



Контрольно-счетная палата Нижегородской области

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

№ _____

На № _____ от _____

Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за 1 квартал 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 01.03.2016) доходы областного бюджета утверждены в сумме 116 498 747,7 тыс.рублей; расходы – 126 408 377,4 тыс.рублей; дефицит – 9 909 629,7 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном квартале внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.04.2016 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:	+1 580 882,0	+1 795 814,5	+214 932,5
за счет безвозмездных поступлений	+1 580 850,4	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	+31,6	X	X
Закон с учетом изменений (ред. от 01.03.2016)	116 498 747,7	126 408 377,4	9 909 629,7
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	0,0	+929 192,1	X
Уточненный план на 01.04.2015	116 498 747,7	127 337 569,5	X
	101,4% к первоначальной редакции	102,2% к первоначальной редакции	

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

- по доходам в сумме 24 270 137,2 тыс.рублей, что составляет 20,8% от уточненного плана на 2016 год (116 498 747,7 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 28 995 700,6 тыс.рублей, что составляет 22,8% от уточненного годового плана (127 337 569,6 тыс.рублей).

При утвержденном Законом о бюджете предельном годовом дефиците в сумме 9 909 629,7 тыс.рублей, областной бюджет по итогам 1 квартала исполнен с дефицитом в сумме 4 725 563,4 тыс.рублей (1 квартал 2015 года был исполнен с дефицитом в сумме 3 587 324,2 тыс.рублей).

Доходы

2. Уточненный годовой план по доходам на 2016 год (116 498 747,7 тыс.рублей) составил 94,1% к годовому плану на 2015 год (123 845 067,1 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за 1 квартал 2016 года (24 270 137,2 тыс.рублей) составило 93,2% к поступлениям за 1 квартал 2015 года (26 056 809,4 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 22 604 401,0 тыс.рублей или на 10% больше поступлений аналогичного периода 2015 года (20 551 106,8 тыс.рублей).

Снижение кассового исполнения по доходам за 1 квартал 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года обусловлено снижением безвозмездных поступлений на 69,7% (1 квартал 2015 года – 5 505 702,6 тыс.рублей, 1 квартал 2016 года - 1 665 736,2 тыс.рублей).

Налоговые доходы (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 21 940 067,0 тыс.рублей, что на 2 051 607,6 тыс.рублей или на 10,3% больше поступлений за аналогичный период 2015 года (19 888 459,4 тыс.рублей).

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

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 1 кв. 2016 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 кварталу 2015 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	15 832 918,1	+1 721 920,5	+12,2%
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	2 942 069,7	+209 806,3	+7,7%
1 05	Налоги на совокупный доход	1 204 327,5	+83 964,7	+7,5%
1 06	Налоги на имущество	1 907 313,4	+39 206,1	+2,1%
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	9 845,3	+341,5	+3,6%
1 08	Государственная пошлина	43 532,8	-3 347,9	-7,1%
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	60,2	-283,6	в 5,7 раза
	Всего налоговые доходы	21 940 067,0	+2 051 607,6	+10,3%

Причины отклонений (более 7%) в поступлении налоговых доходов представлены ниже (по подгруппам).

1) **(1 01)** Налоги на прибыль, доходы поступили в сумме 15 832 918,1 тыс.рублей, что на 1 712 920,5 тыс.рублей или 12,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (14 110 997,6 тыс.рублей).

Основной прирост по данной подгруппе обусловлен ростом поступлений по налогу на прибыль (+1 222 813,6 тыс.рублей) - за 1 квартал 2016 года поступления составили 7 692 886,4 тыс.рублей, что на 18,9% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (6 470 072,8 тыс.рублей). Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 8 140 031,7 тыс.рублей, на 6,5% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (7 640 924,8 тыс.рублей). Рост поступлений налогов обусловлен увеличением налогооблагаемой базы.

2) **(1 03)** Налоги на товары (работы, услуги) поступили в сумме 2 942 069,7 тыс.рублей, что на 7,7% выше, чем за аналогичный период 2015 года (2 732 263,4 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 (динамика определяется собираемостью в целом по Российской Федерации).

3) **(1 05)** Налоги на совокупный доход поступили в сумме 1 204 327,5 тыс.рублей с ростом на 7,5% по отношению к доходам аналогичного периода прошлого года (1 120 362,8 тыс.рублей). Увеличение поступлений данного вида налогов связано с ростом налогооблагаемой базы.

4) **(1 08)** Государственная пошлина поступила в сумме 43 532,8 тыс.рублей, что на 3 347,9 тыс.рублей или 7,1% меньше поступлений аналогичного периода 2015 года (46 880,7 тыс.рублей).

Наибольшее снижение отмечено по госпошлине за действия уполномоченных органов, связанные с лицензированием предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами. В отчетном периоде сумма поступления составила 230,0 тыс.рублей (первый квартал 2015 года – 7 260,0 тыс.рублей). Снижение связано с проведением лицензирования предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами в основном в первом полугодии 2015 года (Федеральный закон от 21.07.2014 № 225-ФЗ¹). В 2016 году лицензию получают вновь образованные домоуправляющие компании.

Поступления в сумме 251,2 тыс.рублей 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 переоформление и выдачу дубликата указанного документа) связаны с внесением изменений в Закон Нижегородской области от

¹ О внесении изменений в Жилищный Кодекс Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации

23.11.2001 № 226-З² (ред. от 02.03.2016 № 27-З) в части расширения полномочий органов государственной власти Нижегородской области в сфере обращения с отходами.

3. По информации Министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам в областной бюджет по состоянию на 01.04.2016 составила 3 101 797,0 тыс.рублей, выросла на 379 137,0 тыс.рублей или на 13,9% к показателю на начало года (2 722 660,0 тыс.рублей). Основной прирост недоимки обусловлен ростом в первом квартале т.г. задолженности по упрощенной системе налогообложения - на 328 358,0 тыс. рублей (в 3,2 раза), образовавшейся по результатам сдачи налогоплательщиками итоговых деклараций за 2015 год.

4. Неналоговые доходы (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 664 334,0 тыс.рублей, что соответствует уровню поступлений за 1 квартал 2015 года (662 647,4 тыс.рублей).

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

Таблица 3.

