



Контрольно-счетная палата Нижегородской области

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

31.08.2015 № 07-12/892; 893

На № _____ от _____

Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2015 года.

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» от 18.12.2014 № 184-З (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 29.05.2015) доходы областного бюджета утверждены в сумме 119 328 766,2 тыс.рублей; расходы – 139 694 098,2 тыс.рублей; дефицит – 20 365 332,0 тыс.рублей.

В течение 1 полугодия 2015 года в Закон о бюджете пять раз вносились изменения, утвержденные постановлениями Законодательного Собрания области, а также, в соответствии со ст.217 Бюджетного кодекса РФ, производилось уточнение бюджетного плана путем внесения изменений в бюджетную роспись, что отражено в таблице 1.

Таблица 1.
(тыс.рублей)

| | Доходы | Расходы | Дефицит |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Закон от 18.12.2014 № 184-З | 113 774 343,2 | 128 519 238,2 | 14 744 895,0 |
| изменения, внесенные в Закон в течение отчетного периода, в т.ч.: | +5 554 423,0 | +11 174 860,0 | +5 620 437,0 |
| - за счет безвозмездных поступлений | +4 800 091,5 | X | X |
| - за счет налоговых и неналоговых доходов | + 754 331,5 | X | X |
| Закон с учетом всех изменений (ред. от 29.05.2015) | 119 328 766,2 | 139 694 098,2 | 20 365 332,0 |
| кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись | 0,0 | +860 701,9 | X |
| Уточненный план на 01.07.2015 | 119 328 766,2 | 140 554 800,1 | X |

По итогам 1-го полугодия 2015 года областной бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 57 784 349,5 тыс.рублей, что составляет 48,4% от уточненного плана на 2015 год (119 328 766,2 тыс.рублей);

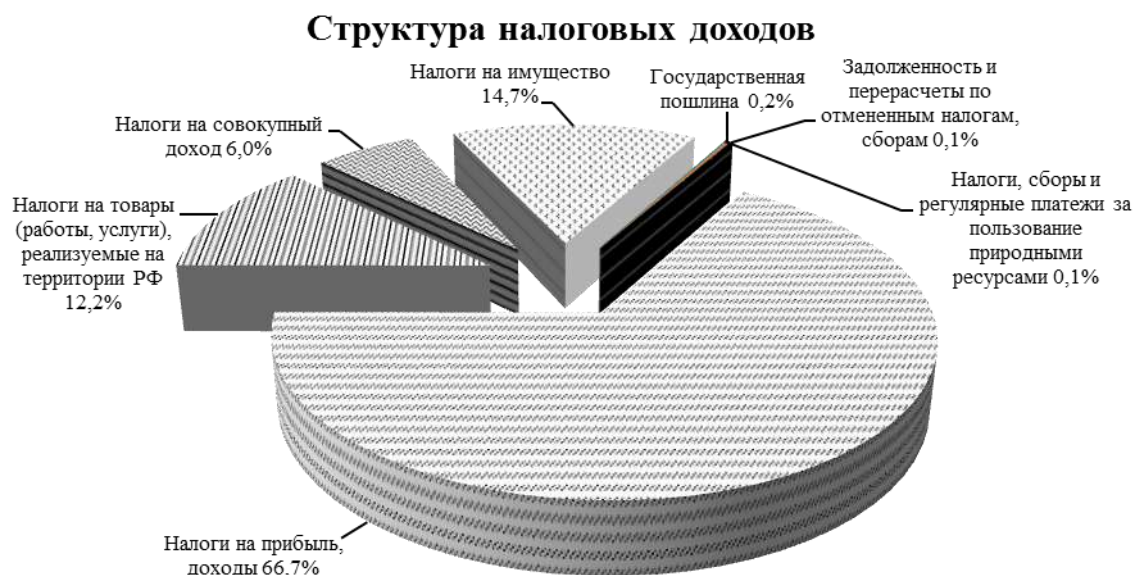
- по расходам в сумме 66 544 147,5 тыс.рублей, что составляет 47,3% от уточненного годового плана (140 554 800,1 тыс.рублей).

При утвержденном Законом о бюджете предельном годовом дефиците в сумме 20 365 332,0 тыс.рублей, областной бюджет по итогам 1 полугодия исполнен с дефицитом в сумме 8 759 798,0 тыс.рублей (1 полугодие 2014 года был исполнен с дефицитом в сумме 7 970 245,5 тыс.рублей).

Доходы

2. Налоговые доходы (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 45 450 582,6 тыс.рублей, на 3 270 553,0 тыс.рублей (7,8%) больше поступлений за аналогичный период 2014 года.

Диаграмма 1.



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

Таблица 2.

| П/группа | Наименование подгруппы | Исполнение за 1 полугодие 2015 года, тыс.рублей | Отклонение к 1 полугодию 2014 года | |
|----------|---------------------------|---|------------------------------------|-------|
| | | | в тыс.рублей | в % |
| 1 01 | Налоги на прибыль, доходы | 30 333 148,2 | +2 683 295,1 | +9,7% |

| | | | | |
|------|--|--------------|--------------|------------|
| 1 03 | Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 5 562 571,8 | -266 987,7 | -4,6% |
| 1 05 | Налоги на совокупный доход | 2 747 268,0 | +201 418,5 | +7,9% |
| 1 06 | Налоги на имущество | 6 671 679,3 | +611 648,2 | +10,1% |
| 1 07 | Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 24 736,4 | +1 382,3 | +5,9% |
| 1 08 | Государственная пошлина | 110 937,4 | +39 630,6 | +55,6% |
| 1 09 | Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам | 241,5 | +166,0 | в 3,2 раза |
| | Всего налоговые доходы | 45 450 582,6 | +3 270 553,0 | +7,8% |

