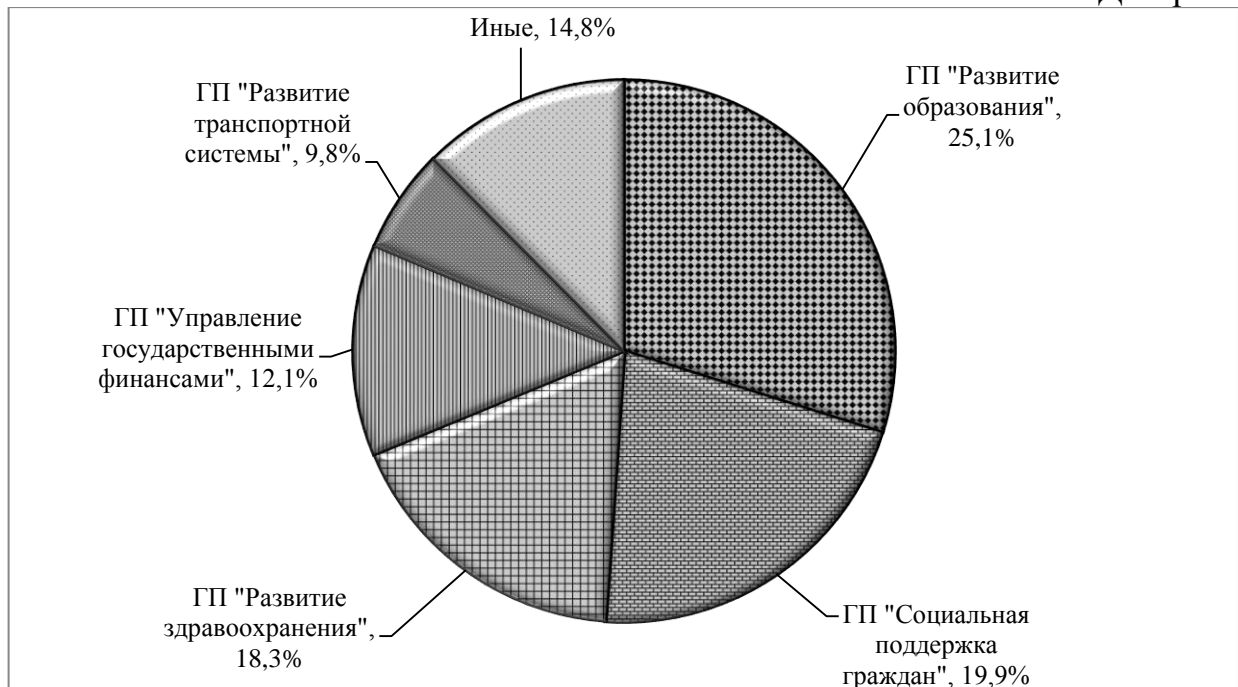
7. Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р (ред. от 05.07.2019) «Об утверждении перечня государственных программ Нижегородской области» (далее – Перечень ГП) утверждено 35 государственных программ (далее – ГП, Госпрограмма), действующих на территории Нижегородской области.

Законом о бюджете предусмотрено финансирование 34 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.10.2019 – 175 911 556,9 тыс.рублей (94,7% от уточненного плана по расходам на 2019 год).

Кассовые расходы на финансирование исполнения программных мероприятий в отчетном периоде 2019 года составили 110 367 288,9 тыс.рублей или 62,7% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование государственных программ.

Структура кассовых расходов по Госпрограммам в общей сумме исполненных расходов по государственным программам за 9 месяцев 2019 года представлена на диаграмме:

Диаграмма 6.



\* - иные – 29 ГП с долей кассовых расходов в общей сумме исполненных расходов по государственным программам менее 3,0 %.

**7.1.** Наибольшие расходы (85,2 % от общей суммы кассовых расходов на

<sup>10</sup> Утверждена Постановлением Правительства Нижегородской области от 27.11.2018 № 800.

Госпрограммы) в отчетном периоде составляют расходы по 5 из 34 Госпрограмм, в том числе:

**ГП «Управление государственными финансами Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 17).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 13 398 049,7 тыс.рублей или 74,4% от уточненного годового плана (18 010 801,7 тыс.рублей).

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 00 00000)	4 851 745,6	26,9	3 229 008,8*	24,1	66,6
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области (17 2 00 00000)	12 698 089,5	70,5	9 891 194,6* *	73,8	77,9
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 00 00000)	36 757,0	0,2	10 000,0	0,1	27,2
Обеспечение реализации государственной программы (17 4 00 00000)	424 209,6	2,4	267 846,3	2,0	63,1
<b>Итого</b>	<b>18 010 801,7</b>	<b>100,0</b>	<b>13 398 049,7</b>	<b>100,0</b>	<b>74,4</b>

\* Из них 3 190 969,9 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга.

\*\* Межбюджетные трансферты нижестоящим бюджетам.

Расходы по подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области» (36 757,0 тыс.рублей) исполнены на низком уровне по следующим причинам:

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области (12 000,0 тыс.рублей) – остаток средств, сложившийся по результатам мониторинга качества финансового менеджмента главных администраторов средств областного бюджета и распределения стимулирующих выплат в размере 3000,0 тыс.рублей в соответствии с распоряжением Правительства Нижегородской области от 21.06.2019 №572-р.

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области на модернизацию государственной информационной системы управления финансами (14 757,0 тыс.рублей) – расходы осуществляются по факту произведенных затрат.

**Государственная программа «Социальная поддержка граждан Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 03).

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 22 006 807,2 тыс.рублей или на 73,3% от уточненного плана на 2019 год (30 010 510,2 тыс.рублей), выше на 10,6% среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%).

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 8 .

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в НО (03 1 00 00000)	22 060,9	0,1	12 775,7	менее 0,1	57,9
Модернизация и развитие социального обслуживания населения (03 2 00 00000)	8 657 798,7	28,9	6 346 234,2	28,8	73,3
Старшее поколение (03 3 00 00000)	58 826,6	0,2	47 012,5	0,2	79,9
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в НО (03 4 00 00000)	19 672 075,8	65,6	14 455 066,4	65,7	73,5
Укрепление института семьи в НО (03 5 00 00000)	1 295 730,9	4,3	959 614,2	4,4	74,1
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО (03 6 00 00000)	45 787,7	0,1	32 106,9	0,2	70,1
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 00000)	258 229,6	0,8	153 997,3	0,7	59,6
<b>Итого</b>	<b>30 010 510,2</b>	<b>100,0</b>	<b>22 006 807,2</b>	<b>100,0</b>	<b>73,3</b>

Основные расходы по ГП 03 осуществлялись на:

1) социальное обеспечение и иные выплаты населению – исполнены в сумме 14 558 578,5 тыс.рублей (73,5% от уточненного плана и 66,2% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Наибольшую долю в расходах по социальному обеспечению населения в рамках ГП 03 (98,9%) составляют выплаты по публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО). В отчетном периоде ПНО в рамках Госпрограммы исполнены в сумме 14 396 254,2 тыс.рублей (73,6% от уточненного плана в сумме 19 554 007,3 тыс.рублей). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм<sup>11</sup>.

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств областного бюджета в сумме 10 176 488,9 тыс.рублей (74,6% от уточненного плана).

Выплаты не осуществлялись по четырем нормативным правовым актам Нижегородской области:

- по одному<sup>12</sup> – в связи с установленным законодательством сроками выплат позднее отчетной даты;
- по трем другим<sup>13</sup> – выплаты осуществляются по факту обращения.

<sup>11</sup> Выплата пособий по безработице (415 991,3 тыс.рублей или 86,7% от плана) в рамках Госпрограммы «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (109 611,0 тыс.рублей или 79,1% от плана) в рамках Госпрограммы «Развитие физической культуры и спорта Нижегородской области».

<sup>12</sup> Постановление Правительства области от 31.07.2006 № 242 «Об утверждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов» (выплаты планируются в рамках проведения Нижегородской декады инвалидов с 1 по 10 декабря).

<sup>13</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 28 сентября 2011 года № 781 "Об утверждении Положения о предоставлении социальных гарантий и компенсаций, предусмотренных статьей 5.1 Закона Нижегородской области от 26 октября 1995 года № 16-З «О пожарной безопасности»,

- за счет средств федерального бюджета в сумме 4 745 367,6 тыс.рублей (72,8% от уточненного плана).

2) предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и субсидий на иные цели бюджетным учреждениям – исполнены в сумме 5 136 727,8 тыс.рублей (74,4% от уточненного плана и 23,4% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Реализация Госпрограммы предусмотрена в рамках семи подпрограмм.

Наиболее низкое исполнение отмечено по подпрограмме «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области» – бюджетные ассигнования исполнены в сумме 12 775,7 тыс.рублей или 57,9% от плановых назначений (22 060,9 тыс.рублей), что в основном связано со следующими причинами:

- не перечислялись межбюджетные трансферты:

- в форме субсидий на реализацию мероприятий по созданию в дошкольных образовательных, общеобразовательных организациях, организациях дополнительного образования детей (в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам) условий для получения детьми-инвалидами качественного образования (предусмотрено 936,0 тыс.рублей (КБК 074 07 02 03 1 04 R0270)) – по информации министерства образования, науки и молодежной политики средства на осуществление расходов из федерального бюджета поступают в соответствии с потребностью;
- в форме субсидий на обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения (предусмотрено 216,7 тыс.рублей) – по информации министерства спорта проводятся закупочные процедуры;

- не осуществлялись расходы на реализацию мероприятий, направленных на формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности министерством здравоохранения в связи с тем, что бюджетные ассигнования предоставляются подведомственным учреждениям в форме субсидий на иные цели на основании документов, подтверждающих фактические расходы (предусмотрено 3 525,2 тыс.рублей (КБК 055 09 01 03 1 02 29850)).

В рамках Госпрограммы осуществлялись расходы на реализацию национального проекта «Демография» – исполнение 1 624 022,1 тыс.рублей или 79,2% от плана (2 050 517,9 тыс.рублей), в том числе выплаты ПНО:

- 896 219,1 тыс.рублей – ежемесячная денежная выплата при рождении третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (74,0% от плана в размере 1 210 809,6 тыс.рублей);

- 688 657,4 тыс.рублей – ежемесячная выплата в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка (87,9% от плана в размере 783 058,5 тыс.рублей);

- 1 150,0 тыс. рублей – единовременная денежная выплата лицам, награжденным Почетным дипломом многодетной матери Нижегородской области, Почетным знаком «Родительская слава», удостоенным премии «Нижегородская семья» (77,7% от плана в размере 1 480,0 тыс.рублей).

**Государственная программа «Развитие здравоохранения Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 02).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 20 146 444,3 тыс.рублей или 71,0% от уточненного годового плана (28 381 183,9 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%).

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 9.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи (02 1 00 00000)	713 125,1	2,5	494 443,7	2,5	69,3
Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 00 00000)	20 434 088,7	72,0	14 726 250,2	73,1	72,1
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 00 00000)	1 017 230,4	3,6	549 480,9	2,7	54,0
Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 00 00000)	614 406,3	2,2	453 331,5	2,3	73,8
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 00 00000)	806 178,0	2,8	513 668,4	2,5	63,7
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 00 00000)	327 008,6	1,2	220 256,4	1,1	67,4
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 00 00000)	2 349 000,7	8,3	1 774 184,3	8,8	75,5
Развитие информатизации в здравоохранении (02 9 00 00000)	126 963,9	0,4	37 329,2	0,2	29,4
Обеспечение реализации государственной программы (02 А 00 00000)	81 532,3	0,3	54 380,6	0,3	66,7
Региональный проект «Развитие детского здравоохранения, включая создание современной инфраструктуры оказания медицинской помощи детям» (02 Е 00 00000)	233 306,5	0,8	226 338,9	1,1	97,0
Региональный проект «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» (02 В 00 00000)	404 257,4	1,4	302 312,7	1,5	74,8
Региональный проект «Борьба с сердечно-сосудистыми заболеваниями» (02 Г 00 00000)	269 644,8	1,0	178 627,8	0,9	66,2
Борьба с онкологическими заболеваниями (02 Д 00 00000)	725 343,4	2,5	491 919,0	2,4	67,8



Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Региональный проект «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения» (02 И 00 00000)	279 097,8	1,0	123 920,7	0,6	44,4
<b>Итого</b>	<b>28 381 183,9</b>	<b>100,0</b>	<b>20 146 444,3</b>	<b>100,0</b>	<b>71,0</b>

Основную долю исполненных расходов по Госпрограмме составляют расходы на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Нижегородской области, передаваемые в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования (9 068 478,7 тыс.рублей или 45,0% от исполненных расходов по ГП), и субсидии подведомственным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания (6 641 759,9 тыс.рублей или 33,0%).

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов по ГП 02 (71,0%) отмечается:

1) неисполнение следующих расходов:

1.1) субсидии бюджетным учреждениям на иные цели на приобретение медицинских изделий для оснащения медицинских организаций за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 43 010,7 тыс.рублей, что обусловлено их предоставлением по фактическим расходам на основании предоставленных подтверждающих документов;

1.2) капитальные вложения в объекты здравоохранения в рамках иных мероприятий в сумме 26 348,3 тыс.рублей, что обусловлено следующим:

- электронный аукцион на выполнение работ по строительству объекта: «Устройство лифта в лечебном корпусе ГБУЗ НО «Лысковская центральная районная больница» в сумме 4 343,6 тыс.рублей признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок на участие (протокол от 30.08.2019). В план-график внесено изменение в отношении способа определения поставщика, 27.09.2019 опубликовано извещение о проведении запроса предложений в электронной форме, планируемый срок начала осуществления закупки приходится на ноябрь 2019 года;

- электронный аукцион на выполнение комплекса работ по объекту: «Реконструкция терапевтического корпуса. Строительство перехода между отделением терапевтического корпуса и отделением хирургии с операционным блоком главного корпуса ГБУЗ НО «Шахунская ЦРБ»» в сумме 13 724,8 тыс.рублей признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок на участие (протокол от 16.09.2019). В план-график внесено изменение в отношении способа определения поставщика, 08.10.2019 опубликовано извещение о проведении запроса предложений в электронной форме, планируемый срок начала осуществления закупки приходится на ноябрь 2019 года;

- государственный контракт на выполнение проектных и изыскательских работ для объекта: «Реконструкция ГБУЗ НО «Дивеевская центральная районная больница имени академика Н.Н.Блохина» в общей сумме 8 550,0 тыс.рублей (в том числе: 2019 год в сумме 4 010,6 тыс.рублей, 2020 год в сумме 4 539,4 тыс.рублей) заключен 24.09.2019 года.

