



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.

№ 23.08.2016 01-11/284
На № _____ от _____

Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2016 года.

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2016 год» от 22.12.2015 № 196-З (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 21.06.2016) доходы областного бюджета утверждены в сумме 128 242 515,5 тыс.рублей; расходы – 136 869 198,0 тыс.рублей; дефицит – 8 626 682,5 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном периоде внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.07.2016 сформирован уточненный план со следующими основными параметрами:

Таблица 1.
(тыс.рублей)

	Доходы	Расходы	Дефицит
Закон от 22.12.2015 № 196-З	114 917 865,7	124 612 562,9	9 694 697,2
изменения, внесенные в Закон в течение отчетного года, из них:	+13 324 649,8	+12 256 635,1	-1 068 014,7
за счет безвозмездных поступлений	+6 271 278,7	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	+7 053 371,1	X	X
Закон с учетом изменений (ред. от 21.06.2016)	128 242 515,5	136 869 198,0	8 626 682,5
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	0,0	+37 679,7	X
Уточненный план на 01.07.2015	128 242 515,5	136 906 877,7	X
	111,6% к первоначальной редакции	109,9% к первоначальной редакции	

По итогам 1-го полугодия 2016 года областной бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 61 260 423,6 тыс.рублей, что составляет 47,8% от уточненного плана на 2016 год (128 242 515,5 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 65 749 820,4 тыс.рублей, что составляет 48,0% от уточненного годового плана (136 906 877,7 тыс.рублей).

При утвержденном Законом о бюджете предельном годовом дефиците в сумме 8 626 682,5 тыс.рублей, областной бюджет по итогам первого полугодия исполнен с дефицитом в сумме 4 489 396,8 тыс.рублей (первое полугодие 2015 года было исполнено с дефицитом в сумме 8 759 798,0 тыс.рублей).

Доходы

Уточненный годовой план по доходам на 2016 год (128 242 515,5 тыс.рублей) составил 103,6% к годовому плану на 2015 год (123 845 067,1 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за первое полугодие 2016 года (61 260 423,6 тыс.рублей) составило 106,0% к поступлениям за первое полугодие 2015 года (57 784 349,5 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 54 069 854,6 тыс.рублей или на 15,3% больше поступлений аналогичного периода 2015 года (46 900 519,3 тыс.рублей).

2. Налоговые доходы (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 52 332 038,9 тыс.рублей, что на 6 881 456,3 тыс.рублей или на 15,1% больше поступлений за аналогичный период 2015 года (45 450 582,6 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 2016 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 полугодию 2015 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	35 806 792,1	+ 5 473 643,9	+18,1
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	6 866 898,9	+1 304 327,1	+23,5
1 05	Налоги на совокупный доход	2 933 657,8	+186 389,8	+6,8
1 06	Налоги на имущество	6 592 099,3	-79 580,0	-1,2
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	19 556,2	-5 180,2	-20,9
1 08	Государственная пошлина	113 070,3	+2 132,9	+1,9
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	-35,7	-277,2	-
	Всего налоговые доходы	52 332 038,9	+6 881 456,3	+15,1

Причины отклонений к аналогичному периоду 2015 года в поступлении налоговых доходов представлены ниже (по подгруппам).

1) **(1 01)** Налоги на прибыль, доходы поступили в сумме

35 806 792,1 тыс.рублей, что на 5 473 643,9 тыс.рублей или 18,1% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (30 333 148,2 тыс.рублей).

Основной прирост по данной подгруппе обусловлен ростом поступлений по налогу на прибыль (+4 312 696,3 тыс.рублей): за 1 полугодие 2016 года поступления составили 18 479 864,6 тыс.рублей, на 30,4% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (14 167 168,3 тыс.рублей).

Рост поступлений налога на прибыль обеспечен в основном увеличением поступлений от крупных налогоплательщиков области.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 17 326 927,5 тыс.рублей, на 7,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (16 165 979,9 тыс.рублей), что обусловлено увеличением фонда оплаты труда.

2) (1 03) Налоги на товары (работы, услуги) поступили в сумме 6 866 898,9 тыс.рублей, что на 23,4% выше, чем за аналогичный период 2015 года (5 562 871,8 тыс.рублей). На положительную динамику поступлений повлияло как увеличение производства и отгрузки пива и крепкого алкоголя (по информации минфина области), так и прирост поступающих акцизов на нефтепродукты по повышенным ставкам.

3) (1 05) Налоги на совокупной доход поступили в сумме 2 933 657,8 тыс.рублей с ростом на 6,8% по отношению к доходам аналогичного периода прошлого года (2 747 268,0 тыс.рублей). Увеличение поступлений данного вида налогов связано с ростом налогооблагаемой базы.

4) (1 07) Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами получены в сумме 19 556,2 тыс.рублей, что на 21% меньше, чем за аналогичный период 2015 года. Снижение поступлений обусловлено снижением поступлений по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых.

5) (1 08) Государственная пошлина поступила в сумме 113 070,3 тыс.рублей, что на 2 132,9 тыс.рублей или 1,9% больше поступлений аналогичного периода 2015 года (110 937,4 тыс.рублей).

Следует отметить увеличение поступления доходов от государственной пошлины 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 услуг¹ - по нормативу 50%. За отчетный период в областной бюджет поступило 27 863,3 тыс.рублей, что в 1,8 раза больше поступлений за шесть месяцев 2015 года (15 557,1 тыс.рублей).

Поступления от нового вида госпошлины в доходе бюджета (за выдачу исполнительными органами государственной власти субъектов Российской Федерации документа об утверждении нормативов образования отходов производства и потребления и лимитов на их размещение, а также за

¹ Федеральный закон от 21.07.2014 N 249-ФЗ «О внесении изменений в статьи 50 и 56 Бюджетного кодекса Российской Федерации»

переоформление и выдачу дубликата указанного документа)² составили 775,3 тыс.рублей.

3. По информации Министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам в областной бюджет по состоянию на 01.07.2016 составила 2 878 745,0 тыс.рублей, незначительно выросла на 156 085,0 тыс.рублей или на 5,7% к показателю на начало года (2 722 660,0 тыс.рублей). Основной прирост недоимки обусловлен ростом в первом полугодии т.г. задолженности по упрощенной системе налогообложения - на 109 818,0 тыс. рублей (в 1,7 раза), в связи с чем Министерством финансов подготовлен запрос в Федеральную налоговую службу по Нижегородской области о причине образовавшейся недоимки и мерах по её снижению.

4. Неналоговые доходы (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 1 737 815,7 тыс.рублей, что на 287 879,0 тыс.рублей или на 19,9% больше поступлений за первое полугодие 2015 года (1 449 936,7 тыс.рублей).

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

Таблица 3.

П/группа	Наименование	Исполнение за 1 полугодие 2016 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 полугодью 2015 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	184 198,7	-94 842,8	-34,0
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	245 336,1	-24 092,5	-8,9
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	310 338,7	191 756,3	в 2,6 раза
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	73 150,1	-110 236,7	-60,1
1 15	Административные платежи и сборы	7 594,3	+6 221,5	в 5,5 раз
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	861 852,6	+264 563,2	+44,3
1 17	Прочие неналоговые доходы	55 345,2	+54 510,0	в 66,3 раза
	Всего неналоговые доходы	1 737 815,7	+287 879,0	+19,9

Причины отклонений к аналогичному периоду 2015 года в поступлении неналоговых доходов представлены ниже (по подгруппам).

1) (1 11) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности поступили в сумме 184 198,7 тыс.рублей с уменьшением на 94 842,8 тыс.рублей к уровню исполнения аналогичных доходов за первое полугодие 2015 года (279 041,5 тыс.рублей). Из них:

² внесение изменений в Закон Нижегородской области от 23.11.2001 № 226-3 «Об отходах производства и потребления» (ред. от 02.03.2016 № 27-3) в части расширения полномочий органов государственной власти Нижегородской области в сфере обращения с отходами.

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 20 166,6 тыс.рублей, с уменьшением на 10 101,5 тыс.рублей (33,4%) к уровню исполнения доходов за первое полугодие 2015 года (30 268,1 тыс.рублей). Просроченная задолженность на 01.07.2016, согласно отчетности министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений Нижегородской области, по указанным доходам составила 61 928,0 тыс.рублей, увеличилась по сравнению с началом года (58 896,6 тыс.рублей) на 3 031,4 тыс.рублей или на 5,2%. Из нее, 52 622,4 тыс.рублей (85,0%) взыскивается по решениям суда (на 01.01.2016 – 50 202,3 тыс.рублей), 2 456,2 тыс.рублей - в процедурах банкротства (на 01.01.2016 – 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 103 180,1 тыс.рублей, на 85 827,5 тыс.рублей меньше чем за первое полугодие 2015 года (189 007,6 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 4 500,0 тыс.рублей, в первом полугодии 2015 года указанные доходы в областной бюджет не поступали.

Просроченная задолженность на 01.07.2016 по доходам от аренды, а также от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков составила 492 000,2 тыс.рублей (с учетом переплаты³), увеличилась по сравнению с началом года (469 894,2 тыс.рублей) на 22 106,0 тыс.рублей или на 4,7%. Из общей суммы просроченной задолженности (с учетом переплаты): 46 508,7 тыс.рублей (9,5%) взыскивается по решениям суда - ведется исполнительное производство (на 01.01.2016 – 475 125,7 тыс.рублей), 440 768,8 тыс.рублей - в процедурах банкротства (на 01.01.2016 – 5054,9 тыс.рублей). Значительная часть просроченной задолженности на 01.07.2016 сформирована ОАО «Нижегородкапстрой» (444 270,4 тыс.рублей).

Доходы от перечисления части чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных предприятий области, за первое полугодие 2016 года исполнены в сумме 48 849,5 тыс.рублей (за первое полугодие 2015 года – 52 737,7 тыс.рублей). Прибыль по итогам деятельности за 2015 год получили 13 государственных предприятий (из 32, учтенных в реестре на 01.01.2015). По всем прибыльным предприятиям

³ Общая сумма переплаты по арендной плате за земельные участки на 01.07.2016 составила 17 104,1 тыс.рублей, из нее: ООО «Жилстрой-НН» - 15 117,5 тыс.рублей, ООО «Лента» - 1 252,5 тыс.рублей, ПАО «РУК» - 431,1 тыс.рублей, ООО «Инградстрой» - 303,0 тыс.рублей.

приняты решения о перечислении в областной бюджет не менее 50% от чистой прибыли в общей сумме 48 849,5 тыс.рублей. В отношении остальных предприятий решения о перечислении части чистой прибыли в областной бюджет не принимались по следующим причинам: наличие убытка на 01.01.2016, отсутствие ведения хозяйственной деятельности, осуществление в отношении предприятий процедур конкурсного производства, либо ликвидации.