Классификация	Наименование	Исполнение в 1 квартале 2016 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 кварталу 2015 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	68 840,3	-968,0	-1,4%
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	125 630,5	-11 463,3	-8,4%
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	56 784,9	+9 924,1	+21,2%
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7 714,7	-139 095,1	в 19 раз
1 15	Административные платежи и сборы	2 543,0	+1 713,3	в 3,1 раза
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	346 750,5	+86 735,7	+33,4%
1 17	Прочие неналоговые доходы	56 070,1	+54 839,9	в 45,6 раз
	Всего неналоговые доходы	664 334,0	+1 686,6	+0,3%

Причины значительных (более 10%) отклонений к 1 кварталу 2015 года в поступлении неналоговых доходов представлены ниже (по подгруппам):

- **1 13** (доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства) на 9 924,1 тыс.рублей или 21,2% больше, что в основном связано с возвратом неиспользованных средств от получателей субсидий, осуществляющих перевозки пассажирским транспортом льготных категорий граждан, и возвратом дебиторской задолженности прошлых лет по публичным нормативным обязательствам;

² Об отходах производства и потребления

- **1 14** (доходы от продажи материальных и нематериальных активов) на 139 095,1 тыс.рублей или в 19 раз меньше, что связано с поступлением в первом квартале 2015 года значительных доходов от продажи земельных участков, расположенных по адресу: дер.Кузнечиха (60 979,0 тыс.рублей), г.Н.Новгород, ул.Малозэтажная (31 022,4 тыс.рублей), а также доходов от продажи 12 нежилых зданий, расположенных по адресу: г.Н.Новгород, курортный поселок Зеленый город, база отдыха детского дома №6, на общую сумму 35 976,4 тыс.рублей³;

- **1 15** (Административные платежи и сборы) на 1 713,3 тыс.рублей или в 3,1 раза больше, что в основном 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;

- **1 16** (штрафы, санкции, возмещение ущерба) поступили больше на 86 735,7 тыс.рублей или 33,4%, что в основном связано с увеличением поступлений штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о безопасности дорожного движения;

- **1 17** (прочие неналоговые доходы) на 54 839,9 тыс.рублей или в 45,6 раза больше, что связано с новым видом поступлений от продажи прав на заключение договоров о развитии застроенных территорий в соответствии с 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 1 580 850,4 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.04.2016 составил 15 560 960,8 тыс.рублей (на 01.04.2015 – 18 300 988,9 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 3 759 519,9 тыс.рублей, 24,2% от плана на год (1 квартал 2015 года – 5 775 326,0 тыс.рублей или 31,6% от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение в 1 квартале 2016 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 кварталу 2015 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 01	Дотации бюджетам субъектов РФ	1 202 172,0	+32 019,0	+2,7
2 02 02	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	169 507,6	-480 444,8	-73,9

³ Проданы в рамках Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Нижегородской области на 2014 год

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

⁵ О перераспределении отдельных полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Нижегородской области и органами государственной власти Нижегородской области

2 02 03	Субвенции бюджетам субъектов РФ	1 620 599,7	-664 178,5	-29,1
2 02 04	Иные межбюджетные трансферты	318 106,3	-378 398,9	-54,3
2 03 00	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	238 518,7	+74 826,0	+45,7
2 04 00	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	217,5	-778,8	-78,2
2 07 00	Прочие безвозмездные поступления	4 537,7	-1 693,5	-27,2
2 18 00	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	205 860,4	-597 156,6	-74,4
	ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	3 759 519,9	-2 015 806,1	-34,9
2 19 00	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2 093 783,7	-1 824 160,3	Увелич. в 7,8 р.
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	1 665 736,2	-3 839 966,4	-69,7

Уменьшение (на 69,7%) объема безвозмездных поступлений в 1 квартале 2016 года по сравнению с 1 кварталом 2015 года связано с меньшим объемом безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ 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 3 310 385,6 тыс.рублей или 25,0% 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.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет осуществлен в федеральный бюджет в сумме 2 093 783,7 тыс.рублей, из которых 2 025 789,7 тыс.рублей - субсидии на ликвидацию объектов накопленного экологического ущерба («Черная дыра», «Белое море», ПТБО «Игумново»).

РАСХОДЫ

6. Уточненный план по расходам областного бюджета на 2016 год, с учетом изменений на 01.04.2016, сформирован в сумме 127 337 569,6 тыс.рублей, увеличен на 2 725 006,6 тыс.рублей, или на 2,2% по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 1 795 814,5 тыс.рублей

на основании изменений в Закон, на 929 192,1 тыс.рублей - в бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 103 269 697,2 тыс.рублей, 81,1% 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 № 196-3 «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 1 квартале 2016 года составило 28,1% от утвержденных ЛБО (1 квартал 2015 года – 28,7% от ЛБО).

В 1 квартале 2016 года расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (96,6% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (3,4%).

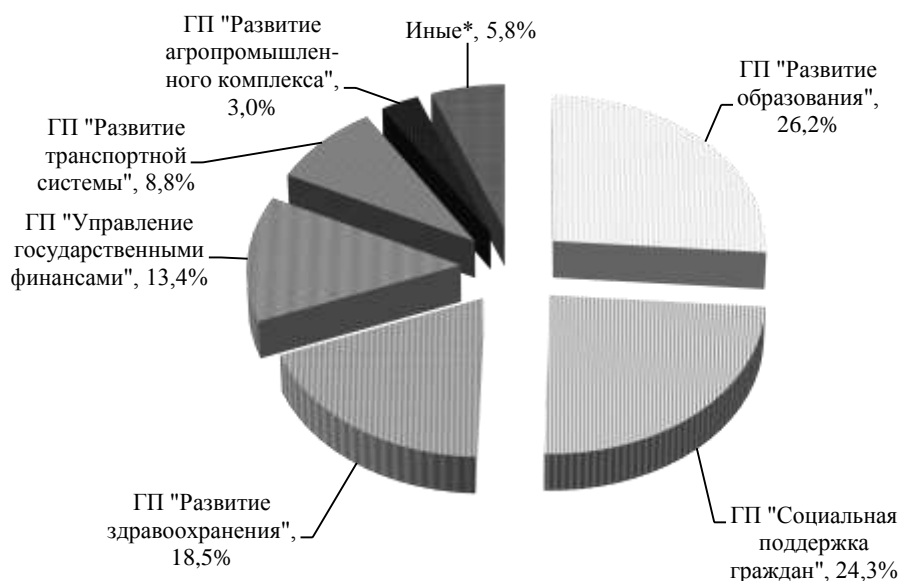
7. Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р (ред. от 25.08.2015) «Об утверждении перечня государственных программ Нижегородской области» (далее – Перечень ГП) утверждено 27 государственных программ (далее – ГП, Госпрограмма), действующих на территории Нижегородской области. КСП НО отмечает необходимость актуализации Перечня ГП в связи с принятием новой ГП «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-

2025 годы».⁶

Законом о бюджете предусмотрено финансирование 26 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.04.2016г. – 121 299 190,3 тыс.рублей (95,3% от уточненного плана по расходам на 2016 год). Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий в 1 квартале 2016 года составили 28 006 982,6 тыс.рублей или 23,1% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование госпрограмм, что выше среднего исполнения по бюджету (22,8%).

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

Диаграмма 1.



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

7.1. Наибольшие расходы (94,2% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) исполнены по 6 из 26 госпрограмм (23,1% от количества госпрограмм), в том числе:

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 7 348 657,1 тыс.рублей или 22,3% от уточненного годового плана (32 928 345,6 тыс.рублей), что ниже, чем среднее исполнение расходов по бюджету (22,8%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 25,9%, по кассовому исполнению – 25,3%.