КСП НО предлагает, при необходимости, уточнить объем бюджетных ассигнований путем внесения изменений в Закон об областном бюджете на 2019 год и

на плановый период 2020 и 2021 годов и в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2019-2021 годы;

1.3) капитальные вложения в объекты здравоохранения в рамках совершенствования системы оказания медицинской помощи больным туберкулезом в сумме 11 775,2 тыс.рублей, что обусловлено заключением государственного контракта на выполнение проектных и изыскательских работ для объекта: «Строительство противотуберкулезного диспансера в г. Арзамас» 19.09.2019 года<sup>14</sup>.

2) низкое исполнение следующих расходов:

2.1) субвенции бюджету городского округа город Нижний Новгород на осуществление полномочий в области социальной поддержки и социального обслуживания семей, имеющих детей, которая исполнена в сумме 87 000,0 тыс.рублей или 56,6% от утвержденных бюджетных назначений 153 713,0 тыс.рублей. Указанное обусловлено заявительным характером (предоставляется по потребности на основании сведений органов социальной защиты);

2.2) субсидии бюджетным учреждениям на иные цели в рамках регионального проекта «Создание единого цифрового контура в здравоохранении на основе единой государственной информационной системы здравоохранения» в целях реализации одноименного федерального проекта, входящего в состав национального проекта «Здравоохранение» исполнены в сумме 123 920,7 тыс.рублей или 44,4% от утвержденных бюджетных назначений 279 097,8 тыс.рублей. Указанное связано с предоставлением субсидий на иные цели по фактическим расходам на основании подтверждающих документов;

2.3) капитальные вложения в объекты государственной собственности в рамках подпрограммы «Борьба с онкологическими заболеваниями» исполнены в сумме 15 222,0 тыс.рублей или 26,3% от утвержденных бюджетных назначений 57 899,1 тыс.рублей. Указанное обусловлено корректировкой проектно-сметной документации по строительству «Областного онкологического центра Нижегородской области», а также поздним сроком заключения государственного контракта на выполнение проектных и изыскательских работ для объекта: «Строительство «Центра онкологии, гематологии и иммунологии «Нижегородской областной детской клинической больницы»» (13.09.2019 года).

2.4) капитальные вложения в объекты здравоохранения в рамках регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» в целях реализации одноименного федерального проекта, входящего в состав национального проекта «Здравоохранение», исполнены в сумме 16 238,9 тыс.рублей или 31,8% от утвержденных бюджетных назначений 51 129,9 тыс.рублей. Указанное обусловлено оплатой по факту выполненных работ в рамках заключенных государственных контрактов на выполнение проектных и изыскательских работ по объектам строительства и строительству фельдшерско-акушерских пунктов в муниципальных образованиях;

2.5) расходы на реализацию мероприятий по созданию и замене фельдшерских, фельдшерско-акушерских пунктов и врачебных амбулаторий для населенных пунктов с численностью населения от 100 до 2000 человек в рамках регионального проекта «Развитие системы оказания первичной медико-санитарной помощи» в целях

---

<sup>14</sup> Государственный контракт заключен в общей сумме 23 000,0 тыс.рублей, в том числе: 2019 год в сумме 11 775,2 тыс.рублей, 2020 год в сумме 11 224,8 тыс.рублей.

реализации одноименного федерального проекта, входящего в состав национального проекта «Здравоохранение», исполнены в сумме 7 749,4 тыс.рублей или 28,6% от утвержденных бюджетных назначений 27 122,9 тыс.рублей. Указанное обусловлено тем, что государственные контракты на выполнение комплекса работ по строительству пяти объектов заключены после отчетной даты.

### **Государственная программа «Развитие образования Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 01).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 27 648 085,8 тыс.рублей или 68,3 % от уточненного годового плана (40 482 230,1 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7 %) на 5,6 п.п.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках ГП 01 представлена в таблице:

Таблица 10.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
«Развитие общего образования» (01 1 00 00000)	30 174 720,2	74,5	21 717 831,5	78,6	72,0
«Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи» (01 2 00 00000)	1 129 542,5	2,8	842 026,8	3,0	74,5
«Развитие профессионального образования» (01 3 00 00000)	4 763 442,6	11,8	3 300 152,0	11,9	69,3
«Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования» (01 4 00 00000)	89 680,3	0,2	66 992,6	0,2	74,7
«Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе» (01 5 00 00000)	44 192,1	0,1	27 826,5	0,1	63,0
«Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области» (01 6 00 00000)	1 353 356,9	3,3	708 210,1	2,6	52,3
«Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года» (01 7 00 00000)	26 712,0	0,1	18 441,1	0,1	69,0
«Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области до 2023 года» (01 8 00 00000)	2 337 806,8	5,8	573 807,0	2,1	24,5
«Социально-правовая защита детей в Нижегородской области» (01 9 00 00000)	408 998,7	1,0	285 256,9	1,0	69,7
«Развитие молодежной политики» (01 А 00 00000)	45 375,3	0,1	27 990,0	0,1	61,7
«Обеспечение реализации государственной программы» (01 Б 00 00000)	108 402,8	0,3	79 551,3	0,3	73,4
<b>Итого</b>	<b>40 482 230,2</b>	<b>100,0</b>	<b>27 648 085,8</b>	<b>100,0</b>	<b>68,3</b>

Основную часть расходов (93,9 %) данной Госпрограммы составляют:

1) субвенции на исполнение полномочий в области образования, переданные муниципальным районам и городским округам в объеме 21 346 612,8 тыс.рублей (72,5 % от уточненного плана), или 77,2 % в общей сумме расходов по ГП 01.

2) субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели - 4 615 885,2 тыс.рублей (71,0 % от уточненного плана) или 16,7 % в общей сумме расходов по ГП 01.

Ниже среднего уровня исполнения расходов по госпрограммам (62,7%) отмечается исполнение по трем подпрограммам ГП 01:

1. «Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области» - расходы исполнены в сумме 708 210,1 тыс.рублей, или 52,3 % от уточненного годового плана 1 353 356,9 тыс.рублей, что обусловлено неисполнением или низким исполнением следующих расходов:

- организация и проведение отдельных мероприятий (обеспечение материальной поддержки неработающим ветеранам педагогического труда, награжденным почетными званиями Российской Федерации, государственными наградами; изготовление нагрудных лент и др.) - мероприятия запланированы на 4 квартал 2019 года в соответствии с Планом работы министерства образования, науки и молодежной политики НО;

- субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области на капитальный ремонт образовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы<sup>15</sup> (уточненный годовой план 435 973,6 тыс.рублей, исполнено 161 976,1 тыс.рублей или 37,2 %);

- субсидии бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области на капитальный ремонт объектов образования в рамках Адресной инвестиционной программы Нижегородской области на 2019 – 2021 годы - (уточненный годовой план 43 977,4 тыс.рублей, исполнено 13 343,7 тыс.рублей или 30,3 %). Перечисление субсидий осуществляется по факту выполненных работ;

- строительство, реконструкция, проектно-изыскательские работы и разработка проектно-сметной документации объектов капитального строительства (уточненный годовой план 70 674,4 тыс.рублей, исполнено 1 849,2 тыс.рублей или 2,6%). В рамках внесения изменений в Закон Нижегородской области от 24.12.2018 №142-З «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов» предусмотрено сокращение ассигнований в общей сумме 68 019,6 тыс.рублей, в связи с принятым решением о выполнении проектно-изыскательских работ Концессионером в рамках заключенного концессионного соглашения по строительству образовательного комплекса.

2. «Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей до 2023 года» - расходы исполнены в сумме 573 807,0 тыс.рублей, или 24,5 % от уточненного годового плана 2 337 806,8 тыс.рублей, что обусловлено низким исполнением расходов по предоставлению иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение мероприятий по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет и субсидий на организацию работ по строительству (реконструкции) дошкольных образовательных организаций (уточненный годовой план 2 334 460,0 тыс.рублей, исполнение 571 510,2 тыс.рублей или 24,5 %). При этом из 21 объекта: по 13 объектам ведутся строительные - монтажные работы; по двум объектам строительство завершено и ведется работа по заключению договоров на закупку оборудования; по трем объектам расторгнуты муниципальные контракты в одностороннем порядке 08.10.2019 (планируемый срок заключения новых ноябрь 2019 года); по одному объекту заключен

---

<sup>15</sup> Постановлением Правительства Нижегородской области от 22.03.2018 №184 предусмотрено распределение субсидий в сумме 435 973,6 тыс.рублей по 34 муниципальным районам (городским округам) на 80 объектов.

муниципальный контракт 31.10.2019; по двум объектам устраняются замечания государственного архитектурного строительного надзора и смета проходит согласование с министерством экономического развития и инвестиционной Нижегородской области после расторжения муниципального контракта в одностороннем порядке 15.10.2019 (подрядчиком были частично исполнены обязательства).

3. «Развитие молодежной политики» - расходы исполнены в сумме 27 990,0 тыс.рублей, или 61,7 % от уточненного годового плана 45 375,3 тыс.рублей, что обусловлено неисполнением расходов по выплате премий и грантов, вручение которых запланировано на 4 квартал 2019 года в соответствии с Планом работы министерства образования, науки и молодежной политики НО.

4. Несмотря на высокий уровень исполнения по подпрограммам «Развитие образования» (72,0 %) и «Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи» (74,5 %), отмечается отсутствие исполнения расходов по предоставлению мер государственной поддержки в виде грантов Губернатора Нижегородской области дошкольным организациям и организациям дополнительного образования - предоставление грантов запланировано на 4 квартал 2019 года (уточненный годовой план 2 675,2 тыс.рублей, исполнение 0,0).

В рамках Госпрограммы осуществлялись расходы на реализацию двух национальных проектов: «Образование»<sup>16</sup> (уточненный годовой план 779 645,8 тыс.рублей, исполнение 610 860,6 тыс.рублей или 78,4 %) и «Демография»<sup>17</sup> (уточненный годовой план 2 129 964,2 тыс.рублей, исполнение 568 433,9 тыс.рублей или 26,7 %).

### **Государственная программа «Развитие транспортной системы Нижегородской области» (далее - Госпрограмма, ГП 14).**

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 10 820 354,5 тыс.рублей или 45,9% от уточненного годового плана (23 565 211,8 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%).

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 11.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них (14 1 00 00000)	14 919 034,8	63,3	7 764 043,3*	71,8	52,0
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 00 00000)	3 606 537,7	15,3	711 403,5*	6,6	19,7
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 00 00000)	1 837 404,8	7,8	384 342,2*	3,5	20,9

<sup>16</sup> Федеральный проект «Успех каждого ребенка», федеральный проект «Цифровая образовательная среда», федеральный проект «Учитель будущего», федеральный проект «Социальная активность».

<sup>17</sup> Федеральный проект «Содействие занятости женщин-создание условий дошкольного образования детей в возрасте до трех лет».

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Обеспечение реализации государственной программы (14 6 00 00000)	53 839,3	0,2	33 426,3	0,3	62,1
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 7 00 00000)	3 148 395,2	13,4	1 927 139,2*	17,8	61,2
<b>Итого</b>	<b>23 565 211,8</b>	<b>100,0</b>	<b>10 820 354,5</b>	<b>100,0</b>	<b>45,9</b>

\* - в рамках отмеченных подпрограмм исполнены расходы за счет средств дорожного фонда в общей сумме 9 009 843,5 тыс.рублей, что составляет 83,3% от всех осуществленных расходов по ГП 14.

Информация об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда Нижегородской области за 9 месяцев 2019 года в КСП НО не предоставлена. В связи с этим анализ осуществленных расходов за счет средств дорожного фонда не проведен.

Расходы по Госпрограмме, за исключением расходов дорожного фонда, составили 1 810 511,0 тыс.рублей (16,7% от всех осуществленных расходов по ГП 14), и в основном были направлены на предоставление субсидий:

- транспортным предприятиям (пять видов субсидий) - 1 255 570,0 тыс.рублей (60,0% от годового плана 2 091 491,1 тыс.рублей) или 69,3% от кассовых расходов. Кассовые расходы осуществлены на основании предоставленных организациями документов;

- муниципальным образованиям Нижегородской области (пять видов субсидий) – 521 217,6 тыс.рублей (69,2% от годового плана 753 098,6 тыс.рублей) или 28,8% от кассовых расходов. Субсидии перечислены в соответствии с условиями заключенных с муниципальными образованиями соглашений.

Не исполнялись расходы в общей сумме 30 732,3 тыс.рублей на предоставление следующих межбюджетных субсидий:

- субсидии на устройство транспортно-пересадочных узлов и автостанций, в том числе путем приобретения зданий, в сумме 25 186,9 тыс.рублей («Приобретение здания автостанции в городе Кстово Нижегородской области и права аренды земельного участка» и «Устройство транспортно-пересадочного узла в г. Шахунья» в рамках АИП);

- субсидии на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства за счет средств областного бюджета в сумме 5 545,8 тыс.рублей («Разработка и проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации на объект «Строительство автостанции и перехватывающей парковки в с. Дивеево Нижегородской области» и «Реконструкция здания автостанции в г. Княгинино Нижегородской области по ул. Ленина, д. 74»).