2.1. Наибольший рост поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2014 года отмечается по следующим налоговым доходам:

1) Государственная пошлина (подгруппа 1 08) в первом полугодии 2015 года в доход бюджета поступила в сумме 110 937,4 тыс.рублей, что на 39 630,6 тыс.рублей (55,6%) больше поступлений аналогичного периода 2014 года (71 306,8 тыс.рублей), в связи с:

- увеличением с 1 января 2015 года размера госпошлины за некоторые виды юридически значимых действий;

- введением новой госпошлины за действия уполномоченных органов, связанные с лицензированием предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами (поступило в отчетном периоде – 11 815,0 тыс.рублей);

- зачислением с 1 января 2015 года в бюджет субъекта РФ 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. За отчетный период в областной бюджет поступило 15 557,1 тыс.рублей.

2) Налоги на имущество (подгруппа 1 06), на долю которых приходится 14,7% от суммы поступлений налоговых доходов, поступили в сумме 6 671 679,3 тыс.рублей, что на 611 648,2 тыс.рублей или 10,1% больше исполнения за 1 полугодие 2014 года (6 060 031,1 тыс.рублей).

Поступления по налогу на имущество организаций, составляющему 86,1% поступлений подгруппы 1 06, составили 5 741 700,8 тыс.рублей, что на 538 532,8 тыс.рублей или на 10,4% больше поступлений за 1 полугодие

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

2014 года (5 203 168,0 тыс.рублей).

3) Налоги на прибыль, доходы (подгруппа 1 01) поступили в сумме 30 333 148,2 тыс.рублей с ростом на 9,7% поступлений аналогичного периода 2014 года. Внутри подгруппы отмечен рост поступлений по налогу на прибыль, на 21,8% больше поступлений прошлого года (2015 год - 14 167 168,3 тыс.рублей, 2014 год – 11 631 395,4 тыс.рублей). В то же время поступления налога на доходы физических лиц увеличились незначительно - на 0,9% к аналогичному периоду прошлого года (2015 год – 16 165 979,9 тыс.рублей, 2014 год – 16 018 517,7 тыс.рублей). По данным Росстата численность занятых в экономике по Нижегородской области за январь-май 2015 года снизилась на 29,3 тыс.человек (2,5%), а рост фонда оплаты труда составил всего 0,8% по сравнению с аналогичным периодом 2014 года.

2.2. Снижение поступлений отмечено по подгруппе 1 03 «налоги на товары (работы, услуги)» - на 266 987,7 тыс.рублей или на 4,6% меньше поступлений аналогичного периода 2014 года. При этом по итогам 1 полугодия 2014 год отмечалась та же динамика - доходы поступили в сумме 5 829 559,5 тыс.рублей, что на 4,6% меньше поступлений аналогичного периода 2013 года.

Внутри подгруппы сложились следующие поступления:

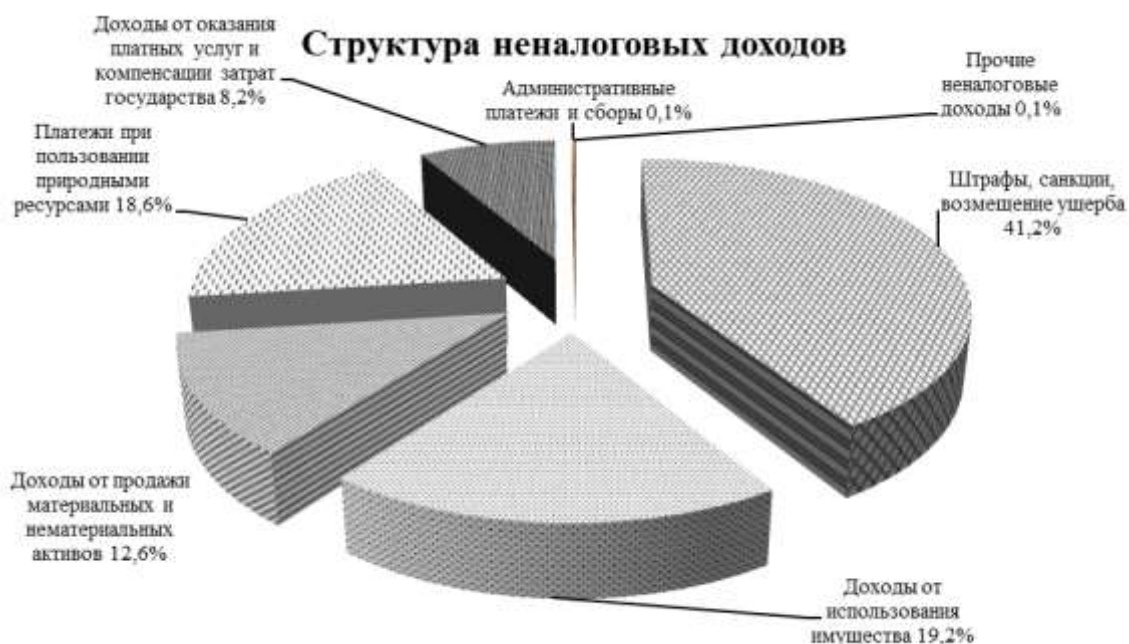
- акцизы на алкогольную продукцию поступили в сумме 3 086 947,7 тыс.рублей, что на 8,4% меньше поступлений аналогичного периода 2014 года. Согласно пояснительной записки минфина области, снижение поступлений обусловлено снижением объема реализации алкогольной продукции;

- доходы от акцизов на нефтепродукты поступили в сумме 2 475 624,1 тыс.рублей, что сопоставимо с поступлениями аналогичного периода 2014 года (2 458 118,5 тыс.рублей).

