



# Контрольно-счетная палата Нижегородской области

Кремль, корп. 10, Нижний Новгород, 603082  
тел./факс: 8(831) 435-60-85/8 (831) 435-60-86, www.ksp.r52.ru, e-mail: kspno@ksp.r52.ru.

№ \_\_\_\_\_

На № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

## Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2017 года.

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» от 23.12.2016 № 178-З (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 30.05.2017) доходы областного бюджета на 2017 год утверждены в сумме 142 107 239,2 тыс.рублей; расходы – 144 358 524,1 тыс.рублей; дефицит – 2 251 284,9 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном периоде внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.07.2017 сформирован уточненный план со следующими основными параметрами:

Таблица 1.  
(тыс.рублей)

	Доходы	Расходы	Профицит	Дефицит
<b>Закон от 23.12.2016 № 178-З</b>	<b>134 873 373,9</b>	<b>133 184 177,4</b>	<b>1 689 196,5</b>	-
изменения, внесенные в Закон в течение отчетного года, из них:	+7 233 865,3	+11 174 346,7	-1 068 014,7	+ 2 251 284,9
за счет безвозмездных поступлений	+7 366 692,7	X	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	-132 827,4	X	X	X
<b>Закон с учетом изменений (ред. от 30.05.2017)</b>	<b>142 107 239,2</b>	<b>144 358 524,1</b>	<b>X</b>	<b>2 251 284,9</b>
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	X	+33 332,0	X	X
<b>Уточненный план на 01.07.2017</b>	<b>X</b>	<b>144 391 856,1</b>	X	X
		108,4% к первоначальной редакции		

По итогам 1-го полугодия 2017 года областной бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 68 309 333,5 тыс.рублей, что составляет 48,1% от уточненного плана на 2017 год (142 107 239,2 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 70 149 103,5 тыс.рублей, что составляет 48,6% от уточненного годового плана (144 391 856,1 тыс.рублей).

Областной бюджет по итогам 1 полугодия 2017 года исполнен с дефицитом в сумме 2 251 284,9 тыс.рублей, (первое полугодие 2016 года было исполнено с дефицитом в сумме 8 626 682,5 тыс.рублей).

**2. Уточненный** годовой план по доходам на 2017 год (142 107 239,2 тыс.рублей) составил 110,8% к годовому плану на 2016 год (128 242 515,5 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за первое полугодие 2017 года (68 309 333,5 тыс.рублей) составило 48,1% к уточненному годовому плану (142 107 239,2 тыс.рублей) или 111,5% к поступлениям за первое полугодие 2016 года (61 260 423,6 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 56 554 676,1 тыс.рублей или на 4,6% больше поступлений аналогичного периода 2016 года (54 069 854,6 тыс.рублей). Безвозмездные поступления составили 11 754 657,4 тыс.рублей или на 63,5% больше поступления аналогичного периода 2016 года (7 190 569,0 тыс.рублей).

Увеличение кассового исполнения по доходам за 1 полугодие 2017 года по сравнению с 1 полугодием 2016 года в большей степени обусловлено увеличением безвозмездных поступлений в 3,1 раза (1 полугодие 2016 года – 1 665 736,2 тыс.рублей, 1 полугодие 2017 года – 5 150 337,8 тыс.рублей).

**Налоговые доходы** (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 55 134 208,7 тыс.рублей, что на 2 802 169,8 тыс.рублей или на 5,4% больше поступлений за аналогичный период 2016 года (52 332 038,9 тыс.рублей).

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

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 1 полугодие 2017 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 полугодию 2016 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	37 952 217,7	+ 2 145 425,6	+6,0
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 095 404,9	+228 506,0	+3,3
1 05	Налоги на совокупный доход	3 379 869,7	+446 211,9	+15,2
1 06	Налоги на имущество	6 599 555,6	+7 456,3	+0,1
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	25 620,3	+6 064,0	+31,0
1 08	Государственная пошлина	81 264,3	-31 806,0	-28,1
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	276,3	+312,0	X
	Всего налоговые доходы	55 134 208,7	+2 802 169,8	+5,4

Сравнение поступлений налоговых доходов (по подгруппам) с аналогичным периодом 2016 года представлено ниже.

**(1 01)** Налоги на прибыль, доходы поступили в сумме 37 952 217,7 тыс.рублей или 47,7% от годового плана (79 516 073,7 тыс.рублей), на 2 145 425,6 тыс.рублей или на 6% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (35 806 792,1 тыс.рублей).

Поступления по налогу на прибыль составили 19 131 172,5 тыс.рублей или 48,3% от годового плана (39 602 771,9 тыс.рублей), на 651 307,9 тыс.рублей или на 3,5% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (18 479 864,6 тыс.рублей).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 18 821 045,2 тыс.рублей или 47,2% от годового плана (39 913 301,8 тыс.рублей), на 1 494 117,7 тыс.рублей или на 8,6% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (17 326 927,5 тыс.рублей).

**(1 03)** Налоги на товары (работы, услуги) поступили в сумме 7 095 404,9 тыс.рублей, что на 3,3% выше, чем за аналогичный период 2016 года (6 866 898,9 тыс.рублей).

Исполнение годового плана в целом по подакцизным товарам составило 53,9%.

На положительную динамику поступлений повлияло увеличение ставок по спиртосодержащим видам пива (в среднем на 5%), а также повышение норматива зачисления в региональные бюджеты (с 40% до 50%) акцизов на крепкий алкоголь.

При этом поступление акцизов на нефтепродукты относительно аналогичного периода 2016 года снизилось на 17,0% и составило 2 937 805,8 тыс.рублей. Уточненные годовые назначения (5 938 889,4 тыс.рублей) исполнены на 49,5%.

**(1 05)** Налоги на совокупной доход поступили в сумме 3 379 869,7 тыс.рублей или 57,0% к плановым бюджетным назначениям 2017 года (5 926 637,8 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года отмечен рост на 15,2% (2 933 657,8 тыс.рублей). Увеличение поступлений данного вида налогов связано с ростом налогооблагаемой базы.

**(1 06)** Налоги на имущество . Исполнение составило 6 599 555,6 тыс.рублей, или 41,7% к плановым бюджетным назначениям 2017 года (15 842 781,8 тыс.рублей), из них:

- налог на имущество организаций исполнен в сумме 5 836 955,1 тыс.рублей, или 50,3% к плановым бюджетным назначениям 2017 года (11 612 200,0 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года отмечено незначительное снижение поступлений налога на 2,7%.

**(1 07)** Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами получены в сумме 25 620,2 тыс.рублей, что на 31% выше, чем за аналогичный период 2016 года, что обусловлено увеличенными доходами от уплаты налога за добычу общераспространенных полезных ископаемых («плюс» 5 295,2 тыс.рублей).

Годовые назначения исполнены на 33,1%.

(1 08) Государственная пошлина. Исполнение составило 81 264,3 тыс.рублей, что на 31 806,0 тыс.рублей меньше поступлений аналогичного периода 2016 года (113 070,3 тыс.рублей).

В основном снижение поступления связано с передачей<sup>1</sup> в бюджеты муниципальных районов и городских округов зачисления 100 процентов от государственной пошлины (подлежащей зачислению по месту государственной регистрации, совершения юридически значимых действий или выдачи документов) за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий в случае подачи заявления и (или) документов, необходимых для их совершения, в многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг (далее – госпошлина через МФЦ), подлежащей в соответствии с БК РФ зачислению в консолидированный бюджет Нижегородской области.

Отклонение поступления госпошлины в первом полугодии 2017 года от поступления в первом полугодии 2016 года (без учета госпошлины через МФЦ) составило «минус» 3 942,7 тыс.рублей. Наибольшее отклонение отмечено по следующим госпошлинам:

- за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации – поступило 55 548,0 тыс.рублей (на 5 024,9 тыс.рублей меньше аналогичного периода 2016 года).

Изменениями к Федеральному Закону от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции» предусмотрена обязанность организаций, осуществляющих розничную продажу алкогольной продукции, фиксировать и передавать в единую государственную автоматизированную информационную систему учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (ЕГАИС) информацию об объеме оборота алкогольной продукции. С этой целью указанные организации обязаны оснастить оборудование для учета объема оборота алкогольной и спиртосодержащей продукции техническими средствами фиксации и передачи информации, что ведет к сокращению торговых объектов и количеству выданных лицензий;

- за действия органов исполнительной власти, связанные с государственной аккредитацией образовательных учреждений – 913,0 тыс.рублей (на 1 841,5 тыс.рублей меньше первого полугодия 2016 года). Срок действия аккредитации<sup>2</sup> составляет:

1) шесть лет для организации, осуществляющей образовательную деятельность по основным профессиональным образовательным программам;

2) двенадцать лет для организации, осуществляющей образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам.

---

<sup>1</sup> Закон Нижегородской области от 30.11.2016 № 163-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «О межбюджетных отношениях в Нижегородской области»

<sup>2</sup> Федеральный закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»

В то же время следует отметить увеличение поступления госпошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и(или) крупногабаритных грузов – 4 468,9 тыс.рублей (на 2 950,2 тыс.рублей больше поступлений в первом полугодии 2016 года). Рост поступления связан с количеством выданных специальных разрешений.

(1 09) Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам поступили в сумме 276,3 тыс.рублей (кроме поступлений в отчетном периоде были осуществлены возвраты по пяти видам отмененных налогов и сборов в общей сумме 84,1 тыс.рублей), что на 312,0 тыс.рублей больше поступлений аналогичного периода прошлого года. Наибольший объем поступлений составил налог на пользователей автомобильных дорог - 323,5 тыс.рублей. Бюджетные назначения на 2017 год не утверждались.

3. По информации Министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам в областной бюджет по состоянию на 01.07.2017 составила 3 763 927,0 тыс.рублей, что сопоставимо с показателем на начало года (3 555 236,0 тыс.рублей).

4. **Неналоговые доходы** (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 1 420 467,4 тыс.рублей, что на 317 348,3 тыс.рублей меньше уровня поступлений за первое полугодие 2016 года (1 737 815,7 тыс.рублей).

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

Таблица 3.

П/группа	Наименование	Исполнение за 1 полугодие 2017 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 полугодью 2016 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	158 076,8	-26 121,9	-14,2
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	245 936,3	+600,2	+0,2
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	98 352,7	-211 986,0	-68,3
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	27 539,1	-45 611,0	-62,4
1 15	Административные платежи и сборы	7 691,8	+97,5	+1,3
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	882 005,2	+20 152,6	+2,3
1 17	Прочие неналоговые доходы	865,5	-54 479,7	-98,4
	Всего неналоговые доходы	1 420 467,4	-317 348,3	-18,3

Сравнение поступлений неналоговых доходов (по подгруппам) с аналогичным периодом 2016 года представлено ниже.

1) (1 11) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 158 076,8 тыс.рублей с уменьшением на 26 121,9 тыс.рублей к уровню исполнения аналогичных доходов за первое полугодие 2016 года (184 198,7 тыс.рублей). Из них:

Доходы от аренды государственного имущества (движимое и недвижимое имущество госсобственности области, а также земельные участки в госсобственности области) исполнены следующим образом:

- доходы от аренды движимого и недвижимого имущества в госсобственности области исполнены в сумме 19 802,9 тыс.рублей, с уменьшением на 363,7 тыс.рублей (1,8%) к уровню исполнения доходов за первое полугодие 2016 года (20 166,6 тыс.рублей). Просроченная задолженность на 01.07.2017, согласно информации министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений Нижегородской области, по указанным доходам составила 36 051,8 тыс.рублей, снизилась по сравнению с началом года (56 655,5 тыс.рублей) на 20 603,7 тыс.рублей<sup>3</sup> или на 36,4%. Из нее, 32 219,8 тыс.рублей (89,4%) взыскивается по решениям суда (на 01.01.2017 – 53 104,7 тыс.рублей), 209,0 тыс.рублей - в процедурах банкротства (на 01.01.2017 – 2 466,8 тыс.рублей).

- доходы от аренды, а также от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков в госсобственности области исполнены в сумме 82 684,4 тыс.рублей, на 20 495,7 тыс.рублей меньше чем за первое полугодие 2016 года (103 180,1 тыс.рублей) – в связи со снижением продаж права на заключение договоров аренды земельных участков;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, которые находятся в федеральной собственности и осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано государственной власти субъектов Российской Федерации, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков исполнены в сумме 1 032,3 тыс.рублей (в первом полугодии 2016 года указанные доходы в областной бюджет поступили в объеме 4 500,0 тыс.рублей).