Основную часть перечислений (98,1%) осуществило одно государственное предприятие «Нижегородская областная фармация» - 47 894,5 тыс.рублей.

Согласно информации министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений области, на отчетную дату (01.07.2016) просроченная задолженность по перечислению части прибыли составила 0,21 тыс.рублей (пени), на 01.01.2016 – 0,06 тыс.рублей.

КСП НО отмечает, что в первом полугодии 2016 года исключено из реестра имущества государственной собственности Нижегородской области государственное предприятие «Нижегородский дом строителя» (выписка из ЕГРЮЛ от 16.01.2016 о внесении записи о прекращении деятельности юридического лица в связи с его ликвидацией).

Доходы от выплаты дивидендов по вкладам области в уставных капиталах хозяйственных обществ в областной бюджет в первом полугодии 2016 года не поступали.

Согласно решениям собраний акционеров хозяйственных обществ о выплате доходов (дивидендов) по итогам деятельности за 2015 год подлежат перечислению в областной бюджет доходы в общей сумме 10 162,6 тыс.рублей от двух акционерных обществ (ОАО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород» в сумме 10 140,6 тыс.рублей, ОАО АКБ «Саровбизнесбанк» - 22,0 тыс.рублей).

На момент формирования настоящей информации запланированные доходы поступили в бюджет в полном объеме (10 162,6 тыс.рублей).

2) **(1 12)** Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 245 336,1 тыс.рублей, из них плата за негативное воздействие на окружающую среду - в сумме 128 462,2 тыс.рублей. Снижение поступлений к аналогичному периоду прошлого года (87,4%) обусловлено изменением федеральным законодательством сроков уплаты для субъектов малого и среднего предпринимательства (исчисляют и вносят плату за 2016 год в срок до 01.03.2017).

3) **(1 13)** Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в сумме 310 338,7 тыс.рублей, что в 2,6 раза больше поступлений за аналогичный период 2015 года – 118 582,4 тыс.рублей.

В общей сумме поступивших доходов (310 338,7 тыс.рублей) доходы от компенсации затрат государства составляют 294 559,9 тыс.рублей или 94,9 %, из них наибольшие поступления по администраторам дохода:

- министерство здравоохранения Нижегородской области – 219 307,1 тыс.рублей (возврат учреждениями остатков субсидий на

выполнение ими государственного задания прошлых лет);

- министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений – 17 789,8 тыс.рублей, в том числе поступление средств от инвесторов 17 442,2 тыс.рублей.

По данным министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений области (администратора данного вида дохода) фактическое поступление средств от инвесторов за 1 полугодие 2016 года составило 17 442,2 тыс.рублей (26,4% поступлений средств от инвесторов за аналогичный период 2015 года - 66 043,0 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 14 477,0 тыс.рублей (за 1 полугодие 2015 года - 37 793,3 тыс.рублей);

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья – 2 965,2 тыс.рублей (за 1 полугодие 2015 года - 28 249,7 тыс.рублей).

Снижение фактических поступлений средств от инвесторов за 1 полугодие 2016 года по сравнению с аналогичным периодом 2015 года обусловлено снижением суммы платежей по заключенным соглашениям в связи с уменьшением инвестиций в строящиеся объекты и уменьшением количества и сумм поступающих платежей в счет оплаты задолженности прошлых лет.

Общая сумма задолженности по поступлениям средств от инвесторов по состоянию на 01.07.2016 составляет 2 080 503,6 тыс.рублей, что на 21,0% больше чем на 01.01.2016 (1 719 930,2 тыс.рублей), в том числе:

- сумма недоимки по оплате компенсации затрат за социальную, транспортную и инженерную инфраструктуру от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья и коммерческих объектов составляет 1 136 320,6 тыс.рублей, из неё по жилью – 318 776,8 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 817 543,8 тыс.рублей;

- сумма неустоек за несоблюдение инвесторами сроков реализации проектов (несвоевременное получение разрешений на строительство и ввод объектов в эксплуатацию), предусмотренных соглашениями составляет 944 183,0 тыс.рублей, в том числе по жилью – 8 069,4 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 936 113,6 тыс.рублей.

В отношении вышеуказанной задолженности ведется следующая претензионно-исковая работа:

- 190 592,8 тыс.рублей - исковые заявления находятся на рассмотрении в суде;

- 815 510,6 тыс.рублей - взысканная задолженность судом, но не погашенная инвесторами, из нее на сумму 106 099,78 тыс.руб. исполнительные листы возвращены службой судебных приставов в связи с окончанием исполнительного производства;

- 734 806,9 тыс.рублей - ведется досудебная претензионная работа;

- 124 613,5 тыс.рублей - задолженность, сложившаяся в период ведения исковой работы, в отношении которой после вынесения судом решения будет

инициирована исковая работа;

- 174 589,9 тыс.рублей - вынесены решения суда об отказе о взыскании задолженности, которая впоследствии будет вынесена на рассмотрение комиссии по урегулированию задолженности застройщиков-инвесторов перед областным бюджетом;

- 40 389,9 тыс.рублей будут сторнированы после подписания дополнительных соглашений с инвесторами в связи с наличием решений судов о зачете и переносе платежей на основании заключенных и утвержденных мировых соглашений.

4) **(1 14)** Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за первое полугодие 2016 года исполнены в сумме 73 150,1 тыс.рублей с уменьшением в 2,5 раза к уровню исполнения доходов за первое полугодие 2015 года (183 386,8 тыс.рублей). Из них:

1) Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности области исполнены в сумме 71 472,7 тыс.рублей (за первое полугодие 2015 года – 76 659,7 тыс.рублей).

2) Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности области, исполнены в сумме 1 677,4 тыс.рублей с уменьшением в 64 раза к уровню исполнения аналогичных доходов за первое полугодие 2015 года (106 727,1 тыс.рублей). Значительные отклонения уровня исполнения доходов в динамике обусловлены поступлением в первом полугодии 2015 года денежных средств в общей сумме 92 001,4 тыс.рублей от продажи земельных участков, расположенных по адресам: дер.Кузнечиха (60 979,0 тыс.рублей); г.Н.Новгород, ул.Малоэтажная (31 022,4 тыс.рублей).

Просроченная задолженность по указанным доходам по состоянию на 01.07.2016 составила 51,7 тыс.рублей (на 01.01.2016 – 4,7 тыс.рублей).

5) **(1 15)** Административные платежи и сборы поступили в сумме 7 594,3 тыс.рублей, что на 6 221,5 тыс.рублей или в 5,5 раза больше поступлений за аналогичный период 2015 года. Указанное обусловлено введением с 18.07.2015 нового сбора в сумме 300 рублей за проведение технического осмотра тракторов, самоходных дорожно-строительных и иных машин и прицепов к ним⁴.

6) **(1 16)** Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 861 852,6 тыс.рублей, что на 264 563,2 тыс.рублей или 44,3% больше поступлений за первое полугодие 2015 года. Рост связан с развитием на территории Нижегородской области системы автоматической фотовидеофиксации нарушений правил дорожного движения (введение дополнительных комплексов автоматической фиксации) и увеличением поступлений штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения.

7) **(1 17)** Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 55 345,2 тыс.рублей или в 66,3 раза больше поступлений первого полугодия 2015 года, что связано с новым видом поступлений от продажи прав на заключение договоров о развитии застроенных территорий в соответствии с

⁴ Постановление Правительства Нижегородской области от 08.07.2015 № 427 «О внесении изменений в постановление Правительства Нижегородской области от 25 декабря 2007 года № 511»

вступившим в силу с 01.01.2015 Законом Нижегородской области от 23.12.2014 № 197-3⁵.

5. План по безвозмездным поступлениям на 2016 год (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный Законом о бюджете в сумме 13 980 110,4 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 6 271 278,7 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.07.2016 составил 20 251 389,1 тыс.рублей (на 01.07.2015 – 21 057 473,5 тыс.рублей).

В отчетном периоде безвозмездные поступления с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет («минус» 2 110 983,8 тыс.рублей) составили 7 190 569,0 тыс.рублей, 35,5% от плана на год (1 полугодие 2015 года – 10 883 830,2 тыс.рублей или 51,7% от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение в 1 полугодии 2016 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 полугодию 2015 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 01	Дотации бюджетам субъектов РФ	2 147 218,0	-15 362,0	-0,7
2 02 02	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	1 336 066,9	-1 255 819,4	-48,5
2 02 03	Субвенции бюджетам субъектов РФ	3 231 902,9	-219 726,6	-6,4
2 02 04	Иные межбюджетные трансферты	1 899 410,4	47 311,6	2,6
2 03 00	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	474 512,6	-237 564,6	-33,4
2 04 00	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	3 457,0	1 432,5	70,8
2 07 00	Прочие безвозмездные поступления	7 631,5	-218,4	-2,8
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	201 353,5	-135 586,7	-40,2
	ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	9 301 552,8	-1 815 533,6	-16,3
2 19 00	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 110 983,8	-1 877 727,6	Увелич.в 8,1 п.

⁵ 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 2016 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 полугодию 2015 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	7 190 569,0	-3 693 261,2	-33,9

Уменьшение (на 33,9%) объема безвозмездных поступлений в 1 полугодии 2016 года по сравнению с 1 полугодием 2015 года связано с меньшим объемом межбюджетных субсидий и возвратом неиспользованных в 2015 году остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Поступления из федерального бюджета и других бюджетов, внебюджетных фондов составили 8 614 598,2 тыс.рублей или 47,9% утвержденных бюджетных назначений на 2016 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. В наименьшем объеме от годовых бюджетных назначений (38,0%) поступили межбюджетные субсидии и составили 1 336 066,9 тыс.рублей. Это связано с тем, что по субсидиям на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства проводились мероприятия по подготовке и подписанию соглашений с федеральными органами исполнительной власти, поступление средств планируется во 2 полугодии 2016 года.

РАСХОДЫ

6. Уточненный план по расходам областного бюджета на 2016 год, с учетом изменений на 01.07.2016, сформирован в сумме 136 906 877,7 тыс.рублей, увеличен на 12 294 314,8 тыс.рублей, или на 9,9% по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 12 256 635,1 тыс.рублей на основании изменений в Закон, на 37 679,7 тыс.рублей - в бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 113 843 132,7 тыс.рублей, 83,2% от общей суммы ассигнований, что обусловлено порядком утверждения ЛБО на расходы областного бюджета, установленным на 2016 год, с учетом норм ст.219 БК РФ, постановлением Правительства области от 20.02.2016 № 75 «О мерах по реализации Закона Нижегородской области от 22.12.2015 № 196-З «Об областном бюджете на 2016 год» (пн.11.6), согласно которому предусмотрено установление лимитов бюджетных обязательств на 2016 год в рамках прогноза кассовых выплат областного бюджета в соответствии с приказом министерства финансов области от 22.12.2015 № 269 «Об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств областного бюджета на 2016 год».