3. По информации Министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам в областной бюджет по состоянию на 01.07.2015 составила 2 195 694,0 тыс.рублей. Показатель недоимки сопоставим с показателем аналогичного периода 2014 года (2 017 241,0 тыс.рублей) и снизился на 245 500,0 тыс.рублей или на 10,1% к показателю на начало текущего года (2 441 194,0 тыс.рублей). Отмечается значительное снижение недоимки к началу текущего года по транспортному налогу – на 353 679,0 тыс.рублей (на 29,4%), что является характерным для анализируемого периода отчетности: по итогам первого полугодия 2014 недоимка по транспортному налогу снизилась на 349 974,0 тыс.рублей (на 35,3%).

4. Неналоговые доходы (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 1 449 936,7 тыс.рублей, отклонение от поступлений за первое полугодие 2014 года составило «плюс» 191 787,9 тыс.рублей. Структура поступлений неналоговых доходов представлена в диаграмме 2.

Диаграмма 2.



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

Таблица 3.

| Классификация | Наименование | Исполнение за 1 полугодие 2015 года, тыс.рублей | Отклонение к 1 полугодью 2014 года | |
|---------------|---|---|------------------------------------|-----------|
| | | | в тыс.рублей | в % |
| 1 11 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 279 041,5 | +130 553,9 | +87,9% |
| 1 12 | Платежи при использовании природными ресурсами | 269 428,6 | -325,6 | -0,1% |
| 1 13 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 118 582,4 | +25 544,2 | +27,5% |
| 1 14 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 183 386,8 | +27 714,4 | +17,8% |
| 1 15 | Административные платежи и сборы | 1 372,8 | -805,0 | -37% |
| 1 16 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 597 289,4 | +8 473,1 | +1,4% |
| 1 17 | Прочие неналоговые доходы | 835,2 | +632,9 | в 4,1 раз |
| | Всего неналоговые доходы | 1 449 936,7 | +191 787,9 | +15,2% |

4.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (подгруппа 1 11) поступили в сумме 279 041,5 тыс.рублей с увеличением на 130 553,9 тыс.рублей к уровню исполнения аналогичных доходов за первое полугодие 2014 года (148 487,6 тыс.рублей). Из них:

4.1.1. 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 30 268,1 тыс.рублей, с увеличением на 8 837,5 тыс.рублей к уровню исполнения доходов за первое полугодие 2014 года (21 430,6 тыс.рублей).

Просроченная задолженность на 01.07.2015, согласно отчетности мингосимущества, по указанным доходам составила 59 843,9 тыс.рублей, увеличилась по сравнению с началом года (56 583,2 тыс.рублей) на 3 260,7 тыс.рублей или на 5,8%. Из нее, 48 926,5 тыс.рублей (81,8%) взыскивается по решениям суда (на 01.01.2015 – 48 325,8 тыс.рублей), 209,0 тыс.рублей - в процедурах банкротства (без изменения по сравнению с началом года);

- доходы от аренды, а также от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков в госсобственности области исполнены в сумме 189 007,6 тыс.рублей, в 2,9 раза больше чем за первое полугодие 2014 года (64 247,0 тыс.рублей) в связи с опережающими темпами проведения аукционов и заключения договоров аренды.

Просроченная задолженность на 01.07.2015 по указанным доходам составила 549 888,3 тыс.рублей, уменьшилась по сравнению с началом года (567 432,3 тыс.рублей) на 17 544,0 тыс.рублей или на 3,1%. Из общей суммы просроченной задолженности: 547 690,5 тыс.рублей (99,6%) взыскивается по решениям суда - ведется исполнительное производство (на 01.01.2015 – 483 192,0 тыс.рублей), 4 862,5 тыс.рублей - в процедурах банкротства (на 01.01.2015 – 1 365,0 тыс.рублей). Значительная часть просроченной задолженности на 01.07.2015 сформирована ОАО «Нижегородкапстрой» (435 837,1 тыс.рублей).

4.1.2. Доходы от перечисления части чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных предприятий области, за первое полугодие 2015 года исполнены в сумме 52 737,7 тыс.рублей (за первое полугодие 2014 года – 56 618,9 тыс.рублей). Прибыль по итогам деятельности за 2014 год получили 15 государственных предприятия (из 46, учтенных в реестре на 01.01.2014). По всем прибыльным предприятиям приняты решения о перечислении в областной бюджет не менее 50% от чистой прибыли в общей сумме 45 929,0 тыс.рублей. В отношении остальных предприятий решения о перечислении части чистой прибыли в областной бюджет не принимались по следующим причинам: наличие убытка на 01.01.2015, отсутствие ведения хозяйственной деятельности, осуществление в отношении предприятий процедур конкурсного производства, либо ликвидации. Контрольно-счетная палата Нижегородской области (далее – КСП НО) отмечает, что в отношении 10 предприятий из 29, учтенных в реестре на 01.07.2015, осуществляются процедуры конкурсного производства, либо ликвидации.

Основную часть перечислений (97,7%) осуществили три предприятия:

«Нижегородская областная фармация» - 44 898,4 тыс.рублей (85,1% всех поступлений от государственных предприятий); «Нижтехинвентаризация» - 4 876,1 тыс.рублей (9,2%); «Нижегородский ипотечный корпоративный альянс» - 1 739,0 тыс.рублей (3,3%).

Согласно отчетности мингосимущества области на отчетную дату (01.07.2015) просроченную задолженность по перечислению части прибыли имело только одно предприятие (ГП НО «Вахтанский лесхоз») в сумме 60,00 рублей, которое находится в процедуре ликвидации с 25.10.2011. На начало года просроченная задолженность по указанным доходам составляла 436,6 тыс.рублей.