Просроченная задолженность на 01.07.2017 по доходам от аренды, а также от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков составила 651 308,3 тыс.рублей (с учетом переплаты<sup>4</sup>), увеличилась по сравнению с началом года (606 357,5 тыс.рублей) на 44 950,8 тыс.рублей или на 7,4%. Из общей суммы просроченной задолженности (с учетом переплаты): 562 013,3 тыс.рублей взыскивается в процедурах банкротства (на 01.01.2017 – 548 949,2 тыс.рублей); 65 360, тыс.рублей (10,0%) - по решениям суда в рамках исполнительного производства (на 01.01.2017 – 62 281,1 тыс.рублей). Значительная часть просроченной задолженности на 01.07.2016, взыскание которой осуществляется в процедурах банкротства, сформирована ОАО «Нижегородкапстрой» (560 157,9 тыс.рублей).

Доходы от перечисления части чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных предприятий

<sup>3</sup> В 1 полугодии 2017, по данным министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений Нижегородской области, признана безнадежной к взысканию задолженность по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну субъекта РФ (за исключением земельных участков) на сумму 23 174,2 тыс.рублей.

<sup>4</sup> Общая сумма переплаты по арендной плате за земельные участки на 01.07.2017 составила 15 126,3 тыс.рублей, из нее: ООО «Жилстрой-НН» - 11 123,1 тыс.рублей, ООО «Лента» - 1 246,6 тыс.рублей, Наместников Ю.Н. – 981,1 тыс.рублей, ПАО «РУК» - 431,1 тыс.рублей.

области, за первое полугодие 2017 года исполнены в сумме 51 355,5 тыс.рублей (за первое полугодие 2016 года – 48 849,5 тыс.рублей).

Прибыль по итогам деятельности за 2016 год получили 12 государственных предприятий (из 27, учтенных в реестре на 01.01.2016). По всем прибыльным предприятиям приняты решения о перечислении в областной бюджет не менее 50% от чистой прибыли в общей сумме 51 822,5 тыс.рублей<sup>5</sup>. В отношении остальных предприятий решения о перечислении части чистой прибыли в областной бюджет не принимались по причинам: наличия убытка на 01.01.2017, отсутствия ведения хозяйственной деятельности, осуществления в отношении предприятий процедур конкурсного производства, либо ликвидации.

Основная часть поступлений в первом полугодии 2017 года (97,2%) сформирована одним государственным предприятием «Нижегородская областная фармация» - 49 899,0 тыс.рублей.

Согласно информации министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений области, на отчетную дату (01.07.2017) просроченная задолженность по перечислению части прибыли составила 0,06 тыс.рублей<sup>6</sup> (на 01.01.2017 – та же сумма).

Доходы от выплаты дивидендов по вкладам области в уставных капиталах хозяйственных обществ в областной бюджет в первом полугодии 2017 года не поступали.

Согласно решениям собраний акционеров хозяйственных обществ о выплате доходов (дивидендов) по итогам деятельности за 2016 год подлежат перечислению в областной бюджет доходы в общей сумме 12 390,5 тыс.рублей от двух акционерных обществ (АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород» в сумме 12 021,9 тыс.рублей, ВЗАО «Нижегородская ярмарка» - 368,6 тыс.рублей).

На момент формирования настоящей информации запланированные доходы поступили в бюджет в сумме 12 021,9 тыс.рублей.

2) (1 12) Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 245 936,3 тыс.рублей, на уровне поступлений прошлого года.

3) (1 13) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства) поступили в сумме 98 352,7 тыс.рублей или 32,6% от годового плана (301 887,8 тыс.рублей), на 211 986,0 тыс.рублей или на 68,3% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (310 338,7 тыс.рублей), в том числе:

- поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) составили 14 379,8 тыс.рублей или 29,8% от годового плана (48 334,7 тыс.рублей), на 1 399,0 тыс.рублей или на 8,9% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (15 778,8 тыс.рублей).

- доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 83 972,9 тыс.рублей или 33,1% от годового плана (253 553,1 тыс.рублей), на 210 587,0 тыс.рублей или на 71,5% меньше поступлений аналогичного периода

<sup>5</sup> На момент подготовки настоящей информации доходы в бюджет поступили в полном объеме.

<sup>6</sup> Без учета переплаты.

прошлого года (294 559,9 тыс.рублей), что в основном связано с планированием поступлений основных платежей по доходам от компенсации затрат государства на 4 квартал текущего года (уплата задолженности прошлых лет по поступлению средств от инвесторов в сумме 172 000,0 тыс.рублей).

Наибольшие поступления доходов от компенсации затрат государства обеспечили следующие администраторы дохода:

- министерство сельского хозяйства и продовольственных ресурсов – 12 693,3 тыс.рублей или 15,1% (возврат субсидий сельскохозяйственными товаропроизводителями);

- министерство социальной политики – 13 371,5 тыс.рублей или 15,9% (возврат дебиторской задолженности прошлых лет по социальным выплатам);

- министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений – 26 440,4 тыс.рублей или 31,5% от суммы доходов от компенсации затрат государства, в том числе поступление средств от инвесторов 25 870,6 тыс.рублей.

По данным министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений фактическое поступление средств от инвесторов за 1 полугодие 2017 года составило 25 870,6 тыс.рублей, что на 48,3% больше поступлений средств от инвесторов за аналогичный период 2016 года (17 442,2 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 25 870,6 тыс.рублей (за 1 полугодие 2016 года - 14 477,0 тыс.рублей);

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья – 0 тыс.рублей (за 1 полугодие 2016 года - 2 965,2 тыс.рублей).

Основными причинами отклонений поступления средств является следующее:

- отсутствие в заключаемых инвестиционных соглашениях помесечных графиков платежей, позволяющих делать сравнение по планируемым и фактически поступившим платежам по периодам;

- заключение инвестиционных соглашений, не предусматривающих внесение платежей.

Общая сумма задолженности прошлых лет по поступлению средств от инвесторов по состоянию на 01.07.2017 составляет 1 096 276,2 тыс.рублей (снизилась с начала года на 250 694,1 тыс.рублей) в т.ч.:

- 776 678,4 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 – 197 432,4 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 579 246,0 тыс.рублей;

- 319 597,8 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 – 45 457,6 тыс.рублей, по коммерческим

объектам – 274 140,2 тыс.рублей.

В отношении вышеуказанной задолженности ведется следующая исковая работа:

- 135 830,6 тыс.рублей - исковые заявления находятся на рассмотрении в суде;

- 347 318,3 тыс.рублей - взысканная задолженность судом, но не погашенная инвесторами, из нее на сумму 96 690,9 тыс.рублей исполнительные листы возвращены службой судебных приставов в связи с окончанием исполнительного производства;

- 400 418,5 тыс.рублей - ведется досудебная работа (претензионная) по урегулированию вопроса по погашению задолженности;

- 46 513,3 тыс.рублей - задолженность, сложившаяся в период ведения исковой работы;

- 49 303,9 тыс.рублей - будут сторнированы после подписания дополнительных соглашений с инвесторами о продлении сроков реализации проектов и переносе платежей;

- 6 888,6 тыс.рублей - мораторная задолженность;

- 110 003,0 тыс.рублей - задолженность, образовавшаяся у ликвидированных организаций, которая впоследствии будет вынесена на рассмотрение комиссии по признанию задолженности безнадежной к взысканию.

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

- за 1 полугодие 2017 года в адрес инвесторов направлено 61 исковое заявление и 108 претензий;

- при вступлении в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области министерство получает исполнительные листы и направляет в УФССП России по Нижегородской области (за 1 полугодие 2017 года специализированным отделом по особым исполнительным производствам УФССП России по Нижегородской области было осуществлено взыскание задолженности на сумму 4 833,7 тыс.рублей).

4) **(1 14)** Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за первое полугодие 2017 года исполнены в сумме 27 539,1 тыс.рублей с уменьшением в 2,7 раза к уровню исполнения доходов за первое полугодие 2016 года (73 150,1 тыс.рублей). Из них:

1) Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности области исполнены в сумме 16 821,5 тыс.рублей (за первое полугодие 2016 года – 71 472,7 тыс.рублей). В 1 полугодии 2016 года в областной бюджет поступили средства от реализации зерна регионального зернового продовольственного фонда (54 104,5 тыс.рублей). Отсутствие аналогичных поступлений в 1 полугодии 2017 года повлекло снижение с сопоставимым периодом 2016 года доходов от реализации имущества в части материальных запасов в 6,4 раза: с 64 626,6 тыс.рублей до 10 150,6 тыс.рублей.

2) Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности

области, исполнены в сумме 10 717,6 тыс.рублей с увеличением в 6,4 раза к уровню исполнения аналогичных доходов за первое полугодие 2016 года (1 677,4 тыс.рублей).

Просроченная задолженность по указанным доходам, по данным министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений, Нижегородской области по состоянию на 01.07.2017 составила 5,41 тыс.рублей (на 01.01.2016 – 54,3 тыс.рублей).

5) (1 17) Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 865,5 тыс.рублей (первое полугодие 2016 года – 55 345,2 тыс.рублей).

Снижение поступлений связано с внесением изменений<sup>7</sup> в статью 2 Закона Нижегородской области от 23.12.2014 № 197-3 в части сокращения перечня полномочий органов местного самоуправления, осуществляемых Правительством Нижегородской области.

5. План по безвозмездным поступлениям на 2017 год (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный Законом о бюджете в сумме 16 363 617,5 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 7 233 865,3 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.07.2017 составил 23 730 310,2 тыс.рублей (на 01.07.2016 – 20 251 389,1 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 11 754 657,4 тыс.рублей, 49,5% от плана на год (1 полугодие 2016 года – 7 190 569,0 тыс.рублей или 35,5% от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение в 1 полугодии 2017 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 полугодию 2016 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 01	Дотации бюджетам субъектов РФ	2 881 476,4	734 258,4	+34,2
2 02 02	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	2 834 476,9	1 498 410,0	+112,2
2 02 03	Субвенции бюджетам субъектов РФ	2 783 495,7	-448 407,2	-13,9
2 02 04	Иные межбюджетные трансферты	2 875 340,8	975 930,4	+51,4
2 03 00	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-	-474 512,6	-100

<sup>7</sup> Закон Нижегородской области от 28.12.2016 № 180-3 «О внесении изменений в статью 2 Закона Нижегородской области «О перераспределении отдельных полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Нижегородской области и органами государственной власти Нижегородской области» и об отмене Закона Нижегородской области «О внесении изменений в статью 2 Закона Нижегородской области «О перераспределении отдельных полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Нижегородской области и органами государственной власти Нижегородской области»

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение в 1 полугодии 2017 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 полугодию 2016 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 04 00	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	100 866,9	97 409,9	увелич в 29,2 раз
2 07 00	Прочие безвозмездные поступления	3 687,0	-3 944,5	-51,7
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	303 933,9	102 580,4	+50,9
	<b>ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	11 783 277,6	2 481 724,8	+26,7
2 19 00	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-28 620,2	2 082 363,6	-98,6-
	<b>ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>	11 754 657,4	4 453 104,6	+63,5

Увеличение на 63,5% объёма безвозмездных поступлений в 1 полугодии 2017 года по сравнению с 1 полугодием 2016 года связано с бóльшим объёмом межбюджетных субсидий и меньшим возвратом неиспользованных средств в 2016 году остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Поступления из федерального бюджета и других бюджетов, внебюджетных фондов составили 11 374 789,8 тыс.рублей или 48,6% утвержденных бюджетных назначений на 2017 год. 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 2017 год, с учетом изменений на 01.07.2017, сформирован в сумме 144 391 856,1 тыс.рублей, увеличен на 11 207 678,7 тыс.рублей, или на 8,4% по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 11 174 346,7 тыс.рублей на основании изменений в Закон, на 33 332,0 тыс.рублей - в бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 124 525 936,6 тыс.рублей, 86,2% от общей суммы ассигнований, что обусловлено порядком утверждения ЛБО на расходы областного бюджета, установленным на 2017 год, с учетом норм ст.219 БК РФ, постановлением Правительства области от 31.03.2017 № 187 «О мерах по реализации Закона Нижегородской области от 23.12.2016 № 178-3 «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (пн.12.6). Согласно вышеуказанному постановлению предусмотрено установление лимитов бюджетных обязательств на 2017 год в рамках прогноза кассовых выплат областного бюджета в соответствии с приказом министерства финансов области от 27.12.2016 № 246 «Об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств областного бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

Лимиты бюджетных обязательств не открываются (приказ министерства финансов области от 23.12.2015 № 274 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета...»):

- 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.

Кроме того, с учетом норм ст.226.1 БК РФ, постановлением от 31.03.2017 № 187 (пн. 12.7) предусмотрено устанавливать предельные объемы финансирования на квартал от открытых лимитов бюджетных обязательств в зависимости от поступления доходов в областной бюджет.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета в первом полугодии 2017 года составило 56,3% от утвержденных ЛБО (первое полугодие 2016 года – 57,8% от ЛБО).