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 20.02.2016 № 75 (пн. 11.7) 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 2016 года составило 57,8% от утвержденных ЛБО (первое полугодие 2015 года – 59,0% от ЛБО).

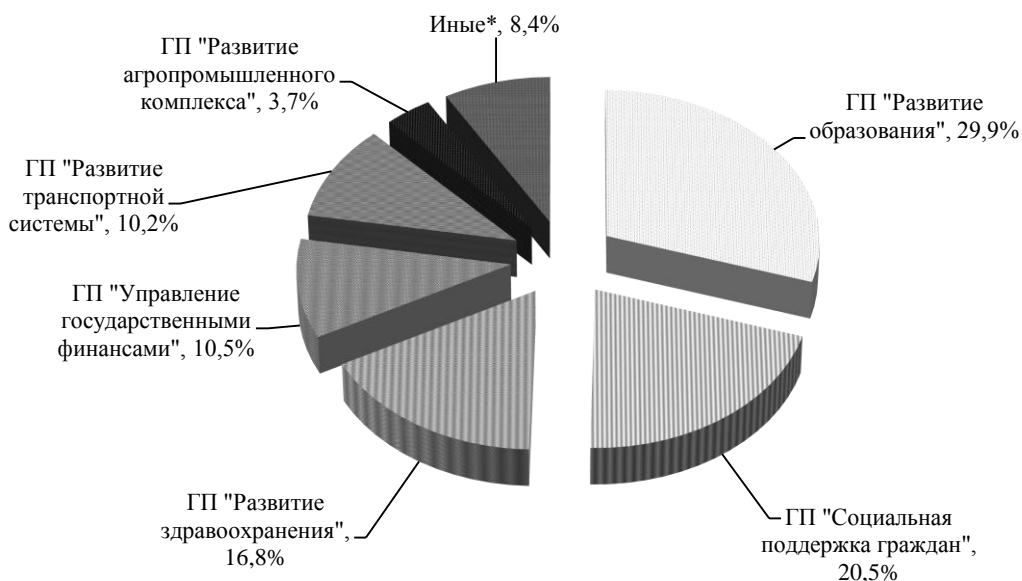
В первом полугодии 2016 года расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (96,3% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (3,7%).

7. Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р (ред. от 22.04.2016) «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 26 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.07.2016 года – 130 862 559,5 тыс.рублей (95,6% от уточненного плана по расходам на 2016 год). Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий в 1 полугодии 2016 года составили 63 287 266,4 тыс.рублей или 48,4% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование госпрограмм, что выше среднего исполнения по бюджету (48,0%).

Структура кассовых расходов по отдельным ГП в общей сумме исполненных расходов по госпрограммам за 1 полугодие 2016 года представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1.



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

7.1. Наибольшие расходы (91,6% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) исполнены по 6 из 26 госпрограмм, финансируемых из бюджета, в том числе:

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 18 911 727,2 тыс.рублей или 57,0% от уточненного годового плана (33 202 793,0 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов областного бюджета на 9 процентных пунктов.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета за 1 полугодие 2016 года составила 28,8% (при плане на год 24,3%).

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

Таблица 5.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля,%	тыс.рублей	Доля,%	
Развитие общего образования (01 1 0000)	27 730 581,9	83,5	16 355 582,2	86,5	59,0
Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи (01 2 0000)	578 938,5	1,7	295 517,6	1,6	51,0
Развитие профессионального образования (01 3 0000)	3 708 435,2	11,2	1 834 215,3	9,7	49,5

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля,%	тыс.рублей	Доля,%	
Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования (01 4 0000)	70 645,8	0,2	38 194,8	0,2	54,1
Патриотическое воспитание и подготовка граждан в Нижегородской области к военной службе (01 5 0000)	503,0	0,0	420,0	0,0	83,5
Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области (01 6 0000)	394 135,3	1,2	95 189,0	0,5	24,2
Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года (01 7 0000)	27 046,0	0,1	12 164,4	0,1	45,0
Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей в возрасте 3 - 7 лет в 2015 году и на период до 2023 года (01 8 0000)	161 563,8	0,5	40 155,4	0,2	24,9
Социально-правовая защита детей в Нижегородской области (01 9 0000)	422 149,0	1,3	190 105,3	1,0	45,0
Развитие молодежной политики (01 А 0000)	1 255,1	0,0	584,3	0,0	46,6
Обеспечение реализации государственной программы (01 Б 0000)	107 539,4	0,3	49 598,9	0,3	46,1
ВСЕГО	33 202 793,0	100,0	18 911 727,2	100,0	57,0

Основную часть кассовых расходов (97,3%) за первое полугодие составили:

- субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в сумме 16 187 908,2 тыс.рублей (59,2% от уточненного плана), или 85,6% в общей сумме расходов по Госпрограмме;

- субсидии государственным учреждениям на выполнение госзаданий и иные цели – 2 211 545,7 тыс.рублей (49,6% от уточненного плана), или 11,7% в общей сумме расходов по Госпрограмме.

Значительно ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету отмечается исполнение по двум подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм:

1. «Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области» -24,2%, связано с:

- неисполнением расходов на реализацию планов мероприятий по противопожарной безопасности, укрепление материально-технической базы, обновление автобусного парка для перевозки учащихся (плановые назначения 24 522,9 тыс.рублей) – проводились конкурсные процедуры, расходы запланированы на второе полугодие 2016 года;

- неисполнением расходов по предоставлению субсидий за счет средств областного и федерального бюджетов на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом (плановые назначения 44 126,5 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 19 126,5 тыс.рублей), заключено соглашение с Министерством образования и науки РФ 31.05.2016; лимиты из федерального бюджета доведены в июне 2016 года; порядок предоставления, распределения и использования целевых средств утвержден постановлением Правительства Нижегородской области от 30.06.2016 г.;

- неисполнением расходов на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации двух объектов капитального строительства (плановые назначения 127 303,8 тыс.рублей). По объекту «Физкультурно-оздоровительный комплекс с универсальным залом 42x24 для ГБОУ «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала армии Маргелова В.Ф» заключен государственный контракт на выполнение проектных работ, срок выполнения работ 28.09.2016. По объекту «Строительство спального корпуса ГБОУ «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала армии Маргелова В.Ф» заключен государственный контракт, по условиям которых оплата производится под фактически выполненные работы. Работы выполняются согласно графику.

2. «Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей в возрасте 3 - 7 лет в 2015 году и на период до 2023 года» - 24,9% связано с:

- низким исполнением расходов – 28,7% или 38 609,1 тыс.рублей (плановые назначения 134 329,8 тыс.рублей) по предоставлению субсидий на модернизацию региональной системы дошкольного образования за счет средств федерального бюджета. Субсидии из федерального бюджета поступили 24.03.2016 на достройку трех объектов (детский сад в г.Лысково, детский сад в поселке Ближнее Борисово Кстовского района, и реконструкция детского сада в г.Богородске). Оплата будет произведена по факту выполненных работ, согласно условиям заключенных контрактов;

- неисполнение расходов по субсидии на организацию работ по строительству (реконструкции) дошкольных образовательных организаций, включая финансирование работ по строительству объектов (плановые назначения 23 865,2 тыс.рублей). Оплата по вышеназванным объектам будет произведена по факту выполненных работ. Работы выполняются согласно графику.

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

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 12 955 978,0 тыс.рублей или на 48,7% от уточненного годового плана (26 601 531,6 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов по бюджету на 0,7 процентных пункта.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 19,4%, по кассовому исполнению – 19,7%.

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

Таблица 6.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в НО на 2015-2016 годы (03 1 00 0000)	8 222,6	менее 0,1	2 865,0	менее 0,1	34,8
Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 0000)	6 013 722,3	22,6	2 858 088,2	22,1	47,5
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 0000)	13 223,9	менее 0,1	7 790,4	0,1	58,9
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2020 годы (03 4 00 0000)	19 584 585,5	73,6	9 456 190,8	73,0	48,3
Укрепление института семьи в НО на 2015-2020 годы (03 5 00 0000)	786 114,4	3,0	538 615,4	4,2	68,5
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО на 2015-2020 годы (03 6 00 0000)	5 666,7	менее 0,1	4 700,7	менее 0,1	83,0
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 0000)	184 610,6	0,7	82 241,9	0,6	44,6
Итого	26 601 531,6	100,0	12 955 978,0	100,0	48,7

Основную долю расходов по ГП 03 составляют:

1) Социальное обеспечение и иные выплаты населению - исполнены в сумме 9 518 139,9 тыс.рублей, 73,5% от общей суммы кассовых расходов по Госпрограмме (49,3% от уточненного плана).

Наибольшую долю в расходах по социальному обеспечению населения в рамках ГП 03 (99,1%) составляют выплаты по публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО). В отчетном периоде ПНО в рамках Госпрограммы исполнены в сумме 9 428 018,2 тыс.рублей на 1,3% выше среднего исполнения по бюджету (48,0%). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм⁶.

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств областного бюджета в сумме 7 137 549,7 тыс.рублей (50,6% от уточненного плана) по 30 из 31 нормативного правового акта.

⁶ Выплата пособий по безработице (239 583,8 тыс.рублей или 55,6% от плана) в рамках ГП-06 «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (11 581,6 тыс.рублей или 23,8% от плана) в рамках ГП 12 «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области».

Выплаты не осуществлялись по одному⁷ нормативному правовому акту Нижегородской области в связи с установленными законодательством сроками выплат позднее отчетной даты.

- за счет средств федерального бюджета в сумме 2 290 468,5 тыс.рублей (45,6% от уточненного плана) по восьми нормативным правовым актам.

Остаток неиспользованных ассигнований федерального бюджета на выплаты ПНО составил 2 727 278,2 тыс.рублей, в том числе 2 113 108,6 тыс.рублей - на оплату жилищно-коммунальных услуг федеральным категориям льготников (объем предоставленной субвенции превышает фактически сложившуюся потребность).

2) Субсидии на выполнение государственных заданий и субсидии на иные цели подведомственным бюджетным учреждениям перечислены в сумме 2 193 190,5 тыс.рублей (48,6% от уточненного плана), что составляет 16,9% от общей суммы кассовых расходов по Госпрограмме.

Реализация Госпрограммы предусмотрена в рамках семи подпрограмм.

Исполнение ниже среднего по бюджету (48,0%) отмечено по подпрограмме «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области на 2015-2016 годы» (34,8% от плановых назначений в сумме 8 222,6 тыс.рублей) в связи с проведением конкурсных процедур.