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

Таблица 5.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 квартал 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие общего образования (01 1 00 0000)	27 730 050,2	84,2	6 332 890,4	86,2	22,8

⁶ Постановление Правительства Нижегородской области от 29 декабря 2015 года № 893

Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи (01 2 00 0000)	503 550,1	1,5	87 184,0	1,2	17,3
Развитие профессионального образования (01 3 00 0000)	3 699 858,2	11,2	765 609,3	10,4	20,7
Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования (01 4 00 0000)	70 645,8	0,2	16 862,8	0,2	23,9
Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе (01 5 00 0000)	503,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области (01 6 00 0000)	224 356,8	0,7	35 160,5	0,5	15,7
Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года (01 7 00 0000)	27 046,0	0,1	5 518,4	0,1	20,4
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 00 0000)	137 698,6	0,4	775,1	0,0	0,6
Социально-правовая защита детей в Нижегородской области (01 9 00 0000)	426 150,7	1,3	80 651,0	1,1	18,9
Обеспечение реализации государственной программы (01 Б 00 0000)	107 231,1	0,3	24 005,6	0,3	22,4
Развитие молодежной политики (01 В 00 000)	1 255,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого	32 928 345,6	100	7 348 657,1	100	22,3

Основную часть кассовых расходов (97,6%) составили:

- субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в сумме 6 262 177,4 тыс.рублей (22,9% от уточненного плана), или 85,2% в общей сумме расходов по Госпрограмме;

- субсидии на выполнение госзаданий и иные цели – в общей сумме 913 330,4 тыс.рублей (20,9% от уточненного плана), или 12,4% в общей сумме расходов по Госпрограмме.

Низкое исполнение по подпрограмме 01 8 «Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей в возрасте 3 - 7 лет в 2015 году и на период до 2023 года» - 0,6 % связано с поздним поступлением субсидии из федерального бюджета на строительство детских садов (24.03.2016 в сумме 134 329,8 тыс.рублей).

Отсутствие исполнения по подпрограммам 01 5 «Патриотическое воспитание и подготовка к военной службе» и 01 В «Развитие молодежной политики» обусловлено периодом проведения мероприятий в рамках подпрограмм во 2-4 кварталах 2016 года.

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

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 6 815 158,0 тыс.рублей или на 26,4% от уточненного годового плана (25 857 927,7 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов по бюджету (22,8%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 20,3%, по кассовому исполнению – 23,5%.

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 квартал 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности НО на 2015-2016 годы (03 1 00 0000)	8 222,6	менее 0,1	0,0	0,0	0,0
Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 0000)	6 010 109,5	23,2	1 397 122,5	20,5	23,2
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 0000)	13 223,9	0,1	2 320,7	менее 0,1	17,5
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2020 годы (03 4 00 0000)	18 851 484,8	72,9	5 095 154,8	74,8	27,0
Укрепление института семьи в НО на 2015-2020 годы (03 5 00 0000)	786 114,4	3,0	283 610,2	4,2	36,1
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО на 2015-2020 годы (03 6 00 0000)	5 161,9	менее 0,1	2,6	0,0	0,1
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 0000)	183 610,6	0,7	36 947,2	0,5	20,1
Итого	25 857 927,7	100,0	6 815 158,0	100,0	26,4

Основную долю расходов по ГП 03 составляют:

1) Социальное обеспечение и иные выплаты населению - исполнены в сумме 5 149 193,0 тыс.рублей (27,7% от уточненного плана и 75,6% от общей суммы кассовых расходов по Госпрограмме).

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 5 104 563,3 тыс.рублей на 4,9% выше среднего исполнения по бюджету (22,8%). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм⁷.

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств областного бюджета в сумме 3 783 538,3 тыс.рублей (28,2% от уточненного плана) по 29 из 31 нормативного правового акта.

Выплаты не осуществлялись по двум⁸ нормативным правовым актам Нижегородской области в связи с установленными законодательством сроками выплат позднее отчетной даты.

⁷ Выплата пособий по безработице (119 613,9 тыс.рублей или 27,8% от плана) в рамках ГП-06 «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (5 940,7 тыс.рублей или 12,2% от плана) в рамках ГП 12 «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области».

⁸ Закон Нижегородской области от 21.04.2003 № 28-3 «О наградах и премиях Нижегородской области», постановление Правительства области от 31.07.2006 № 242 «Об утверждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов»

- за счет средств федерального бюджета в сумме 1 321 025,0 тыс.рублей (26,4% от уточненного плана) по восьми нормативным правовым актам.

2) Субсидии на выполнение государственных заданий и субсидии на иные цели подведомственным бюджетным учреждениям перечислены в сумме 1 093 629,6 тыс.рублей (24,2% от уточненного плана и 16,0% от общей суммы кассовых расходов по Госпрограмме).

Реализация Госпрограммы предусмотрена в рамках семи подпрограмм.

Не исполнялась подпрограмма «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области на 2015-2016 годы (план 8 222,6 тыс.рублей). Реализация мероприятий по данной подпрограмме запланирована с июня 2016 года.

По двум подпрограммам отмечено исполнение ниже среднего по бюджету (22,8%):

- по подпрограмме «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Нижегородской области на 2015-2020 годы» - 0,1% от плана 5 161,9 тыс.рублей. Не исполнены мероприятия, направленные на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций. Причина неисполнения - осуществление мероприятий по проведению конкурса по отбору организаций;

- по подпрограмме «Старшее поколение на 2015-2020 годы» - 17,5% от плана 13 223,9 тыс.рублей. Реализация мероприятий по чествованию ветеранов ВОВ и присвоению Почетного звания «Заслуженный ветеран Нижегородской области» приурочена к Дню Победы и Международному дню пожилых людей (1 октября). Материальная помощь ветеранам ВОВ оказывается по факту обращения.

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

Расходы по ГП 02 исполнены в сумме 5 174 215,0 тыс.рублей или 24,4% от утвержденного плана (21 242 582,5 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов по бюджету (22,8%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 17,7%, по кассовому исполнению – 17,9%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 квартал 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи (0210000000).	506 448,1	2,38	124 271,6	2,40	24,5

Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (0220000000).	6 282 750,8	29,58	1 533 720,5	29,64	24,4
Охрана здоровья матери и ребенка(0240000000).	752 367,8	3,54	166 348,1	3,21	22,1
Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям(0250000000).	600 485,5	2,83	115 755,2	2,24	19,3
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям(0260000000).	501 154,2	2,36	121 215,3	2,34	24,2
Кадровое обеспечение системы здравоохранения(0270000000).	327 128,1	1,54	60 767,3	1,17	18,6
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях(0280000000).	1 062 424,9	5,00	259 495,1	5,02	24,4
Совершенствование системы территориального планирования здравоохранения Нижегородской области(02A0000000).	11 209 823,1	52,77	2 792 641,9	53,98	24,9
Итого по Госпрограмме	21 242 582,5	100,0	5 174 215,0	100,0	24,4

Основную долю расходов по Госпрограмме составляют межбюджетные трансферты Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование неработающего населения (2 750 930,2 тыс.рублей, 53,2 %) и субсидии подведомственным учреждениям на выполнение государственного задания (1 588 979,5 тыс.рублей, 30,7%).