В первом полугодии 2017 года расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (96,3% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (3,7%).

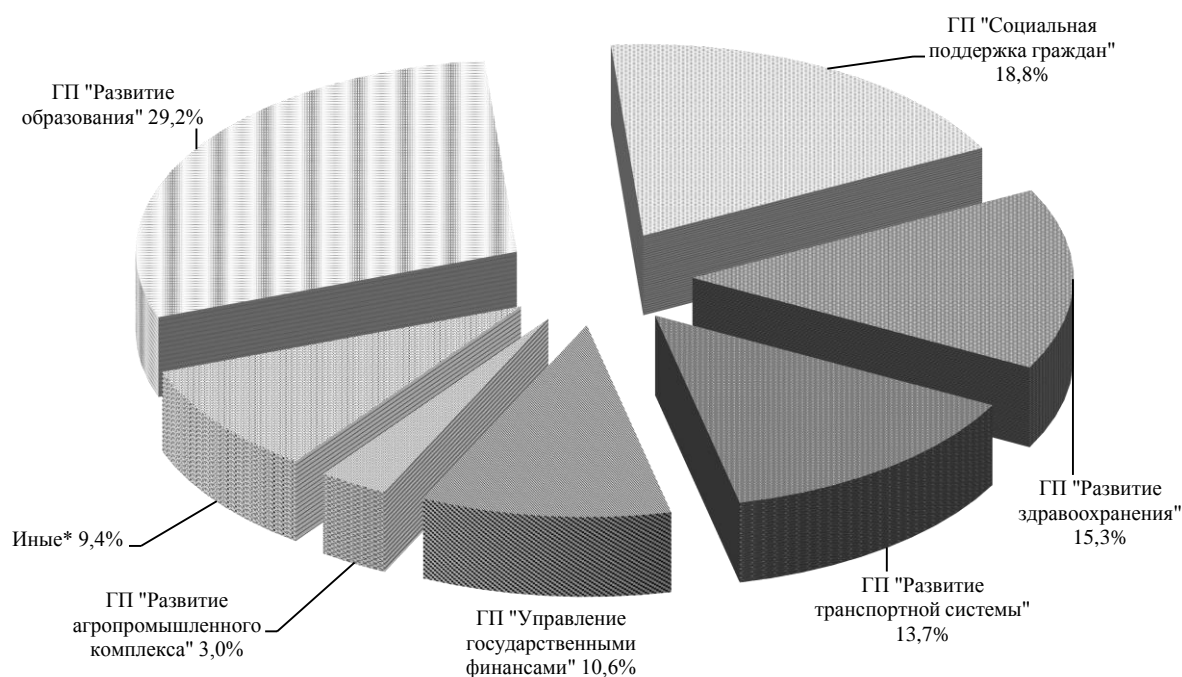
**7.** Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р (ред. от 31.08.2016) «Об утверждении перечня государственных программ Нижегородской области» (далее – Перечень ГП) утверждено 28 государственных программ (далее – ГП, Госпрограмма), действующих на территории Нижегородской области.

Законом о бюджете предусмотрено финансирование 27 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.07.2017 года – 139 595 535,3 тыс.рублей (96,7% от уточненного плана по расходам на 2017 год). Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий в

1 полугодии 2017 года составили 67 963 952,3 тыс.рублей или 48,7% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование госпрограмм, что выше среднего исполнения по бюджету (48,6%).

Структура кассовых расходов по отдельным ГП в общей сумме исполненных расходов по госпрограммам за 1 полугодие 2017 года представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1.



\* - иные – ГП с долей ассигнований менее 3%.

**7.1.** Наибольшие расходы (90,6% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) исполнены по 6 из 27 госпрограмм, финансируемых из бюджета, в том числе:

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 19 863 009,3 тыс.рублей или 55,3 % от уточненного годового плана (35 936 545,3 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по госпрограммам составила 29,2%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках ГП 1 представлена в таблице:

Таблица 5.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие общего образования (01 1 0000000)	30 082 917,2	83,7	17 138 926,6	86,3	57,0

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи (01 2 00 00000)	508 107,6	1,4	275 895,3	1,4	54,3
Развитие профессионального образования (01 3 00 00000)	3 715 230,2	10,3	1 934 544,9	9,7	52,1
Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования (01 4 00 00000)	71 649,9	0,2	40 182,5	0,2	56,1
Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе (01 5 00 00000)	503,0	0,0	392,3	0,0	78,0
Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области (01 6 00 00000)	1 013 370,0	2,8	213 643,5	1,1	21,1
Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года (01 7 00 00000)	26 948,0	0,1	12 040,6	0,1	44,7
Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей до 2023 года (01 8 00 00000)	6 985,3	0,0	1 538,2	0,0	22,0
Социально-правовая защита детей в Нижегородской области (01 9 00 00000)	384 609,5	1,1	188 798,9	1,0	49,1
Развитие молодежной политики (01 А 00 00000)	5 801,6	0,0	998,9	0,0	17,2
Обеспечение реализации государственной программы (01 Б 00 00000)	120 423,0	0,3	56 047,6	0,3	46,5
<b>Итого</b>	<b>35 936 545,3</b>	<b>100</b>	<b>19 863 009,3</b>	<b>100</b>	<b>55,3</b>

Основную часть расходов (97,1%) данной Госпрограммы составляют:

1) субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в объеме 16 960 502,1 тыс.рублей (57,1% от уточненного плана), или 85,4% в общей сумме расходов по ГП 1.

2) субсидии на выполнение госзадач и на иные цели – 2 331 160,6 тыс.рублей (51,6 % от уточненного плана), или 11,7% в общей сумме расходов по ГП 1.

Ниже среднего уровня исполнения расходов по госпрограммам отмечается исполнение по пяти подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм:

- организация и проведение отдельных мероприятий в рамках госпрограммы запланированы на второе полугодие 2017 года (в соответствии с Планом работы министерства образования НО);

- предоставление грантов дошкольным организациям, организациям дополнительного образования и поощрение лучших учителей запланированы на второе полугодие 2017 года (утвержденные бюджетные ассигнования 9 011,2 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей);

- реализация планов мероприятий по противопожарной безопасности, укрепление материально-технической базы, обновление автобусного парка для перевозки учащихся - проводились конкурсные процедуры, расходы запланированы на второе полугодие 2017 года (утвержденные бюджетные назначения 24 455,3 тыс.рублей, исполнено 1 462,3 тыс.рублей, или 6%);

- расходы на реализацию профессиональными образовательными организациями инновационных образовательных программ, в том числе создание на базе профессиональных образовательных организаций современных ресурсных центров – проводились конкурсные процедуры по определению победителей среди профессиональных образовательных организаций, в соответствии с Сетевым графиком, выплаты победителям конкурсного отбора будут произведены во втором полугодии 2017 года (утвержденные бюджетные ассигнования 16 064,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей);

- расходы на реализацию мероприятий государственной программы РФ «Доступная среда» на 2011-2020 годы за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования поступили в июле 2017 года в соответствии с графиком перечисления субсидии из федерального бюджета средства, установленным соглашением с Министерством образования и науки РФ (утвержденные бюджетные ассигнования 16 874,4 тыс.рублей, в том числе средства областного бюджета 7 256,0 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- расходы на финансовое обеспечение мероприятий федеральной целевой программы развития образования на 2016-2020 году на развитие национально-региональной системы независимой оценки качества общего образования за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования поступили в июле 2017 года в соответствии с графиком перечисления субсидии из федерального бюджета, установленным соглашением с Федеральной службой по надзору в сфере образования (утвержденные бюджетные ассигнования 23 784,0 тыс.рублей, в том числе 7 135,0 тыс.рублей средства областного бюджета; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- расходы на реконструкцию объекта «Реконструкция зданий государственного бюджетного учреждения «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала армии Маргелова В.Ф» (утвержденные бюджетные назначения 574 731,6 тыс.рублей, исполнено 8 140,6 тыс.рублей, или 14,4%). Государственный контракт заключен 1 августа 2017 года;

- расходы по субсидии на организацию работ по строительству (реконструкции) дошкольных образовательных организаций, включая финансирование работ по строительству объектов (утвержденные бюджетные назначения 3 616,5 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) - 30.05.2017 расторгнут контракт с подрядной организацией, ведущей строительство детского сада в поселке Ближнее Борисово Кстовского района Нижегородской области. 05.07.2017 года заключен контракт с новой подрядной организацией на достройку детского сада.

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

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 12 777 098,6 тыс.рублей или на 47,6% от уточненного плана (26 865 984,4 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 18,6%, по кассовому исполнению – 18,2%.

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

Таблица 6 .

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в НО (03 1 00 00000)	31 157,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 00000)	6 886 300,4	25,6	3 400 243,4	26,6	49,4
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 00000)	27 136,9	0,1	2 049,7	менее 0,1	7,6
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2020 годы (03 4 00 00000)	18 692 434,5	69,6	8 679 869,8	67,9	46,4
Укрепление института семьи в НО на 2015-2020 годы (03 5 00 00000)	1 014 420,4	3,8	588 922,7	4,6	58,1
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО на 2015-2020 годы (03 6 00 00000)	5 161,9	менее 0,1	3 648,9	менее 0,1	70,7
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 00000)	209 373,3	0,8	102 364,1	0,8	48,9
<b>Итого</b>	<b>26 865 984,4</b>	<b>100,0</b>	<b>12 777 098,6</b>	<b>100,0</b>	<b>47,6</b>

Основную долю расходов по ГП 03 составляют:

1) социальное обеспечение и иные выплаты населению - исполнены в сумме 8 768 226,7 тыс.рублей (47,2% от уточненного плана и 68,6% 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 8 675 507,9 тыс.рублей (47,3% от уточненного плана в сумме 18 353 617,4 тыс.рублей). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм<sup>8</sup>.

Оплата договоров на пересылку (доставку) получателям выплат, относящихся к ПНО в рамках Госпрограммы, исполнена в сумме 105 689,8 тыс.рублей (39,9% от плана).

<sup>8</sup> Выплата пособий по безработице (199 491,5 тыс.рублей или 46,0% от плана) в рамках ГП-06 «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (10 646,8 тыс.рублей или 27,1% от плана) в рамках ГП-12 «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области».

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств областного бюджета в сумме 6 426 406,0 тыс.рублей (47,3% от уточненного плана).

Выплаты не осуществлялись по трем нормативным правовым актам Нижегородской области:

- по одному<sup>9</sup> - с связи с установленными законодательством сроками выплат позднее отчетной даты;

- по двум<sup>10</sup> - выплаты осуществляются по факту обращения.

- за счет средств федерального бюджета в сумме 2 249 101,9 тыс.рублей (45,6% от уточненного плана).

2) Субсидии на выполнение государственных заданий и субсидии на иные цели подведомственным бюджетным учреждениям перечислены в сумме 2 636 881,6 тыс.рублей (49,9% от уточненного плана и 20,6% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Реализация Госпрограммы предусмотрена в рамках семи подпрограмм.

Не исполнялись мероприятия в рамках подпрограммы «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области» (0,0% от плана 31 157,0 тыс.рублей). Реализация мероприятий по адаптации учреждений образования с учетом доступности предусмотрена за счет средств федерального бюджета в сумме 17 759,5 тыс.рублей и бюджетных ассигнований областного бюджета в сумме 13 397,5 тыс.рублей. В отчетном периоде федеральные средства не поступили.

По двум подпрограммам отмечено исполнение ниже среднего по бюджету (48,6%):

- по подпрограмме «Старшее поколение на 2015-2020 годы» - 7,6% от плана 27 136,9 тыс.рублей. Исполнение мероприятий по укреплению материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, обучению компьютерной грамотности неработающих пенсионеров (предоставление субсидий бюджетным учреждениям на иные цели в сумме 6 648,3 тыс.рублей) запланировано на второе полугодие 2017 года. Перечисление субвенции на осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан (плановый показатель – 13 727,5 тыс.рублей) осуществляется с июля 2017 года. Указанные средства включены в расходы областного бюджета Законом Нижегородской области от 30.05.2017 № 55-3<sup>11</sup>. Материальная помощь ветеранам ВОВ оказывается по факту обращения.

---

<sup>9</sup> постановление Правительства области от 31.07.2006 № 242 «Об утверждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов»

<sup>10</sup> постановление Правительства Нижегородской области от 05.03.2009 № 93 «О порядке назначения и осуществления социальной выплаты на обучение детей-инвалидов с нарушением слуха», Закон Нижегородской области от 03.10.2014 № 139-3 «Об участии граждан в охране общественного порядка на территории Нижегородской области»

<sup>11</sup> О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»

- по подпрограмме «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2020 годы» - 46,4% от плана, ниже среднего исполнения по бюджету на 2,2%.