Осуществление кассовых расходов планируется по факту выполнения работ в ноябре-декабре 2019 года.

**7.2.** На финансирование мероприятий остальных 29 государственных программ (из 34 предусмотренных в бюджете) в отчетном периоде направлено 16 342 547,4 тыс.рублей или 14,8% кассовых расходов на исполнение мероприятий Госпрограмм за 9 месяцев 2019 года.

**7.2.1.** Выше среднего исполнения расходов по Госпрограммам (62,7%) сложилось

исполнение по следующим государственным программам:

**Государственная программа «Реализация государственной национальной политики на территории Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 22).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 72 206,4 тыс. рублей или 94,4% от уточненного годового плана (76 512,6 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%) и обусловлено предоставлением:

- 66 344,4 тыс.рублей или 95,3% от годовых назначений - субсидии религиозным организациям на реставрацию, содержание и охрану зданий и объектов, являющихся памятниками истории и культуры Нижегородской области;

- 5 797,1 тыс.рублей или 100% - гранты в форме субсидий на реализацию общественно полезных (социальных) проектов (программ) социально ориентированным некоммерческим организациям Нижегородской области.

**Государственная программа «Содействие занятости населения Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 06).

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 815 178,9 тыс.рублей (71,5% от уточненного плана 1 140 676,4 тыс.рублей), выше среднего исполнения по Госпрограммам на 8.8 п.п.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 12.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан (06 1 00 00000)	759 932,9	66,6	559 558,7	68,6	73,6
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (06 3 00 00000)	320 375,0	28,1	215 890,3	26,5	67,4
Обеспечение реализации государственной программы (06 4 00 00000)	60 368,5	5,3	39 729,9	4,9	65,8
<b>Итого</b>	<b>1 140 676,4</b>	<b>100,0</b>	<b>815 178,9</b>	<b>100,0</b>	<b>71,5</b>

Социальная поддержка безработных граждан, осуществляемая за счет субвенции из федерального бюджета, исполнена в сумме 451 436,9 тыс.рублей (85,9% от плановых назначений в сумме 525 734,7 тыс.рублей и 55,4% от расходов по Госпрограмме в целом).

Пособие по безработице выплачено в сумме 415 991,3 тыс.рублей, на 86,7% от плановых назначений в сумме 479 995,0 тыс.рублей, с увеличением на 195 118,0 тыс.рублей к аналогичному периоду 2018 года (220 873,3 тыс.рублей), что обусловлено:

- увеличением размера пособия по безработице<sup>18</sup> (минимальная величина пособия по безработице в 2018 году – 850,0 рублей, в 2019 году – 1 500,0 рублей, максимальная

<sup>18</sup> Постановление Правительства Российской Федерации от 15.11.2018 № 1375 «О размерах минимальной и максимальной величин пособия по безработице на 2019 год».

величина пособия по безработице в 2018 году – 4 900,0 рублей, в 2019 году – 8 000,0 рублей);

- увеличением числа официально зарегистрированных безработных в Нижегородской области. По данным официальных сайтов Нижегородстат и управления по труду и занятости населения Нижегородской области число официально зарегистрированных безработных в Нижегородской области по состоянию на 01.10.2019 составило 6 836 человек. В сентябре 2018 года статус официально зарегистрированного безработного имели 6 170 человек.

Бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий по содействию занятости населения исполнены в сумме 36 351,2 тыс.рублей (72,5% от плановых назначений в сумме 50 152,3 тыс.рублей).

Госпрограммой запланирована реализация федеральных проектов:

- «Поддержка занятости и повышение эффективности рынка труда для обеспечения роста производительности труда» в рамках национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости».

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия по повышению эффективности службы занятости населения (развитие инфраструктуры занятости и внедрение организационных и технологических инноваций с использованием цифровых и платформенных решений в целях поддержки уровня занятости населения и повышения эффективности службы занятости) в отчетном периоде 2019 года исполнены в сумме 12 127,2 тыс.рублей на 30,7% от плановых назначений в сумме 39 473,7 тыс.рублей (проводились конкурентные процедуры).

Бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий по профессиональному обучению, переобучению, повышению квалификации работников предприятий в целях поддержки занятости и повышения эффективности рынка труда исполнены в сумме 29 938,8 тыс.рублей на 46,6% от плана в сумме 64 283,4 тыс.рублей (3 214,2 тыс.рублей – средства областного бюджета, 61 069,2 тыс.рублей – средства федерального бюджета).

- «Старшее поколение» в рамках национального проекта «Демография».

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по организации профессионального обучения и дополнительного профессионального образования лиц предпенсионного возраста в отчетном периоде исполнены в сумме 29 704,6 тыс.рублей (37,0% от планового показателя 80 288,8 тыс.рублей).

Исполнение бюджетных ассигнований на профессиональное обучение работников предприятий и лиц предпенсионного возраста ниже среднего исполнения по бюджету обусловлено длительностью образовательного процесса (в среднем 2-2,5 месяца).

**Государственная программа «Информационная среда Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 33).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 267 252,2 тыс.рублей или 71,2% от уточненного годового плана (375 143,5 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам на 8,5 п.п.

Основную долю исполненных расходов по госпрограмме составляют субсидии бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (149 875,7 тыс.рублей или 56,1% от исполненных расходов по ГП) и межбюджетные субсидии на оказание



частичной финансовой поддержки районных (городских) средств массовой информации (75 232,3 тыс.рублей или 28,2%).

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов по ГП 33 (71,2%) отмечается:

- низкое исполнение по мероприятиям, направленным на освещение в СМИ вопросов, имеющих большую социальную значимость (14,8% или 450,0 тыс.рублей) и проведение обучающих семинаров для работников СМИ (28,3% или 380,0 тыс.рублей), что обусловлено проведением конкурентных процедур в четвертом квартале текущего года<sup>19</sup>;

- неисполнение расходов, направленных на поощрение победителей (в виде денежных премий) творческих журналистских конкурсов (плановые назначения - 500,0 тыс.рублей) - проводятся в конце года.

**Государственная программа «Развитие лесного хозяйства Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 08).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 533 942,6 тыс.рублей или 68,2% от уточненного годового плана (783 062,8 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам на 5,5 п.п.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 13.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Обеспечение использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов 08 1 00 00000, из них:	704 205,1	89,9	475 492,6	89,0	67,5
<i>средства федерального бюджета</i>	503 603,0		329 490,1		65,4
<i>средства областного бюджета</i>	200 602,1		146 002,5		72,8
Развитие профессионального образования в сфере лесного хозяйства (08 2 00 00000) <i>средства областного бюджета</i>	72 911,2	9,3	54 202,5	10,2	74,3
Обеспечение реализации государственной программы 08 3 00 00000 <i>средства областного бюджета</i>	5 946,5	0,8	4 247,5	0,8	71,4
<b>Итого</b>	<b>783 062,8</b>	<b>100,0</b>	<b>533 942,6</b>	<b>100,0</b>	<b>68,2</b>

Основную долю исполненных расходов по Госпрограмме составили:

- субсидии автономным и бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг и иные цели (313 198,1 тыс.рублей или 58,7 % от кассовых расходов по Госпрограмме);

- расходы на обеспечение функций государственного органа, осуществляющего отдельные полномочия в области лесных отношений (209 197,1 тыс.рублей или 39,1% от кассовых расходов по Госпрограмме).

Госпрограммой запланированы расходы в рамках национального проекта

<sup>19</sup> Извещения № 0832200000419000058, № 0832200000419000061, № 0832200000419000056; № 0832200000419000057.

«Экология» на реализацию федерального проекта «Сохранение лесов» в сумме 119 405,3 тыс.рублей (средства федерального бюджета) в 2019 году. Исполнение за отчетный период составило 79 246,8 тыс.рублей (или 66,4% от утвержденных бюджетных назначений). Средства были направлены на предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям:

- на финансовое обеспечение выполнения государственного задания – 44 722,1 тыс.рублей (увеличение площади лесовосстановления, формирование запаса лесных семян для лесовосстановления);

- на иные цели – 34 524,7 тыс.рублей (оснащение учреждений, выполняющих мероприятия: по воспроизводству лесов - специализированной лесохозяйственной техникой и оборудованием для проведения комплекса мероприятий по лесовосстановлению (культиваторы, плуги, бороны, прочая лесохозяйственная техника и оборудование); по охране лесов от пожаров - лесопатрульными автомобилями, оснащенными оборудованием и средствами пожаротушения (мотопомпы, бензопилы и др.).

**ГП «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 13).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 3 344 523,3 тыс.рублей или 68,2% от уточненного годового плана (4 901 716,5 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов областного бюджета на 5,7 процентных пункта.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 14.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 00 00000)	3 076 866,9	62,8	2 400 853,8	71,8	78,0
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 00 00000)	374 075,5	7,6	241 345,3	7,2	64,5
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 00 00000)	228 215,2	4,7	39 697,2	1,2	17,4
Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области (13 5 00 00000)	50 723,2	1,0	37 233,1	1,1	73,4
Предотвращение заноса, распространения и ликвидация африканской чумы (13 6 00 00000)	568 756,0	11,6	192 499,2	5,8	33,8
Обеспечение реализации государственной программы (13 М 00 00000)	82 106,6	1,7	53 744,0	1,6	65,5
Прочие мероприятия, включенные в ГП 13 (13 П 00 00000)	520 973,1	10,6	379 150,7	11,3	72,8
<b>Итого</b>	<b>4 901 716,5</b>	<b>100,0</b>	<b>3 344 523,3</b>	<b>100,0</b>	<b>68,2</b>

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- «Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области» - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (62,8 % и 71,8% соответственно);
- «Прочие мероприятия, включенные в ГП 13» (10,6 % и 11,3 % соответственно);
- «Предотвращение заноса, распространения и ликвидация африканской чумы» - расходы на предотвращение заноса, распространения и ликвидацию африканской чумы свиней на территории области (11,6% и 5,8% соответственно).

Основные причины низкого исполнения кассовых расходов по подпрограмме «Эпизоотическое благополучие Нижегородской области» (39 697,2 тыс.рублей или 17,4% от плана (228 215,2 тыс.рублей)) связаны с низким исполнением субвенции на осуществление полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части отлова и содержания безнадзорных животных (11 204,7 тыс.рублей или 34,8% от плана (32 230,2 тыс.рублей)). Перечисление субвенции осуществляется на основании сведений о фактически произведенных затратах получателей средств, представленных органами местного самоуправления.

Из 23 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 за 9 месяцев 2019 года, ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (62,5%) исполнены расходы по восьми субвенциям (общее исполнение – 1 785 081,1 тыс.рублей или 79,5% от плана (2 244 940,3 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

Из 26 субсидий юридическим лицам за 9 месяцев 2019 года кассовые расходы не исполнялись по шести субсидиям (бюджетные ассигнования на данные поддержки предусмотрены в рамках ГП 13 в размере 65 165,3 тыс.рублей), из них:

- на возмещение части затрат на производство льноволокна и пеньковолокна за счет средств областного и федерального бюджетов (8 971,6 тыс.рублей и 25 534,6 тыс.рублей соответственно) – расходы будут осуществляться в 4 квартале 2019 года по факту подтверждения реализации и (или) отгрузки на собственную переработку льна-долгунца и технической конопли;

- на возмещение части затрат на развитие мясного скотоводства (15 262,4 тыс.рублей) – бюджетные ассигнования по данному виду поддержки перераспределены между другими поддержками в связи с невозможностью реализации в текущем году;

- на награждение победителей конкурса, приуроченного к празднованию Дня работника сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности (15 216,7 тыс.рублей) – расходы осуществлены в 4 квартале 2019 года (распределение выплат утверждено распоряжением Правительства Нижегородской области от 02.11.2019 № 1161-р).

Основная финансовая поддержка сельского хозяйства области в рамках ГП 13 оказана:

- в форме межбюджетных трансфертов, переданных из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов в сумме 1 989 088,0 тыс.рублей (59,5% от расходов по программе) - 23 субвенции в сумме 1 785 081,1 тыс. рублей, восемь субсидий в сумме 150 857,5 тыс.рублей, два иных межбюджетных трансферта в сумме 53 149,4 тыс.рублей;

- как субсидии юридическим лицам (сельскохозяйственным товаропроизводителям) – 20 субсидий в сумме 937 994,9 тыс.рублей (28,0% от расходов по программе).

Оставшиеся 12,5% кассовых расходов распределились по следующим группам видов расходов: 7,2% - на предоставление субсидий бюджетным учреждениям, 3,0% - на социальное обеспечение и осуществление иных выплат населению, 1,7% - на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, 0,6% - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд.

**Государственная программа «Охрана животного мира Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 29).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 60 386,5 тыс.рублей или 63,8% к годовым назначениям (94 579,3 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов по Госпрограммам на 1.1 п.п.

Основную долю (76,1%) расходов по Госпрограмме в сумме 45 925,6 тыс.рублей (62,9% от плана в сумме 73 051,2 тыс.рублей) составляют расходы на содержание комитета по охране, использованию и воспроизводству объектов животного мира и подведомственного ему учреждения - ГКУ НО «Центр охраны животного мира и водных биологических ресурсов».

**7.2.2.** Ниже среднего исполнения расходов по Госпрограммам (62,7%) сложилось исполнение по следующим государственным программам:

**Государственная программа «Развитие предпринимательства Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 18).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 513 610,7 тыс.рублей или 59,6% от уточненного годового плана (862 310,6 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,5%, по кассовому исполнению – 0,4%.