Ниже среднего уровня исполнения Госпрограммы сложилось исполнение по подпрограмме «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (18,6%), «Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям» (19,3%), обусловленное неисполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм Госпрограммы:

- не исполнялись расходы на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, переехавшим на работу в сельскую местность (план 70 000,0 тыс.рублей) в связи с тем, что значительные расходы по данному мероприятию осуществляются, как правило, в третьем и четвертом кварталах при поступлении на работу в сельскую местность выпускников образовательных организаций;

- в связи с включением части видов санаторно-курортного лечения в территориальную программу обязательного медицинского страхования и проведением процедур размещения заказа не исполнялись расходы на долечивание работающих граждан в санаторных учреждениях (план 123 144,4 тыс.рублей, из которых 91 658,4 тыс.рублей перераспределены на другие цели в апреле 2016г.).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 3 755 413,5 тыс.рублей или 26,3% от уточненного годового плана (14 289 599,4 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по бюджету (22,8%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 11,2 %, по кассовому исполнению – 13,0%.

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

Таблица 8.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 квартал 2016 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 0000)	6 805 407,1	47,6	2 112 513,8*	56,3	31,0
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области (17 2 0000)	7 099 730,3	49,7	1 577 366,7**	42,0	22,2
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 0000)	43 507,0	0,3	0,0	0,0	0
Обеспечение реализации государственной программы (17 4 0000)	340 955,0	2,4	65 533,0	1,7	19,2
Итого	14 289 599,4	100	3 755 413,5	100	26,3

* из них 2 095 338,3 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга (п.13 настоящей информации).

** из них дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области 568 958,6 тыс.рублей и 355 356,1 тыс.рублей соответственно.

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

- 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 (15 000,0 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 2 457 655,5 тыс.рублей или 20,1% от уточненного годового плана (12 251 351,2 тыс.рублей), что ниже, чем среднее исполнение расходов по бюджету (22,8%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану - 9,6%, по кассовому исполнению – 8,5%.

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 квартал 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)	3 607 942,3	29,4	918 132,5*	37,4	25,4
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 0000)	5 155 004,1	42,1	1 092 001,5*	44,4	21,2
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 0000)	430 646,5	3,5	40 646,7	1,6	9,4
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 0000)	1 942 500,0	15,9	237 477,9	9,7	12,2
Обеспечение реализации государственной программы (14 5 0000)	41 950,2	0,3	8 956,1	0,4	21,3
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 6 0000)	1 073 308,1	8,8	160 440,8*	6,5	14,9
Итого	12 251 351,2	100,0	2 457 655,5	100,0	20,1

* расходы в общей сумме 2 170 574,8 тыс.рублей, осуществленные в рамках отмеченных подпрограмм, исполнены за счет средств дорожного фонда, что составляет 88,3% от всех осуществленных 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» - 237 477,9 тыс.рублей или 12,2% от уточненного годового плана (1 942 500,0 тыс.рублей). Субсидия на продление линий метрополитена в городе Нижнем Новгороде предоставлялась в соответствии с реестрами на финансирование объекта под фактически выполненные работы;

- «Повышение безопасности дорожного движения Нижегородской области» - 40 646,7 тыс.рублей или 9,4% от уточненного годового плана (430 646,5 тыс.рублей). Расходы на эксплуатационно-техническое обслуживание и развитие системы автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения осуществлялись на основании предоставленных на оплату документов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 840 093,3 тыс.рублей или 22,0% от уточненного годового плана (3 810 709,5 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по бюджету (22,8%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 3,0%, по кассовому исполнению – 2,9%.

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

Таблица 10.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2016 год		Исполнено за 1 квартал 2016 года		% выполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 0000)	3 090 486,7	81,1	707 415,4	84,2	22,9
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 0000)	200 000,0	5,2	19 431,0	2,3	9,7
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 0000)	22 994,7	0,6	865,6	0,1	3,8
Обеспечение реализации государственной программы (13 5 0000)	71 224,2	1,9	12 666,5	1,5	17,8
Прочие мероприятия (13 6 0000)	426 003,9	11,2	99 714,8	11,9	23,4
Итого	3 810 709,5	100	840 093,3	100	22,0

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- 13 1 0000 - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (81,1% и 84,2% соответственно);

- 13 6 0000 - расходы на прочие мероприятия в рамках ГП 13 (11,2% и 11,9% соответственно).

Из 27 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 в 2016 году:

- кассовые расходы не исполнялись по 14 субвенциям на общую сумму 719 136,5 тыс.рублей, что обусловлено порядками предоставления финансовой помощи на поддержку агропромышленного комплекса, согласно которых отчеты о фактически произведенных затратах получателями средств за первый квартал предоставляются в управления сельского хозяйства муниципальных образований в срок до 10 апреля отчетного года (кассовые расходы исполнены во втором квартале).

- ниже среднего уровня исполнения расходов по всем госпрограммам (23,1%) исполнены расходы по четырем субвенциям (общее исполнение – 43 737,3 тыс.рублей или 18,9% от плана (230 905,8 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

7.2. На финансирование мероприятий остальных 20 государственных программ (из 26 предусмотренных в бюджете) направлено 1 615 790,2 тыс.рублей или 6% кассовых расходов за 1 квартал 2016 года.

7.2.1. Из них выше среднего исполнения расходов по бюджету (22,8%) исполнены расходы по следующим трем государственным программам:

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 929,2 тыс.рублей (38,6% от плана - 2 406,9 тыс.рублей). Наибольшую долю расходов (97,6%) по Госпрограмме составили единовременные выплаты на первоочередные нужды в сумме 907,0 тыс.рублей, количество переселившихся соотечественников, которым

предоставлена единовременная выплата – 293 человека.

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

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

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 210 516,2 тыс.рублей (24,7% от уточненного плана 851 363,2 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и кассовому исполнению – 0,7%.

Около 62% расходов по ГП 06 составляют социальные выплаты безработным гражданам, осуществляемые за счет субвенций из федерального бюджета. Исполнение составляет - 129 647,7 тыс.рублей (27,1% от плана 477 880,4 тыс.рублей), в том числе пособие по безработице выплачено в сумме 119 613,9 тыс.рублей.

В нарушение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области⁹ приказ управления государственной службы занятости населения о Плане реализации ГП 06 отсутствует.

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). Отмечается, что отраслевой приказ о Плане реализации ГП 08 утвержден с нарушением сроков, установленных п. 7.2. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области (подлежит утверждению в течение трех недель со дня принятия Закона об областном бюджете от 22.12.2015 № 196-з, т.е. не позднее 12.01.2016).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 137 968,7 тыс.рублей или 24,3% от годового плана (567 581,0 тыс.рублей), из них: за счет средств областного бюджета в сумме 27 168,8 тыс.рублей или 20,4% от годового плана и за счет средств федерального бюджета в сумме 110 799,9 тыс.рублей (в объеме поступившей субвенции).