Меры социальной поддержки с учетом прав отдельных категорий граждан в Нижегородской области и в объемах, предусмотренных федеральным законодательством, исходя из прогнозируемого количества граждан, нуждающихся в мерах социальной поддержки, в рамках подпрограммы исполнены на 44,4% от плана. Остаток неиспользованных ассигнований федерального бюджета составил 2 554 384,6 тыс.рублей, в том числе 1 990 130,7 тыс.рублей - на оплату жилищно-коммунальных услуг федеральным категориям льготников (снижение численности получателей в связи с естественной убылью).

Меры социальной поддержки в рамках подпрограммы в объемах, предусмотренных законодательством Нижегородской области, исполнены на 47,1% от плана.

Следует отметить, что некоторые меры социальной поддержки носят заявительный характер и предоставляются по факту обращения. Например, бюджетные ассигнования на предоставление:

- материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, исполнены на 26,0% от плана в сумме 39 378,0 тыс.рублей;

- единовременного пособия на усыновление – 25,3% от плана в сумме 36 000,0 тыс.рублей;

- социального пособия на погребение исполнены на 35,1% от плана в сумме 36 413,3 тыс.рублей;

- регионального материнского капитала исполнены на 29,8% от плана 604 600,0 тыс.рублей.

По некоторым мерам социальной поддержки выплаты предусмотрены во втором полугодии, например:

- ежегодные единовременные выплаты к началу учебного года детям из малоимущих семей (сумма бюджетных ассигнований – 29 053,4 тыс.рублей, исполнение – 0,1%), детям из приемных семей (сумма бюджетных ассигнований – 1 615,9 тыс.рублей, исполнение – 0,3%), детям из многодетных семей (сумма бюджетных ассигнований - 28 355,0 тыс.рублей, исполнение - 0,2%) будут осуществлены в третьем квартале, к началу учебного года;

- ежегодная денежная выплата ко Дню памяти и на оздоровление жертв политических репрессий (2 766,0 тыс.рублей, исполнение в отчетном периоде – 0,1%) ко Дню памяти жертв политических репрессий – 30 октября.

**Государственная программа «Развитие здравоохранения Нижегородской области на 2013-2020 годы»** (далее – Госпрограмма, ГП 02).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 10 369 875,2 тыс.рублей или 48,6% от уточненного годового плана (21 327 592,7 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет как по плану, так и по кассовому исполнению – 14,8%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 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)	528 226,3	2,5	246 590,7	2,4	46,7
Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 00 00000)	5 961 671,1	28,0	2 858 797,3	27,6	48,0
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 00 00000)	879 409,5	4,1	291 871,3	2,8	33,2
Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 00 00000)	489 065,2	2,3	226 657,1	2,2	46,3
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 00 00000)	537 262,2	2,5	255 199,4	2,5	47,5
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 00 00000)	283 928,5	1,3	106 269,1	1,0	37,4
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 00 00000)	1 236 035,7	5,8	735 563,2	7,1	59,5
Развитие информатизации в здравоохранении (02 9 00 00000)	97 080,7	0,5	0,0	0,0	0,0
Совершенствование системы территориального планирования здравоохранения Нижегородской области (02 А 00 00000)	11 314 913,5	53,1	5 648 927,1	54,5	49,9
<b>Итого по Госпрограмме</b>	<b>21 327 592,7</b>	<b>100,0</b>	<b>10 369 875,2</b>	<b>100,0</b>	<b>48,6</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 (5 555 408,5 тыс.рублей или 54,5% от исполненных расходов), и субсидии подведомственным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (3 510 423,0 тыс.рублей или 33,9% от исполненных расходов).

Не исполнялись мероприятия по расширению телемедицинской сети, в

том числе путем оснащения ФАПов<sup>12</sup> и ЦРБ<sup>13</sup> в рамках подпрограммы «Развитие информатизации в здравоохранении» при плане 97 080,7 тыс.рублей. Субсидии бюджетным учреждениям на реализацию указанного мероприятия включены в Закон «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»<sup>14</sup> во 2 квартале 2017 года. Учреждениями проводились конкурентные процедуры, кассовые расходы планируется осуществить в 4 квартале 2017 года.

Наиболее низкое исполнение по ГП 02 сложилось по следующим подпрограммам:

1) «Охрана здоровья матери и ребенка» (33,2%), что обусловлено низким исполнением по отдельным мероприятиям подпрограммы:

- расходы на обеспечение деятельности больниц, клиник, госпиталей, медико-санитарных частей исполнены в сумме 6 522,9 тыс.рублей или 2,9% от плановых назначений, что связано с длительностью проведения конкурентных процедур;

- субвенция бюджету городского округа город Нижний Новгород на осуществление полномочий в области социальной поддержки и социального обслуживания семей, имеющих детей, исполнена в сумме 56 000,0 тыс.рублей или 36,9% от плановых назначений (151 600,0 тыс.рублей), что связано с ее предоставлением по потребности на основании сведений органов социальной защиты;

2) «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (37,4%), что обусловлено неисполнением расходов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, переехавшим на работу в сельскую местность (утвержденные бюджетные назначения - 65 000,0 тыс.рублей). Это связано с тем, что расходы по данному мероприятию носят заявительный характер.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 9 341 159,1 тыс.рублей или 41,9% от уточненного годового плана (22 282 443,9 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 15,4%, по кассовому исполнению – 13,3%.

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

<sup>12</sup> Фельдшерско-акушерский пункт

<sup>13</sup> Центральная районная больница

<sup>14</sup> Закон Нижегородской области от 03.04.2017 № 21-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

Таблица 8.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 года		% выполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них (14 1 00 00000)	7 204 019,2	32,3	2 674 566,7*	28,6	37,1
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 00 00000)	7 910 503,3	35,5	2 235 934,4*	23,9	28,3
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 00 00000)	952 652,0	4,3	270 762,7*	2,9	28,4
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 00 00000)	4 215 692,3	18,9	3 181 386,7	34,1	75,5
Обеспечение реализации государственной программы (14 6 00 00000)	48 011,1	0,2	21 825,8	0,2	45,5
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 7 00 00000)	1 951 566,0	8,8	956 682,8	10,2	49,0
<b>Итого</b>	<b>22 282 443,9</b>	<b>100,0</b>	<b>9 341 159,1</b>	<b>100,0</b>	<b>41,9</b>

\* - расходы в общей сумме 5 433 686,3 тыс.рублей, осуществленные в рамках отмеченных подпрограмм и на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным хозяйством (26,4% от расходов по прочим мероприятиям), исполнены за счет средств дорожного фонда, что составляет 58,2% от всех осуществленных расходов по ГП 14. Расходы, осуществленные за счет дорожного фонда, проанализированы в пункте 12.

Основные расходы в отчетном периоде по ГП 14 были направлены на предоставление межбюджетных трансфертов городскому округу город Нижний Новгород на финансовое обеспечение мероприятий по развитию метрополитена (3 181 386,7 тыс.рублей или 34,1% от кассовых расходов по Госпрограмме).

По ГП 14 не исполнялись расходы в общей сумме 45 308,0 тыс.рублей на предоставление следующих субсидий:

- организациям воздушного транспорта на осуществление региональных воздушных перевозок пассажиров на территории Российской Федерации и формирование региональной маршрутной сети в сумме 37 691,5 тыс.рублей – необходимые документы для предоставления субсидий в первом полугодии 2017 года авиаперевозчиками не предоставлялись;

- на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства (реконструкция остановочного пункта «Шатковская автостанция») в сумме 7 616,5 тыс.рублей – предоставление субсидии планируется по факту выполненных работ;

Расходы планируются после отчетной даты.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 7 237 889,6 тыс.рублей или 50,4% от уточненного годового плана (14 369 867,9 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов областного бюджета на 1,8 процентных пункта.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 10,0%, по кассовому исполнению – 10,3%.

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

Таблица 9.

Наименование подпрограммы	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 00 00000)	6 050 801,3	42,1	3 270 935,7*	45,2	54,1
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области (17 2 00 00000)	7 846 922,0	54,6	3 769 672,5**	52,1	48,0
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 00 00000)	43 507,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (17 4 00 00000)	428 637,6	3,0	197 281,4	2,7	46,0
<b>Итого</b>	<b>14 369 867,9</b>	<b>100</b>	<b>7 237 889,6</b>	<b>100</b>	<b>50,4</b>

\* Из них 2 937 898,7 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга.

\*\* Межбюджетные трансферты нижестоящим бюджетам.

Расходы по подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области» (43 507,0 тыс.рублей) не исполнялись по следующим причинам:

- иные межбюджетные трансферты на предоставление грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигающих наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (10 000,0 тыс.рублей) – расходы планируется осуществить в 3 квартале 2017 года (распределение вышеназванных иных межбюджетных трансфертов утверждено постановлением Правительства Нижегородской области от 20.07.2017 №536);

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области (15 000,0 тыс.рублей) – расходы будут осуществляться после 1 июля 2017 года согласно порядку стимулирования главных администраторов средств областного бюджета, достигших наилучших результатов по результатам мониторинга качества финансового менеджмента;

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области на модернизацию государственной информационной системы управления

финансами (18 507,0 тыс.рублей) – расходы осуществляются по факту произведенных затрат.

**Государственная программа «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области до 2020»** (далее – Госпрограмма, ГП 13).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 011 133,9 тыс.рублей или 52,8% от уточненного годового плана (3 806 997,0 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов областного бюджета на 4,2 процентных пункта.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 2,6%, по кассовому исполнению – 2,9%.

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

Таблица 10.

Наименование подпрограммы	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 00 00000)	2 934 978,9	77,1%	1 620 637,0	80,6%	55,2%
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 00 00000)	298 889,0	7,9%	146 798,9	7,3%	49,1%
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 0000)	37 994,7	1,0%	6 664,7	0,3%	17,5%
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (13 5 00 00000)	40 000,0	1,0%	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (13 6 00 00000)	80 215,3	2,1%	37 358,2	1,9%	46,6%
Прочие мероприятия (13 700 00000)	414 919,1	10,9%	199 675,1	9,9%	48,1%
<b>Итого</b>	<b>3 806 997,0</b>	<b>100</b>	<b>2 011 133,9</b>	<b>100</b>	<b>52,8%</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 (77,1% и 80,6% соответственно);

- «Прочие мероприятия» - расходы на прочие мероприятия в рамках ГП 13 (10,9% и 9,9% соответственно).

Не исполнялись расходы по подпрограмме «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (40 000,0 тыс.рублей) – согласно Положению о порядке предоставления субсидий на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России на 2014-2020 годы»<sup>15</sup> расчеты с получателями бюджетных средств будут произведены в четвертом квартале 2017 года.

Основные причины низкого исполнения кассовых расходов по подпрограмме «Эпизоотическое благополучие Нижегородской области связаны с низким исполнением субвенции на проведение 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 (исполнение – 2 101,1 тыс.рублей или 6,9% от плана (30 640,6 тыс.рублей). Перечисление субвенции осуществляется на основании сведений о фактически произведенных затратах получателей средств, представленных органами местного самоуправления;

Из 19 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 в первом полугодии 2017 года, кассовые расходы не исполнялись по 2 субвенциям:

- на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования за счет средств областного и федерального бюджетов (500,0 тыс.рублей и 3 000,0 тыс.рублей соответственно), в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 13.02.2017 №63<sup>16</sup> Минсельхозпрод области составляет сводные реестры на перечисление субвенций муниципальным районам и городским округам на вышеназванные цели в области животноводства и растениеводства в срок до 1 и 20 июля текущего года соответственно - расходы планируется осуществить после отчетной даты.

Ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (48,6%) исполнены расходы по 10 субвенциям (общее исполнение 410 352,9 тыс.рублей или 40,6% от плана (1 010 016,8 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

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 1 141 428,3 тыс. рублей (56,8% от расходов по программе) -17 субвенций в сумме 1 076 279,4 тыс. рублей и три субсидии в сумме 65 148,9 тыс. рублей;

- как субсидии юридическим лицам (сельскохозяйственным товаропроизводителям) – 13 субсидий в сумме 632 700,0 тыс.рублей (31,5%).

<sup>15</sup> Утверждено постановлением Правительства Нижегородской области от 05.07.2016 №436.

<sup>16</sup> «О порядке и условиях предоставления и распределения субсидий на содействие достижению целевых показателей государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области», источником финансового обеспечения которых...».

Оставшиеся 11,7% кассовых расходов распределились по следующим группам видов расходов: 4,9% - на предоставление субсидий бюджетным и некоммерческим организациям, 4,0% - на предоставление субсидий гражданам на приобретение жилья, 1,9% на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, 0,5% - на социальное обеспечение и осуществление иных выплат населению, 0,4% - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд.

Главными распорядителями расходов по ГП 13 являются министерство сельского хозяйства и продовольственных ресурсов (99,7%), министерство социальной политики (0,2%), комитет по государственному ветеринарному надзору (0,1%).