Уровень исполнения расходов ниже среднего по ГП 18 обусловлен:

1) неисполнением следующих расходов:

- межбюджетных субсидий на софинансирование утвержденных в установленном порядке муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства в сумме 96 000,0 тыс.рублей, что обусловлено включением указанных расходов в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» 03.09.2019;

- субсидий на возмещение части затрат на модернизацию производственных мощностей и цифровизацию предприятий народных художественных промыслов в сумме 28 786,0 тыс.рублей, что обусловлено процедурой утверждения нормативного правового акта, регулирующего предоставление субсидий (Постановление Правительства Нижегородской области от 27.08.2019 № 605<sup>20</sup>), и приемом документов на предоставление субсидий в период с 16.09.2019 по 16.10.2019 года, т.е. после отчетной даты (01.10.2019);

---

<sup>20</sup> «Об утверждении Положения о порядке предоставления субсидий субъектам народных художественных промыслов на возмещение части затрат на модернизацию производственных мощностей и цифровизацию предприятий народных художественных промыслов».

- межбюджетных субсидий на материально-техническое обеспечение бизнес-инкубаторов и муниципальных центров (фондов) поддержки предпринимательства в сумме 11 270,0 тыс.рублей, что обусловлено сроком внесения изменений в нормативный правовой акт, устанавливающий порядок предоставления, распределения и расходования указанных субсидий (Постановление Правительства Нижегородской области от 10.12.2010 № 900 (ред. от 24.09.2019));

- расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд в рамках мероприятия «Информационно-аналитическое обеспечение развития отрасли народных художественных промыслов» в сумме 5 900,0 тыс.рублей, что обусловлено проведением конкурентных процедур<sup>21</sup>;

- грантов в форме субсидий на создание субъектами народных художественных промыслов музеев и экспозиций в местах бытования народных художественных промыслов в сумме 2 000,0 тыс.рублей, что обусловлено длительностью процедуры утверждения нормативного правового акта, регулирующего предоставление субсидий (находится на согласовании уполномоченных органов). КСП НО обращает внимание, что указанные гранты в форме субсидий были утверждены в Законе Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» 01.07.2019;

2) низким исполнением субсидий:

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации в целях реализации федерального проекта «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства», входящего в состав национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», в сумме 104 486,7 тыс.рублей или 54,2% от утвержденных бюджетных назначений (192 837,3 тыс.рублей). На фактическое исполнение по данному виду поддержки повлияло главным образом неисполнение межбюджетных субсидий на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области в сумме 45 843,3 тыс.рублей. Указанное обусловлено проведением отбора в 3 квартале 2019 года, заключением соглашений о предоставлении указанных субсидий по результатам отбора и планированием перечисления субсидий в 4 квартале текущего года;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства в субъектах Российской Федерации в целях реализации федерального проекта «Популяризация предпринимательства», входящего в состав национального проекта «Малое и среднее предпринимательство и поддержка индивидуальной предпринимательской инициативы», которые исполнены в сумме 9 250,0 тыс.рублей или 33,6% от утвержденных бюджетных назначений 27 566,8 тыс.рублей. Указанное обусловлено перечислением субсидии под фактическую потребность, остаток планируется перечислить в 4 квартале 2019 года в соответствии с утвержденным в соглашении графиком;

- на возмещение части затрат субъектов народных художественных промыслов Нижегородской области на стимулирующие выплаты молодым специалистам в сумме 331,0 тыс.рублей или 8,1% от утвержденных бюджетных назначений

---

<sup>21</sup> Согласно информации Управления делами Правительства и развития кадрового потенциала Нижегородской области, представленной в ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета».

4 072,1 тыс.рублей. Указанное обусловлено проведением очередного отбора на предоставление субсидий (на официальном сайте Правительства Нижегородской области опубликованы информационные сообщения о приеме документов на предоставление субсидии со сроками подачи с 23.09.2019 по 23.10.2019 года, с 31.10.2019 по 15.11.2019 года, т.е. после отчетной даты (01.10.2019)).

**Государственная программа «Развитие физической культуры и спорта Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 12).

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 2 245 618,2 тыс.рублей, 59,0% от утвержденного плана (3 807 185,1 тыс.рублей), ниже среднего исполнения по Госпрограммам на 3.7 п.п.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 15.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Развитие физической культуры и массового спорта (12 1 00 00000)	1 853 887,7	48,7	1 201 902,7	53,5	64,8
Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва (12 2 00 00000)	1 912 778,1	50,2	1 016 388,5	45,3	53,1
Обеспечение реализации государственной программы (12 5 00 00000)	40 519,3	1,1	27 327,0	1,2	67,4
<b>Итого</b>	<b>3 807 185,1</b>	<b>100,0</b>	<b>2 245 618,2</b>	<b>100,0</b>	<b>59,0</b>

В отчетном периоде в рамках Госпрограммы:

1) бюджетные ассигнования на предоставление бюджетным и автономным подведомственным министерству спорта Нижегородской области учреждениям субсидий на финансовое обеспечение выполнения государственного задания в отчетном периоде исполнены в сумме 923 933,1 тыс.рублей (72,5% от плановых назначений в сумме 1 274 911,3 тыс.рублей).

2) бюджетные ассигнования на предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на иные цели исполнены в сумме 446 952,6 тыс.рублей, на 52,0% от плановых назначений – 859 841,4 тыс.рублей.

В период девяти месяцев 2019 года не исполнялись бюджетные ассигнования на предоставление субсидий на иные цели для:

- поставки комплекта оборудования и материалов для устройства искусственного покрытия футбольного поля в ГБУ НО «ФОК «Мещерский»» в сумме 10 660,0 тыс.рублей. Оплата проводится по факту выполненных работ;

- реализации комплекса мероприятий, связанных с эффективным использованием тренировочных площадок после проведения чемпионата мира по футболу 2018 года в Российской Федерации в сумме 11 400,0 тыс.рублей. Расходы запланированы Законом Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

- содержания переданных объектов временной инфраструктуры, расположенных внутри периметра «Стадиона Нижний Новгород», а также объектов, расположенных во внешнем периметре «Стадиона Нижний Новгород» в сумме 22 182,7 тыс.рублей.

Указанные объекты временной инфраструктуры переданы в собственность Нижегородской области в сентябре текущего года;

- проведения областных, всероссийских и международных соревнований, обеспечения участия спортсменов в учебно-тренировочных сборах и официальных соревнованиях в сумме 14 500,0 тыс.рублей. Расходы запланированы Законом Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

3) субсидии муниципальным районам и городским округам Нижегородской области перечислены в сумме 61 237,8 тыс.рублей или 36,8% от плановых назначений в сумме 166 447,9 тыс.рублей. В отчетном периоде не исполнялись бюджетные ассигнования на предоставление субсидий на:

- устройство искусственного покрытия футбольного поля муниципального автономного учреждения "Физкультурно-оздоровительный центр «Здоровье» г. Навашино» в сумме 24 585,5 тыс.рублей. Субсидия предоставляется на основании актов выполненных работ;

- приобретение комплекта искусственного покрытия футбольного поля для муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа «Радий»» в сумме 9 246,5 тыс.рублей. Расходы запланированы Законом Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;

- капитальный ремонт стадиона МБУ «СШОР «Салют»», г. Дзержинск (замена мачт освещения и ремонт легкоатлетических дорожек) в рамках АИП в сумме 51 261,7 тыс.рублей. Субсидия предоставляется на основании актов выполненных работ;

- приобретение оборудования для тренажерного зала муниципального автономного учреждения «Физкультурно-оздоровительный комплекс «Чайка»» г.о. Перевозский в сумме 2 690,5 тыс.рублей. Субсидия предоставляется на основании подтверждающих документов по факту приобретения оборудования;

- повышение оплаты труда педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования, реализующих образовательные программы в области физической культуры и спорта в сумме 11 144,3 тыс.рублей. Расходы запланированы Законом Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

4) не исполнялись бюджетные ассигнования на предоставление субсидий иным некоммерческим организациям на оказание содействия развитию командных игровых видов спорта в сумме 100 000,0 тыс.рублей. Расходы запланированы Законом Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

5) Госпрограммой запланированы расходы в рамках реализации федерального проекта «Спорт-норма жизни» в рамках национального проекта «Демография» в сумме 348 048,9 тыс.рублей. В отчетном периоде не исполнялись бюджетные ассигнования на:

- финансирование объектов, включенных в АИП (разработка проектно-сметной документации):

- строительство легкоатлетического манежа на стадионе "Локомотив", г. Нижний Новгород, пер. Балаклавский, д. 1Г -14 148,4 тыс.рублей,
- строительство крытого футбольного манежа - 12 851,3 тыс.рублей;
- строительство крытого катка с искусственным льдом для организации спортивной подготовки – 8 000,3 тыс.рублей.

Сроки выполнения работ, установленные заключенными контрактами – декабрь 2019 года;

- приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние – 26 041,7 тыс.рублей. Расходы запланированы на четвертый квартал 2019 года.

**Государственная программа «Развитие инвестиционного климата Нижегородской области»** (далее Госпрограмма, ГП 19).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 30 965,0 тыс.рублей или 59,0% от уточненного годового плана (52 443,1 тыс.рублей), что на 3,7 п.п. ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7 %).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и по кассовому исполнению – 0,03 %.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 16.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Стимулирование инвестиционной деятельности (19 1 00 00000)	8 059,0	15,4	1 562,5	5,0	19,4
Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области (19 3 00 00000)	44 384,1	84,6	29 402,5	95,0	66,2
<b>Итого</b>	<b>52 443,1</b>	<b>100,0</b>	<b>30 965,0</b>	<b>100,0</b>	<b>59,0</b>

Основные причины низкого исполнения расходов по Госпрограмме:

- по подпрограмме «Стимулирование инвестиционной деятельности» исполнение составило 1 562,5 тыс.рублей или 19,4% от уточненного годового плана (8 059,0 тыс.рублей) в связи с планированием заключения государственных контрактов на разработку и изготовление презентационных материалов в октябре 2019 года;

- в рамках подпрограммы «Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области» расходы на реализацию мероприятий, направленных на презентацию инвестиционного потенциала Нижегородской области, исполнены в размере 993,7 тыс.рублей или 9,12% от уточненного годового плана (10 905,5 тыс.рублей) в связи с осуществлением оплаты после проведения конкретного мероприятия.

**Государственная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 20).



Расходы по ГП 20 исполнены в сумме 905 844,5 тыс.рублей или 56,1% от уточненного годового плана (1 616 095,7 тыс.рублей), ниже среднего исполнения по Госпрограммам на 6.6 п.п.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 17.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 год		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Защита населения от чрезвычайных ситуаций (20 1 00 00000)	276 785,9	17,1	146 991,3	16,2	53,1
Обеспечение пожарной безопасности (20 2 00 00000)	840 021,9	52,0	508 255,4	56,1	60,5
Подготовка населения в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории НО (20 3 00 00000)	45 483,9	2,8	33 414,0*	3,7	73,5
Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (20 4 00 00000)	390 355,2	24,2	176 547,4	19,5	45,2
Обеспечение реализации государственной программы (20 5 00 00000)	63 448,8	3,9	40 636,4	4,5	64,0
<b>Итого</b>	<b>1 616 095,7</b>	<b>100,0</b>	<b>905 844,5</b>	<b>100,0</b>	<b>56,1</b>

\* субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания двум государственным бюджетным учреждениям дополнительного профессионального образования

Расходы на обеспечение жизнедеятельности подразделений аварийно-спасательной и противопожарной служб в отчетном периоде составили 653 585,5 тыс.рублей (59,7% от плановых назначений и доведенных ЛБО (1 095 272,2 тыс.рублей) и 72,2% от кассовых расходов, проведенных в целом по исполнению мероприятий Госпрограммы).

Низкое исполнение бюджетных ассигнований отмечено по исполнению мероприятий на:

- строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства в сумме 17 591,0 тыс.рублей, в том числе на:

- строительство пожарного депо на 2 машино-места из быстровозводимых конструкций в п. Красный Яр Воскресенского района Нижегородской области в сумме 15 471,0 тыс.рублей;
- разработку проектно-сметной документации в сумме 2 120, тыс.рублей: (газоснабжение пожарной части № 134 р.п. Суроватиха - 411,0 тыс.рублей, реконструкция (сохранение) памятника культурного наследия: Здание пожарной части 158 (Пожарная каланча) п. Курмыш – 932,0 тыс.рублей, пожарное депо на 2 машино-места из быстровозводимых конструкций в п. Пижма – 402,0 тыс.рублей, пожарное депо на 4 машино-места из быстровозводимых конструкций в п. Уста – 375,0 тыс.рублей)

исполнены в сумме 580,1 тыс.рублей, на 3,3% от плановых назначений. Оплата производится по факту выполненных работ;

- создание аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Нижегородской области –10 976,1 тыс.рублей или 7,4% от плановых назначений в сумме 147 880,5 тыс.рублей.

Причина данных отклонений обусловлена оплатой за оказанные услуги (выполненные работы) по факту, на основании актов выполненных работ.