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

Расходы по перечислению субсидий подведомственным учреждениям на выполнение государственных заданий исполнены департаментом лесного хозяйства в сумме 77 906,7 тыс.рублей, из них:

Таблица 11.

Источник	Исполнение, тыс.рублей	Исполнение, в % от годового плана
Средства областного бюджета	7 199,2	24,2%
Средства федерального бюджета	70 707,5	44,1%

⁹ Постановление Правительства Нижегородской области от 12.07.2013 № 470 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области»

Выборочной проверкой Соглашения¹⁰ от 04.02.2016 № 8 (и допсоглашения от 30.03.2016 № 2) установлено, что ГБУ НО «Нижегородский лесопожарный центр» в первом квартале перечислена субсидия в сумме 40 017,5 тыс.рублей, что составляет 46,8% от годового размера субсидии по Соглашению (по информации департамента перечисление исполнено в связи с поступлением федеральной субвенции). Учреждением расходы за счет субсидии исполнены в сумме 17 287,2 тыс.рублей. Дополнительным анализом содержания госзадания сезонный фактор работ/услуг, исполняемых в первом квартале, не установлен.

Отмечается, что в соответствии с п. 39 Положения о формировании госзадания опережающее перечисление субсидии в первом квартале не предусмотрено и не может превышать 25% от годового размера субсидии. Таким образом, департаментом лесного хозяйства допущено нарушение условий предоставления субсидии, установленных постановлением Правительства Нижегородской области от 01.10.2015 N 623¹¹.

7.2.2. Ниже среднего исполнения расходов по бюджету (22,8%) сложилось исполнение по следующим 12 государственным программам.

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

Расходы по ГП 10 исполнены в сумме 7 527,1 тыс.рублей (21,4% от утвержденного плана).

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

Низкий уровень исполнения по ГП-10 обусловлен неисполнением мероприятий в рамках Госпрограммы, носящими сезонный характер (план 4 100,0 тыс.рублей).

Из общих расходов по Госпрограмме:

- 5 133,2 тыс.рублей (68,2%) составили расходы на содержание аппарата Управления госохраны,

- 2 393,9 тыс.рублей (31,8%) - субсидии подведомственному учреждению на выполнение государственного задания.

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

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 277 291,1 тыс.рублей или 20,9% от уточненного годового плана (1 328 993,6 тыс.рублей).

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

Ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета

¹⁰ Соглашение о порядке и условиях предоставления субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), заключенное между департаментом лесного хозяйства Нижегородской области и ГБУ НО «Нижегородский лесопожарный центр»

¹¹ О формировании государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) в отношении государственных учреждений Нижегородской области и финансовом обеспечении выполнения государственного задания

сложилось исполнение по подпрограмме «Подготовка к проведению на территории Нижегородской области игр Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018» (план - 128 745,6 тыс.рублей, исполнение – 5 110,6 тыс.рублей или 4,0%), обусловленное неисполнением следующих расходов:

- по объектам, включенным в АИП (план 92 619,0 тыс.рублей), в связи с необходимостью внесения изменений в проектно-сметную документацию и технические задания на проектирование конкурентные процедуры приостановлены);

- на предоставление субсидий на выполнение государственного задания ГАУ НО «Компания, управляющая стадионом и базой команд» (план 15 051,9 тыс.рублей, учреждение не создано).

На исполнение мероприятий подпрограммы «Развитие физической культуры и массового спорта» (21,9%) повлияли следующие причины:

- не исполнялись расходы за счет средств федерального бюджета на адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации (план 6 215,8 тыс.рублей), расходы планируется производить во второй половине года по итогам достигнутых результатов;

- дополнительное материальное обеспечение ведущих спортсменов и их тренеров (план 48 755,6 тыс.рублей, исполнение 5 940,7 тыс.рублей, 12,2%) осуществляется при достижении установленных Законом № 60-З¹² результатов.

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

Расходы по ГП 09 исполнены в сумме 238 742,6 тыс.рублей или 20,1% от уточненного годового плана (1 188 683,0 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,9%, по кассовому исполнению – 0,8%.

Низкое исполнение сложилось в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие материально-технической базы государственных муниципальных учреждений культуры Нижегородской области» (1,8%) в связи с неисполнением расходов капитального характера в рамках Адресной инвестиционной программы (план 164 733,0 тыс.рублей, из них субсидии муниципальным образованиям 73 994,0 тыс.рублей), в первом квартале проводились соответствующие процедуры размещения заказов.

Кроме того, в рамках ГП 09 не предоставлены межбюджетные трансферты за счет средств федерального бюджета (план 6 248,0 тыс.рублей): по состоянию на 01.04.2014 не были заключены соглашения с министерством культуры РФ (на комплектование книжных фондов библиотек и подключение общедоступных библиотек к сети «Интернет» - 2 798,0 тыс.рублей) и соглашения с муниципальными образованиями (на выплату денежного поощрения лучшим муниципальным учреждениям культуры и лучшим работникам муниципальных учреждений культуры, находящихся на

¹² Закон Нижегородской области от 04.06.2008 №60-З «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров»

территориях сельских поселений – 3 450,0 тыс.рублей).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 82 989,4 тыс.рублей или 19,6% от уточненного годового плана (422 509,3 тыс.рублей).

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

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 11 обусловлен неисполнением расходов по предоставлению:

- субсидий на реализацию технических решений единых дежурно-диспетчерских служб муниципальных образований Нижегородской области в части интеграции с системой обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области в сумме 14 775,4 тыс.рублей в связи с внесением изменений в нормативные правовые акты и проведением мероприятий по заключению соглашений с муниципальными образованиями;

- субсидий на финансирование расходов, связанных с изданием литературных произведений, в сумме 3 000,0 тыс.рублей в связи с длительностью процедуры приема заявок на участие в экспертизе издательских проектов для получения финансовой поддержки из областного бюджета, проведения экспертизы издательских проектов.

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

Расходы по ГП 20 исполнены в сумме 195 448,5 тыс.рублей или 17,9% от уточненного годового плана (1 090 733,6 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,9%, по кассовому исполнению – 0,7%.

В отчетном периоде не исполнялись бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной собственности (подпрограмма «Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город») в рамках Адресной инвестиционной программы¹³ - модернизация региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Нижегородской области (далее - РАСЦО). Реконструкцию РАСЦО будет осуществлять ПАО «Ростелеком» в соответствии с Соглашением от 28.12.2015 № 405-П, заключенным с Правительством области. Оплата выполненных работ планируется после ввода в эксплуатацию РАСЦО, начиная с первого квартала 2017 года¹⁴. Ассигнования на реконструкцию РАСЦО исключены из расходов областного бюджета на 2016 год законом Нижегородской области от 06.04.2016 № 40-З¹⁵

¹³ Постановление Правительства Нижегородской области от 23.10.2015 № 683

¹⁴ Постановление Правительства Нижегородской области от 28.12.2015 3 879 «Об утверждении порядка предоставления субсидии на реконструкцию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Нижегородской области»

¹⁵ О внесении изменений в закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2016 год

По подпрограмме «Защита населения от чрезвычайных ситуаций» не исполнялись мероприятия по получению информации об опасных и неблагоприятных метеорологических и гидрологических явлениях в Нижегородской области (сумма бюджетных ассигнований – 1 428,2 тыс.рублей). Срок оплаты по заключенным контрактам- начиная со второго квартала 2016 года. Не исполнены ассигнования целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера (2 516,4 тыс.рублей) в связи с отсутствием потребности.