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

Расходы по ГП 02 исполнены в сумме 10 644 570,8 тыс.рублей или 49,3% от утвержденного плана (21 586 728,0 тыс.рублей), на 1,3 процентных пункта выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета. Доля кассовых расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по госпрограммам составила по плану 16,5%, по кассовому исполнению - 16,8%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 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 0000000).	538 262,5	2,49	249 313,9	2,34	46,3
Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 0000000).	6 466 139,9	29,95	3 215 483,3	30,21	49,7

⁷ постановление Правительства области от 31.07.2006 № 242 «Об утверждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов»

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% выполнения к годовым назначениям
	Тыс. рублей	Доля, %	Тыс. рублей	Доля, %	
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 0000000).	767 541,7	3,56	300 490,1	2,82	39,1
Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 0000000).	508 927,1	2,36	239 450,4	2,25	47,1
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 0000000).	501 154,2	2,32	243 803,4	2,3	48,6
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 0000000).	327 128,1	1,52	128 065,7	1,2	39,1
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 0000000).	1 263 251,4	5,85	671 967,6	6,31	53,2
Совершенствование системы территориального планирования здравоохранения Нижегородской области (02 А 0000000).	11 214 323,1	51,95	5 595 996,4	52,57	49,9
Итого по Госпрограмме	21 586 728,0	100,0	10 644 570,8	100,0	49,3

Основную долю расходов по Госпрограмме составляют межбюджетные трансферты Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование неработающего населения (5 501 860,4 тыс.рублей, 51,7 %) и субсидии подведомственным учреждениям на выполнение государственного задания (3 572 725,7 тыс.рублей, 33,6%).

Ниже среднего уровня исполнения Госпрограммы сложились расходы пяти подпрограмм, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм Госпрограммы:

- расходы за счет средств федерального бюджета на реализацию отдельных мероприятий государственной программы РФ «Развитие здравоохранения» на общую сумму 41 170,4 тыс.рублей на отчетную дату не исполнены в связи с тем, что соглашение с Министерством здравоохранения РФ находилось в процессе подписания;

- единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, переехавшим на работу в сельскую местность, произведены в сумме 4 000,0 тыс.рублей при плане 70 000,0 тыс.рублей (5,7%) в связи с тем, что значительное финансирование по данному мероприятию осуществляется, как правило, в третьем и четвертом кварталах при поступлении на работу в сельскую местность выпускников образовательных организаций;

- расходы на долечивание работающих граждан в санаторных учреждениях производятся в соответствии с заключенными контрактами по представлении документов на оплату (план 31 486,4 тыс.рублей, исполнено 7 839,9 тыс.рублей или 24,9%).

При высоком уровне исполнения по подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» (53,2%) отдельные расходы либо не исполнены, либо исполнены ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета:

- не исполнены расходы на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения ЗАТО (план 6 618,9 тыс.рублей), не

доведены лимиты бюджетных обязательств;

- расходы на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения за счет федеральных средств исполнены на 20% от годового плана, (план 199 970,0 тыс.рублей, исполнено 39 992,9 тыс.рублей), осуществляются по факту представления поставщиками документов на оплату;

- субсидия юридическим лицам на обеспечение лекарственными препаратами льготных категорий граждан предоставлена в сумме 63 437 тыс.рублей при годовом плане 200 826,5 тыс.рублей (31,6%). Расходы включены в бюджет Законом Нижегородской области от 06.05.2016 №65-З, предоставление субсидий осуществляется по факту отпущенных лекарственных препаратов на основании выставленных счетов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 616 323,6 тыс.рублей или 46,1% от уточненного годового плана (14 362 564,7 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов областного бюджета на 1,9 процентных пункта.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 10,5 %, по кассовому исполнению – 10,1%.

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

Таблица 8.

Наименование подпрограммы	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 0000)	6 876 921,7	47,9	3 262 714,4*	49,3	47,4
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области (17 2 0000)	7 094 106,0	49,4	3 187 819,5**	48,2	44,9
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 0000)	41 688,2	0,3	0,0		0,0
Обеспечение реализации государственной программы (17 4 0000)	349 848,8	2,4	165 789,7	2,5	47,4
Итого	14 362 564,7	100	6 616 323,6	100	46,1

* Из них 3 143 451,8 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга.

** Межбюджетные трансферты нижестоящим бюджетам.

Расходы по подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных

расходов Нижегородской области» (41 688,2 тыс.рублей) не исполнялись по следующим причинам:

- дотации на предоставление грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигавших наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (10 000,0 тыс.рублей) - результаты оценки планируются подвести в 3 квартале 2016 года;

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области (13 181,2 тыс.рублей) – расходы будут осуществляться после 1 июля 2016 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 транспортной системы Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 14).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 470 136,8 тыс.рублей или 35,8% от уточненного годового плана (18 060 505,6 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов областного бюджета на 12,2 процентных пункта.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 13,2%, по кассовому исполнению – 9,8%.

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

Таблица 9.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них (14 1 0000)	4 614 387,6	25,5	1 713 914,1*	26,5	37,1
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 0000)	8 085 677,7	44,7	2 686 387,8*	41,5	33,2
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 0000)	718 628,9	4,0	139 396,7	2,2	19,4
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 0000)	3 518 206,9	19,5	1 505 957,4	23,3	42,8
Обеспечение реализации государственной программы (14 5 0000)	47 119,1	0,3	20 042,6	0,3	42,5
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 6 0000)	1 076 485,4	6,0	404 438,2*	6,2	37,6
Итого	18 060 505,6	100,0	6 470 136,8	100,0	35,8

* - расходы в общей сумме 4 804 740,1 тыс.рублей, осуществленные в рамках отмеченных подпрограмм, исполнены за счет средств дорожного фонда, что составляет 74,3% от фактических расходов по ГП 14. Расходы, осуществленные за счет дорожного фонда, проанализированны в пункте 12.

Ниже среднего исполнения расходов по бюджету сложилось исполнение по следующим подпрограммам:

- «Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде» - 1 505 957,4 тыс.рублей или 42,8% от уточненного годового плана (3 518 206,9 тыс.рублей). Субсидия на продление линий метрополитена в городе Нижнем Новгороде предоставлялась в соответствии с реестрами на финансирование объекта под фактически выполненные работы;

- «Обеспечение реализации государственной программы» - 20 042,6 тыс.рублей или 42,5% от уточненного годового плана (47 119,1 тыс.рублей). В рамках подпрограммы осуществлялись расходы по содержанию министерства транспорта и автомобильных дорог;

- «Повышение безопасности дорожного движения Нижегородской области» - 139 396,7 тыс.рублей или 19,4% от уточненного годового плана (718 628,9 тыс.рублей). Расходы на эксплуатационно-техническое обслуживание и развитие системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения осуществлялись на основании предоставленных на оплату документов. Оплата мероприятий по созданию комплекса мониторинга интенсивности и состава транспортного потока в части крупногабаритных и (или) тяжеловесных транспортных средств в рамках Соглашения о государственно-частном партнерстве от 30.12.2015 № 409-П⁸ планируется во втором полугодии 2016 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 349 543,7 тыс.рублей или 56,3 % от уточненного годового плана (4 172 217,3 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов областного бюджета на 8,3 процентных пункта.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 3,1%, по кассовому исполнению – 3,6%.

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.рубле й	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 0000)	3 271 384,8	78,4%	1 912 570,3	81,4%	58,5%

⁸ Соглашение о государственно-частном партнерстве при реализации проекта по проектированию, созданию и техническому обслуживанию комплекса мониторинга, интенсивности и состава транспортного потока в части крупногабаритных и (или) тяжеловесных транспортных средств, осуществляемого передвижными и автоматическими стационарными пунктами весогабаритного контроля, расположенными на автомобильных дорогах регионального или межмуниципального значения Нижегородской области от 30.12.2015 № 409-П

Наименование подпрограммы	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рубле й	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 0000)	283 720,2	6,8%	159 701,7	6,8%	56,3%
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 0000)	22 994,7	0,6 %	5 210,8	0,2%	22,7%
Обеспечение реализации государственной программы (13 4 0000)	71 224,2	1,7%	30 650,0	1,3%	43,0%
Прочие мероприятия (13 4 0000)	464 914,4	11,1%	241 410,9	10,3%	51,9%
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области»	57 979,0	1,4%	0,0		0,0
Итого	4 172 217,3	100	2 349 543,7	100	56,3%

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:
 - 13 1 0000000 - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (78,4% и 81,4% соответственно);

- 13 6 0000000 - расходы на прочие мероприятия в рамках ГП 13 (11,1% и 10,3% соответственно).

Не исполнялись расходы по подпрограмме «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (57 979,0 тыс.рублей) в связи с утверждением бюджетных ассигнований на указанные цели в июне текущего года⁹.

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, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части регулирования численности безнадзорных животных (исполнение – 2 171,2 тыс.рублей или 13,9% от плана (15 640,6 тыс.рублей). Перечисление субвенции осуществляется на основании сведений о фактически произведенных затратах получателей средств, представленных органами местного самоуправления;

Из 33 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 в первом полугодии 2016 года, кассовые расходы не исполнялись по 2 субвенциям:

- на поддержку племенного животноводства за счет средств федерального бюджета (2 713,9 тыс.рублей), в связи с поздним согласованием Минсельхозом

⁹ Утверждены Законом Нижегородской области от 21.06.2016 №90-З.

России Перечня сельскохозяйственных организаций и крестьянских фермерских хозяйств для предоставления субсидии из федерального бюджета на поддержку племенного животноводства (кассовые расходы планируется исполнить в августе т.г.);

- на реализацию экономически значимой программы «Развитие мясного скотоводства в Нижегородской области на 2015-2017 годы» за счет средств федерального бюджета (21 923,6 тыс.рублей), в связи с утверждением бюджетных ассигнований на указанные цели в конце мая текущего года¹⁰ и поздним подписанием с Минсельхозом России соглашения о предоставлении субсидии из федерального бюджета (17.06.2016).

Ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (48,0%) исполнены расходы по 16 субвенциям (общее исполнение 337 003,4 тыс.рублей или 39,5% от плана (853 672,7 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 1 328 507,9 тыс. рублей (56,5% от расходов по программе) -31 субвенции в сумме 1 257 252,1 тыс. рублей и три субсидии в сумме 71 255,8 тыс. рублей;

- как субсидии юридическим лицам (сельскохозяйственным товаропроизводителям) – 17 субсидий в сумме 730 109,9 тыс.рублей (31,1%).

Оставшиеся 12,4% кассовых расходов распределились по следующим группам видов расходов: 6,5% - на предоставление субсидий бюджетным и некоммерческим организациям, 3,5% - на предоставление субсидий гражданам на приобретение жилья, 1,3% на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, 0,4% - на социальное обеспечение и осуществление иных выплат населению, 0,4% - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, 0,3% - на финансирование капитальных вложений в объекты государственной собственности.