КСП НО отмечает, что в первом полугодии 2015 года исключены из реестра имущества государственной собственности Нижегородской области три государственных предприятий в связи с их ликвидацией: «Шеманихинский лесхоз», «Ветлужский лесхоз» - на основании определения Арбитражного суда о завершении конкурсного производства; «Сокольский лесхоз» - на основании решения учредителя.

4.1.3. Доходы от выплаты дивидендов по вкладам области в уставных капиталах хозяйственных обществ в областной бюджет в первом полугодии 2015 года не поступали.

Согласно решениям собраний акционеров хозяйственных обществ о выплате доходов (дивидендов) по итогам деятельности за 2014 год подлежат перечислению в областной бюджет доходы в общей сумме 7 085,4 тыс.рублей от трех акционерных обществ (ОАО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород» в сумме 6 984,2 тыс.рублей, ОАО АКБ «Саровбизнесбанк» - 14,2 тыс.рублей, ОАО «Нижегородский территориальный центр информатизации» - 87,0 тыс.рублей).

На момент формирования настоящей информации запланированные доходы поступили в бюджет в полном объеме (7 085,4 тыс.рублей).

4.2. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (подгруппа 113) поступили в сумме 118 582,4 тыс.рублей или 127,5% от поступлений за аналогичный период 2014 года – 93 038,2 тыс.рублей.

В общей сумме поступивших доходов (118 582,4 тыс.рублей) доходы от компенсации затрат государства составляют 94 692,5 тыс.рублей или 79,9%, из них наибольшие поступления по администраторам дохода:

- Министерство транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области – 5 983,0 тыс.рублей или 6,3% (возврат неиспользованных средств от получателей субсидий, осуществляющих перевозки пассажирским транспортом льготных категорий граждан);

- министерство поддержки и развития малого предпринимательства, потребительского рынка и услуг – 6 330,9 тыс.рублей или 6,7% (возврат средств от получателей субсидий и грантов из федерального и областного бюджетов в результате проведенных контрольных мероприятий);

- министерство социальной политики – 7 145,7 тыс.рублей или 7,5% (возврат дебиторской задолженности прошлых лет по публичным нормативным обязательствам);

- министерство инвестиционной политики – 66 043,0 тыс.рублей или 69,7% от суммы доходов от компенсации затрат государства (поступления средств от инвесторов).

По данным министерства инвестиционной политики области (администратора данного вида дохода) фактические поступления средств от инвесторов за 1 полугодие 2015 года составили 66 043,0 тыс.рублей (127,4% поступлений средств от инвесторов за аналогичный период 2014 года - 51 855,4 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 37 793,3 (в 1 полугодии 2014 года - 27 319,1 тыс.рублей);

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья – 28 249,7 тыс.рублей (в 1 полугодии 2014 года - 24 536,3 тыс.рублей).

Рост фактических поступлений в 1 полугодии 2015 года по сравнению с аналогичным периодом 2014 года обусловлен погашением инвесторами задолженности прошлых лет.

Общая сумма задолженности по поступлениям средств от инвесторов по состоянию на 01.07.2015 составляет 1 797 662,1 тыс.рублей (на 01.01.2015 – 2 105 741,8 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 - 1 044 793,8 тыс.рублей, в том числе по жилью – 291 567,38 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 753 226,38 тыс.рублей;

- сумма неустоек за несоблюдение инвесторами сроков реализации проектов (несвоевременное получение разрешений на строительство и ввод объектов в эксплуатацию), предусмотренных соглашениями – 752 868,37 тыс.рублей.

Министерством инвестиционной политики в рамках возложенных на него полномочий в 1 полугодии 2015 года принимались следующие меры по снижению задолженности:

- в адрес инвесторов направлено 206 исковых заявлений;

- при вступлении в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области министерство получает исполнительные листы и направляет в УФССП России по Нижегородской области (за 1 полугодие 2015 года специализированным отделом по особым исполнительным производствам УФССП России по Нижегородской области было осуществлено взыскание задолженности на сумму 5 859,6 тыс.рублей).

4.3. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (подгруппа 114) в 1 полугодии 2015 года поступили в сумме 183 386,8 тыс.рублей с увеличением на 27 714,4 тыс.рублей к уровню исполнения доходов за первое полугодие 2014 год (155 672,4 тыс.рублей).

Из общей суммы доходов от продажи материальных и нематериальных активов :

1) Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности области, исполнены в сумме 76 659,7 тыс.рублей, (за первое полугодие 2014 года – 132 404,6 тыс.рублей). Основную долю (95,8%) указанных доходов составили доходы от реализации объектов недвижимости в соответствии с планом (программой) приватизации государственного имущества Нижегородской области на 2015 год.

2) Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности области, исполнены в сумме 106 727,1 тыс.рублей, с увеличением в 4,6 раза к уровню исполнения аналогичных доходов за 1 полугодие 2014 года (23 267,7 тыс.рублей). Рост поступлений обусловлен прежде всего поступлением доходов от продажи земельных участков, расположенных по адресу: 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 01.07.2015 составила 4 008,6 тыс.рублей (без изменения по сравнению с началом года).

4.4. Административные платежи и сборы (подгруппа 1 15) поступили в сумме 1 372,8 тыс.рублей, что на 805,0 тыс.рублей (37%) меньше, чем в аналогичном периоде 2014 года. Это связано с уменьшением обращений на получение лицензий по перевозке пассажиров и багажа легковым такси – основное количество обращений было в 2013, 2014 годах (срок лицензии – 5 лет) и уменьшением обращений заводов-изготовителей за паспортами самоходных машин.