**7.2.** На финансирование мероприятий 20 государственных программ (из 27 предусмотренных в бюджете) направлено 6 363 786,6 тыс.рублей или 9,4% кассовых расходов за 1 полугодие 2017 года.

**7.2.1.** Из них выше среднего исполнения расходов по бюджету (48,7%) исполнены расходы по следующим государственным программам.

**Государственная региональная адресная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Нижегородской области, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 2013-2017 годы»** (далее – Госпрограмма, ГП 26).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 73 071,2 тыс.рублей или 83,2% от уточненного годового плана (87 818,8 тыс.рублей<sup>17</sup>), что выше чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

В рамках ГП 26 были предоставлены субсидии 22 муниципальным образованиям Нижегородской области за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и средств областного бюджета на завершение мероприятий 3 и 4 этапов Госпрограммы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 096 098,6 тыс.рублей или 70,7% от уточненного годового плана (1 551 274,6 тыс.рублей), что значительно выше чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

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

Основные расходы по ГП 05 были направлены на предоставление субсидий на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (1 028 222,2 тыс.рублей или 93,8% от кассовых расходов по Госпрограмме). Субсидии были предоставлены пяти муниципальным образованиям Нижегородской области. Целью предоставления субсидий

---

<sup>17</sup> после отчетной даты плановые ассигнования увеличены до 144 514,2 тыс.рублей (на 56 695,4 тыс.рублей)

является благоустройство дворовых и общественных территорий. Информация о муниципальных программах, на реализацию которых направлены указанные субсидии, размещена на сайтах муниципальных образований и министерства энергетики и ЖКХ Нижегородской области<sup>18</sup>. Реализация мероприятий муниципальных программ запланирована до конца 2017 года.

Не исполнялись расходы по следующим мероприятиям ГП 05:

- предоставление субсидий на благоустройство общественных пространств по маршруту следования клиентских групп в рамках проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 в сумме 370 000,0 тыс.рублей<sup>19</sup>;

- 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;

- организация и проведение смотра-конкурса на звание «Лучшее муниципальное образование Нижегородской области в сфере благоустройства и дорожной деятельности» в сумме 476,6 тыс.рублей.

Осуществление расходов по данным подпрограммам планируется во втором полугодии 2017 года.

**Государственная программа «Гармонизация межнациональных отношений в Нижегородской области»** (далее – Госпрограмма, ГП 22).

Расходы по ГП 22 исполнены в сумме 15 640,0 тыс.рублей или 60,8% от уточненного годового плана (25 732,9 тыс.рублей).

Основные расходы Госпрограммы были направлены:

- на предоставление грантов в форме субсидий на реализацию отдельных общественно полезных (социальных) проектов (программ) социально ориентированных некоммерческих организаций в сфере укрепления гражданского единства и гармонизации межнациональных отношений развитию народов России в сумме 7 860,0 тыс.рублей (50,2% от кассовых расходов);

- на реализацию образовательных мероприятий, направленных на распространение знаний о народах России, формирование гражданского патриотизма, укрепление традиционных духовных и нравственных ценностей, противодействие фальсификации истории в сумме 180,0 тыс.рублей (1,2% от кассовых расходов);

- предоставление субсидий религиозным организациям на реставрацию, содержание и охрану зданий и объектов, являющихся памятниками истории и культуры Нижегородской области в сумме 7 600,0 тыс.рублей (48,6% от кассовых расходов).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 120 832,6 тыс.рублей или 49,1% от уточненного годового плана (246 009,9 тыс.рублей), что выше, чем в

<sup>18</sup> <https://mingkh.government-nnov.ru/?id=102797>

<sup>19</sup> бюджетные ассигнования на финансирование данной подпрограммы внесены изменениями в Закон об областном бюджете в мае 2017 года

среднем исполнение расходов по госпрограммам на 0,4 п.п. (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и по кассовому исполнению – 0,2%.

Главным распорядителем бюджетных средств по ГП 19 является министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений.

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

Таблица 11.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Стимулирование инвестиционной деятельности (19 1 00 00000)	14 693,7	6,0	1 818,0	1,5	12,4
Развитие государственно-частного партнерства (19 2 00 00000)	5 985,5	2,4	0	0	0
Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области (19 3 00 00000)	43 528,6	17,7	31 954,8	26,4	73,4
Обеспечение реализации государственной программы (19 4 00 00000)	181 802,1	73,9	87 059,8	72,1	47,9
<b>Итого</b>	<b>246 009,9</b>	<b>100,0</b>	<b>120 832,6</b>	<b>100,0</b>	<b>49,1</b>

Низкое исполнение по отдельным подпрограммам связано со следующими причинами:

- по расходам на мероприятия на стимулирование инвестиционной деятельности кассовые выплаты осуществлялись в рамках заключенных государственных контрактов;

- не осуществлялись расходы (5 985,5 тыс.рублей) на развитие государственно-частного партнерства в связи с тем, что отсутствуют частные инициативы по реализации ГЧП, по которым необходимо делать оценку эффективности.

**7.2.2.** Ниже среднего исполнения расходов по бюджету (48,7%) исполнены расходы по следующим государственным программам.

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

Расходы по ГП-09 исполнены в сумме 810 559,8 тыс.рублей или 47,3% от уточненного плана (1 714 633,2 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по госпрограммам составила 1,2%.

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

Таблица 12.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено 1 полугодие 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры НО (09 1 00 00000)	344 093,9	20,1	78 670,4	9,7	22,9
Поддержка профессионального искусства, образования (09 2 00 00000)	927 875,9	54,1	462 925,6	57,1	49,9
Наследие (09 3 0000000)	380 126,0	22,2	246 419,6	30,4	64,8
Обеспечение реализации государственной программы (09 4 00 00000)	38 701,4	2,3	17 782,9	2,2	45,9
Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области (09 5 00 0000)	23 836,0	1,3	4 761,3	0,6	20,0
<b>Итого</b>	<b>1 714 633,2</b>	<b>100,0</b>	<b>810 559,8</b>	<b>100,0</b>	<b>47,3</b>

Основную часть расходов (64,4%) данной Госпрограммы составляют субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 521 638,8 тыс.рублей (47,7% от уточненного плана).

Ниже среднего по Госпрограмме сложилось исполнение по трем подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм:

- расходы по объектам строительства и реконструкции в рамках Адресной инвестиционной программы – расходы по строительству Центра славянской культуры в с.Дивеево Нижегородской области (второй пусковой комплекс) предусмотрены за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования. Финансирование осуществляется в соответствии с графиком перечисления субсидии из федерального бюджета, установленным соглашением с Министерством культуры РФ (утвержденные бюджетные ассигнования 152 033,1; исполнено 22 399,5 тыс.рублей, из них за счет средств федерального бюджета 10 225,4 тыс.рублей);

- субсидии на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства 12 Домов и Центров культуры (утвержденные бюджетные ассигнования 134 168,1 тыс.рублей, исполнение 0,0 тыс.рублей) проводились конкурсные процедуры, срок выполнения работ 3-4 квартал 2017 года;

- субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам коммерческих банков на поддержку субъектов туристической деятельности (утвержденные бюджетные ассигнования 5 370,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей); субсидии на возмещение туроператорам части затрат на организацию чартерных программ для туристов, а также на проведение рекламно-информационных туров (бюджетные ассигнования 520,6 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) – проекты постановления указанных субсидий находятся на согласовании, соглашения о предоставлении субсидий в стадии подготовки.

По отдельным мероприятиям Госпрограммы при высоком уровне исполнения подпрограмм отмечено неисполнение следующих расходов:

- гранты на поддержку гастрольной деятельности (утвержденные бюджетные назначения 1 500,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) –

получатели гранта определяются во втором полугодии;

- мероприятия в сфере культуры и кинематографии в рамках госпрограммы запланированы на второе полугодие 2017 года (в соответствии с Планом работы министерства культуры НО);

- расходы на реализацию мероприятий по поддержке отрасли культуры предусмотрены за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования. Порядок предоставления и распределения субсидий утвержден 05.07.2017 г., ведется работа по заключению соглашений между министерством культуры НО и администрациями муниципальных районов Нижегородской области (утвержденные бюджетные ассигнования 9 984,9 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей).

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

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 396 802,3 тыс.рублей (45,9% от уточненного плана 865 423,1 тыс.рублей, ниже среднего исполнения расходов по бюджету (48,6%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и кассовому исполнению – 0,6%.

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

Таблица 13.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан (06 1 00 00000)	514 537,3	59,5	232 091,5	58,5	45,1
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений * (06 3 00 00000)	293 865,5	33,9	139 173,5	35,1	47,4
Обеспечение реализации государственной программы (06 4 00 00000)	57 020,3	6,6	25 537,3	6,4	44,8
<b>Итого</b>	<b>865 423,1</b>	<b>100,0</b>	<b>396 802,3</b>	<b>100,0</b>	<b>45,9</b>

\* КСП НО отмечает, что наименование КЦСР подпрограммы, указанное в приложениях 11<sup>20</sup>, 27<sup>21</sup>, 28<sup>22</sup> к представленному отчету не соответствует наименованию КЦСР, утвержденному приказом министерства финансов Нижегородской области от 21.11.2016 № 209<sup>23</sup>

Социальная поддержка безработных граждан, осуществляемая за счет субвенции из федерального бюджета, исполнена в сумме 215 200,9 тыс.рублей (44,8% от плановых назначений в сумме 480 816,0 тыс.рублей и 54,2% от

<sup>20</sup> Справка об исполнении областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов на 1 июля 2017 года

<sup>21</sup> Сводная бюджетная роспись областного бюджета по ведомственной структуре расходов на 1 июля 2017 года

<sup>22</sup> Сводная бюджетная роспись областного бюджета по целевым статьям (государственным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам, подгруппам и элементам видов расходов на 1 июля 2017 года

<sup>23</sup> Об утверждении порядка применения целевых статей расходов классификации расходов бюджетов при формировании областного бюджета и бюджета Территориального фонда обязательного медицинского страхования Нижегородской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов

расходов по Госпрограмме в целом), в том числе пособие по безработице выплачено в сумме 199 491,5 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий по содействию занятости населения исполнены в сумме 16 890,6 тыс.рублей, на 50,1% от плановых назначений.

Согласно статистики, предоставленной на официальном сайте Нижегородстат, в 2017 году отмечено снижение количества официально зарегистрированных безработных граждан:

- июнь 2017 года – 8 012 человек;
- июнь 2016 года – 10 251 человек.

**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 457 603,8 тыс.рублей, или 45,8% от утвержденного годового плана (999 840,8 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по Госпрограммам составила 0,8%.

Расходы по госпрограмме<sup>24</sup> предусмотрены на строительство новых школ, в том числе строительство двух школ (здание сельской школы с.Натальино Навашинского района и здание МБОУ СОШ №10 г.Павлово) за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования, в соответствии с соглашением Министерства образования и науки РФ. Перечисление в муниципальные образования осуществлялось за фактически выполненные работы.

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

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства области от 28.04.2014 № 288 и Планом реализации ГП 08 (приказ департамента лесного хозяйства от 06.02.2017 № 75).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 260 651,7 тыс.рублей или 44,7% от годового плана (583 220,6 тыс.рублей), из них: за счет средств областного бюджета в сумме 52 758,8 тыс.рублей или 41,5% от годового плана и за счет средств федерального бюджета в сумме 207 892,9 тыс.рублей (в объеме поступившей субвенции) или 45,6% от годового плана.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 58 413,1 тыс.рублей или 40,5% от уточненного годового плана (144 053,9 тыс.рублей), что ниже чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного

<sup>24</sup> Постановление Правительства НО от 29.12.2015 №893

бюджета по плану и по кассовому исполнению составляет 0,1%.

На исполнение расходов ниже среднего повлияло низкое исполнение расходов на содержание, модернизацию и эксплуатационно-техническое обслуживание системы оперативного видеонаблюдения в местах массового скопления людей и прохождения транспорта на территории г.Бор Нижегородской области (258,4 тыс.рублей или 1,2% от уточненного плана 20 719,1 тыс.рублей). Расходы планируются по факту выполнения работ по модернизации вышеуказанной системы.

**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 447 256,5 тыс.рублей или 40,0% от уточненного годового плана (1 116 815,8 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,8%, по кассовому исполнению – 0,6%.