Главными распорядителями расходов по ГП 13 являются министерство сельского хозяйства и продовольственных ресурсов (99,6%), министерство социальной политики (0,2%), комитет по государственному ветеринарному надзору (0,2%).

Из общей суммы кассовых расходов по разделу «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы на непрограммные мероприятия (содержание аппарата комитета государственного ветеринарного надзора области и его подведомственных учреждений, субсидии в виде имущественного вноса в НО «Фонд поддержки агропромышленного комплекса и проектов развития производительных сил муниципальных образований», а также содержание государственной инспекции по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов) составили 237 718,5 тыс.рублей.

7.2. На финансирование мероприятий остальных 20 государственных

¹⁰ Утверждены Законом Нижегородской области от 26.05.2016 №71-З.

программ (из 26 предусмотренных в бюджете) направлено 5 338 986,3 тыс.рублей или 8,1% кассовых расходов за 1 полугодие 2016 года.

7.2.1. Из них выше среднего исполнения расходов по бюджету (48,0%) исполнены расходы по следующим шести государственным программам.

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 785 938,1 тыс.рублей или 50,9% от уточненного плана (1 544 092,7 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,1%, по кассовому исполнению – 1,2%.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице 11.

Таблица 11.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 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 0000)	268 993,9	17,4	55 235,8	7,0	20,5
Обеспечение жильем молодых семей в НО (04 2 0000)	47 526,6	3,1	28 303,8	3,6	59,6
Обеспечение жильем работников учреждений сферы здравоохранения, образования, социальной защиты, культуры и спорта, научных организаций в НО на 2015-2024 годы с использованием ипотечного кредитования (04 3 0000)	73 263,5	4,7	34 635,9	4,4	47,3
Дома для участковых уполномоченных милиции (полиции) НО на 2015-2022 годы (04 4 0000)	25 800,0	1,7	11 195,5	1,4	43,4
Меры социальной поддержки молодых специалистов НО на 2015-2023 годы (04 5 0000)	665 677,0	43,1	306 116,2	39,0	46,0
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории НО» (04 8 0000)	462 831,7	30,0	350 450,9	44,6	75,7
Итого	1 544 092,7	100,0	785 938,1	100,0	50,9

Наиболее низкое исполнении отмечено по подпрограмме «Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством Нижегородской области». В рамках данной подпрограммы в отчетном периоде субвенции муниципальным районам и городским округам на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями предоставлены в сумме 55 235,8 тыс.рублей (20,5% от плановых назначений - 268 993,9 тыс.рублей), в том числе субвенции за счет средств областного бюджета перечислены в сумме 50 201,1 тыс.рублей (28,6% от плана 175 602,1 тыс.рублей).

Предоставление данного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, осуществляется в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств, по результатам проведения конкурсных процедур.

Несмотря на высокий процент исполнения в целом по ГП 04, в первом полугодии не исполнялись бюджетные ассигнования в рамках Госпрограммы на:

- предоставление субсидий на осуществление социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома (план – 17 246,7 тыс.рублей). Денежные средства будут перечислены в бюджеты муниципальных образований после заключения соглашений;

- предоставление субсидий на осуществление компенсации части затрат на приобретение (строительство) жилья молодым семьям при рождении детей (план – 1 200,0 тыс.рублей). Распределение субсидий между муниципальными образованиями в 2016 году на предоставление молодым семьям дополнительных социальных выплат при рождении (усыновлении) ребенка утверждено постановлением Правительства области от 15.07.2016 № 461;

- социальные выплаты гражданам, пострадавшим от действий (бездействий) заказчиков (застройщиков) на территории Нижегородской области (плановый показатель - 32 175,0 тыс.рублей). По состоянию на 01.07.2016 заявления от граждан на предоставление социальных выплат не поступали;

- приобретение жилых помещений гражданам, страдающим тяжелыми формами хронических заболеваний (план - 2 440,3 тыс.рублей).

Приобретение жилых помещений гражданам, уволенным с военной службы (плановый показатель – 10 813,9 тыс.рублей). Неосвоение средств связано с процедурой подбора жилых помещений;

- предоставление субсидий на мероприятия по переселению граждан из жилищного фонда, признанного аварийным после 1 января 2012 года (план – 19 200,0 тыс.рублей). В бюджет данные бюджетные ассигнования введены Законом Нижегородской области от 21.06.2016 N 90-З¹¹. В настоящее время проводится работа с администрацией г. Нижнего Новгорода по заключению соглашения о предоставлении субсидии.

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

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 440 044,2 тыс.рублей (51,7% от уточненного плана 851 463,2 тыс.рублей).

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

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице 12.

¹¹ О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2016 год»

Таблица 12.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Обеспечение реализации государственной программы (06 1 0000)	339 525,6	39,9	160 956,6	36,6	47,4
Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан (06 2 0000)	511 937,6	60,1	279 087,6	63,4	54,5
Итого	851 463,2	100,0	440 044,2	100,0	51,7

56,1% планируемых расходов по ГП 06 составляют социальные выплаты безработным гражданам, осуществляемые за счет субвенций из федерального бюджета, исполнение которых в отчетном периоде составило 261 633,6 тыс.рублей (54,7% от плана 477 880,4 тыс.рублей), в том числе пособие по безработице выплачено в сумме 239 583,8 тыс.рублей.

Согласно информации, предоставленной на сайте Нижегородстат, число официально зарегистрированных безработных в Нижегородской области в июне 2016 года составляло 10 251 человек. По сравнению с аналогичным периодом 2015 года количество зарегистрированных безработных увеличилось на 2,6%.

Исполнение бюджетных ассигнований областного бюджета на мероприятия по содействию занятости населения составило 17 454,0 тыс.рублей (51,2% от плана в сумме 34 057,2 тыс.рублей). В первом полугодии 2015 года на данные мероприятия из областного бюджета было выделено 20 556,0 тыс.рублей (49,5% от плановых назначений в сумме 41 558,8 тыс.рублей).

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 10.02.2016 № 79).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 260 770,1 тыс.рублей или 54,3% от годового плана (479 839,7 тыс.рублей). По исполнению имеются следующие замечания и нарушения.

1. Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства (Берегоукрепление в м/к «Мещерское озеро»), запланированные в сумме 39 030,4 тыс.рублей за счет средств областного бюджета, не осуществлялись в виду того, что софинансирование объекта из федерального бюджета на т.г. не согласовано. Планируется перенести расходы на 2017 год (готовятся изменения в АИП). В этом случае бюджетные ассигнования на 2016 год подлежат сокращению.

2. Значительный объем расходов 175 832,2 тыс.рублей (67,4% от кассовых расходов) исполнен на перечисление в виде субсидий подведомственным учреждениям, из них 154 679,1 тыс.рублей субсидия на иные цели (ликвидация объектов накопленного экологического ущерба).

Главным распорядителем бюджетных средств (министерство экологии)

были нарушены условия предоставления субсидии¹² на иные цели ГБУ НО «Экология региона». Указанный вывод КСП НО сформулирован по следующим основаниям.

Согласно смете по ликвидации объектов накопленного экологического ущерба на 2016 год утверждено всего 159 679,1 тыс.рублей, из них

- 17 058,9 тыс.рублей на содержание сотрудников учреждения,
- 142 620,2 тыс.рублей на оплату работ по контракту.

Как указано выше, на 01.07.2016 учреждению перечислено 154 679,1 тыс.рублей (96,9% от утвержденного лимита) при отсутствии финансово-экономического обоснования, что не согласуется с требованиями п.4 порядка предоставления субсидии и заключенного Соглашения (запрошено КСП НО у министерства экологии исх. от 03.08.2016 № 01-11/726).

Государственный контракт на выполнение работ по трем объектам (свалка промышленных отходов «Черная дыра», шламонакопитель «Белое море», полигон ТБО «Игумново») с единственным подрядчиком, определенным Правительством Российской Федерации¹³, заключен после отчетной даты, 25 июля 2016 года.

По состоянию на 08.08.2016 средства субсидии учреждением (ГБУ НО «Экология региона») исполнены в сумме 9 046,9 тыс.рублей. Все средства направлены на содержание учреждения. Расходы на оплату работ по контракту не производились.

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

Расходы по ГП 22 исполнены в сумме 15 514,7 тыс.рублей или 61,0% от уточненного годового плана (25 416,4 тыс.рублей).

Основные расходы Госпрограммы были направлены на реализацию следующих мероприятий:

- организация и проведение XVI Федерального Сабантуя в Нижнем Новгороде в сумме 10 000,0 тыс.рублей (64,5% от кассовых расходов);
- содействие этнокультурному многообразию народов Нижегородской области в сумме 4 656,0 тыс.рублей (30,0% от кассовых расходов).

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

Расходы по ГП 05 исполнены в сумме 22 581,6 тыс.рублей или 90,1% от уточненного годового плана (25 061,4 тыс.рублей).

Наибольшую долю расходов (99,9%) по Госпрограмме составило 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» - 22 564,0 тыс.рублей, иные МБТ перечислены в 15 муниципальных образований области.

¹² Приказ министерства экологии и природных ресурсов Нижегородской области от 11.11.2014 № 1677

¹³ Распоряжение от 28.04.2016 № 804-р

КСП НО отмечает, что отраслевой приказ о Плане реализации ГП 05 утвержден с нарушением сроков, установленных п. 7.2. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области¹⁴. Кассовые расходы осуществлены при отсутствии утвержденного Плана реализации Госпрограммы.

Государственная программа «Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2014-2016 годы» (далее – Госпрограмма, ГП 24).

Расходы по ГП-24 исполнены в сумме 2 281,6 тыс.рублей (94,8% от плана - 2 406,9 тыс.рублей). Основную долю расходов (89,5%) по Госпрограмме составили единовременные выплаты на первоочередные нужды в сумме 2 041,0 тыс.рублей, количество переселившихся соотечественников, которым предоставлена единовременная выплата, составляет 656 человек.

7.2.2. Ниже среднего исполнения расходов по бюджету (48,0%) сложилось исполнение по следующим 14 государственным программам.

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

Расходы по ГП 09 исполнены в сумме 583 501,5 тыс.рублей или 47,9% от уточненного годового плана (1 217 074,0 тыс.рублей).