5. План по безвозмездным поступлениям на 2015 год (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный Законом о бюджете в сумме 16 257 382,0 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 4 800 091,5 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.07.2015 составил 21 057 473,5 тыс.рублей (на 01.07.2014 – 18 326 928,8 тыс.рублей).

В отчетном периоде безвозмездные поступления с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет («минус» 233 256,2 тыс.рублей) составили 10 883 830,2 тыс.рублей, или 51,7% от плана на год (в 1 полугодии 2014 года - 8 929 786,8 тыс.рублей, или 48,7% от плана).

Наибольший удельный вес в данной группе доходов составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (92,4%).

Безвозмездные поступления из федерального бюджета и других бюджетов, внебюджетных фондов получены в сумме 10 058 194,6 тыс.рублей, в том числе: дотации – 2 162 580,0 тыс.рублей или 21,5% от суммы поступлений из федерального бюджета, субсидии – 2 591 886,3 тыс.рублей или 25,8%, субвенции – 3 451 629,5 тыс.рублей или 34,3% и иные межбюджетные трансферты – 1 852 098,8 тыс.рублей или 18,4%.

РАСХОДЫ

6. Уточненный план расходов областного бюджета на 2015 год, с учетом изменений на 01.07.2015, сформирован в сумме 140 554 800,1 тыс.рублей, увеличен на 12 035 561,9 тыс.рублей, или на 9,4% по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 11 174 860,0 тыс.рублей на основании изменений в Закон, на 860 701,9 тыс.рублей - в бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 112 771 353,4 тыс.рублей, 80,2% от общей суммы ассигнований, что обусловлено порядком утверждения ЛБО на расходы областного бюджета, установленным на 2015 год, с учетом норм ст.219 БК РФ, постановлением Правительства области от 11.03.2015 № 124 «О мерах по реализации Закона Нижегородской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (пн.11.6), согласно которому предусмотрено установление лимитов бюджетных обязательств на 2015 год в рамках прогноза кассовых выплат областного бюджета в соответствии с приказом министерства финансов области от 18.12.2014 № 169 «Об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств областного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов».

Лимиты бюджетных обязательств не открываются (приказ министерства финансов области от 18.12.2013 № 134 «Об утверждении Порядка исполнения областного бюджета по расходам...»):

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

- по расходам областного бюджета, 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 субсидий и иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета.

Кроме того, с учетом норм ст.226.1 БК РФ, постановлением от 11.03.2015 № 124 (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 полугодии 2015 года составило 59,0% от утвержденных ЛБО (1 полугодие 2014 года – 56,0% от ЛБО).

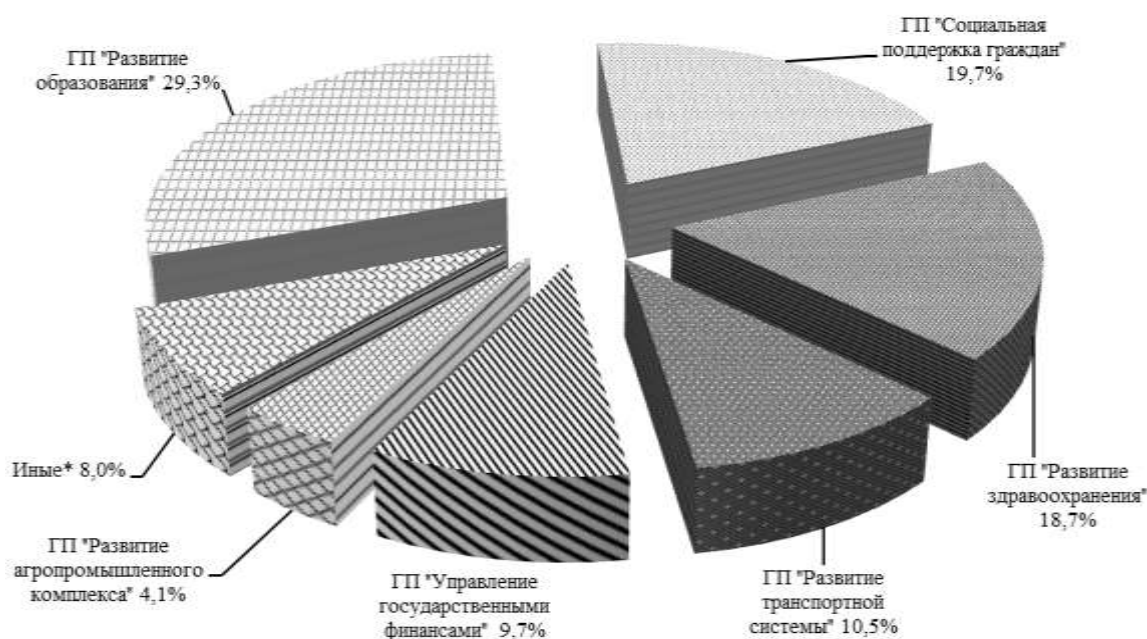
В 1 полугодии 2015 года расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (93,6% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (6,4%).

7. Законом о бюджете предусмотрено финансирование 24 государственных программ (далее по тексту – ГП, Госпрограмма), с общей суммой годовых плановых назначений на 01.07.2015г. – 131 600 576,6 тыс.рублей (93,6% от уточненного плана по расходам на

2015 год). Перечень ГП утвержден Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р. Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий за 1 полугодие 2015 года составили 62 284 446,9 тыс.рублей или 47,3% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование госпрограмм.