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

Таблица 14.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Защита населения от чрезвычайных ситуаций (20 1 00 00000)	225 436,9	20,2	93 652,9	20,9	41,5
Обеспечение пожарной безопасности (20 2 00 00000)	755 749,1	67,7	317 330,5	71,0	42,0
Подготовка населения в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории НО (20 3 00 00000)	40 237,4	3,6	22 134,3*	4,9	55,0
Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (20 4 00 00000)	50 361,7	4,5	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (20 5 00 00000)	45 030,7	4,0	14 138,8	3,2	31,4
<b>Итого</b>	<b>1 116 815,8</b>	<b>100,0</b>	<b>447 256,59</b>	<b>100,0</b>	<b>40,0</b>

\* - Субсидии на выполнение государственных заданий двум государственным бюджетным учреждениям дополнительного профессионального образования

В отчетном периоде не исполнялись бюджетные ассигнования на реконструкцию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Нижегородской области (далее - РАСЦО) – 50 361,7 тыс.рублей. Реконструкцию РАСЦО осуществляет ПАО «Ростелеком» в соответствии с Соглашением, заключенным с Правительством области. В отчетном периоде не внесены изменения в Соглашение в части уточнения оператора, осуществляющего организацию выполнения работ по Соглашению,

и порядок<sup>25</sup> предоставления субсидии на реконструкцию РАСЦО в части уточнения главного распорядителя субсидии<sup>26</sup>.

По подпрограмме «Защита населения от чрезвычайных ситуаций» не исполнялись мероприятия по получению информации об опасных и неблагоприятных метеорологических и гидрологических явлениях в Нижегородской области (сумма бюджетных ассигнований – 1 428,2 тыс.рублей). Срок оплаты по заключенным контрактам- начиная с третьего квартала 2017 года. Не исполнены ассигнования целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера (2 516,4 тыс.рублей) в связи с отсутствием потребности.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 22 920,2 тыс.рублей или 39,9% от уточненного годового плана (57 426,3 тыс.рублей).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 15 обусловлен неисполнением расходов в сумме 19 000,0 тыс.рублей по подпрограмме «Наука и инновации в промышленности Нижегородской области», удельный вес плановых назначений которой составляет 33,1% от общего объема плановых назначений по ГП. В рамках указанной подпрограммы не исполнялись следующие расходы:

- «прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области» в общей сумме 4 000,0 тыс.рублей, из которых: 3 700,0 тыс.рублей предназначены на выплату грантов Нижегородской области в сфере науки, технологий и техники и вознаграждения за звание «Лауреат премии имени И.П. Кулибина» после проведения конкурсов в 3 квартале 2017 года, а также 300,0 тыс.рублей – расходы на организацию и проведение конкурсов;

- «мероприятия по финансированию проектов – победителей совместного (регионального) конкурса проектов фундаментальных научных исследований» в сумме 15 000,0 тыс.рублей. Выплаты будут осуществлены после подведения итогов конкурса в 3 – 4 кварталах 2017 года.

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

Расходы по ГП-10 исполнены в сумме 12 869,7 тыс.рублей или 39,2 % от уточненного годового плана (32 858,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и кассовому исполнению – менее 0,1%.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках

<sup>25</sup> Утвержден постановлением Правительства области от 28.12.2015 № 879

<sup>26</sup> Управление по обеспечению деятельности гражданской обороны и пожарной безопасности Нижегородской области переименовано в департамент региональной безопасности Нижегородской области на основании Указа Губернатора Нижегородской области от 03.02.2017 № 11 «О внесении изменений в Указ Губернатора Нижегородской области от 15 октября 2014 года № 115»

Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 15.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Обеспечение реализации государственной программы (10 1 0000000)	20 214,2	61,5	10 192,4*	79,2	50,4
Мероприятия в рамках госпрограммы «Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области» (10 2 0000000)	12 644,2	38,5	2 677,3	20,8	21,2
<b>Итого</b>	<b>32 858,4</b>	<b>100,0</b>	<b>12 869,7</b>	<b>100,0</b>	<b>39,2</b>

\* - содержание аппарата Управления госохраны.

Исполнение мероприятий в рамках ГП 10 ниже среднего уровня исполнения расходов по госпрограммам обусловлен сезонностью осуществления расходов (установление границ территорий, зон охраны, предмета охраны объектов культурного наследия, проведение государственной историко-культурной экспертизы, выполнение проектно-сметной документации по сохранению объектов культурного наследия, научное руководство и авторский надзор за проведением работ по сохранению объектов культурного наследия; организация работ по включению населенных пунктов Нижегородской области (или их частей) в перечень исторических поселений регионального или федерального значения, разработке проекта границ территорий и предмета охраны исторических поселений регионального и федерального значения – данные мероприятия проводятся преимущественно в летний период, проводились конкурсные процедуры).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 56 813,5 тыс.рублей или 38,5% от уточненного годового плана (147 528,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 10,2 п.п. (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 0,11%, по кассовому исполнению – 0,08 %.

Главным распорядителем бюджетных средств по ГП 16 является министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений.

Основные причины низкого исполнения:

- расходы на организацию приватизации, охрану, хранение и теплоснабжение государственного имущества осуществляются по фактически представленным документам на оплату в рамках заключенных государственных контрактов.

- не осуществлялись расходы на формирование перечней объектов недвижимого имущества, расположенных на территории Нижегородской области, в отношении которых налог на имущество организаций определяется исходя из кадастровой стоимости недвижимого имущества, в связи, так как по

условиям государственного контракта от 31.05.2017 срок оплаты не наступил (оплата планируется в 4 квартале 2017 года);

- не осуществлялись расходы на приобретение оборудования для реализации проекта создания архитектурно-художественного освещения Нижегородской телебашни, так как по условиям государственного контракта от 10.05.2017 срок оплаты не наступил (оплата по факту исполнения), кроме того в результате проведенных конкурсных процедур по заключению данного контракта сложилась экономия в сумме 2 194,5 тыс.рублей путем снижения начальной максимальной цены с 6 650,0 тыс.рублей до 4 455,5 тыс.рублей.

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

Расходы по ГП 04 исполнены в сумме 713 303,5 тыс.рублей на 37,0% от уточненного плана (1 925 749,1 тыс.рублей), что на 11,7% ниже, чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,3%, по кассовому исполнению – 1,0%.

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

Таблица 16.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством НО (04 1 00 00000)	680 575,5	35,4	80 522,2	11,3	11,8
Обеспечение жильем молодых семей в НО (04 2 00 00000)	50 651,9	2,6	50 106,0	7,0	98,9
Обеспечение жильем работников учреждений сферы здравоохранения, образования, социальной защиты, культуры и спорта, научных организаций в НО на 2015-2025 годы с использованием ипотечного кредитования (04 3 00 00000)	69 091,8	3,6	32 079,4	4,5	46,4
Дома для участковых уполномоченных милиции (полиции) НО на 2015-2022 годы (04 4 00 00000)	27 330,3	1,4	12 360,1	1,7	45,2
Меры социальной поддержки молодых специалистов НО на 2015-2023 годы (04 5 00 00000)	564 948,0	29,3	291 356,3	40,9	51,6
Развитие строительства жилья экономического класса в Нижегородской области (04 А 00 00000)	226 608,5	11,8	55 000,0	7,7	24,3
Прочие мероприятия в рамках государственной программы "Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области" (04 М 00 00000)	306 543,1	15,9	191 879,5	26,9	62,6
<b>Итого</b>	<b>1 925 749,1</b>	<b>100,0</b>	<b>713 303,5</b>	<b>100,0</b>	<b>37,0</b>

Отклонения в исполнении Госпрограммы от плановых назначений обусловлено следующими причинами:

- субсидия на приобретение жилых помещений в целях переселения граждан из жилого дома, расположенного по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Рождественская, дом № 36Б, признанного аварийным после 1 января 2012 года (4 620,0 тыс.рублей, исполнение – 0,0%), запланирована к перечислению в третьем квартале;

- не полное освоение бюджетных ассигнований на обеспечение жильем граждан, страдающих тяжелыми формами хронических заболеваний (субвенции муниципальным образованиям (5 519,4 тыс.рублей, исполнение – 0%), субсидии гражданам на приобретение жилья (7 677,0 тыс.рублей, исполнение – 29,1%)) связано с подбором жилых помещений;

- расходование субвенции на обеспечение детей-сирот жилыми помещениями осуществляется на основании заявок органов местного самоуправления после проведения конкурентных процедур (680 575,5 тыс.рублей, исполнение - 11,8%);

- субсидии на строительство детского сада на 240 мест по адресу: Нижегородская область, Богородский район, земельный участок, прилегающий к п. Новинки исполнены на 24,3% от плановых назначений в сумме 226 608,5 тыс.рублей. Кассовые расходы осуществляются в соответствии с графиком поступления федеральных средств, установленным Соглашением;

- субвенции муниципальным образованиям на обеспечение жильем отдельных категорий граждан<sup>27</sup> (41 721,9 тыс.рублей, исполнение – 38,4%) перечислены в пределах поступивших средств из федерального бюджета;

- расходы на исполнение мероприятий по обеспечению жильем граждан, уволенных с военной службы (приобретение объектов недвижимого имущества в государственную собственность) исполнены на 25,6% от плана (14 639,1 тыс.рублей) в связи с проведением конкурсных процедур.

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

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 1 177 465,4 тыс.рублей, 36,6% от утвержденного плана (3 217 337,8 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по Госпрограммам составила 1,7%.

Таблица 17.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие физической культуры и массового спорта (12 1 00 00000)	1 201 597,5	37,3	464 607,4	39,5	38,7

<sup>27</sup> Установленных Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 полугодие 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва (12 2 00 00000)	619 563,1	19,3	298 434,2	25,3	48,2
Подготовка к проведению на территории НО игр Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 (12 3 00 00000)	1 356 025,0	42,1	396 123,0	33,6	29,2
Обеспечение реализации государственной программы (12 5 00 00000)	40 152,2	1,3	18 300,8	1,6	45,6
<b>Итого</b>	<b>3 217 337,8</b>	<b>100,0</b>	<b>1 177 465,4</b>	<b>100,0</b>	<b>36,6</b>

Основную часть расходов (55,9%) данной Госпрограммы составляют субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 657 892,2 тыс.рублей (49,0 % от уточненного плана).

Ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета по госпрограммам отмечается исполнение по трем подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм:

- по объекту «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в городском округе г.Выкса» (утвержденные бюджетные ассигнования 450 000,0 тыс.рублей, исполнено 96 812,6 тыс.рублей, или 21,5%) заключен контракт 04.04.2017г., работы ведутся согласно графику, срок выполнения работ 25.12.2017 г.;

- по объекту «Площадки для размещения объектов инфраструктуры, необходимой на период проведения Чемпионата мира по футболу 2018 года...» заключен контракт 20.06.2017, срок выполнения работ до 20.11.2017 г. (утвержденные бюджетные ассигнования 418 932,2 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей);

- по объекту «Поставка, монтаж, демонтаж строений и сооружений временного назначения и (или) вспомогательного использования для подготовки и проведения спортивных соревнований на стадионе в г.Н.Новгород» ...» заключен договор 21.06.2017 г. (утвержденные бюджетные ассигнования 68 681,6 тыс.рублей, исполнено 21 000,0 тыс.рублей, или 30,6%);

- по объекту «Реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Локомотив» (утвержденные бюджетные ассигнования 159 907,3 тыс.рублей, исполнено 14 727,0 тыс.рублей, или 9,2%) - заключен контракт 02.06.2017, работы ведутся согласно графику, срок выполнения работ 01.12.2017 г.;

- реализация мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу в 2018 году в РФ (утвержденные бюджетные ассигнования 139 600,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) в соответствии с проектом дополнительного соглашения средства федерального бюджета будут перечислены во втором полугодии 2017 года.

По отдельным мероприятиям Госпрограммы при высоком уровне исполнения подпрограммы отмечено неисполнение либо низкое исполнение следующих расходов:

- закупка спортивного оборудования и искусственных покрытий для

футбольных полей (утвержденные бюджетные ассигнования 21 760,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) – расходы за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования. Целевые средства федерального бюджета в соответствии с графиком перечисления, установленным соглашением с Министерством спорта РФ будут перечислены во втором полугодии 2017 года;

- дополнительное материальное обеспечение ведущих спортсменов и их тренеров (утвержденные бюджетные ассигнования 39 324,7 тыс.рублей, исполнение 10 646,8 тыс.рублей, или 27,1%) осуществляется при достижении установленных Законом № 60-З<sup>28</sup> результатов.

**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 1 793,0 тыс.рублей или 34,2% от уточненного годового плана (5 239,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,004%, по кассовому исполнению – 0,003%.