Таблица 13.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс. рублей	Доля, %	Тыс. рублей	Доля, %	
«Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Нижегородской области» (09 1 0000000)	201 846,6	16,58	65 017,5	11,14	32,2
«Поддержка профессионального искусства, образования» (09 2 0000000)	786 921,5	64,66	403 288,8	69,12	51,2
«Наследие» (09 3 0000000)	196 416,7	16,14	99 776,4	17,1	50,8
«Обеспечение реализации государственной программы» (09 4 0000000)	31 889,2	2,62	15 418,8	2,64	48,4
Итого по Госпрограмме	1 217 074,0	100,0	583 501,5	100,0	47,9

Ниже среднего по программе сложилось исполнение в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие материально-технической базы государственных муниципальных учреждений культуры Нижегородской области» (32,2%, план 201 846,6 тыс.рублей, исполнение 65 017,5 тыс.рублей) в связи с низким исполнением расходов капитального характера в рамках Адресной инвестиционной программы по следующим объектам:

- отсутствуют расходы на строительство Центра славянской культуры с

¹⁴ Постановление Правительства Нижегородской области от 12.07.2013 № 470 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области»

Дивеево (муниципальный заказчик - Администрация Дивеевского района), план 54 994,0 тыс.рублей, в настоящее время проектно-сметная документация в связи с вносимыми в неё изменениями находится на заключении в Главгосэкспертизе;

- по объекту «Центр культурного развития в г.Первомайск» (муниципальный заказчик – Администрация городского округа г.Первомайск) расходы составили 6 423,0 тыс.рублей при плане 39 200,0 тыс.рублей (16,4%), выделение субсидий муниципальному образованию произведено по представленным актам выполненных работ. В связи с внесением изменений в проектно-сметную документацию дальнейшие расходы будут произведены после получения положительного заключения Главгосэкспертизы.

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

- не выплачены гранты на поддержку гастрольной деятельности (план 1 400,0 тыс.рублей) в связи с тем, что получатели гранта определяются во втором полугодии;

- исполнение по мероприятиям, связанными с проведением государственных праздников, составило 42,7% (план 14 231,7 тыс.рублей, исполнение 6 081,2 тыс.рублей), во втором полугодии будут проводиться мероприятия по празднованию Дня народного единства.

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

Расходы по ГП 10 исполнены в сумме 16 252,3 тыс.рублей (46,1% от утвержденного плана, на 1,9 процентных пункта ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета, что обусловлено неисполнением мероприятий в рамках Госпрограммы, носящими сезонный характер, по которым проводятся процедуры размещения заказов на проведение работ).

Из общих расходов по Госпрограмме за первое полугодие:

- 11 381,7 тыс.рублей (70,0%) составляют расходы на содержание аппарата Управления госохраны,

- 4 870,6 тыс.рублей (30,0%) - субсидии подведомственному учреждению на выполнение государственного задания и расходы на выполнение мероприятий в рамках Госпрограммы.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 395 516,2 тыс.рублей или 44,2% от уточненного годового плана (894 743,6 тыс.рублей).

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

Основные причины низкого исполнения:

- не осуществлялись расходы в общей сумме 226 288,6 тыс.рублей по бюджетным ассигнованиям, включенным в Закон о бюджете в июне текущего года (приобретение зданий и земельного участка);

- не осуществлялись расходы (1 000,0 тыс.рублей) 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 с проведением электронного аукциона, который состоялся 04.07.2016.

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

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 598 512,6 тыс.рублей или 42,9% от уточненного годового плана (1 396 716,9 тыс.рублей), на 5,1 процентных пункта ниже среднего уровня расходов областного бюджета.

Таблица 14.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% исполнени я к годовым назначени ям
	Тыс. рублей	Доля, %	Тыс. рублей	Доля, %	
«Развитие физической культуры и массового спорта» (12 1 0000000)	689 334,6	49,35	315 240,4	52,68	45,7
«Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» (12 2 0000000)	542 297,6	38,83	255 689,9	42,72	47,1
«Подготовка к проведению на территории Нижегородской области игр Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018» (12 3 0000000)	128 745,6	9,22	11 221,2	1,87	8,7
«Обеспечение реализации государственной программы» (12 5 0000000)	36 339,1	2,6	16 361,1	2,73	45,0
Итого по Госпрограмме	1 396 716,9	100,0	598 512,6	100,0	42,9

Значительно ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета отмечается исполнение по подпрограмме «Подготовка к проведению на территории Нижегородской области игр Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018» (план - 128 745,6 тыс.рублей, исполнение – 11 221,2 тыс.рублей или 8,7%), обусловленное неисполнением следующих расходов:

- по объектам, включенным в АИП (план 92 619,0 тыс.рублей):
 1) 29.07.2016 заключен государственный контракт на строительство тренировочной площадки по ул.К.Маркса;
 2) 11.08.2016 объявлен аукцион по выбору подрядчика на подготовку площадок для размещения объектов инфраструктуры, необходимой для проведения Чемпионата мира по футболу -2018;

- не предоставлялись субсидии на выполнение государственного задания ГАУ НО «Компания, управляющая стадионом и базой команд» (план

15 051,9 тыс.рублей), поскольку учреждение в первом полугодии текущего года не создано.

На исполнение мероприятий подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» (45,7%) повлияли следующие причины:

- низкое исполнение расходов за счет средств федерального бюджета и областного бюджетов на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (план совокупно по двум источникам 8 854,3 тыс.рублей), расходы произведены в сумме 1 775,0 тыс.рублей (20,0%) только по средствам областного бюджета. Лимиты бюджетных обязательств по средствам федерального бюджета доведены в июле, проведение значительного количества мероприятий и их оплата запланированы на второе полугодие;

- субсидии городу Нижнему Новгороду на строительство ФОКа по ул.Ярошенко перечислены в размере 15 824,4 тыс.рублей (35,7% от плана - 44 379,3 тыс.рублей) согласно условиям заключенного соглашения по представленным актам выполненных работ.

Исполнение на 47,1% от уточненного годового плана подпрограммы «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» обусловлено следующими причинами:

- отсутствием расходов на закупку спортивного оборудования, сертифицированного на соответствие государственным стандартам (средства федерального и областного бюджетов, план 16 104,0 тыс.рублей). Подготовлен проект НПА о порядке распределения средств и утверждении формы соглашений. Лимиты бюджетных обязательств по средствам федерального бюджета на сумму 16 054,0 тыс.рублей доведены 21.06.23016.

- дополнительное материальное обеспечение ведущих спортсменов и их тренеров (план 48 755,6 тыс.рублей, исполнение 11 581,6 тыс.рублей, 23,8%) осуществляется при достижении установленных Законом № 60-З¹⁵ результатов.

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 19.02.2016 № 136).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 245 709,0 тыс.рублей или 42,1% от годового плана (583 379,7 тыс.рублей), из них: за счет средств областного бюджета в сумме 54 605,1 тыс.рублей или 41,26% от годового плана и за счет средств федерального бюджета в сумме 191 103,9 тыс.рублей (в объеме поступившей субвенции).

Более половины расходов 145 943,7 тыс.рублей (59,4%) перечислены в виде субсидий подведомственным учреждениям, из них 136 634,7 тыс.рублей на выполнение четырех государственных заданий.

¹⁵ Закон Нижегородской области от 04.06.2008 №60-З «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров»

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 438 319,0 тыс.рублей или 42,0% от уточненного годового плана (1 044 248,6 тыс.рублей).

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

Таблица 15.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 полугодие 2016 года		% выполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Защита населения от чрезвычайных ситуаций (20 1 00 0000)	226 037,3	21,7	94 736,8	21,6	41,9
Обеспечение пожарной безопасности (20 2 00 0000)	763 798,0	73,1	318 370,6	72,7	41,7
Подготовка населения в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории НО (20 3 00 0000)	39 907,2	3,8	22 548,8*	5,1	56,5
Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (20 4 00 0000)	8 296,0	0,8	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (20 5 00 0000)	6 210,0	0,6	2 662,8	0,6	42,9
Итого	1 044 248,6	100,0	438 319,0	100,0	42,0

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

Наибольшую долю по Госпрограмме занимают расходы на финансовое обеспечение деятельности аварийно-спасательных (11 отрядов) и противопожарных (7 подразделений) служб – 412 022,7 тыс.рублей (41,8% от плана в сумме 985 890,7 тыс.рублей и 94,0% от кассового расхода по ГП 20).

В отчетном периоде на исполнялись мероприятия в рамках подпрограммы «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город». Государственный контракт на запланированные Госпрограммой проектные работы по комплексу средств автоматизации управления оперативной обстановкой планируется заключить во втором полугодии.

Целевой финансовый резерв для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера использован в сумме 1 084,8 тыс.рублей (43,1% от плана 2 516,4 тыс.рублей) в пределах необходимой потребности.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 190 445,5 тыс.рублей или 40,8% от уточненного годового плана (467 309,3 тыс.рублей).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 11 обусловлен

неисполнением следующих расходов:

- на реализацию мероприятий по формированию электронного правительства и развитию информационного общества Нижегородской области в общей сумме 29 303,5 тыс.рублей, что обусловлено включением расходных обязательств в закон об областном бюджете в конце 2 квартала 2016 года и планированием проведения конкурсных процедур в 3 квартале;

- на реализацию мероприятий, направленных на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области в общей сумме 5 191,0 тыс.рублей, что обусловлено длительным сроком проведения конкурсных процедур;

- 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 «Развитие инвестиционного климата Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 19).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 107 258,9 тыс.рублей или 38,5% от уточненного годового плана (278 298,1 тыс.рублей).

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

Основные причины низкого исполнения:

- не осуществлялись расходы (48 000,0 тыс.рублей) на финансовое обеспечение (возмещение) затрат на создание инженерной инфраструктуры, в том числе на оплату услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям и подключению к сетям инженерно-технического обеспечения, объектов капитального строительства сельскохозяйственных организаций в рамках реализации приоритетных инвестиционных проектов Нижегородской области в связи с проведением мероприятий по разработке нормативного правового акта по финансированию данных расходных обязательств;

- по расходам на мероприятия по стимулированию инвестиционной деятельности (исполнение составило 16,6% от уточненного годового плана), на выставочно-ярмарочные мероприятия (исполнение составило 17,8% от уточненного годового плана) кассовые выплаты осуществлялись в рамках заключенных государственных контрактов.

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 1 073 829,0 тыс.рублей или 36,6% от уточненного годового плана (2 932 159,3 тыс.рублей).

В рамках ГП 26 были предоставлены субсидии 39 муниципальным

образованиям Нижегородской области за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и средств областного бюджета на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в соответствии с предоставленными документами в рамках заключенных муниципальных контрактов.

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

Расходы по ГП 21 исполнены в сумме 1 539,4 тыс.рублей или 35% от уточненного годового плана (4 401,6 тыс.рублей).

Низкое исполнение сложилось в связи неисполнением расходов по предоставлению субсидий на возмещение затрат на уплату части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на реализацию в сфере жилищно-коммунального хозяйства инвестиционных проектов в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности (1 685,2 тыс.рублей или 38,3% от планируемых расходов по ГП 21).