**Государственная программа «Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 04).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 589 912,6 тыс.рублей или 53,6% от уточненного годового плана (2 967 254,2 тыс.рублей), что ниже на 9,1 п.п., чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 1,6% и по кассовому исполнению – 1,4%.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 18.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством Нижегородской области (04 1 00 00000)	855 955,4	28,8	457 164,0	28,7	53,4
Обеспечение жильем молодых семей в Нижегородской области (04 2 00 00000)	268 616,6	9,1	194 143,3	12,2	72,3
Обеспечение жильем работников учреждений сферы здравоохранения, образования, социальной защиты, культуры и спорта, научных организаций в Нижегородской области на 2015 - 2025 годы с использованием ипотечного кредитования (04 3 00 00000)	54 892,2	1,9	39 720,0	2,5	72,4
Дома для участковых уполномоченных милиции (полиции) Нижегородской области на 2015 - 2022 годы (04 4 00 00000)	21 728,3	0,7	15 993,2	1,0	73,6
Меры социальной поддержки молодых специалистов Нижегородской области на 2015 - 2023 годы (04 5 00 00000)	377 817,1	12,7	263 854,7	16,6	69,8
Обеспечение инженерной и дорожной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы (04 6 00 00000)	208 212,0	7,0	21 557,9	1,4	10,4
Развитие строительства стандартного жилья в Нижегородской области («Жилье для Нижегородской семьи») (04 А 00 00000)	510 117,9	17,2	193 952,0	12,2	38,0
Улучшение жилищных условий специалистов (04 Б 00 00000)	183 000,0	6,2	0,0	0,0	0,0

Прочие мероприятия в рамках государственной программы "Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области" (04 М 00 00000)	486 914,7	16,4	403 527,5	25,4	82,9
<b>Итого</b>	<b>2 967 254,2</b>	<b>100,0</b>	<b>1 589 912,6</b>	<b>100,0</b>	<b>53,6</b>

Наиболее низкое исполнение отмечено по следующим подпрограммам:

1) по подпрограмме «Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством Нижегородской области» исполнение составило 457 164,0 тыс.рублей или 53,4% от уточненного годового плана:

- расходы на приобретение (строительство) жилых помещений с целью их предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, осуществляются министерством социальной политики в соответствии с заключенными государственными контрактами (проводились аукционы на приобретение 130 квартир: 74 квартиры – контракты заключены, 3 квартиры – стадия заключения контрактов, 53 квартиры – аукционы не состоялись, поэтому планируется повторное проведение аукционов) – исполнение составило 82 515,9 тыс.рублей или 32,7% от уточненного годового плана (252 080,7 тыс.рублей);

- межбюджетные трансферты в форме субвенций на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями, перечисляются министерством социальной политики на основании заявок органов местного самоуправления после проведения конкурентных процедур – исполнение составило 371 681,8 тыс.рублей или 61,9% от уточненного годового плана (600 908,3 тыс.рублей);

2) по подпрограмме «Обеспечение инженерной и дорожной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы» исполнение составило 21 557,9 тыс.рублей или 10,4% от уточненного годового плана (208 212,0 тыс.рублей). Межбюджетные трансферты в форме субсидий министерством строительства перечисляются в соответствии с заключенными муниципальными контрактами (по 12 муниципальным образованиям муниципальные контракты заключены со сроком выполнения работ до декабря 2019 года, по 2 муниципальным районам планируется проведение аукционов в 4 квартале 2019 года);

3) по подпрограмме «Развитие строительства стандартного жилья в Нижегородской области («Жилье для Нижегородской семьи»)» исполнение составило 193 952,0 тыс.рублей от уточненного годового плана (510 117,9 тыс.рублей), поскольку запланированные на строительство школы на 550 мест (Богородский район, п.Новинки), детского сада на 240 мест (Кстовский район, п.Ждановский) и детского дошкольного учреждения (г.Н.Новгород, Сормовский район) межбюджетные трансферты в форме субсидий перечисляются министерством строительства по мере выполнения работ на основании предоставленных подтверждающих документов;

4) не осуществлялись министерством социальной политики расходы по подпрограмме «Улучшение жилищных условий специалистов» (183 000,0 тыс.рублей), запланированные на осуществление социальных выплат специалистам, принимаемым на работу в государственные и муниципальные учреждения сфер образования, здравоохранения, спорта, культуры, социальной поддержки Нижегородской области,

так как специалистами осуществляется подбор жилых помещений, средства планируется перечислять после предоставления специалистами документов на оплату.

**Государственная программа «Управление государственным имуществом Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 16).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 353 946,8 тыс.рублей или 53,5% от уточненного годового плана (661 008,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 9,2 п.п. (62,7 %).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,4 %, по кассовому исполнению – 0,3 %.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 19.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Управление государственным имуществом Нижегородской области (16 1 00 00000)	501 360,8	75,9	245 479,1	69,4	49,0
Обеспечение реализации государственной программы (16 2 00 00000)	159 647,5	24,1	108 467,7	30,6	67,9
<b>Итого</b>	<b>661 008,3</b>	<b>100</b>	<b>353 946,8</b>	<b>100</b>	<b>53,5</b>

Основные причины низкого исполнения Госпрограммы связаны с тем, что не осуществлялись расходы:

- на мероприятия по актуализации сведений об объектах недвижимости области (65 000,0 тыс.рублей) – в соответствии с условиями заключенного государственного контракта на выполнение научно-исследовательской работы по подготовке данных срок выполнения работ декабрь 2019 года;

- на увеличение уставного фонда ГП НО «ДиРОН» (20 660,7 тыс.рублей) – в соответствии с заключенным соглашением о предоставлении соответствующей субсидии срок перечисления 4 квартал 2019 года;

- на предоставление субсидии на возмещение затрат в связи с обеспечением деятельности «Центра содействия строительству» (5 000,0 тыс.рублей) – по итогам отбора субсидия в 4 квартале 2019 года будет предоставлена КП НО<sup>22</sup> «Нижтехинвентаризация»;

- межбюджетные трансферты в форме субсидий на проведение комплексных кадастровых работ (3 943,8 тыс.рубле) – в соответствии с заключенными соглашениями оплата планируется в 4 квартале 2019 года.

**Государственная программа «Охрана окружающей среды Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 07).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 161 816,7 тыс.рублей или 48,1% к годовым назначениям (2 414 946,1 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по Госпрограммам на 14.6 п.п.

Основная доля (86,1%) исполненных расходов в сумме 1 000 000,0 тыс.рублей была направлена министерством экологии и природных ресурсов в виде субсидии

<sup>22</sup> Казенное предприятие Нижегородской области «Нижтехинвентаризация».

ГБУ НО «Экология региона» на финансирование мероприятий по ликвидации несанкционированных свалок и накопленного экологического ущерба в рамках исполнения национального проекта «Экология».

Межбюджетные трансферы в рамках Госпрограммы перечислены в бюджеты муниципальных образований Нижегородской области в сумме 7 624,5 тыс.рублей на 1,4% от плановых назначений в сумме 552 643,4 тыс.рублей. В отчетном периоде не исполнялись бюджетные ассигнования на предоставление:

- субсидий на:

- на организацию и проведение детских профильных экологических лагерей (экспедиций, походов, смен) (3 707,9 тыс.рублей). В отчетном периоде проводилась работа по проведению конкурсного отбора среди муниципальных образований и заключению Соглашений на предоставление субсидии;
- финансирование объектов, включенных в АИП в сумме 31 850,9 тыс.рублей (разработка ПДС) на:
  - 1) реконструкцию берегоукрепительных сооружений правого берега реки Ока в районе ул. Черниговской, от Канавинского моста до Молитовского моста в городе Нижнем Новгороде -15 840,0 тыс.рублей. Объект включен в АИП постановлением Правительства Нижегородской области от 19.09.2019 № 669;
  - 2) реконструкцию берегоукрепительных сооружений левого берега реки Ока от Канавинского моста до улицы Марата (в районе пл. Ленина) – 14 850,0 тыс.рублей. Договор на разработку ПДС заключен с ФГБОУ ВО ННГАСУ на сумму 12 902,8 тыс.рублей. Субсидия перечислена в бюджет г.о. Нижний Новгород в октябре текущего года;
  - 3) берегоукрепление реки Уста в районе деревни Большие Отары Воскресенского муниципального района Нижегородской области – 1 160,9 тыс.рублей. Исполнение ассигнований запланировано на 4 квартал.
- разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности (1 403,6 тыс.рублей). Расходы запланированы Законом Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»;
- ликвидацию свалок и объектов размещения отходов (103 633,8 тыс.рублей);
- создание (обустройство) контейнерных площадок (306 871,6 тыс.рублей);

- иных межбюджетных трансфертов на приобретение контейнеров и (или) бункеров в сумме 92 275,9 тыс.рублей.

Положения о порядке предоставления и распределения субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области на ликвидацию свалок и объектов размещения отходов; о порядке предоставления и распределения субсидии из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области на создание (обустройство) контейнерных площадок; о порядке предоставления из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской

области иных межбюджетных трансфертов области на приобретение контейнеров и (или) бункеров утверждены постановлением Правительства Нижегородской области от 16.07.2019 № 444<sup>23</sup>. Ведется работа по заключению соглашений с муниципалитетами на предоставление межбюджетных трансфертов. Оплата будет произведена по факту выполненных работ в 4 квартале текущего года.

Отмечено низкое исполнение бюджетных ассигнований на предоставление субвенции на осуществление полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части обеспечения безопасности сибиреязвенных скотомогильников (2,2% от плана в сумме 2 730,0 тыс.рублей). Перечисление субвенции осуществляется по заявкам от органов местного самоуправления.

### **Государственная программа «Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 21)**

Расходы по ГП 21 исполнены в сумме 242 477,8 тыс.рублей (47,9% от уточненного годового плана 506 518,5 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%).

Основную часть расходов по ГП 21 составили расходы по предоставлению субсидии на:

- софинансирование капитальных вложений в объекты газоснабжения (50 объектов в рамках АИП) в сумме 126 378,0 тыс.рублей (36,5% от годового плана 345 963,0 тыс.рублей) или 52,1% от кассовых расходов по Госпрограмме. Низкое исполнение указанных расходов повлияло на низкое исполнение расходов по ГП 21 в целом. Субсидии перечислялись по факту выполненных работ на основании предоставленных документов;

- приобретение автобусов, работающих на компримированном природном газе, для предприятий и организаций пассажирского автотранспорта Нижегородской области для транспортного обслуживания чемпионата мира по футболу 2018 года (компенсация части лизинговых платежей) в сумме 114 578,2 тыс.рублей (75,0% от годового плана 152 771,0 тыс.рублей) или 47,3% от кассовых расходов по Госпрограмме.

### **Государственная программа «Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2018-2020 годы» (далее – Госпрограмма, ГП 24)**

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 277,0 тыс.рублей или 47,5% от уточненного годового плана (4 794,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 15,2 п.п. (62,7%).

Основные причины низкого исполнения расходов по Госпрограмме:

- расходы на осуществление единовременных выплат на жилищное обустройство участникам Госпрограммы осуществляется по заявительному характеру – исполнение 2 131,8 тыс.рублей или 46,8% от уточненного годового плана (4 554,4 тыс.рублей);

---

<sup>23</sup> Постановление правительства Нижегородской области от 16.07.2019 № 444 «О предоставлении межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области на реализацию полномочий в области обращения с твердыми коммунальными отходами».

- не осуществлялись расходы на организацию и проведение конференции на основе анализа деятельности органов исполнительной власти и органов местного самоуправления (50,0 тыс.рублей), планируется в 4 квартале 2019 года.

**Государственная программа «Развитие культуры Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 09).

Расходы по ГП-09 исполнены в сумме 1 675 546,1 тыс.рублей или 46,9 % от уточненного годового плана (3 574 759,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7 %) на 15,8 п.п.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 20.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено 9 месяцев 2019 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
«Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Нижегородской области» (09 1 00 00000)	624 909,6	17,5	143 953,3	8,5	23,0
«Поддержка профессионального искусства, образования» (09 2 00 00000)	1 799 820,4	50,3	1 063 235,2	63,4	59,1
«Наследие» (09 3 0000000)	545 403,1	15,3	348 082,0	20,8	63,8
«Обеспечение реализации государственной программы» (09 4 00 00000)	37 768,1	1,1	27 869,1	1,8	73,8
«Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области» (09 5 00 00000)	566 858,1	15,8	92 406,5	5,5	16,3
<b>Итого</b>	<b>3 574 759,3</b>	<b>100,0</b>	<b>1 675 546,1</b>	<b>100,0</b>	<b>46,9</b>

Основную часть кассовых расходов (77,5 %) составили субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания и на иные цели – 1 299 296,5 тыс.рублей (64,6 % от уточненного годового плана).

Ниже среднего уровня исполнения расходов по госпрограммам (62,7%) отмечается исполнение по трем подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий следующих подпрограмм:

1. «Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры НО» - исполнение составило 143 953,3 тыс.рублей, или 23,0 % к уточненному годовому плану (624 909,6 тыс.рублей), что обусловлено неисполнением или низким исполнением расходов на:

- обеспечение деятельности государственных учреждений культуры<sup>24</sup> (уточненный план 254 696,8 тыс.рублей, исполнено 58 605,8 тыс.рублей или 23,0 %). Предоставление субсидии и перечисление средств получателям осуществляется по факту выполнения работ и поставки оборудования на основании предоставленных документов (счетов, договоров, актов, справок). Полное освоение средств будет осуществлено до конца 2019 года;

- капитальный ремонт и ремонтно-реставрационные работы муниципальных учреждений культуры (уточненный годовой план 114 201,5 тыс.рублей; исполнено 18 785,1 тыс.рублей или 16,4 %), субсидии на текущий ремонт муниципальных

<sup>24</sup> Профессиональные образовательные учреждения, музеи и постоянные выставки, библиотеки, театры, концертные и другие организации исполнительных искусств, учреждения клубного типа.

учреждений культуры (уточненный годовой план 17 972,2 тыс.рублей, исполнено 0,0), субсидии на развитие территорий муниципальных учреждений культуры (уточненный годовой план 44 702,3 тыс.рублей, исполнено 0,0). Финансирование осуществляется в соответствии с заключенными соглашениями между министерством культуры области и администрациями муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области. Срок выполнения работ в соответствии с утвержденными графиками. Перечисление субсидий в муниципальные районы (городские округа) осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств на основании предоставленных документов. Освоение средств планируется до конца 2019 года.

2. «Поддержка профессионального искусства, образования» - исполнение составило 1 063 235,2 тыс.рублей, или 59,1 % к уточненному годовому плану (1 799 820,4 тыс.рублей), что обусловлено, в том числе низким исполнением расходов на предоставление субсидии на подготовку и проведение празднования памятных дат Нижегородской области (уточненный годовой план 306 530,0 тыс.рублей, исполнено 40 200,0 тыс.рублей или 13,1 %). Предоставление субсидии и перечисление средств получателям осуществляется по факту выполнения работ на основании предоставленных документов (счетов, договоров, актов, справок). Освоение средств будет осуществлено до конца 2019 года.