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 25 обусловлен тем, что расходы на реализацию мероприятий антинаркотической направленности 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» исполнены в сумме 142,5 тыс.рублей или 8,3% от плановых назначений (1 716,0 тыс.рублей). Исполнителем указанного мероприятия является министерство информационных технологий, связи и СМИ. Низкое исполнение указанных расходов обусловлено тем, что согласно план-графику министерства на 2017 год проведение конкурентных процедур:

- на оказание услуг по освещению в СМИ через телевизионные программы темы «Нижегородская область: позитивный опыт борьбы с наркоманией» с начальной (максимальной) ценой контракта 1 416,0 тыс.рублей запланировано после отчетной даты, планируемый срок окончания исполнения контракта – декабрь;

- на оказание услуг по производству трех видеороликов по теме: «Нижегородская область: борьба с наркоманией с начальной (максимальной) ценой контракта 150,0 тыс.рублей запланировано на октябрь, планируемый срок окончания исполнения контракта – декабрь.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 176 538,2 тыс.рублей или

---

<sup>28</sup> Закон Нижегородской области от 04.06.2008 №60-З «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров»

30,1% от уточненного годового плана (587 181,0 тыс.рублей).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 11 обусловлен неисполнением отдельных мероприятий в рамках следующих подпрограмм:

1) «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области на 2015-2017 годы» (9,3%), что обусловлено неисполнением расходов на реализацию мероприятий, направленных на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области в сумме 107 721,3 тыс.рублей в рамках мероприятия «создание информационно-технической инфраструктуры системы – 112»;

2) «Электронное правительство» (12,3%), что обусловлено неисполнением следующих расходов:

- на реализацию мероприятий по формированию электронного правительства и развитию информационного общества Нижегородской области в общей сумме 36 998,8 тыс.рублей, из которых 20 355,4 тыс.рублей в рамках мероприятия «поддержка региональных проектов в сфере информационных технологий» и 16 643,4 тыс.рублей в рамках мероприятия «развитие единого интернет-портала государственных и муниципальных услуг (функций) Нижегородской области, предоставление государственных услуг в электронном виде»;

- на реализацию мероприятий, направленных на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий в сумме 26 831,4 тыс.рублей;

Неисполнение вышеуказанных расходов обусловлено длительностью проведения конкурентных процедур и повлияло на низкое исполнение указанных подпрограмм ГП 11.

Несмотря на высокий уровень исполнения подпрограммы «Информационная среда» (44,7%) отмечается неисполнение субсидий на финансирование расходов, связанных с изданием литературных произведений, в сумме 3 000,0 тыс.рублей в связи с длительностью процедуры проведения экспертизы издательских проектов. Договоры с издателями о предоставлении финансовой поддержки в виде субсидии планируется заключить до 2 сентября текущего года.

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

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства области от 30.04.2014 № 306 и Планом реализации ГП 07 (приказ министерства экологии и природных ресурсов от 13.02.2017 № 189).

Отмечается, что мероприятия Плана реализации ГП (ред. от 29.06.2017) и объемы не соответствуют бюджетным ассигнованиям Закона об областном бюджете и АИП.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 307 511,2 тыс.рублей или 29,8% от годового плана (1 031 899,6 тыс.рублей).

Исполнение расходов характеризуется не только как низкое в целом, но и неравномерное по отдельным мероприятиям.

Основная доля расходов приходится на два мероприятия:

1) ликвидация накопленного экологического ущерба. Плановые назначения 668 703,6 тыс.рублей исполнены в сумме 200 611,1 тыс.рублей или 30,0% (в соответствии с пояснительной запиской – согласно графику, установленному в Соглашении № 051-08-152 от 20.0.22017);

2) берегоукрепительное сооружение в микрорайоне «Мещерское озеро». Плановые назначения 186 395,9 тыс.рублей исполнены в сумме 44 485,0 тыс.рублей или 23,9% (в соответствии с пояснительной запиской – оплачено согласно актам выполненных работ, работы приостановлены из-за высокого уровня воды).

По подразделу 04 06 «Водное хозяйство» расходы, запланированные в сумме 27 257,5 тыс.рублей, не исполнялись. По результатам анализа утвержденных бюджетных ассигнований, документов (в т.ч. заключенные Соглашения) и информации о потенциальной возможности принятия и исполнения бюджетных и (или) денежных обязательств до конца 2017 года предлагается в соответствии с принципом достоверности бюджета уточнить плановые назначения:

Таблица 18.

Наименование	Раздел	Подраздел	КЦСР	КВР	в ред. Закона Нижегородской области от 03.07.2017 N 69-3	Предложение КСП НО
Подпрограмма "Развитие водохозяйственного комплекса Нижегородской области"	04	06	07 2 00 00000	000	27 257,5	3 839,7
Строительство сооружений инженерной защиты	04	06	07 2 01 00000	000	3 839,7	3 839,7*
Субсидии на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства за счет средств областного бюджета	04	06	07 2 01 72450	000	3 839,7	3 839,7
Межбюджетные трансферты	04	06	07 2 01 72450	500	3 839,7	3 839,7
Повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, в том числе бесхозных, путем их приведения к безопасному техническому состоянию	04	06	07 2 02 00000	000	12 476,0	0,0
Субсидии на проектирование, капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности	04	06	07 2 02 R0160	000	12 476,0	0,0

Наименование	Раздел	Подраздел	КЦСР	КВР	в ред. Закона Нижегородской области от 03.07.2017 N 69-3	Предложение КСП НО
Межбюджетные трансферты	04	06	07 2 02 R0160	500	12 476,0	0,0
в том числе:						
субсидии на проектирование, капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, за счет средств областного бюджета	04	06			12 476,0	0,0
Осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	04	06	07 2 04 00000	000	10 941,8	0,0
Осуществление отдельных полномочий в области водных отношений	04	06	07 2 04 51280	000	10 941,8	0,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	04	06	07 2 04 51280	200	10 941,8	0,0

\*Соответствует АИП в ред от 13.07.2017

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 151 633,4 тыс.рублей или 26,5% от уточненного годового плана (572 478,5 тыс.рублей).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 18 главным образом связан с неисполнением расходов в рамках подпрограммы «Развитие предпринимательства Нижегородской области» по предоставлению:

- государственной поддержки малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также реализация мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства в сумме 188 568,1 тыс.рублей или 32,9% от общего объема плановых назначений по ГП, что обусловлено условиями соглашения с Министерством экономического развития РФ, в соответствии с которыми субсидия будет перечислена в 3 квартале 2017 года;

- субсидии некоммерческой организации «Фонд развития промышленности и венчурных инвестиций Нижегородской области» в сумме 95 000,0 тыс.рублей или 16,6% от общего объема плановых назначений по ГП, что обусловлено ее перечислением после заключения соглашения в 3 квартале 2017 года;

- субсидий в рамках основных мероприятий «Финансовая и инвестиционная поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства» и «Создание и развитие инфраструктуры поддержки

субъектов малого и среднего предпринимательства» в общей сумме 11 263,8 тыс.рублей или 2,0% от общего объема плановых назначений по ГП, что обусловлено тем, что заявки на конкурс в Министерство экономического развития РФ по мероприятиям «Предоставление микрозаймов субъектам малого и среднего предпринимательства и организациям инфраструктуры» (7 854,0 тыс.рублей) и «Софинансирование муниципальных программ» (3 409,8 тыс.рублей) не подавались<sup>29</sup>. Таким образом, необходимость софинансирования областного бюджета с федеральным по вышеуказанным мероприятиям отсутствует. По первому из указанных мероприятий средства в сумме 5 000,0 тыс.рублей были перераспределены на другое мероприятие в соответствии с Законом Нижегородской области от 02.08.2017 № 102-З<sup>30</sup>. Объем невостребованных средств составил 6 263,8 тыс.рублей, которые КСП НО предлагает к сокращению.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 008,9 тыс.рублей или 7,9% от уточненного годового плана (76 493,9 тыс.рублей), что значительно ниже чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (48,7%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,1%, по кассовому исполнению – менее 0,1%.

Расходы по ГП 21 исполнялись только в части предоставления субсидий на предоставление социальных выплат на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным гражданами на газификацию жилья в российских кредитных организациях.

Основные расходы по Госпрограмме запланированы и исполнены на предоставление субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты газоснабжения<sup>31</sup> (план – 74 520,3 тыс.рублей или 97,4% от плановых ассигнований по Госпрограмме, кассовое исполнение – 5 849,1 тыс.рублей или 97,3% от произведенных расходов по ГП 21). Субсидии были предоставлены на строительство двух объектов в Арзамасском районе.

Низкое исполнение вышеуказанных расходов повлекло низкое исполнение расходов по Госпрограмме в целом. Субсидии перечислялись по факту выполненных работ на основании предоставленных документов.

**7.3. Не исполнялись расходы в рамках одной государственной программы:**

<sup>29</sup> По информации ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» министерства промышленности, торговли и предпринимательства Нижегородской области

<sup>30</sup> «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

<sup>31</sup> «Межпоселковый газопровод высокого давления до д. Пиявочное Арзамасского района Нижегородской области», «Межпоселковый газопровод высокого давления до с. Костылиха Арзамасского района Нижегородской области», «Распределительный газопровод низкого давления в д. Дроздово Городецкого района Нижегородской области», «Межпоселковый газопровод высокого давления в д. Мысово, с.п. Узольский. Распределительные газопроводы низкого давления по улицам и газопроводы-вводы к жилым домам д. Мысово, с.п. Узольский Городецкого района Нижегородской области», «Распределительный газопровод среднего и низкого давлений в р.п. Ветлужский Краснобаковского района Нижегородской области (2-я очередь строительства I этап)»

**Государственная региональная программа «По модернизации системы коммунальной инфраструктуры в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами на территории муниципальных образований, входящих в зону обслуживания мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных к переработке твердых бытовых отходов, расположенного на территории Смольковского сельсовета Городецкого муниципального района Нижегородской области».**

Перечисление субсидии на компенсацию процентных расходов за счет средств областного бюджета в сумме 17 088,2 тыс.рублей запланированы<sup>32</sup> на третий квартал текущего года.

### **8. Непрограммные расходы.**

Непрограммные расходы областного бюджета в первом полугодии 2017 года исполнены в сумме 2 185 151,2 тыс.рублей (45,6% от уточненного годового плана – 4 796 320,8 тыс.рублей).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

1) Содержание аппарата управления – 951 676,4 тыс.рублей (43,1% от уточненного плана 2 209 566,2 тыс.рублей) – 43,6% от непрограммных расходов;

2) Содержание государственных учреждений – 495 963,7 тыс.рублей (44,1% от уточненного плана 1 123 527,0 тыс.рублей) – 22,7% от непрограммных расходов;

3) Прочие непрограммные расходы – 436 537,9 тыс.рублей (44,6% от уточненного плана 978 168,9 тыс.рублей) – 20,0% от непрограммных расходов, из них:

- 165 428,5 тыс.рублей или 37,9% - строительство и оснащение оборудованием объектов в рамках реализации концессионных соглашений;

- 111 103,1 тыс.рублей или 25,5% - прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области;

- 86 630,7 тыс.рублей или 19,8% - субсидия в виде взноса в некоммерческую организацию «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области»;

- 22 057,2 тыс.рублей или 5,1% - мероприятия по подготовке к действиям в чрезвычайной ситуации.

4) Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (городских округов) – 202 951,9 тыс.рублей (78,8% от уточненного годового плана 257 622,8 тыс.рублей) – 9,3% от непрограммных расходов, из них 200 000,0 тыс.рублей или 98,5% субсидии на реализацию проекта по поддержке местных инициатив (субсидии предоставлены всем муниципальным

<sup>32</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 03.12.2014 № 838 (ред. от 01.03.2016) «Об утверждении государственной региональной программы по модернизации системы коммунальной инфраструктуры в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами на территории муниципальных образований, входящих в зону обслуживания мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных к переработке твердых бытовых отходов, расположенного на территории Смольковского сельсовета Городецкого муниципального района Нижегородской области, на 2014 - 2017 годы»

образованиям Нижегородской области в объемах от 517,3 тыс.рублей<sup>33</sup> до 15 083,3 тыс.рублей<sup>34</sup>).

**9. Межбюджетные трансферты**, переданные из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, по состоянию на 1 июля 2017 года исполнены в сумме 28 303 484,8 тыс.рублей, на 54,7% от уточненного плана на год (51 772 384,6 тыс.рублей), т.е. выше среднего исполнения по бюджету (6,1%), в том числе по формам предоставления трансфертов:

**9.1. Дотации** исполнены в сумме 2 427 788,1 тыс.рублей, на 48,3% от уточненного плана на год (5 029 124,3 тыс.рублей), в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 1 432 286,2 тыс.рублей (59% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 995 501,9 тыс.рублей (41% в общем объеме исполненных дотаций).

**9.2. Субсидии** исполнены в сумме 4 770 572,5 тыс.рублей, на 52,8% от уточненного плана на год (9 031 152,9 тыс.рублей).

Из 47 субсидий, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по семнадцати субсидиям;

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены двенадцать субсидий;

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 48,9% до 98,9%) исполнены четыре субсидии;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 7,8% до 47,8%) исполнены 14 субсидий.