Выплата субсидий производится на основании заключенных соглашений с муниципальными образованиями. В соответствии с Указом Губернатора Нижегородской области от 25.02.2016 № 24¹⁶ министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Нижегородской области (ГРБС указанных расходов) было образовано путем выделения функций и штатной численности из министерства строительства, жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса Нижегородской области. Расходы не производились в связи с внесением изменений в соглашения.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 98 597,5 тыс.рублей или 34,1% от уточненного годового плана (288 984,5 тыс.рублей).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 18 обусловлен неисполнением расходов по предоставлению:

- государственной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в общей сумме 74 028,7 тыс.рублей или 25,6% от общего объема плановых назначений по ГП, что обусловлено реализацией мероприятий после открытия лимитов бюджетных обязательств и планированием кассовых расходов на 3 квартал 2016 года;

- государственной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в общей сумме 7 670,0 тыс.рублей или 2,7% от общего объема плановых назначений по ГП, из которых: 6 370,0 тыс.рублей планируется предоставить в 3 квартале 2016 года, что связано с подведением итогов конкурса в Минэкономразвития на софинансирование муниципальных программ из федерального бюджета и дальнейшим объявлением конкурса среди муниципальных образований;

¹⁶ «О внесении изменений в Указ Губернатора Нижегородской области от 15 октября 2014 года № 115»

1 300,0 тыс.рублей также планируется предоставить в 3 квартале 2016 года, что связано с внесением изменений в положение о предоставлении субсидии на возмещение части затрат СМП, осуществляющих деятельность в области НХП, в целях получения софинансирования из федерального бюджета;

- субсидий, запланированных в рамках подпрограммы «Развитие предпринимательства Нижегородской области», в общей сумме 2 840,0 тыс.рублей или 1,0% от общего объема плановых назначений по ГП, что обусловлено тем, что конкурсы среди субъектов малого предпринимательства запланированы на конец 2 квартала 2016 года. Перечисление субсидий будет осуществлено в 3 квартале 2016 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 10 763,7 тыс.рублей или 27,2% от уточненного годового плана (39 551,4 тыс.рублей).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 15 обусловлен неисполнением расходов в сумме 18 700,0 тыс.рублей по подпрограмме «Наука и инновации в промышленности Нижегородской области», удельный вес плановых назначений которой составляет 47,3% от общего объема плановых назначений по ГП. В рамках указанной подпрограммы не исполнялись расходы, предназначенные на «прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области» (3 700,0 тыс.рублей) и «мероприятия по финансированию проектов - победителей совместного (регионального) конкурса проектов фундаментальных научных исследований» (15 000,0 тыс.рублей). Выплаты будут осуществлены после проведения конкурсов во втором полугодии 2016 года.

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).

Низкое исполнение по госпрограмме «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2025 годы» - 7,5% обусловлено тем, что в 1 полугодии уточнялись финансируемые объекты, с учетом предоставления субсидии из федерального бюджета (школа в поселке станции Суроватиха Дальнеконстантиновского района, МБОУ СШ №10 г.Павлово, школа в микрорайоне «Красногорка» г.Бор), вносились соответствующие изменения в нормативные правовые акты. Оплата производится по факту выполненных работ.

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

Расходы по ГП 23 исполнены в сумме 2 780,7 тыс.рублей или 2,5% от уточненного годового плана (113 331,0 тыс.рублей).

Низкое исполнение сложилось в связи с проведением конкурентных

процедур закупок на определение исполнителя для оказания услуг по предоставлению каналов связи для технического обеспечения безопасности граждан в местах массового пребывания и безопасности дорожного движения в рамках аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» во втором квартале. Оплата планируется во втором полугодии 2016 года за фактически оказанные услуги.

8. Непрограммные расходы.

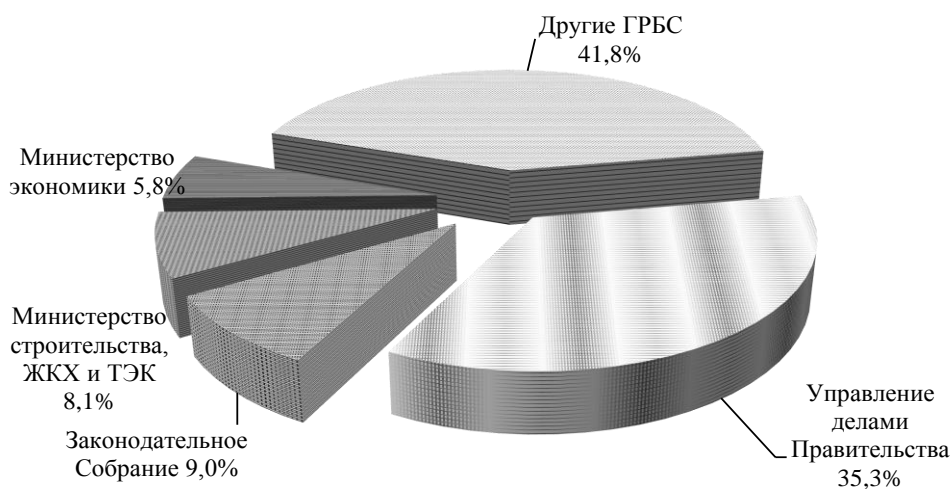
Непрограммные расходы областного бюджета в первом полугодии 2016 года исполнены в сумме 2 462 554,0 тыс.рублей (40,7% от уточненного годового плана – 6 044 318,2 тыс.рублей).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

1) Расходы на обеспечение функций государственных органов (содержание 19 ГРБС) – 689 139,0 тыс.рублей (42,7% от уточненного плана 1 613 930,7 тыс.рублей). Кассовые выплаты по расходам произведены в соответствии со сроками выплаты заработной платы и за фактически оказанные услуги, выполненные работы и поставленные товары.

Распределение кассовых расходов между ГРБС представлено на диаграмме.

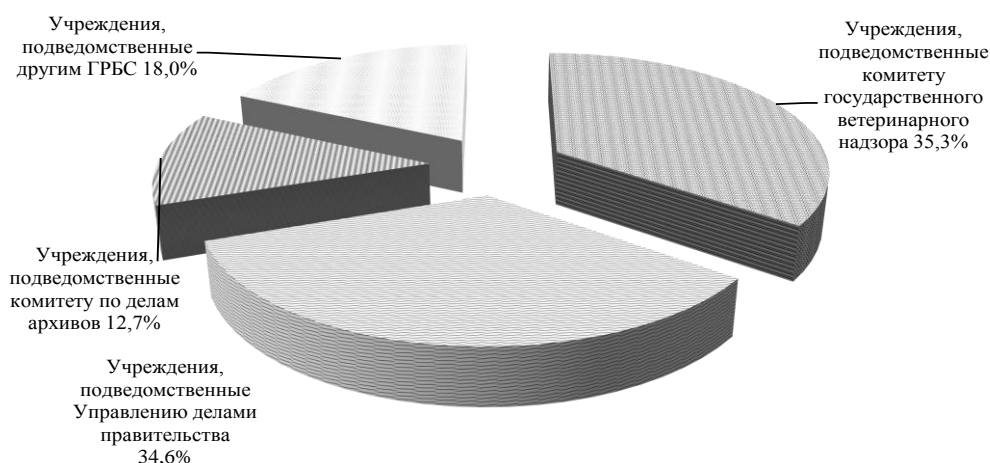
Диаграмма 2.



2) Расходы на обеспечение деятельности государственных учреждений – 481 008,6 тыс.рублей (46,0% от уточненного плана 1 046 464,8 тыс.рублей).

Структура кассовых расходов по подведомственности учреждений ГРБС представлена на диаграмме 3.

Диаграмма 3.



3) возмещение транспортным предприятиям выпадающих доходов, возникающих от перевозки льготных категорий граждан, учащихся, студентов) – 452 768,6 тыс.рублей (42,0% от уточненного плана 1 077 071,0 тыс.рублей). Исполнение сложилось ниже среднего в связи с тем, что возмещение производится на основании выставленных документов – выпадающие доходы за июнь возмещены в июле.

На исполнение непрограммных расходов ниже среднего повлияло следующее.

1) Неисполнение расходов:

- в сумме 439 210,0 тыс.рублей в связи с неисполнением со стороны ПАО «РУК» обязательств по концессионному соглашению от 28.08.2014 №180-П о строительстве, оснащении оборудованием и эксплуатации физкультурно-оздоровительных комплексов на территориях Арзамасского, Городецкого, Починковского районов, а также ледовых дворцов в Навашином и Сеченовском районах Нижегородской области;

- в сумме 50 000,0 тыс.рублей по субсидиям на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства в рамках Адресной-инвестиционной программы¹⁷ (далее – АИП). Указанные ассигнования включены в Закон о бюджете 21.06.2016;

- в сумме 22 846,9 тыс.рублей по субсидиям на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, т.к. субсидии предоставляются после получения областным бюджетом средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства¹⁸ (получение планируется на четвертый квартал).

2) Низкое исполнение расходов:

¹⁷ утверждена Постановлением Правительства Нижегородской области от 23.10.2015 № 683

¹⁸ Постановление Правительства Нижегородской области от 29.12.2014 N 944 (ред. от 28.12.2015) "О порядке предоставления субсидий на обеспечение мероприятий по модернизации системы коммунальной инфраструктуры в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами, расположенной на территории Нижегородской области, в 2014 - 2017 годах"

- на подготовку и проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года – 8 870,0 тыс.рублей (16,6% от уточненного плана 53 392,0 тыс.рублей), осуществлены авансовые платежи по арендуемым площадям, основная часть расходов планируется на 3 квартал, так как мероприятие проводится в период с 1 июля по 15 августа 2016 года;

- на мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства – 186,0 тыс.рублей (0,6% от уточненного плана 29 643,0 тыс.рублей). Оплата мероприятий предусмотрена во втором полугодии 2016 года за фактически оказанные услуги и выполненные работы в рамках заключенных государственных контрактов.

9. Межбюджетные трансферты, переданные из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, по состоянию на 1 июля 2016 года исполнены в сумме 24 272 132,2 тыс.рублей, на 51,6% от уточненного плана на год (47 030 803,0 тыс.рублей), т.е. выше среднего исполнения по бюджету (3,6%), в том числе по формам предоставления трансфертов:

9.1. Дотации исполнены в сумме 2 115 410,0 тыс.рублей, на 43,9% от уточненного плана на год (4 818 879,3 тыс.рублей), в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 1 177 695,3 тыс.рублей (55,7% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 937 714,7 тыс.рублей (44,3% в общем объеме исполненных дотаций).

9.2. Субсидии исполнены в сумме 3 255 791,5 тыс.рублей, на 34,5% от уточненного плана на год (9 441 607,3 тыс.рублей).

Из 27 субсидий, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по девяти субсидиям;

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнена одна субсидия;

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 49,2% до 77,1%) исполнены пять субсидий;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 11,2% до 46,9%) исполнены 12 субсидий.

9.3. Субвенции исполнены в сумме 18 150 714,8 тыс.рублей, на 59,1% от уточненного плана на год (30 706 507,2 тыс.рублей).