В нарушение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области приказ управления по обеспечению деятельности гражданской обороны и пожарной безопасности о Плане реализации ГП 20 отсутствует.

Государственная программа «Обеспечение населения Нижегородской области доступным и комфортным жильем» (далее – Госпрограмма, ГП 04).

Расходы по ГП 04 исполнены в сумме 240 947,1 тыс.рублей или 16,1% от уточненного плана (1 497 081,9 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,2%, по кассовому исполнению – 0,8%.

Отклонение в исполнении Госпрограммы от плановых назначений в основном обусловлено отсутствием финансирования из федерального бюджета.

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

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства области от 30.04.2014 № 297 и Планом реализации ГП 15 (приказ министерства промышленности, торговли и предпринимательства от 16.02.2016 № 27). Отмечается, что отраслевой приказ о Плане реализации утвержден с нарушением сроков, установленных п. 7.2. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области.

Также в нарушение п. 7.2 Порядка Приказ министерства промышленности, торговли и предпринимательства об утверждении плана реализации не размещен на официальном сайте государственного заказчика-координатора в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в течение 3 дней со дня его издания.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 5 656,2 тыс.рублей или 14,3% от уточненного годового плана (39 551,4 тыс.рублей).

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

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 (39 551,4 тыс.рублей). 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), в связи с осуществлением выплат после проведения конкурсов в 3-4 квартале 2016 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 38 454,4 тыс.рублей или 13,8% от уточненного годового плана (278 911,7 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,2%, по кассовому исполнению – 0,1%.

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

- государственной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме 84 798,7 тыс.рублей или 30,4% от общего объема плановых назначений по ГП (278 911,7 тыс.рублей), что обусловлено предоставлением средств в порядке софинансирования со средствами федерального бюджета и возможностью их использования согласно условиям Минэкономразвития России после проведения конкурса. Кассовые расходы планируются на 2-3 кварталы;

- субсидий на возмещение части затрат субъектам народных художественных промыслов на электрическую энергию и природный газ, потребленных на промышленно-производственные нужды, а также субсидий на возмещение части процентной ставки по кредитам коммерческих банков на поддержку субъектов туристской деятельности в сумме 6 990,1 тыс.рублей или 2,5% от общего объема плановых назначений по ГП, что обусловлено предоставлением средств по мере получения заявок от указанных субъектов;

- средств на мероприятия, запланированные в рамках подпрограмм «Развитие предпринимательства Нижегородской области», «Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области», «Сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов Нижегородской области» в сумме 8 636,6 тыс.рублей или 3,1% от общего объема плановых назначений по ГП, что обусловлено планированием кассовых выплат на 2-4 кварталы в соответствии с планами мероприятий.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 28 300,8 тыс.рублей или 12,6% от уточненного годового плана (224 514,1 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,2%, по кассовому исполнению – 0,1%.

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 28.04.2014 № 286 и Планом реализации ГП 19 (приказ министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений от 18.03.2016 № 58-од). Отмечается, что приказ о Плане реализации утвержден с нарушением сроков, установленных п.7.2

Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области.

Основные причины низкого исполнения:

- не осуществлялись расходы (6 485,5 тыс.рублей) на развитие государственно-частного партнерства в связи с тем, что министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений самостоятельно осуществляло подготовку конкурсных документаций без привлечения инвестиционного консультанта «Внешэкономбанк»;

- не осуществлялись расходы (41 981,1 тыс.рублей) на выставочно-ярмарочные и выставочно-конгрессные мероприятия, проводимые Правительством Нижегородской области, поскольку оплата производится после проведения мероприятий согласно графикам их проведения;

- по расходам (14 693,7 тыс.рублей) на мероприятия на стимулирование инвестиционной деятельности проводились конкурсные процедуры по заключению государственных контрактов на оказание услуг по подготовке и размещению телевизионных программ об инвестиционной деятельности, проведению торжественной церемонии конкурса «Инвестиционный проект года – 2015», оказанию услуг по поддержке инвестиционного портала и интерактивной карты Нижегородской области.

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). Отмечается, что отраслевой приказ о Плане реализации ГП 07 утвержден с нарушением сроков, установленных п. 7.2. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 44 353,1 тыс.рублей или 9,8% от годового плана (450 649,4 тыс.рублей).

На низкое исполнение расходов в том числе повлияло неисполнение расходов по межбюджетным трансфертам:

- субвенция на осуществление полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части обеспечения безопасности сибиреязвенных скотомогильников при годовом плане 2 730,0 тыс.рублей не исполнялась в виду отсутствия заявок от муниципальных районов/городских округов;

- субсидия на проектирование, капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, при годовом плане 15 006,8 тыс.рублей не исполнялась, т.к. субсидии не были распределены по объектам проведения работ в связи с уточнением необходимых объемов финансирования.

В отчетном периоде возврат федеральных субсидий (предоставлены и не использованы в 2015 году в сумме 2 025 789,7 тыс.рублей) на ликвидацию объектов накопленного экологического ущерба не подтвержден.

Правительством Российской Федерации¹⁶ определен единственный подрядчик, закупаемых Правительством области работ по трем объектам (свалка промышленных отходов «Черная дыра», шламонакопитель «Белое море», полигон ТБО «Игумново»).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 696,1 тыс.рублей или 5,3% от уточненного годового плана (51 035,4 тыс.рублей).

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

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 28.04.2014 № 284 и Планом реализации ГП 16 (приказ министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений от 15.04.2016 № 94-од). Отмечается, что приказ о Плана реализации утвержден с нарушением сроков, установленных п.7.2 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области.

Основные причины низкого исполнения:

- не осуществлялись расходы на строительство административного здания с гаражом в г.Н.Новгороде в связи с исключением из АИП (13 000,0 тыс.рублей);

- расходы на организацию приватизации, охрану, хранение и теплоснабжение государственного имущества осуществляются по фактически представленным документам на оплату 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 103 969,7 тыс.рублей или 4,1% от уточненного годового плана (2 531 905,0 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 2,0%, по кассовому исполнению – 0,4%.

В рамках Госпрограммы предусмотрены расходы на предоставление субсидий муниципальным образованиям на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

В 1 квартале 2016 года субсидии были предоставлены на реализацию 2-го и 3-го этапов программы в соответствии с представленными документами в рамках заключенных муниципальных контрактов. В целях реализации 4 этапа ведется работа по заключению соглашений с муниципальными образованиями для предоставления субсидий.