Структура кассовых расходов по отдельным ГП в общей сумме исполненных расходов по госпрограммам за 1 полугодие 2015 года представлена на диаграмме 4.

Диаграмма 4.



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

Наибольшие расходы (92,0% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) исполнены по 6 из 24 госпрограмм (25% от количества госпрограмм), в том числе:

Государственная программа «Развитие образования Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 01) - 29,3% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 18 222 545,2 тыс.рублей или 53,9% от уточненного годового плана (33 807 913,9 тыс.рублей), что выше среднего исполнения по бюджету и по Госпрограммам на 6,6% (47,3%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета за 1 полугодие 2015 года составила 27,4% (при плане на год 24,1%).

Информация об исполнении подпрограмм в рамках ГП 1 представлена в таблице 4:

Таблица 4.

| К Ц С Р | Наименование подпрограммы | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|------------------|--|-----------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|------------------------------------|
| | | тыс.рублей | Доля,% | тыс.рублей | Доля,% | |
| 01 1 0000 | Развитие общего образования | 27 012 600,0 | 79,9 | 15 709 409,9 | 86,2 | 58,2 |
| 01 2 0000 | Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи | 476 060,1 | 1,4 | 231 435,5 | 1,3 | 48,6 |
| 01 3 0000 | Развитие профессионального образования | 3 676 012,5 | 10,9 | 1 773 745,8 | 9,7 | 48,3 |
| 01 4 0000 | Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования | 76 515,2 | 0,2 | 38 122,2 | 0,2 | 49,8 |
| 01 5 0000 | Патриотическое воспитание и подготовка граждан в Нижегородской области к военной службе | 635,9 | менее 0,1 | 470,7 | менее 0,1 | 74,0 |
| 01 6 0000 | Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области | 424 987,4 | 1,3 | 104 027,3 | 0,6 | 24,5 |
| 01 7 0000 | Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года | 27 092,0 | 0,1 | 12 061,3 | 0,1 | 44,5 |
| 01 8 0000 | Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей в возрасте 3 - 7 лет в 2015 году и на период до 2023 года | 1 472 827,4 | 4,3 | 59 409,8 | 0,3 | 4,0 |
| 01 9 0000 | Социально-правовая защита детей в Нижегородской области | 535 826,9 | 1,6 | 245 890,8 | 1,3 | 45,9 |
| 01 А 0000 | Обеспечение реализации государственной программы | 105 356,5 | 0,3 | 47 971,9 | 0,3 | 45,5 |
| Итого | | 33 807 913,9 | 100,0 | 18 222 545,2 | 100,0 | 53,9 |

По восьми из десяти подпрограмм ГП 01 исполнение составило от 44,5%

до 74,0%, практически на уровне или выше среднего исполнения областного бюджета (47,3%). Высокий процент исполнения по подпрограмме 01 1 «Развитие общего образования» - 58,2% обусловлен предоставлением муниципальным образованиям субвенций на исполнение переданных полномочий в объеме 58,6% годовых плановых назначений.

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» - 4,0% связано с:

1) Неисполнением расходов (636 190,6 тыс.рублей или 43,2% от плановых назначений по подпрограмме) по предоставлению межбюджетных субсидий на:

- организацию работ по строительству (реконструкции) дошкольных образовательных организаций, включая финансирование работ по строительству объектов (583 041,0 тыс.рублей);

- модернизацию региональной системы дошкольного образования (39 874,6 тыс.рублей);

- выполнение работ по возврату, капитальному ремонту и оснащению оборудованием ранее переданных зданий, капитальному ремонту и оснащению оборудованием пустующих зданий образовательных организаций, а также работ, обеспечивающих эксплуатацию дошкольной образовательной организации согласно действующим нормам и правилам – 13 275,0 тыс.рублей.

На момент подготовки данной информации бюджетные ассигнования по указанным межбюджетным субсидиям (с учетом внесенных изменений в Закон о бюджете) составили 197 961,3 тыс.рублей или 31,1% от плановых назначений на отчетную дату (636 190,6 тыс.рублей).

2) Низким исполнением расходов – 6,9% или 57 825,3 тыс.рублей (плановые назначения 833 268,0 тыс.рублей или 56,6% от плана по подпрограмме) по предоставлению субсидий на модернизацию региональной системы дошкольного образования за счет средств федерального бюджета.

В отчетном периоде по данной подпрограмме проводилась работа по организации конкурсных процедур, проведены аукционы, заключены контракты на выполнение работ. Оплата будет произведена по факту выполненных работ, согласно условиям заключенных контрактов.

Информация о финансировании ГП 01 по разделам и подразделам классификации расходов бюджета представлена в таблице:

Таблица 5.

| — | Наименование подраздела | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|-------|--|-----------------------------|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| | | тыс.рублей | доля,% | тыс.рублей | доля,% | |
| 07 01 | «Дошкольное образование» | 12 497 392,7 | 37,0 | 6 384 856,9 | 35,0 | 51,1 |
| 07 02 | «Общее образование» | 16 292 062,4 | 48,2 | 9 388 849,0 | 51,5 | 57,6 |
| 07 04 | «Среднее профессиональное образование» | 3 374 235,0 | 10,0 | 1 623 632,6 | 8,9 | 48,1 |

| | | | | | | |
|-------|--|--------------|-------|--------------|-------|------|
| 07 05 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 186 867,7 | 0,5 | 87 989,9 | 0,5 | 47,1 |
| 07 06 | «Высшее и послевузовское профессиональное образование» | 293 458,2 | 0,9 | 145 123,4 | 0,8 | 49,4 |
| 07 07 | «Молодежная политика и оздоровление детей» | 280 287,3 | 0,8 | 142 256,0 | 0,8 | 50,8 |
| 07 09 | «Другие вопросы в области образования» | 315 857,6 | 0,9 | 143 223,3 | 0,8 | 45,3 |
| 10 03 | «Социальное обеспечение населения» | 30 460,8 | 0,1 | 13 645,8 | 0,1 | 44,8 |
| 10 04 | «Охрана семьи и детства» | 537 292,2 | 1,6 | 292 968,3 | 1,6 | 54,5 |
| Итого | | 33 807 913,9 | 100,0 | 18 222 545,2 | 100,0 | 53,9 |

Следует отметить относительно равномерное исполнение (44,8% – 57,6%) ГП 01 по подразделам классификации расходов.