Из 54 субвенций, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по четырем субвенциям;

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены четыре субвенции;

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 50,1% до 99,5%) исполнены 23 субвенции;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 0,1% до 46,6%) исполнены 23 субвенции.

9.4. Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 750 215,9 тыс.рублей, 36,4% от уточненного плана на год

(2 063 809,2 тыс.рублей).

Из 14 иных межбюджетных трансфертов, запланированных в бюджете:

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

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены восемь иных межбюджетных трансфертов;

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (92,0%) исполнен один иной межбюджетный трансферт;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 29,0% до 33,3%) исполнены два иных межбюджетных трансферта.

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 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 4 538 242,4 тыс.рублей или 33,4% от уточненного годового плана (13 593 620,7 тыс.рублей), что соответствует уровню аналогичных расходов первого полугодия 2015 года (4 544 864,9 тыс.рублей).

Итоговая информация о финансировании в разрезе заказчиков представлена в таблице 16.

Таблица 16.

Заказчики	План на 2016 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 полугодии 2016 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	7 975 974,5	2 606 566,5	32,7	83	28	55
Муниципальные заказчики	5 617 646,2	1 931 675,9	34,4	37	19	18
Всего по Программе	13 593 620,7	4 538 242,4	33,4	120	47	73

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

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 2 606 566,5 тыс.рублей (32,7% от плана), из них основная доля расходов (2 451 376,3 тыс.рублей или 94,1%) - 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 (2 253 494,6 тыс.рублей, 56,6% от плана).

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 1 931 675,9 тыс.рублей (34,4% от плана 5 617 646,2 тыс.рублей):

Таблица 17.

Наименование госпрограммы	План на 2016 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 полугодии 2016 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие образования Нижегородской области	158 195,0	38 609,0	24,4
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2015 годы	652 490,5	48 830,7	7,5
Развитие культуры Нижегородской области	98 194,0	7 442,8	7,6
Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области	44 379,3	15 824,4	62,6
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	184 362,0	71 255,8	38,6
Развитие транспортной системы Нижегородской области	4 384 741,3	1 740 969,0	39,7
Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области	1 349,1	1 349,1	100,0
Обеспечение населения Нижегородской области доступным и комфортным жильем	19 200,0	0,0	0,0
Непрограммная часть	74 735,0	7 395,1	9,9
Всего	5 617 646,2	1 931 675,9	34,4

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

11. Бюджетные и автономные учреждения

За 1 полугодие 2016 года исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетными и автономными учреждениями по видам финансового обеспечения их деятельности за счет средств областного бюджета сложилось следующее:

Таблица 18.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	18 666 603,3	9 354 747,8	50,1	19 591 058,7	8 916 914,7	45,5
Субсидии на иные цели	1 891 975,9	1 219 202,9	64,4	2 060 363,6	754 283,7	36,6
Средства обязательного медицинского страхования	22 940 509,4	10 819 194,0	47,1	24 256 996,3	10 963 335,9	45,2
Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 292 326,7	2 964 156,0	47,1	6 887 298,6	2 667 702,5	38,7
Итого	49 791 415,3	24 357 300,7	48,9	52 795 717,2	23 302 236,8	44,1

Согласно сводному отчету за 1 полугодие 2016 года об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов обеспечения учреждений) сформировалась следующим образом:

Таблица 19.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	72,1%	5,7%	47,9%	63,9%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24,9%	71,9%	50,4%	34,8%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,1%	21,7%	0,1%	0,0%
4	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	0,0%	0,1%	менее 0,1%	0,0%
5	Иные бюджетные ассигнования	1,9%	0,6%	1,6%	1,3%

Оплата труда составляет основную долю затрат – 63,3%. По сравнению с 1 полугодием 2015 года доля затрат на оплату труда выросла на 1,0%.

В соответствии с формой 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки денежных средств областного бюджета на счетах бюджетных и автономных учреждений составили на 01.07.2016 (без учета средств во временном распоряжении) - 4 293 038,1 тыс.рублей, на 24,2% выше остатков на 01.01.2016 – 3 457 913,8 тыс.рублей.

12. Дорожный фонд (далее – ДФ).

1) Исполнение дорожного фонда по доходам.

Объем доходов ДФ на 2016 год и объем расходов ДФ утверждены в равных суммах - 15 305 176,7 тыс.рублей.

Поступления в ДФ за 1 полугодие 2016 года сформированы в сумме 5 432 727,9 тыс.рублей или 35,4% от годовых прогнозных назначений, из них:

Таблица 20
(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на год	Исполнено на 01.07.2016	% исполнения к году	% исполнения к соответствующему периоду 2015 года
Остатки на начало года	342 121,7	342 121,7	100,0	X
Налоговые и неналоговые доходы	12 471 623,3*	4 138 190,8	33,2	118,5
Поступления из федерального бюджета	2 491 431,7	952 415,4	X	X

*Подготовлен проект уточнения планового показателя по налоговым поступлениям – снижение на 1 700 000,0 тыс.рублей

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 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 29.12.2015 № 280/од).

Программные расходы ДФ исполнены в сумме 4 804 740,1 тыс.рублей или 34,9% 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 1 713 914,1 тыс.рублей, что составило 37,1% от утвержденного плана 4 614 387,6 тыс.рублей.

2.2) В рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 2 686 387,8 тыс.рублей, или 33,2% от плана (8 085 677,7 тыс.рублей). Основной объем расходов (в сумме 2 253 494,65 тыс.рублей) исполнен по объекту «Строительство мостового перехода через р.Волга».

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

2.3) Расходы на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным фондом, составили 672 047,2 тыс.рублей или 37,6% от годового плана.

При этом, по мнению КСП НО, имеется значительный резерв (100-150 млн.рублей) по сокращению ассигнований на уплату налога на имущество организаций и земельного налога (КЦСР 147024859). Резерв сформировался в том числе за счет неправомерного «авансового» платежа по налогу на имущество, исполненному в декабре 2015 года.

Предлагается своевременно (с учетом длительности конкурсных процедур и сезонности работ) перераспределить резерв ассигнований внутри дорожного фонда.

3) Расходы дорожного фонда на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета, (утверждены статьей 29 Закона о бюджете в сумме 1 528 626,0 тыс.рублей) исполнены в установленный срок (14.06.2016).

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 01.07.2016 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 3 143 451,8 тыс. рублей, на 49,0% от установленного

плана (6 418 316,3 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17). В отчетном периоде исполнялись расходы на выплату доходов по облигациям 2011-2013 и 2015 годов (1 836 740,0 тыс. рублей), на уплату процентов по кредитам коммерческих банков (1 276 335,4 тыс. рублей) и на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами (30 376,4 тыс. рублей).

14. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило 4 489 396,8 тыс. рублей (в размере сложившегося дефицита).

14.1. Во втором квартале т.г. исполнено размещение государственных ценных бумаг в сумме 10 000 000,0 тыс. рублей со сроком обращения 7 лет (2016-2023 гг). Ставка первого и всех последующих купонов установлена на уровне 10,25% годовых. Размещение облигационного займа области по ставке 10,25% ниже как действующей ключевой ставки ЦБ (10,5%), так и действующих ставок по коммерческим кредитам (со сроком действия от 1 года до 3-х лет - 11,99% годовых). Погашение облигационного займа будет осуществляться в течение 2020-2023 гг. равными долями по 25%.

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2016 год в сумме 7 300 000,0 тыс. рублей, исполнено в сумме 1 500 000,0 тыс. рублей по облигациям 2013 года, погашение оставшейся части по облигациям 2011, 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 6 368 065,0 тыс. рублей, составил на отчетную дату «минус» 19 630 000,0 тыс. рублей (объемы погашения превысили объемы привлечения).

14.3. Сальдовый результат привлечение/погашение бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 2 493 597,0 тыс. рублей, составил на отчетную дату 6 965 000,0 тыс. рублей (бюджетный кредит на пополнение остатков средств, привлекаемый в сумме 8 465 000,0 тыс. рублей, подлежит закрытию до конца года).

14.4. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 4 060 033,9 тыс. рублей при годовом плановом показателе 2 392 335,3 тыс. рублей (подготовлен проект по уточнение планового показателя – увеличение до 4 477 629,8 тыс. рублей).

Справочно: Остатки денежных средств на счете бюджетах на 01.01.2016 составили 4 920 521,7 тыс. рублей, на 01.07.2016 – 860 488,7 тыс. рублей, в том числе: 117 790,8 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 742 697,9 тыс. рублей – средства областного бюджета.

14.5. 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 на 2016 год» – 104 442,0 тыс. рублей).

Согласно представленной отчетности в 1 полугодии т.г. государственные гарантии предоставлены в сумме 70 000,0 тыс.рублей. На 01.07.2016 по гарантированным Нижегородской областью обязательствам просроченная задолженность отсутствует. Согласно платежному календарю предстоящих платежей по погашению госдолга в части государственных гарантий (по состоянию на 01.07.2016), до конца года погашение обязательств, гарантированных областью, планируется в сумме 78 934 ,0 тыс.рублей.

Принимая во внимание, что обязательства области по исполнению гарантий уменьшают объем источников финансирования дефицита, а исполнение обязательств области при наступлении гарантийного случая предусмотрено за счет привлечения кредитных ресурсов, предлагается привести ассигнования, запланированные Законом области «Об областном бюджете на 2016 год» в сумме 104 442,0 тыс.рублей, в соответствие со срочными обязательствами (78 934 ,0 тыс.рублей).

14.6. Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 235 678,8 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 205 639,0 тыс.рублей (выдано 228 500,0 тыс.рублей, возвращено 22 861,0 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 4 800 000,0 тыс.рублей.

15. Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, **государственный долг** области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.07.2016 учитывается в сумме 69 554 819,2 тыс.рублей, снизился с начала года на 4 149 063,4 тыс.рублей (или на 5,6%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные в статье 31 Закона области «Об областном бюджете на 2016 год» (96 584 221,8 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 01.07.2015 составил соответственно – 64,4%).

Состав государственного долга области на 01.07.2016:

- заимствования области – 69 075 886,9 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 37 400 010,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (54,1%), 22 555 877,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты (32,7%), 9 120 000,0 тыс.рублей – кредиты коммерческих банков (13,2%);

- гарантии области – 478 932,3 тыс.рублей, что составляет 0,7% 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 (46 520 010,0 тыс.рублей) составляет 43,1% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета

без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В отношении данного показателя Концепцией управления государственным долгом области¹⁹ установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2017 доля коммерческих заимствований не должна превышать – 69%, что и запланировано Законом об бюджете на 2016 год (66 718 075,0 тыс.рублей, 61,8%).

Председатель палаты



Е.Б.Букарева

¹⁹ 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"