3. «Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области» - исполнение составило 92 406,5 тыс.рублей, или 16,3 % к уточненному годовому плану (566 858,1 тыс.рублей), что обусловлено неисполнением или низким исполнением расходов на:

- мероприятия в рамках подпрограммы «Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области» (уточненный план 273 114,6 тыс.рублей, исполнено 83 893,8 тыс.рублей или 30,7 %), в том числе субсидия в виде имущественного взноса в целях финансового обеспечения уставной деятельности АО «Управляющая компания по развитию Саровско-Дивеевского кластера» (уточненный годовой план 208 703,7 тыс.рублей; исполнено 74 526,5 тыс.рублей или 35,7 %). Предоставление субсидии осуществляется на основании соглашения под фактическую потребность, подтвержденную документами.;

- возмещение части процентной ставки по кредитам коммерческих банков на поддержку субъектов туристической деятельности (уточненный план 11 950,0 тыс.рублей, исполнено 0,0) - перечисление средств будет осуществлено в 4 квартале после проверки предоставленных документов на получение субсидии (5 заявителей на общую сумму 3 990,6 тыс.рублей);

- строительство, реконструкция, проектно-изыскательские работы и разработка проектно-сметной документации объектов строительства (уточненный годовой план 266 861,1 тыс.рублей, исполнено 0,0). По объекту «Водозаборный узел и сети водоснабжения, расположенные по адресу: Нижегородская область, Дивеевский район, с.Дивеево» - общая сумма заключенных контрактов составляет 182 224,1 тыс.рублей. Средства будут перечисляться под фактически выполненные работы.

В рамках Госпрограммы осуществлялись расходы национального проекта «Культура»<sup>25</sup> (уточненный годовой план 81 688,8 тыс.рублей, исполнено 50 131,1 тыс.рублей или 61,4 %). Расходы планируется осуществить до конца 2019 года.

---

<sup>25</sup> Федеральный проект «Творческие люди», федеральный проект «Цифровая культура».



**Государственная программа «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыбоводства) в Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 32).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 9 078,0 тыс.рублей или 46,2% к годовым плановым назначениям (19 662,5 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по Госпрограммам на 16.5 п.п.

В отчетном периоде расходы были направлены на предоставление субсидий на возмещение части затрат на приобретение кормов для рыб (4 974,5 тыс.рублей, 51,9% от плановых назначений в сумме 9 588,5 тыс.рублей) и приобретение рыбопосадочного материала (4 103,5 тыс.рублей или 42,4% от плана в сумме 9 674,0 тыс.рублей).

Поддача заявок сельскохозяйственными товаропроизводителями Нижегородской области<sup>26</sup>, на предоставление субсидий на возмещение части произведенных затрат на приобретение кормов для рыб и на приобретение рыбопосадочного материала запланирована на 4 квартал текущего года.

**Государственная программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 25).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 991,4 тыс.рублей или 45,2% от уточненного годового плана (6 620,2 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7%).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 25 обусловлен следующим:

1) министерством здравоохранения (государственный заказчик - координатор Госпрограммы) не исполнены расходы на реализацию мероприятий антинаркотической направленности в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 1 271,7 тыс.рублей или 19,2% от общего объема плановых назначений по ГП в части предоставления субсидий на иные цели в рамках мероприятия «Совершенствование антинаркотической деятельности». Средства субсидий предоставляются подведомственным учреждениям министерства здравоохранения по фактическим расходам на основании предоставленных подтверждающих документов;

2) управлением информационной политики и взаимодействия со средствами массовой информации (далее – Управление) (соисполнитель Госпрограммы) расходы на реализацию мероприятий антинаркотической направленности исполнены в сумме 98,4 тыс.рублей или 5,7% от утвержденных бюджетных ассигнований 1 716,0 тыс.рублей.

Указанные средства запланированы в рамках мероприятия «Информационная антинаркотическая политика в СМИ, в том числе направленная на поддержку социально ориентированных негосударственных организаций, осуществляющих комплексную реабилитацию и ресоциализацию лиц, потребляющих наркотические средства или психотропные вещества без назначения врача».

Проведение конкурентных процедур запланировано по подведомственному Управлению учреждению - государственное казенное учреждение Нижегородской области «Пресс-служба Правительства Нижегородской области», в соответствии с планом-графиком которого:

---

<sup>26</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 29.06.2018 № 483 "Об утверждении порядков предоставления субсидий из областного бюджета на возмещение части затрат на приобретение кормов для рыб и рыбопосадочного материала".

- заключено три государственных контракта в общей сумме 1 467,6 тыс.рублей с оплатой по факту оказания услуг<sup>27</sup>;

- запланировано в ноябре 2019 года проведение электронного аукциона на оказание услуг по проведению социологического исследования в рамках мониторинга наркоситуации в Нижегородской области в сумме 150,0 тыс.рублей.

**Государственная программа «Развитие промышленности и инноваций Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 15).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 197 923,9 тыс.рублей или 43,7% от уточненного годового плана (453 120,6 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7%).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 15 обусловлен:

1) неисполнением субсидий:

- на возмещение части затрат, связанных с модернизацией и расширением производств (возмещение затрат по приобретенному оборудованию) промышленных предприятий-участников программы повышения производительности труда в сумме 80 000,0 тыс.рублей, что обусловлено длительностью процедуры разработки и утверждения нормативного правового акта, регулирующего предоставление указанных субсидий (Постановление Правительства Нижегородской области от 24.09.2019 № 673);

- на реализацию мероприятий по созданию и развитию Национального университета производительности в рамках федерального проекта «Системные меры по повышению производительности труда», входящего в состав национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости», в сумме 10 000,0 тыс.рублей, что обусловлено включением указанных расходов в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» 03.09.2019;

2) низким исполнением субсидий:

- на реализацию мероприятий, направленных на достижение задач национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости» в рамках федерального проекта «Адресная поддержка повышения производительности труда на предприятиях», входящего в состав национального проекта «Производительность труда и поддержка занятости», которые исполнены в сумме 27 905,2 тыс.рублей или 24,8% от утвержденных бюджетных назначений 112 449,9 тыс.рублей. Указанное обусловлено предоставлением субсидий под фактическую потребность в пределах графика перечислений в рамках заключенного соглашения с автономной некоммерческой организацией «Агентство по развитию кластерной политики и предпринимательства Нижегородской области».

- на возмещение части затрат промышленных и научных организаций, связанных с уплатой процентов по кредитам, привлеченным в российских кредитных организациях, на реализацию инвестиционных проектов, которые исполнены в сумме 15 600,2 тыс.рублей или 19,9% от утвержденных бюджетных назначений 78 248,5 тыс.рублей. Изменения внесены в нормативный правовой акт, регулирующий предоставление указанных субсидий.

---

<sup>27</sup> Срок оказания услуг по одному контракту - по 30.11.2019, по двум контрактам - по 15.12.2019.

**Государственная программа «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2025 годы»** (далее – Госпрограмма, ГП 27).

Расходы по ГП 27 исполнены в сумме 689 902,2 тыс.рублей, или 37,6 % от уточненного годового плана 1 832 754,4 тыс.рублей (в том числе средства федерального бюджета 504 886,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7 %).

Расходы по Госпрограмме<sup>28</sup> предусмотрены на строительство 14 новых школ, в том числе расходы в рамках национального проекта «Образование»<sup>29</sup> за счет средств областного и федерального бюджетов.

На девяти объектах ведутся работы в соответствии с графиком выполнения работ; по одному объекту получено разрешение о вводе в эксплуатацию; по одному объекту проводится корректировка проектно-сметной документации, ввод объекта перенесен на 2020 год; по двум объектам проводятся конкурентные процедуры; один объект включен в расходы областного бюджета Законом Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов».

Перечисление субсидии в муниципальные образования (городские округа) осуществляется в рамках заключенных муниципальных контрактов по факту выполненных работ на основании предоставленных ими документов.

В рамках Госпрограммы осуществлялись расходы на реализацию национального проекта «Образование» (уточненный годовой план 1 832 754,4 тыс.рублей, исполнение 689 902,2 тыс.рублей или 37,6 %). Расходы планируется осуществить в 4 квартале 2019 года.

**Государственная программа «Формирование современной городской среды на территории Нижегородской области на 2018-2022 годы»** (далее – Госпрограмма, ГП 31).

Расходы по ГП 31 исполнены в сумме 700 499,0 тыс.рублей (35,7% от уточненного годового плана 1 959 598,1 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%).

Основную часть расходов по ГП 31 составили расходы по предоставлению следующих межбюджетных трансфертов:

- субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (национальный проект «Жилье и городская среда») в сумме 585 956,8 тыс.рублей или 83,6% от кассовых расходов по Госпрограмме. Субсидии распределены между всеми муниципальными образованиями Нижегородской области. Органами местного самоуправления в срок до 01.07.2019 заключены контракты на выполнение работ по благоустройству и организовано их выполнение. По состоянию на

---

<sup>28</sup> Постановление Правительства НО от 29.12.2015 №893 «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2025 годы».

<sup>29</sup> Федерального проекта «Современная школа».

01.10.2019 завершено благоустройство 44 общественных и 250 дворовых территорий. Сроки завершения всех оставшихся работ согласно заключенным контрактам – 4 квартал 2019 года с последующей оплатой в соответствии с действующим законодательством;

- иные межбюджетные трансферты на поощрение муниципальных образований - победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 210 457,8 тыс.рублей или 30,0% от кассовых расходов по Госпрограмме. Победителями данного конкурса являются четыре муниципальных образования Нижегородской области (г.о. Семеновский, г.Арзамас, г.Выкса и г.Саров), между которыми и распределены межбюджетные трансферты. Органами местного самоуправления заключены контракты на выполнение работ по благоустройству со сроками завершения в 4 квартале 2019 года, по данным контрактам ведутся работы. Перечисление субсидий производится по факту выполнения работ.

В рамках ГП 31 не исполнялись расходы на предоставление иных межбюджетных трансфертов на финансовое обеспечение расходов по реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях в рамках проведения Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в общей сумме 249 000,0 тыс.рублей (за счет средств федерального бюджета<sup>30</sup>) в рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (национальный проект «Жилье и городская среда»). Победителями данного конкурса являются четыре муниципальных образования Нижегородской области (г.о. Навашинский, г.Дзержинск, Богородский и Уренский муниципальные районы).

Бюджетные ассигнования включены в Закон о бюджете в сентябре текущего года<sup>31</sup>, в настоящее время проводится работа по разработке проектно-сметной документации, заключение контрактов на выполнение работ планируется до конца 2019 года. Предельный срок выполнения работ, установленный Правилами предоставления средств государственной поддержки из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации для поощрения муниципальных образований - победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды<sup>32</sup>, - не позднее 31.12.2020.

**Государственная региональная адресная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Нижегородской области на 2019 - 2025 годы»** (далее – Госпрограмма, ГП 26)

Расходы по ГП 26 исполнены в сумме 348 810,5 тыс.рублей (34,6% от уточненного годового плана 1 009 294,4 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%).

В рамках Госпрограммы осуществляется предоставление субсидий муниципальным образованиям Нижегородской области на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-

---

<sup>30</sup> Распоряжение Правительства Российской Федерации от 26.04.2019 № 843-р.

<sup>31</sup> Закон Нижегородской области от 03.09.2019 № 82-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области "Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

<sup>32</sup> Утверждены Постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.2018 № 237.

коммунального хозяйства (313 236,3 тыс.рублей или 32,2% от плана 973 720,2 тыс.рублей) и средств областного бюджета (35 574,2 тыс.рублей или 100,0% от плана) в рамках реализации федерального проекта «Жилье» (национальный проект «Жилье и городская среда»). Субсидии распределены между 21 муниципальным образованием Нижегородской области и предназначены для реализации первого этапа мероприятий (2019-2020 годы).

**Государственная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 23).

Расходы по ГП 23 исполнены в сумме 112 162,1 тыс.рублей (29,2 % от уточненного годового плана 384 321,6 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7 %).

Основную часть расходов по ГП 23 составили расходы на:

- техническое обеспечение безопасности граждан в местах массового пребывания и безопасности дорожного движения в рамках аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в сумме 63 904,6 тыс.рублей (59,3 % от годового плана 107 723,5 тыс.рублей) или 57,0 % от кассовых расходов по Госпрограмме;

- развитие системы видеонаблюдения правоохранительного сегмента, входящей в состав аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в сумме 42 854,3 тыс.рублей (31,4% от годового плана 136 592,1 тыс.рублей) или 38,2 % от кассовых расходов по Госпрограмме.

На низкое исполнение расходов по Госпрограмме в целом повлияло неисполнение расходов на приобретение материальных ценностей в целях обеспечения правопорядка на территории Нижегородской области в сумме 130 000,0 тыс.рублей (33,8% от планируемых расходов по ГП 23). В течение отчетного периода осуществлялась разработка и согласование технических заданий для проведения конкурентных процедур закупок на приобретение материальных ценностей, проведение конкурентных процедур закупок и заключение контрактов на поставку материальных ценностей. Поставка материальных ценностей и оплата планируются в четвертом квартале 2019 года.

**Государственная программа «Обеспечение защиты прав потребителей в Нижегородской области»** (далее - Госпрограмма, ГП 34).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 487,1 тыс.рублей или 24,8% от уточненного годового плана (6 000,0 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7%).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 34 обусловлен следующим:

В соответствии с планом-графиком министерства промышленности, торговли и предпринимательства в рамках мероприятий, направленных на обеспечение защиты прав потребителей Нижегородской области, запланированы три закупки в общей сумме 5 531,2 тыс.рублей. По результатам проведения конкурентных процедур заключено три государственных контракта с оплатой по факту оказания услуг на общую сумму 4 993,9 тыс.рублей, в том числе на:

- подготовку и размещение в эфире телепрограмм по освещению вопросов качества и безопасности реализуемых товаров и предоставляемых услуг на территории Нижегородской области;

- проведение обучающих семинаров по соблюдению обязательств требований действующего законодательства, регулирующего сферу защиты прав потребителей;

- изготовление и поставку буклетов, содержащих информационно-справочные материалы по вопросам защиты прав потребителей для граждан и хозяйствующих субъектов, осуществляющих деятельность на потребительском рынке Нижегородской области.