**9.3. Субвенции** исполнены в сумме 18 690 984,8 тыс.рублей, на 55,7% от уточненного плана на год (33 541 891,5 тыс.рублей).

Из 30 субвенций, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по четырем субвенциям;

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнена одна субвенция;

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 50,0% до 98,8%) исполнены двенадцать субвенций;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 6,9% до 48,1%) исполнены 13 субвенций.

**9.4. Иные межбюджетные трансферты** исполнены в сумме 2 414 139,4 тыс.рублей, на 57,9% от уточненного плана на год (4 170 216,9 тыс.рублей).

Из 11 иных межбюджетных трансфертов, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по пяти иным межбюджетным трансфертам;

<sup>33</sup> Сосновскому муниципальному району

<sup>34</sup> городскому округу Семеновский

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены три иных межбюджетных трансфертов;
  - выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (49,9% и 80,3%) исполнены два иных межбюджетных трансфертов;
  - ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (13,1
- Причины неисполнения по межбюджетным трансфертам представлены в п.7 настоящего заключения в рамках анализа государственных программ.

**10.** Расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами, осуществляются согласно Адресной инвестиционной программы Нижегородской области<sup>35</sup> (далее – АИП), перечень объектов в которой сформирован по каждой соответствующей государственной программе и непрограммным расходам, где и отражаются кассовые расходы.

В первом полугодии расходы на реализацию АИП составили 6 512 007,5 тыс.рублей или 39,1% от уточненного годового плана (16 663 182,4 тыс.рублей), что на 43,5% больше аналогичных расходов первого полугодия 2016 года (4 538 242,4 тыс.рублей).

Итоговая информация о финансировании в разрезе заказчиков представлена в таблице.

Таблица 19.

Заказчики	План на 2017 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 полугодии 2017 года, тыс.рублей	% от плана на год	Кол-во объектов по плану на год	в том числе:	
					объекты, по которым расходы исполнялись	объекты, по которым расходы не исполнялись
Государственные заказчики	9 883 559,7	2 590 735,8	26,2	74	38	36
Муниципальные заказчики	6 779 622,6	3 921 271,8	57,8	71	25	46
<b>Всего по Программе</b>	<b>16 663 182,4</b>	<b>6 512 007,5</b>	<b>39,1</b>	<b>145</b>	<b>63</b>	<b>82</b>

Исполнение программы по отраслям и заказчикам представлено в Приложении к заключению.

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 2 590 735,8 тыс.рублей (26,2% от плана), из них основная доля расходов (2 110 537,9 тыс.рублей или 81,5%) - строительство объектов в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы Нижегородской области», а именно строительство мостового перехода через р.Волга на автомобильной дороге Н.Новгород-Шахунья-Киров (1 002 994,9 тыс.рублей, 41,5% от плана) и реконструкция проспекта Молодежный до Нижегородского аэропорта в Автозаводском районе г.Нижегного Новгорода (930 420,0 тыс.рублей, 27,0% от плана).

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 3 921 271,8 тыс.рублей (57,8% от плана 6 779 622,6 тыс.рублей):

<sup>35</sup> утверждена Постановлением Правительства Нижегородской области от 03.11.2016 № 748

Таблица 20.

Наименование госпрограммы	План на 2017 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 полугодии 2017 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие образования Нижегородской области	3 616,5	0,0	0,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2015 годы	999 840,8	457 603,8	45,8
Развитие культуры Нижегородской области	286 201,2	22 399,5	7,8
Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области	196 500,0	0,0	0,0
Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области	231 228,5	55 000,0	23,8
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	214 597,3	65 148,9	30,4
Развитие транспортной системы Нижегородской области	4 733 784,4	3 306 783,2	69,9
Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области	74 520,3	5 849,1	7,8
Непрограммная часть	38 719,8	8 487,3	21,9
<b>Всего</b>	<b>6 779 622,6</b>	<b>3 921 271,8</b>	<b>57,8</b>

Причины, по которым субсидии не были перечислены, приведены в пп. 7 по соответствующим госпрограммам.

### 11. Бюджетные и автономные учреждения

За 1 полугодие 2017 года исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности **бюджетными и автономными учреждениями** по видам финансового обеспечения их деятельности за счет средств областного бюджета сложилось следующее:

Таблица 21.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план*	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	20 043 323,6	9 906 895,0	49,4	20 455 288,2	9 197 344,1	45,0
Субсидии на иные цели	2 481 839,9	990 024,9	39,9	2 795 448,8	807 341,9	28,9
<b>Итого</b>	<b>22 525 163,5</b>	<b>10 896 919,9</b>	<b>48,4</b>	<b>23 250 737,0</b>	<b>10 004 686,0</b>	<b>43,0</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 22.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	План	исполнено	% от плана
Средства обязательного медицинского страхования	25 011 842,6	11 777 395,5	47,1	25 831 962,5	11 827 710,9	45,8
Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 581 004,2	3 098 851,7	47,1	7 216 710,0	2 796 246,4	38,8
<b>Итого</b>	<b>31 592 846,8</b>	<b>14 876 247,2</b>	<b>47,1</b>	<b>33 048 672,5</b>	<b>14 623 957,3</b>	<b>44,2</b>

Согласно отчету об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов финансового обеспечения учреждений) в отчетном периоде сформировалась следующим образом:

Таблица 23.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	75,8%	6,8%	47,3%	63,0%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	21,4%	72,3%	50,9%	36,0%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,2%	20,7%	0,2%	
4	Иные бюджетные ассигнования	1,6%	0,2%	1,6%	1,0%

Основную долю затрат составляет оплата труда – 64,1% (рост на 0,8% по сравнению с 1 полугодием 2016 года).

Согласно «Сведениям об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779) остатки средств на счетах бюджетных и автономных учреждений (без учета средств во временном распоряжении) на 01.07.2017 года составили 3 793 993,0 тыс.рублей (остатки на 01.07.2016 - 4 293 038,1 тыс.рублей).

## 12. Дорожный фонд (далее – ДФ).

Законом об областном бюджете объем доходов ДФ на 2017 год утвержден в сумме - 14 423 852,5 тыс.рублей, объем расходов в сумме - 16 456 565,3 тыс.рублей.

### 1) Исполнение дорожного фонда по доходам.

Поступления в ДФ за 1 полугодие 2017 года сформированы в сумме 4 993 857,5 тыс.рублей или 34,6% от годовых прогнозных назначений, из них:

Таблица 24.

(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на год	Исполнено на 01.07.2017	% исполнения к году	% исполнения к соответствующему периоду 2016 года
Налоговые и неналоговые доходы	10 182 549,2*	3 774 715,5	37,1	91,2
Поступления из федерального бюджета	4 241 303,3	1 219 142,0	28,7	128,0
<b>Итого</b>	<b>14 423 852,5</b>	<b>4 993 857,5</b>	<b>34,6</b>	<b>91,9</b>

## 2) Исполнение дорожного фонда по расходам.

Расходы дорожного фонда (за исключением расходов по погашению и обслуживанию «дорожных» кредитов) исполняются в рамках подпрограмм 14 1 000, 14 2 000, 14 3 000, 14 7 000 ГП «Развитие транспортной системы Нижегородской области» (постановление Правительства области от 03.04.2014 № 303) и Плана реализации ГП 14 (приказ министерства транспорта и автомобильных дорог от 30.12.2016 № 241/од).

Программные расходы ДФ исполнены в сумме 5 434 559,1 тыс.рублей или 33,0% от годового плана (на уровне поступивших доходов).

2.1) В рамках подпрограммы «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» расходы исполнены в сумме 2 674 566,7 тыс.рублей, что составило 37,1% от утвержденного плана 7 204 019,2 тыс.рублей.

2.2) В рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 2 235 934,4 тыс.рублей, или 28,2% от плана (7 910 503,3 тыс.рублей). Основные объемы расходов исполнены по объектам:

- «Строительство мостового перехода через р.Волга (в сумме 1 0029 994,9 тыс.рублей);

- «Реконструкция проспекта Молодежный» (в сумме 930 420,1 тыс.рублей).

При этом отмечается низкое (8,6%) исполнение расходов на обеспечение населенных пунктов постоянной круглогодичной связью с сетью автомобильных дорог с твердым покрытием. По двум крупным объектам (принятым к финансированию в 2017 году на общую сумму 147 851,7 тыс.рублей) ЛБО по состоянию на 01.07.2017 не открыты.

В целях исключения рисков неосвоения ГКУ НО «ГУАД» бюджетных назначений, предлагается рассмотреть вопрос о предоставлении в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ субсидий местным бюджетам на указанную дорожную деятельность.

2.3) В рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» расходы исполнены в сумме 270 762,7 тыс.рублей, что составило 28,4% от утвержденного плана 952 652,0 тыс.рублей

Исполнение расходов по вышеуказанным подпрограммам исполняется согласно представленным актам о выполнении работ.

2.4) Расходы на содержание учреждений, осуществляющих управление ДФ, составили 252 422,5 тыс.рублей или 65,1% от годового плана.

3) Расходы дорожного фонда на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета, (утверждены статьей 31 Закона о бюджете в сумме 562,5 тыс.рублей) не исполнялись ввиду не наступления сроков погашения (ноябрь 2017 года).

**13. 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 01.07.2017 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 2 937 898,7 тыс. рублей, на 56,2% от установленного плана (5 232 060,5 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17). В отчетном периоде исполнялись расходы на выплату доходов по облигациям 2012-2013 и 2015-2016 годов (2 109 840,0 тыс.рублей), на уплату процентов по кредитам коммерческих банков (825 287,2 тыс.рублей) и на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами (2 771,5 тыс.рублей).

**14. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета** составило 1 839 770,0 тыс.рублей (в размере сложившегося дефицита).

**14.1.** Запланированное размещение государственных ценных бумаг в сумме 12 000 000,0 тыс.рублей не производилось.

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2017 год в сумме 5 300 000,0 тыс.рублей, исполнено в сумме 1 500 000,0 тыс.рублей по облигациям 2013 года, погашение оставшейся части по облигациям 2012 и 2015 годов по графику планируется во втором полугодии.

**14.2.** Сальдовый результат привлечение/погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 3 886 126,8 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 19 000 000,0 тыс.рублей (объемы погашения превысили объемы привлечения).

**14.3.** Сальдовый результат привлечение/погашение бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 4 871 748,0 тыс.рублей, составил на отчетную дату 15 031 657,0 тыс.рублей.

**14.4.** Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме 24 120,0 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 40 739,0 тыс.рублей (выдано 79 868,0 тыс.рублей, возвращено 39 128,0 тыс.рублей).

**14.5.** На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 3 748 676,3 тыс.рублей при годовом плановом показателе 4 412 518,3 тыс.рублей.

**14.6.** 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 (план по Закону области об областном бюджете – 127 478,6 тыс.рублей).

**14.7.** На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены средства автономных и бюджетных учреждений, средства казенных учреждений, поступающих во временное распоряжение, и средства иных юридических лиц в сумме 3 600 000,0 тыс.рублей.

**14.8.** На увеличение источников финансирования дефицита бюджета поступили средства от продажи акций ПАО «Саровбизнесбанк» в сумме 176,6 тыс.рублей (средства поступили в первом квартале). Предложение по установлению плановых назначений по этому виду источников в сумме 171,6 тыс.рублей содержалось в заключении КСП НО об исполнении бюджета за 1квартал 2017 года, учтено в редакции Закона об областном бюджете от 02.08.2017 (после отчетой даты).

**15.** Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, **государственный долг** области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.07.2017 учитывается в сумме 72 948 500,8 тыс.рублей, снизился с начала года на 5 475 815,4 тыс.рублей (или на 7,0%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные в статье 34 Закона области об областном бюджете (88 782 621,8 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 01.07.2017 составил соответственно – 61,6%).

Состав государственного долга области на 01.07.2017:

- заимствования области – 72 555 975,0 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 34 455 965,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты (47,5%), 30 100 010,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (41,5%), 8 000 000,0 тыс.рублей – кредиты коммерческих банков (10,0%);

- гарантии области – 392 525,9 тыс.рублей, что составляет 0,5% в общем объеме государственного долга, т.е. предел гарантий, установленный в ст.11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (15%), не превышен.

Доля коммерческих заимствований (38 100 010,0 тыс.рублей) составляет 32,2% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В отношении данного показателя Концепцией управления государственным долгом области<sup>36</sup> установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2018 доля коммерческих заимствований не должна превышать – 52% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что и запланировано Законом об бюджете на 2017 год (61 413 883,2 тыс.рублей, 51,9%).

Председатель палаты



Е.Б.Букарева

<sup>36</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 12.10.2011 N 817 (ред. от 24.12.2015) "О Концепции управления государственным долгом Нижегородской области на период до 2020 года"