¹⁶ Распоряжение от 28.04.2016 № 804-р

7.3 В рамках пяти государственных программ расходы не производились:

1) **«Обеспечение населения Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства»** (далее – ГП 05) в сумме 25 061,4 тыс.рублей - осуществление расходов планируется после предоставления победителями смотра-конкурса на звание «Лучшее муниципальное образование Нижегородской области в сфере благоустройства и дорожной деятельности» планов мероприятий по благоустройству и дорожной деятельности территории населенных пунктов за счет средств грантов (срок предоставления – 1 апреля);

2) **«Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области»** (далее – ГП 21) в сумме 4 401,6 тыс.рублей - не предоставлялись субсидии муниципальным образованиям, в связи с внесением изменений в нормативные правовые акты и проведением работы по заключению с муниципальными образованиями соглашений о предоставлении субсидий;

3) **«Гармонизация межнациональных отношений в Нижегородской области»** (далее – ГП 22) в сумме 13 416,4 тыс.рублей - осуществление расходов на проведение основных мероприятий в рамках программы запланировано во 2-4 кварталах текущего года.

4) **«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Нижегородской области»** (далее – ГП 23) в сумме 150 000,0 тыс.рублей - осуществление расходов планируется после заключения государственного контракта на оказание услуг по предоставлению каналов связи в рамках выделенной корпоративной сети по передаче данных АПК «Безопасный город» (Правоохранительный сегмент). Проведение аукциона в электронной форме запланировано на 30 мая 2016 года;

5) **«Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2025 годы»** (далее – ГП 27) в сумме 164 625,0 тыс.рублей - в 1 квартале были уточнены объекты (лицей №1 в г.Семенове, пристрой к средней школе р.п. Бутурлино, строительство здания сельской школы с.Натальино Навашинский район), вносились соответствующие изменения в нормативные правовые акты.

КСП НО отмечает, что отраслевые приказы о Планах реализации ГП 21 и ГП 23 утверждены с нарушением сроков, установленных п. 7.2. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области.

Кроме того, в нарушение вышеуказанного Порядка, приказ о Планах реализации ГП 05 отсутствует.

8. Непрограммные расходы.

Непрограммные расходы областного бюджета в 1 квартале 2016 года исполнены в сумме 988 718,0 тыс.рублей (16,4% от уточненного годового плана – 6 038 379,3 тыс.рублей).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

- расходы на обеспечение функций государственных органов (содержание 20 ГРБС) – 287 911,8 тыс.рублей (18,0% от уточненного плана 1 598 932,3 тыс.рублей);

- расходы на обеспечение деятельности государственных учреждений – 223 869,8 тыс.рублей (22,5% от уточненного плана 997 363,4 тыс.рублей);

- возмещение транспортным предприятиям выпадающих доходов, возникающих от перевозки льготных категорий граждан, учащихся, студентов) – 154 079,0 тыс.рублей (14,2% от уточненного плана 1 083 697,4 тыс.рублей). Исполнение сложилось ниже среднего в связи с тем, что возмещение производится на основании представленных документов – выпадающие доходы за март возмещены в апреле.

На исполнение непрограммных расходов ниже среднего повлияло неисполнение следующих расходов:

- в сумме 439 210,0 тыс.рублей на финансирование строительства физкультурно-оздоровительных комплексов и ледовых дворцов 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;

- на подготовку и проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи 2016 года в сумме 53 392,0 тыс.рублей, так как мероприятие будет проводиться в период с 1 июля по 15 августа 2016 года;

- предоставление субсидий организациям воздушного транспорта, предусмотренным в целях обеспечения доступности внутренних региональных перевозок пассажиров, в сумме 37 691,5 тыс.рублей. Договоры на предоставление субсидий заключены 30 марта и 13 апреля 2016 года;

- не исполнялись расходы по субсидиям на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в сумме 22 846,9 тыс.рублей, т.к. субсидии предоставляются после получения областным бюджетом средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства¹⁷ (получение планируется на четвертый квартал).

9. Межбюджетные трансферты, переданные из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, по состоянию на 1 апреля 2016 года исполнены в сумме 8 815 254,4 тыс.рублей, на 20,4% от уточненного плана на год (43 154 094,3 тыс.рублей), т.е. ниже среднего исполнения по бюджету (22,8%), в том числе по формам предоставления трансфертов:

9.1. Дотации исполнены в сумме 1 028 370,0 тыс.рублей, на 21,3% от уточненного плана на год (4 822 425,2 тыс.рублей), в том числе:

¹⁷ 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"

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 573 285,9 тыс.рублей (55,7% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 455 084,1 тыс.рублей (44,3% в общем объеме исполненных дотаций).

9.2. Субсидии исполнены в сумме 789 010,3 тыс.рублей, на 10,2% от уточненного плана на год (7 752 919,9 тыс.рублей).

Из 18 субсидий, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по 11-ти субсидиям;
 - ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 5,3% до 22,1%) исполнены семь субсидий.

9.3. Субвенции исполнены в сумме 6 994 218,9 тыс.рублей, на 22,9% от уточненного плана на год (30 525 484,7 тыс.рублей).

Из 48 субвенций, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по 20-ти субвенциям;
 - в объеме годовых бюджетных назначений исполнена одна субвенция (субвенция на стабилизацию и увеличение поголовья крупного рогатого скота за счет средств областного бюджета);

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 23,4% до 85,0%) исполнены 15 субвенций;

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 1,1% до 22,5%) исполнены 12 субвенций.

9.4. Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 3 655,2 тыс.рублей, 6,9% от уточненного плана на год (53 264,5 тыс.рублей).

По итогам 1 квартала 2016 года по двум иным межбюджетным трансфертам расходы исполнены в объеме годовых бюджетных назначений, по остальным девяти - не исполнены.

Причины неисполнения по межбюджетным трансфертам представлены в п.7 настоящего заключения в рамках анализа государственных программ.

10. Расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами, осуществляются согласно Адресной-инвестиционной программы (далее – АИП), перечень объектов в которой сформирован по каждой соответствующей государственной программе, где и отражаются кассовые расходы.

В первом квартале расходы на реализацию АИП составили 1 380 301,3 тыс.рублей (17,0% от плана на год), что на 30,0% превышает аналогичные расходы 1 квартала 2015 года (1 062 223,0 тыс.рублей).

Итоговая информация в разрезе заказчиков представлена в таблице 12.

Таблица 12.

Заказчики	План на 2016 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 квартале 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	5 138 325,3	1 086 798,3	21,2	70	9	59
Муниципальные заказчики	2 978 782,2	293 503,0	9,9	25	3	22
Всего по Программе	8 117 107,5	1 380 301,3	17,0	95	12	81

Исполнение программы по отраслям и заказчикам представлено в Приложении 1.

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 1 086 798,3 тыс.рублей (21,2% от плана), из них основная доля расходов (1 055 182,4 тыс.рублей или 97,1%) - 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 (1 052 067,3 тыс.рублей, 74,1% от плана).