Расходы в 1 полугодии 2015 года исполнялись тремя главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС):

- министерство образования (99,8% от кассовых расходов по Госпрограмме);
- министерство социальной политики (0,2%);
- министерство здравоохранения (менее 0,01%).

Государственная программа «Социальная поддержка граждан Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 03) – 19,7% от общей суммы кассовых расходов по госпрограммам.

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 12 294 998,8 тыс.рублей (47,7% от плана 25 760 825,8 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 18,3%, по кассовому исполнению – 18,5%. Бюджетные ассигнования на капитальные вложения ГП 03 не предусмотрены.

Информация об исполнении Госпрограммы в разрезе подпрограмм представлена в таблице:

Таблица 6.

| К Ц С Р | Наименование подпрограммы | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|------------------|---|-----------------------------|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| | | тыс.рублей | доля,% | тыс.рублей | доля,% | |
| 03 1 0000 | Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в НО на 2015 - 2016 годы | 11 500,0 | 0,0 | 4 344,2 | 0,00 | 37,8 |
| 03 2 0000 | Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015 - 2020 годы | 6 161 610,1 | 23,9 | 2 880 231,1 | 23,4 | 46,7 |

| | | | | | | |
|-----------|---|--------------|------|--------------|------|------|
| 03 3 0000 | Старшее поколение на 2015 - 2020 годы | 15 761,8 | 0,1 | 7 328,4 | 0,1 | 46,5 |
| 03 4 0000 | Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015 - 2020 годы | 18 565 075,0 | 72,1 | 8 861 106,0 | 72,1 | 47,7 |
| 03 5 0000 | Укрепление института семьи в НО на 2015 - 2020 годы | 659 610,9 | 2,5 | 324 899,4 | 2,6 | 49,3 |
| 03 6 0000 | Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО на 2015 - 2020 годы | 7 327,2 | 0,0 | 2 902,9 | 0,0 | 39,6 |
| 03 7 0000 | Обеспечение реализации государственной программы | 195 654,0 | 0,8 | 86 182,0 | 0,7 | 44,0 |
| 03 8 0000 | Обустройство граждан Украины и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территории Украины, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке | 144 286,8 | 0,6 | 128 004,8 | 1,1 | 88,7 |
| Итого | | 25 760 825,8 | 100 | 12 294 998,8 | 100 | 47,7 |

КСП НО отмечает², что:

1) приказом минфина Нижегородской области от 25.11.2014 № 147 «Об утверждении порядка применения целевых статей расходов классификации расходов бюджетов при формировании областного бюджета на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» КЦСР 03 7 0000 определен как «Подпрограмма "Обеспечение реализации государственной программы"». Согласно паспорту Госпрограммы (утверждена постановлением Правительства области от 30.04.2014 № 298) наименование подпрограммы 7 – «Улучшение условий и охраны труда в Нижегородской области на 2015 - 2017 годы», финансирование которой предусмотрено за счет средств муниципальных бюджетов, средств Нижегородского регионального отделения ФСС РФ и средств предприятий (при условии участия).

² Данное предложение было отражено в Информации контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2015 года

2) в таблице 15 и таблице 16 Постановления Правительства Нижегородской области от 30.04.2014 № 298³ статус подпрограммы 7 обозначен как «Подпрограмма 9».

КСП НО предлагает внести соответствующие изменения в нормативные правовые акты.

Информация об исполнении программных мероприятий в рамках подразделов классификации расходов бюджета представлена в таблице 7:

Таблица 7.

| | Наименование подраздела | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|-------|--|-----------------------------|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| | | Тыс.рублей | Доля,% | Тыс.рублей | Доля,% | |
| 01 13 | Другие общегосударственные вопросы | 144 450,0 | 0,6 | 128 042,1 | 1,0 | 88,6 |
| 05 05 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 31 558,3 | 0,1 | 15 074,2 | 0,1 | 47,8 |
| 07 05 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 2 115,0 | 0,0 | 1 231,0 | 0,0 | 58,2 |
| 10 01 | Пенсионное обеспечение | 153 327,2 | 0,6 | 68 608,2 | 0,6 | 44,7 |
| 10 02 | Социальное обслуживание населения | 6 127 936,8 | 23,8 | 2 863 925,8 | 23,3 | 46,7 |
| 10 03 | Социальное обеспечение населения | 16 832 747,9 | 65,3 | 8 049 823,8 | 65,5 | 47,8 |
| 10 04 | Охрана семьи и детства | 2 228 746,6 | 8,7 | 1 059 973,3 | 8,6 | 47,6 |
| 10 06 | Другие вопросы в области социальной политики | 239 944,0 | 0,9 | 108 320,4 | 0,9 | 45,1 |
| Итого | | 25 760 825,8 | 100 | 12 294 998,8 | 100 | 47,7 |

Государственным заказчиком-координатором Госпрограммы является министерство социальной политики, соисполнитель - управление делами Правительства Нижегородской области.