Экономия по результатам проведения конкурентных процедур составила 537,3 тыс.рублей. В соответствии с предложением КСП НО в рамках Заключения об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2019 года в целях более эффективного использования бюджетных средств предлагалось уточнить объем бюджетных ассигнований на 2019 год в указанной сумме. В этой связи по министерству промышленности, торговли и предпринимательства в ноябре 2019 года включены предложения по внесению изменений в Закон Нижегородской области от 24.12.2018 № 142-З «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» в части перераспределения средств на предоставление субсидии на возмещение части затрат по уплате процентов по кредитным договорам и соглашениям, а также соглашениям об открытии аккредитива, заключенным с коммерческими банками, предприятиями легкой промышленности Нижегородской области» в рамках государственной программы «Развитие промышленности и инноваций Нижегородской области».

Отмечается, что расходы в сумме 468,8 тыс.рублей планом-графиком не охвачены, сведениями в отношении закупок товаров, работ или услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) до конца 2019 года КСП НО не располагает.

Таким образом, в целях более эффективного использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ) КСП НО предлагает оценить необходимый объем бюджетных средств для реализации мероприятий до конца 2019 года и при необходимости уточнить его.

**Государственная программа «Информационное общество Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 11).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 148 763,8 тыс.рублей или 19,9% от уточненного годового плана (747 938,6 тыс.рублей), что значительно ниже среднего исполнения расходов по государственным программам (62,7%).

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 21.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс. рублей	доля,%	тыс. рублей	доля,%	
Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области (11 1 00 00000)	31 934,4	4,3	31 545,2	21,2	98,8
Электронное правительство (11 3 00 00000)	679 198,4	90,8	93 125,2	62,6	13,7
Обеспечение реализации государственной программы (11 5 00 00000)	36 805,8	4,9	24 093,4	16,2	65,5
<b>Итого</b>	<b>747 938,6</b>	<b>100,0</b>	<b>148 763,8</b>	<b>100,0</b>	<b>19,9</b>

Низкое исполнение (13,7%) кассовых расходов по подпрограмме «Электронное

правительство» обусловлено:

1) проведением конкурентных процедур и заключением контрактов в конце третьего и в четвертом кварталах текущего года, поэтапной оплатой работ в соответствии с заключенными государственными контрактами (оказание услуг связи посредством пользования выделенных каналов связи; оказание услуг по созданию регионального центра обработки данных для нужд органов исполнительной власти Нижегородской области; услуги по развитию портала «Команда Правительства Нижегородской области»; поставка средств защиты информации систем и информационных систем, защищенных с использованием средств защиты информации...)<sup>33</sup>;

2) перечислением субсидии<sup>34</sup> на обеспечение доступа к системе электронного документооборота в муниципальные районы и городские округа Нижегородской области (для 52 муниципалитетов предусмотрено распределение субсидий в сумме 25 724,9 тыс.рублей), в соответствии с заключенными соглашениями оплата работ осуществляется по «факту» на основании подтверждающих документов<sup>35</sup> (исполнение 17 581,7 тыс.рублей или 31,7%);

3) реорганизацией подведомственных учреждений министерства информационных технологий и связи Нижегородской области:

- 07.08.2019 – прекращение деятельности государственного казенного учреждения Нижегородской области «Служба 112» путем присоединения к государственному бюджетному учреждению Нижегородской области «Центр информационных технологий Нижегородской области»;

- 09.10.2019 – переименование государственного бюджетного учреждения Нижегородской области «Центр информационных технологий Нижегородской области» в государственное автономное учреждение Нижегородской области «Центр координации проектов цифровой экономики».

**Государственная программа «Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 10).

Расходы по ГП-10 исполнены в сумме 52 445,9 тыс.рублей или 17,3 % от уточненного годового плана (302 539,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7 %) на 45,4 п.п.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 22.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	

<sup>33</sup> ГК № 1429ЭА-19 от 25.09.2019, ГК № 1231ЭА-19 от 20.09.2019, ГК № 940ЭК-19 от 02.09.2019, извещение № 0832200006619001659 от 18.10.2019.

<sup>34</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 11.12.2018 № 845 «Об утверждении положения о порядке предоставления, распределения и расходования субсидии за счет средств областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области на обеспечение доступа к системе электронного документооборота».

<sup>35</sup> Копии муниципального контракта или реестрового номера контракта, заключенного по результатам закупочных процедур и опубликованного в ЕИС; акта (ов) выполненных работ (оказанных услуг).

Обеспечение реализации государственной программы (10 1 0000000)	28 229,9	9,3	15 170,9	28,9	53,7
Мероприятия в рамках госпрограммы «Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области» «(10 2 0000000)	274 309,4*	90,7	37 275,0*	71,1	13,6
<b>Итого</b>	<b>302 539,3</b>	<b>100,0</b>	<b>52 445,9</b>	<b>100,0</b>	<b>17,3</b>

\*субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 36 338,3 тыс.рублей (63,4 % от уточненного плана 57 311,8 тыс.рублей).

В отчетном периоде в рамках Госпрограммы не исполнены бюджетные ассигнования на:

1) закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального имущества) - уточненный годовой план 104 753,0 тыс.рублей, исполнено - 611,4 тыс.рублей или 0,6 %. Из 32 объектов культурного наследия по 27 проведены конкурентные процедуры (разработка ПСД), по одному объекту заключен контракт (оплата работ до конца 2019 года). Расходы не произведены в связи с невозможностью выполнения комплекса работ из-за неблагоприятных погодных условий, а также длительным временем на инженерное обследование конструкций и выбора способа проведения реставрационных работ. Образовавшаяся сумма не востребуемых средств в размере 25 543,6 тыс.рублей предусмотрена к сокращению законопроектом «О внесении изменений в Закон Нижегородской области от 24 декабря 2018 года № 142-З «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» от 14.11.2018 № 1059-6/2019;

2) расходы на подготовку и проведение празднования памятных дат Нижегородской области (уточненный годовой план 15 136,5 тыс.рублей, исполнено 0,0) - сметы на работы капитального характера проходили согласование в ГБУ НО «Нижегородсмета», срок выполнения работ конец 2019 - 2020 годы;

3) предоставление субсидии на разработку проектно-сметной документации по реставрации объектов культурного наследия, проводимой в рамках празднования 800-летия со дня основания города Нижнего Новгорода (уточненный годовой план 10 200,0 тыс.рублей, исполнено 0,0) - не предоставлены документы, подтверждающие фактическую потребность (10 объектов г.Нижнего Новгорода);

4) предоставление субсидии на подготовку и проведение празднования памятных дат субъектов Российской Федерации (уточненный годовой план 39 893,5 тыс.рублей, исполнено 0,0) – заключены контракты с оплатой в 4 квартале 2019 года;

5) предоставление субсидии в виде имущественного взноса в целях финансового обеспечения уставной деятельности АНО «Институт развития городской среды Нижегородской области» (уточненный годовой план 47 000,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) – заключены контракты на общую сумму 28 868,4 тыс.рублей на разработку проекта восстановления и развития (редевелопмента) пилотной исторической территории – район «Започаинье» в г.Нижнем Новгороде (первый этап - ул.Ильинская с прилегающими кварталами).

**Государственная программа «Капитальный ремонт образовательных организаций Нижегородской области, реализующих общеобразовательные программы»** (далее – Госпрограмма, ГП 30)

Исполнение по ГП 30 по состоянию на 01.09.2019 год составляет 112 945,3 тыс.рублей или 16,1 % к уточненному годовому плану 700 000,0 тыс.рублей, что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (62,7 %) на 46,6 п.п.



Расходы по Госпрограмме<sup>36</sup> включены в областной бюджет в марте 2019 года на капитальный ремонт 52 образовательных организаций в муниципальных районах (городских округах).

Перечисление субсидии на капитальный ремонт образовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы Нижегородской области Нижегородской области в муниципальные районы (городские округа) осуществляется по факту выполненных работ. Расходы планируется осуществить до конца 2019 года.

**Государственная программа «Противодействие коррупции в Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 35)

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 44,7 тыс.рублей или 4,5% от уточненного годового плана (1 000,5 тыс.рублей), что обусловлено неисполнением расходов по мероприятию «выявление наиболее коррумпированных сфер и оценка эффективности антикоррупционных мер путем проведения социологических исследований среди населения, государственных гражданских и муниципальных служащих Нижегородской области, представителей малого и крупного предпринимательства» в сумме 887,8 тыс.рублей. Указанные расходы будут произведены в 4 квартале 2019 года<sup>37</sup>.

**Государственная программа «Обеспечение населения Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства»** (далее – Госпрограмма, ГП 05).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 149 988,2 тыс.рублей или 3,6% от уточненного годового плана (4 199 762,6 тыс.рублей), что значительно ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (62,7%).

Основную часть расходов по ГП 05 составили расходы на содержание министерства энергетики и ЖКХ Нижегородской области в сумме 62 013,3 тыс.рублей (67,5% от уточненного годового плана 91 861,7 тыс.рублей) и расходы на предоставление иных межбюджетных трансфертов на предоставление грантов на награждение победителей смотра-конкурса на звание «Лучшее муниципальное образование Нижегородской области в сфере благоустройства и дорожной деятельности» в сумме 24 526,1 тыс.рублей или 100,0% от уточненного годового плана (межбюджетные трансферты предоставлены 17 муниципальным образованиям Нижегородской области).

На низкое исполнение ГП 05 повлияло неисполнение расходов на реализацию двух федеральных проектов в общей сумме 3 810 429,9 тыс.рублей (90,7% от плановых расходов по Госпрограмме):

1) федеральный проект «Оздоровление Волги» в рамках национального проекта «Экология» в сумме 3 745 895,5 тыс.рублей. В целях реализации федерального проекта «Оздоровление Волги» на территории Нижегородской области запланировано строительство 17 новых объектов, реконструкция/модернизация 11 существующих объектов очистных сооружений и разработка проектно-изыскательских работ и

---

<sup>36</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 29.03.2019 №180 «Об утверждении государственной программы «Капитальный ремонт образовательных организаций Нижегородской области, реализующих общеобразовательные программы».

<sup>37</sup> Государственный контракт 15/2019 от 11.11.2019.

проектно-сметной документации по 31 объекту очистных сооружений (все объекты включены в АИП).

После отчетной даты в АИП были внесены изменения,<sup>38</sup> согласно которым планируется строительство 17-ти новых объектов (на три объекта меньше), реконструкция/модернизация девяти существующих объектов очистных сооружений (на два объекта меньше) и разработка проектно-изыскательских работ и проектно-сметной документации по 31 объекту очистных сооружений (количество объектов не изменилось). Объем финансирования в целом не изменился. Исключены объекты, по которым не объявлены и не проведены конкурентные процедуры определения подрядчиков.

Перечисление субсидий планируется по факту выполнения работ.

2) федеральный проект «Чистая вода» в рамках национального проекта «Экология» в сумме 64 534,4 тыс.рублей. В целях реализации федерального проекта «Чистая вода» на территории Нижегородской области запланировано строительство двух объектов водоснабжения и реконструкция одного объекта водоснабжения (все объекты включены в АИП). По всем трем объектам заключены контракты на выполнение работ, перечисление субсидий будет осуществляться по факту их выполнения.

## **8. Непрограммные расходы.**

Непрограммные расходы областного бюджета за 9 месяцев 2019 года исполнены в сумме 5 714 328,1 тыс.рублей (58,1% от уточненного годового плана – 9 833 014,7 тыс.рублей), что незначительно ниже среднего исполнения расходов по бюджету (62,5%).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

1) межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (городских округов) – 1 524 288,7 тыс.рублей (74,2% от уточненного плана 2 054 232,2 тыс.рублей) – 37,0% в непрограммных расходах, из них:

- иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области в сумме 1 224 703,4 тыс.рублей (100,0% от уточненного плана);

- субсидии на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства в сумме 135 723,4 тыс.рублей или 37,6% от уточненного годового плана 361 395,6 тыс.рублей (семь объектов в рамках АИП). В отношении объекта «Реконструкция очистных сооружений МБУ ДО ДООЦ «Водопръ» КСП НО повторно<sup>39</sup> отмечает высокий риск невыполнения работ в текущем финансовом году и следовательно неисполнение запланированных расходов (8 279,5 тыс.рублей). Это связано с тем, что в соответствии с АИП сроки завершения работ запланированы на

<sup>38</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 14.10.2019 № 752 «О внесении изменений в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2019 – 2021 годы, утвержденную постановлением Правительства Нижегородской области от 27.11.2018 № 800».

<sup>39</sup> Заключение КСП НО об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2019 года (направлено Губернатору Нижегородской области сопроводительным письмом от 20.08.2019 № 01-11/896 и в Законодательное Собрание Нижегородской области сопроводительным письмом от 20.08.2019 № 01-11/897).

2019 год, но на момент подготовки заключения муниципальный контракт на выполнение работ не заключен (муниципальный контракт на корректировку проектно-сметной документации не исполнен<sup>40</sup>). КСП НО предлагает рассмотреть возможность корректировки АИП по данному объекту с соответствующим перераспределением бюджетных ассигнований;

- иные межбюджетные трансферты за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 100 313,3 тыс.рублей (100,0% от уточненного плана);

- субсидии на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в сумме 61 854,8 тыс.рублей (17,0% от уточненного плана 364 913,5 тыс.рублей);

2) расходы на обеспечение функций государственных органов 1 161 623,9 тыс.рублей (64,9% от уточненного годового плана 1 790 016,5 тыс.рублей) – 28,2% в непрограммных расходах;

3) расходы на обеспечение деятельности государственных учреждений 978 049,5 тыс.рублей (70,8% от уточненного годового плана 1 381 052,0 тыс.рублей) – 23,7% в непрограммных расходах;

4) расходы на обеспечение деятельности аппаратов мировых судов 312 061,5 тыс.рублей (65,6% от уточненного годового плана 476 039,1 тыс.рублей) – 7,6% в непрограммных расходах;

5) строительство и оснащение оборудованием объектов в рамках реализации концессионных соглашений – 224 711,3 тыс.рублей (35,6% от уточненного годового плана 630 457,7 тыс.рублей) – 5,5% в непрограммных расходах.