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 293 503,0 тыс.рублей (9,9% от плана 2 978 782,2 тыс.рублей):

Таблица 13.

Наименование госпрограммы	План на 2016 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 квартале 2016 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие культуры Нижегородской области	73 994,0	0,0	0,0
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	142 322,0	19 431,0	13,7
Развитие транспортной системы Нижегородской области	2 596 492,1	274 072,0	10,6
Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области	1 349,1	0,0	0,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2015 годы	164 625,0	0,0	0,0
Всего	2 978 782,2	293 503,0	9,9

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

11. Бюджетные и автономные учреждения

Сводная информация по исполнению планов финансово-хозяйственной деятельности по государственным бюджетным и автономным учреждениям за 1 квартал 2016 года согласно ф.0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности» по видам финансового обеспечения деятельности приведена в таблице:

Таблица 14.

Наименование вида финансового обеспечения	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план*	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	18 275 545,6	4 369 329,3	23,9	18 460 945,9	3 793 421,3	20,5
Субсидии на иные цели	1 512 229,8	536 019,8	35,4	1 625 634,0	231 360,5	14,2
Средства обязательного медицинского страхования	22 740 130,1	4 620 965,4	20,3	24 056 617,0	4 727 511,1	19,7

Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 276 041,5	1 377 324,0	21,9	6 800 369,8	1 114 024,9	16,4
Итого	48 803 947,0	10 903 638,5	22,3	50 943 566,7	9 866 317,8	19,4

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

Расходы на финансовое обеспечение деятельности государственных бюджетных и автономных учреждений по средствам субсидии на выполнение государственного задания исполнены в сумме 3 793 421,3 тыс.рублей (20,5%).

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

Таблица 15.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	71,3%	2,0%	45,7%	62,2%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	25,4%	65,5%	52,4%	36,2%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,2%	32,5%	0,1%	0,0%
4	Иные бюджетные ассигнования	2,1%	0,0%	1,8%	1,6%

Оплата труда составляет основную долю затрат – 62,4%. По сравнению с 1 кварталом 2015 года она выросла на 0,3%.

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 - 11 364 880,5 тыс.рублей.

Поступления в ДФ за 1 квартал 2016 года сформированы в сумме 2 155 435,4 тыс.рублей или 19,0% от годовых прогнозных назначений, из них:

Таблица 16.

(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на год	Исполнено на 01.04.2016	% 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	10 001 623,3	1 813 313,7	18,1	101,2
Поступления из федерального бюджета	1 021 135,5		X	X

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 2 170 574,8 тыс.рублей или 19,1% от годового плана.

2.1) В рамках подпрограммы «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» расходы исполнены в сумме 918 132,5 тыс.рублей, что составило 25,4% от утвержденного плана 3 607 942,3 тыс.рублей.

Расходы на ремонт дорог, в том числе межбюджетные субсидии (годовой план 146 021,1 тыс.рублей) не исполнялись (по причине сезонного характера работ).

Расходы на содержание дорог исполнены в сумме 909 663,5 тыс.рублей или 37,3% годовых назначений.

2.2) В рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 1 092 001,5 тыс.рублей, или 21,2% от плана (5 155 004,1 тыс.рублей).

Основной объем расходов (в сумме 1 052 067,5 тыс.рублей) исполнен по объекту «Строительство автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке обхода г. Н.Новгорода (3 очередь 1 пусковой комплекс)», что составило 74,1% исполнения от годовых назначений по объекту.

По крупному объекту «Реконструкция проспекта Молодежный» расходы в отчетном квартале не исполнялись, в мае т.г. проведен конкурс на заключение государственного контракта, определен победитель.

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) не исполнялись (срок погашения 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 01.04.2016 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 2 095 338,3 тыс. рублей, на 32,4% от установленного плана (6 472 957,06 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17). В отчетном периоде исполнялись расходы на выплату доходов по облигациям 2012, 2013 и 2015 годов (1 372 980,0 тыс.рублей), на уплату процентов по кредитам коммерческих банков (721 201,9 тыс.рублей) и на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами (1 156,45 тыс.рублей).

14. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило 4 725 563,4 тыс.рублей (в размере сложившегося дефицита).

14.1. Размещение государственных ценных бумаг, запланированное в сумме 10 000 000,0 тыс.рублей, не осуществлялось (планируется в третьем квартале).

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 8 296 620,5 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 915 000,0 тыс.рублей (объемы погашения превысили объемы привлечения).

14.3. Погашение бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета, запланированное в сумме 2 493 597,0 тыс.рублей, не исполнялось в связи с не наступившими сроками (2, 4 кварталы).

Задолженность по бюджетному кредиту на пополнение остатков средств на отчетную дату отсутствует, привлекался и погашен в сумме 8 465 000,0 тыс.рублей.

14.4. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 3 974 863,4 тыс.рублей при плановом показателе 1 675 282,5 тыс.рублей.

Справочно: Остатки денежных средств на счете бюджета на 01.01.2016 составили 4 920 521,7 тыс.рублей, на 01.04.2016 – 945 658,3 тыс.рублей, в том числе: 604 315,6 тыс.рублей – средства федерального бюджета, 341 342,7 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» – 132 997,5 тыс.рублей).

Согласно представленной отчетности в 1 квартале т.г. государственные гарантии не предоставлялись, объем обязательств, согласно графику, уменьшен на 25 587,5 тыс.рублей. На 01.04.2016 по гарантированным Нижегородской областью обязательствам просроченная задолженность отсутствует. Согласно платежному календарю предстоящих платежей по погашению госдолга в части государственных гарантий (по состоянию на 01.04.2016), до конца года погашение обязательств, гарантированных областью, планируется в сумме 107 410,0 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 132 997,5 тыс.рублей, в соответствие со срочными обязательствами (107 410,0 тыс.рублей).

14.6. Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 135 678,8 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 134 300,0 тыс.рублей (выдано 150 000,0 тыс.рублей, возвращено по сроку 15 700,0 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 3 300 000,0 тыс.рублей.

15. Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, государственный долг области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.04.2016 учитывается в сумме 71 263 295,2 тыс.рублей, снизился с начала года на 2 440 587,4 тыс.рублей (или на 3,3%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные в статье 31 Закона области «Об областном бюджете на 2016 год» (91 294 193,5 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 01.04.2015 составил соответственно – 70,6%).

Состав государственного долга области на 01.04.2016:

- заимствования области – 70 825 887,0 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 27 835 000,0 тыс.рублей – кредиты коммерческих банков, 27 400 010,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (облигационные займы области), 15 590 877,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты;

- гарантии области – 437 408,3 тыс.рублей, что составляет 0,6% 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 (55 235 010,0 тыс.рублей) составляет 54,7% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В отношении данного показателя Концепцией управления государственным долгом области установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2017 доля коммерческих заимствований не должна превышать – 69%, что и запланировано Законом об бюджете на 2016 год (68 646 630,5 тыс.рублей, 68,0%).

Председатель палаты



Е.Б. Букарева