Также в рамках непрограммных расходов финансируется содержание высшего должностного лица и его заместителей, депутатов Законодательного собрания, членов избирательной комиссии и органов государственной регистрации актов гражданского состояния.

**9. Межбюджетные трансферты** переданы из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области по состоянию на 1 октября 2019 года в сумме 41 440 885,4 тыс.рублей (60,3% от уточненного плана на год в сумме 68 675 114,8 тыс.рублей), в том числе по формам предоставления трансфертов:

**9.1. Дотации** исполнены в сумме 7 266 871,8 тыс.рублей, 75,4% от уточненного плана на год (9 638 076,4 тыс.рублей) и 17,5% от общей суммы перечисленных межбюджетных трансфертов, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 5 116 453,6 тыс.рублей (75,8% от плановых назначений);

- иные дотации в сумме 2 150 418,2 тыс.рублей (74,5% от плановых назначений).

**9.2. Субсидии** исполнены в сумме 6 675 872,7 тыс.рублей, 32,8% от уточненного плана на год (20 381 586,5 тыс.рублей). Доля кассовых расходов по перечислению субсидий в муниципальные образования Нижегородской области от общей суммы предоставленных в отчетном периоде межбюджетных трансфертов составила 16,1%.

Информация о плановых показателях и перечислении субсидий в бюджеты муниципальных образований Нижегородской области в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в отчетном периоде представлена в таблице:

---

<sup>40</sup> Муниципальный контракт от 26.08.2019 № 03/2019, Реестровый номер контракта в единой информационной системе в сфере закупок 35243014244 19 000005.

Таблица 23.

раздел классификации расходов бюджетов	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
04 00 «Национальная экономика»	4 227 331,4	20,7	2 090 091,2	31,3	49,4
05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	4 275 122,5	21,0	1 294 946,9	19,4	30,3
06 00 «Охрана окружающей среды»	3 745 895,5	18,4	0,0	0,0	0,0
07 00 «Образование»	4 750 535,9	23,3	1 409 683,6	21,1	29,7
08 00 «Культура, кинематография»	702 498,7	3,5	152 403,7	2,3	21,7
10 00 «Социальная политика»	275 082,8	1,4	198 279,9	3,0	72,1
11 00 «Физическая культура и спорт»	166 326,4	0,8	71 789,5	1,1	43,2
12 00 «Средства массовой информации»	101 129,3	0,5	75 232,3	1,1	74,4
14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»*	2 127 034,5	10,4	1 383 445,6	20,7	65,0
<b>Итого</b>	<b>20 381 586,5</b>	<b>100</b>	<b>6 675 872,7</b>	<b>100</b>	<b>32,8</b>

Предоставление субсидий в отчетном периоде запланировано в рамках реализации мероприятий 21 государственной программы и двух непрограммных мероприятий, из которых:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по предоставлению 38 субсидий в общей сумме 5 379 813,8 тыс.рублей;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 1,4% до 53,9%) исполнены 28 субсидий в общей сумме 3 764 797,9 тыс.рублей (33,6% от плановых ассигнований – 11 198 865,1 тыс.рублей);

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 62,9% до 99,9%) исполнены 22 субсидии в общей сумме 2 688 711,0 тыс.рублей (75,1% от годового плана 3 580 543,8 тыс.рублей);

- в размере годовых бюджетных ассигнований исполнены девять субсидий в общей сумме 222 363,8 тыс.рублей.

**9.3. Субвенции** исполнены в сумме 25 185 350,0 тыс.рублей, на 73,9% от уточненного плана на год (34 070 825,5,0 тыс.рублей). Доля кассовых расходов по предоставлению субвенций в муниципальные образования Нижегородской области от общей суммы предоставленных за 9 месяцев 2019 года межбюджетных трансфертов составила 60,8%.

Информация о плановых показателях и предоставлении субвенций в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в отчетном периоде представлена в таблице:

Таблица 24.

раздел классификации расходов бюджетов	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
01 00 «Общегосударственные вопросы»	2 406,6	менее 0,1	1 264,3	менее 0,1	52,5
02 00 «Национальная оборона»	51 508,9	0,2	38 348,8	0,2	74,5
04 00 «Национальная экономика»	2 247 670,3	6,6	1 785 140,0	7,1	79,4

раздел классификации расходов бюджетов	Уточненный план на 2019 год		Исполнено за 9 месяцев 2019 года		% исполнения к
05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	499,8	менее 0,1	429,5	менее 0,1	85,9
07 00 «Образование»	28 445 045,2	83,5	20 606 472,4	81,8	72,4
09 00 «Здравоохранение»	153 713,0	0,4	87 000,0	0,3	56,6
10 00 «Социальная политика»	1 905 598,5	5,6	1 402 311,8	5,6	73,6
14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»	1 264 383,2	3,7	1 264 383,2	5,0	100,0
<b>Итого</b>	<b>34 070 825,5</b>	<b>100,0</b>	<b>25 185 350,0</b>	<b>100,0</b>	<b>73,9</b>

Предоставление субвенций в отчетном периоде запланировано в рамках реализации мероприятий семи государственных программ и двух непрограммных мероприятий, из которых:

- не осуществлялись расходы по предоставлению одной субвенции на реализацию переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Нижегородской области государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации с суммой плановых бюджетных ассигнований 1 142,3 тыс.рублей. Предельные объемы финансирования из федерального бюджета не доведены;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 2,2% до 59,1%) исполнены восемь субвенций в общей сумме 291 571,3 тыс.рублей (47,5% от плана 614 284,3 тыс.рублей);

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 67,7% до 99,4%) исполнены 27 субвенций в общей сумме 23 466 940,6 тыс.рублей (73,3% от плана 32 028 560,8 тыс.рублей);

- в размере годовых бюджетных ассигнований исполнены пять субвенций в общей сумме 1 426 838,1 тыс.рублей.

**9.4. Иные межбюджетные трансферты** исполнены в сумме 2 314 055,2 тыс.рублей, 50,5% от уточненного плана на год (4 585 890,7 тыс.рублей). Доля кассовых расходов по предоставлению иных межбюджетных трансфертов в муниципальные образования Нижегородской области от общей суммы предоставленных в первом полугодии 2019 года межбюджетных трансфертов составила 5,6%.

Из 23 иных межбюджетных трансфертов, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по восьми иным межбюджетным трансфертам на общую сумму 717 881,9 тыс.рублей;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета исполнены шесть иных межбюджетных трансфертов в общей сумме 858 038,0 тыс.рублей (36,0% от плановых назначений в сумме 2 385 592,6 тыс.рублей);

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета исполнены два иных межбюджетных трансферта на общую сумму 83 749,4 тыс.рублей (76,0% от плана 110 148,4 тыс.рублей);

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены семь иных межбюджетных трансфертов на общую сумму 1 372 267,8 тыс.рублей.

Причины неисполнения и низкого уровня исполнения расходов по

предоставлению межбюджетных трансфертов в муниципальные районы (городские округа) Нижегородской области представлены в рамках п.п. 7 и 8 настоящего Заключения.

### 10. Финансирование деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений.

За 9 месяцев 2019 года исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетными и автономными учреждениями по видам финансового обеспечения их деятельности за счет средств областного бюджета сложилось следующее:

Таблица 25.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план	исполнено	% от плана
Субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания	25 456 030,6	18 777 479,2	73,8	25 634 014,9	17 104 919,6	66,7
Субсидии на иные цели	8 426 877,9	5 081 122,8	60,3	8 565 272,9	3 443 792,3	40,2
<b>Итого</b>	<b>33 882 908,5</b>	<b>23 858 602,0</b>	<b>70,4</b>	<b>34 199 287,8</b>	<b>20 548 711,9</b>	<b>60,1</b>

\*- план по расходам утвержден с учетом остатков средств на начало года.

Информация об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности по внебюджетным источникам финансового обеспечения деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений приведена в таблице:

Таблица 26.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план	исполнено	% от плана
Средства обязательного медицинского страхования	34 131 679,3	22 911 676,3	67,1	35 423 225,4	22 866 710,9	64,6
Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	7 347 274,9	5 241 442,3	71,3	8 188 957,0	4 800 687,0	58,6
<b>Итого</b>	<b>41 478 954,2</b>	<b>28 153 118,6</b>	<b>67,9</b>	<b>43 612 182,4</b>	<b>27 667 397,9</b>	<b>63,4</b>

Согласно сводному отчету за 9 месяцев 2019 года об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов обеспечения учреждений) сформировалась следующим образом:

Таблица 27.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	77,8%	5,6%	48,8%	63,3%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	19,9%	84,4%	49,6%	36,0%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,1%	9,4%	0,2%	-
4	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	-	-	0,1%	-
5	Иные бюджетные ассигнования	1,2%	0,6%	1,3%	0,7%
	<b>Итого</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

Оплата труда составляет основную долю затрат (по всем источникам) – 62,9 %. По сравнению с 9 месяцами 2018 года доля затрат на оплату труда уменьшилась на 0,6 %.

В соответствии с формой 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки денежных средств областного бюджета на счетах бюджетных и автономных учреждений составили на 01.10.2019 (без учета средств во временном распоряжении) – 6 399 686,2 тыс.рублей (на 01.10.2018 - 5 060 268,3 тыс.рублей).

**11. Расходы на погашение долговых обязательств области** и обслуживание государственного долга области, согласно данным отчетности и Долговой книги Нижегородской области, исполнены в отчетном периоде в полном объеме требований, в соответствии с условиями заимствований, просроченной задолженности на 01.10.2019 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 3 190 969,9 тыс. рублей, на 68,2% от установленного плана (4 676 234,4 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17).

**12. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита** областного бюджета составило «минус» 7 339 118,6 тыс.рублей.

**12.1.** Запланированное на 2019 год размещение государственных ценных бумаг в сумме 10 000 000,0 тыс.рублей не производилось.

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2019 год в сумме 7 400 000,0 тыс.рублей, исполнено на отчетную дату в сумме 2 000 000,0 тыс.рублей или 27,0%.

**12.2.** Сальдовый результат привлечение/погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 1 603 570,3 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 12 219 963,7 тыс.рублей (коммерческие кредиты, действовавшие на 01.01.2019 погашены, новые заимствования не осуществлялись).

**12.3.** Сальдовый результат привлечение/погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы, запланированный в целом на год в сумме «минус» 1 002 058,8 тыс.рублей, составил на отчетную дату 0,0 тыс.рублей.

Погашение и привлечение бюджетных кредитов, в том числе на пополнение остатков средств на счете областного бюджета, не осуществлялось.

**12.4.** Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов муниципальным образованиям, запланированный в целом на год в сумме 17 092,5 тыс.рублей, составил на отчетную дату 98 701,2 тыс.рублей (предоставлено 55 707,8 тыс.рублей, возвращено 154 409,0 тыс.рублей).

**12.5.** На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 6 782 144,1 тыс.рублей при годовом плановом показателе 10 888 017,0 тыс.рублей (остатки бюджетных средств на едином счете областного бюджета на 01.01.2019 учтены в сумме 11 660 876,6 тыс.рублей).

**12.6.** Не исполнялись запланированные в источниках финансирования дефицита расходы на исполнение гарантированных Нижегородской областью обязательств третьих лиц в связи с отсутствием гарантийных случаев и, соответственно, обращений

кредиторов (Законом области об областном бюджете предусмотрено 11 463,4 тыс.рублей).

13. Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, **государственный долг** области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.10.2019 учитывается в сумме 60 844 819,6 тыс.рублей, снизился с начала года на 14 242 043,3 тыс.рублей (или на 19,0%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные в статье 35 Закона области об областном бюджете (105 676 872,6 тыс.рублей), в статье 11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (не должен превышать 75 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 01.10.2019 составил соответственно – 43,2%).

Уточненный плановый показатель государственного долга на 01.01.2020 составляет 75 047 690,8 тыс.рублей или 53,3 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует дополнительному ограничению, установленному Концепцией управления государственным долгом области<sup>41</sup>: на 01.01.2020 - не более 60,0%.

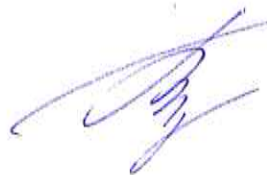
Состав государственного долга области на 01.10.2019:

- заимствования области – 60 657 026,2 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 40 700 000,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (67,1%), 19 957 026,2 тыс.рублей – бюджетные кредиты (32,9%), кредиты коммерческих банков – задолженность отсутствует;

- гарантии области – 187 793,4 тыс.рублей, что составляет 0,3 % в общем объеме государственного долга, т.е. предел гарантий, установленный в ст.11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (15 %), соблюден.

Доля коммерческих заимствований (40 700 000,0 тыс.рублей) по состоянию на 01.10.2019 составляет 28,9 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В отношении данного показателя Концепцией управления государственным долгом области установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2020 доля коммерческих заимствований не должна превышать – 45 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что и запланировано Законом об бюджете на 2019 год – 39,7 %, что в абсолютном значении ограничено значением 55 916 393,4 тыс.рублей.

Председатель палаты



Е.Б. Букарева

<sup>41</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 12.10.2011 № 817 «О Концепции управления государственным долгом Нижегородской области на период до 2020 года».