Наибольшую долю расходов по ГП 03 занимают выплаты пособий, компенсаций и иных мер социальной поддержки граждан (8 736 573,6 тыс.рублей – 47,8% от плана (18 294 398,9 тыс.рублей) и 71,1% от общей суммы кассовых расходов по Госпрограмме (12 294 998,8 тыс.рублей)).

³ Постановление Правительства Нижегородской области от 30.04.2014 № 298 «Об утверждении государственной программы «Социальная поддержка граждан Нижегородской области»

Публичные нормативные обязательства (далее – ПНО) в отчетном периоде исполнены в сумме 8 884 847,2 тыс. рублей (47,9% от уточненного плана 18 535 948,6 тыс. рублей). В том числе ПНО в рамках ГП-03 исполнены в сумме 8 666 722,6 тыс. рублей на 47,8% от плана 18 137 593,8 тыс. рублей (70,5% от общей суммы кассовых расходов по госпрограмме). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм⁴.

Выплаты ПНО в рамках Госпрограммы осуществлены за счет средств федерального бюджета в сумме 2 081 002,2 тыс. рублей (40,4% от уточненного плана) и за счет средств областного бюджета в сумме 6 585 720,4 тыс. рублей (50,7% от уточненного плана).

Наиболее низкое исполнение отмечено по следующим социальным выплатам и мерам социального обеспечения:

- ежегодная денежная компенсация на оздоровление жертв политических репрессий. Сумма бюджетных ассигнований – 3 220,3 тыс. рублей, исполнение – 0,1%. Выплаты планируются во втором полугодии 2015 года;

- ежегодная единовременная выплата к началу учебного года детям из малоимущих семей (сумма бюджетных ассигнований – 26 867,5 тыс. рублей, исполнение – 0,1%), детям из приемных семей (сумма бюджетных ассигнований – 876,3 тыс. рублей, исполнение – 1,0%), детям из многодетных семей (сумма бюджетных ассигнований – 19 545,7 тыс. рублей, исполнение – 0,1%). Выплаты будут осуществлены в третьем квартале;

- адресная государственная поддержка малоимущих семей или малоимущих одиноко проживающих граждан. Сумма ассигнований – 49 033,9 тыс. рублей. Исполнение – 5,6%. В соответствии с действующим законодательством⁵ получателями адресной поддержки могут быть малоимущие семьи или малоимущие одиноко проживающие граждане, которые по независящим от них причинам имеют среднедушевой доход ниже величины прожиточного минимума в расчете на душу населения, установленной Правительством Нижегородской области, и оказались в трудной жизненной ситуации (низкий уровень оплаты труда, пенсионного обеспечения, отсутствие возможности трудоустройства и т.п.). Внесенные изменения в порядок оказания адресной поддержки⁶ предусматривают в период с 5 мая 2015 года до 1 января 2017 года предоставление социальной выплаты остро нуждающимся малоимущим семьям или малоимущим одиноко проживающим гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации под влиянием нестабильной экономической ситуации, без истребования подтверждающих документов, что позволит большему числу малоимущих граждан получить социальную поддержку.

Так же исполнены ниже среднего по бюджету (47,3%):

⁴ Выплата пособий по безработице (206 640,4 тыс. рублей или 54,3% от плана) в рамках ГП-06 «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (11 484,2 тыс. рублей или 64,7% от плана) в рамках ГП-12 «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области».

⁵ Закон Нижегородской области от 08.01.2004 № 1-3 «Об адресной государственной социальной поддержке малоимущих семей или малоимущих одиноко проживающих граждан Нижегородской области»

⁶ Постановление Правительства области от 12.02.2004 № 27 (ред. от 30.04.2015 № 255)

- выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств. Сумма бюджетных ассигнований – 1 384,2 тыс.рублей, исполнение – 22,7%;

- ежемесячные денежные компенсации по оплате жилищно-коммунальных услуг федеральным категориям льготников. Сумма бюджетных ассигнований – 3 642 822,2 тыс.рублей, исполнение – 34,2%;

- выплаты единовременного пособия при усыновлении. Сумма ассигнований – 18 000,0 тыс.рублей, исполнение – 36,1%;

- выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей. Сумма бюджетных ассигнований – 555 268,6 тыс.рублей, исполнение – 37,3%;

- ежемесячные денежные компенсации стоимости молочных продуктов питания детей первого и второго года жизни по заключению врачей. Сумма ассигнований – 304 426,1 тыс.рублей, исполнение – 39,7%.

Отклонение сложилось по причине снижения фактического количества получателей социальных выплат от запланированного.

Государственная программа «Развитие здравоохранения Нижегородской области на 2013-2020 годы» (далее – Госпрограмма, ГП 02) - 18,7% от суммы кассовых расходов по госпрограммам.

Расходы по ГП 02 исполнены в сумме 11 635 752,7 тыс.рублей (48,2% от утвержденного плана, на 1,2 процентных пункта выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета). Исполнение расходов по ГП-02 осуществлялись двумя ГРБС – министерством здравоохранения Нижегородской области (далее – минздрав) – 11 389 715,8 тыс.рублей (97,89%) и министерством строительства Нижегородской области (далее – минстрой) – 246 036,9 тыс.рублей (2,11%).

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 8.

| К Ц С Р | Наименование подпрограммы | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|------------------|--|-----------------------------|---------|------------------------------------|---------|------------------------------------|
| | | Тыс.рублей | Доля, % | Тыс.рублей | Доля, % | |
| 02 1 0000 | Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи. | 920 391,6 | 3,8 | 253 960,1 | 2,2 | 27,6 |
| 02 2 0000 | Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации | 7 697 326,2 | 31,9 | 3 700 207,4 | 31,8 | 48,1 |

| | | | | | | |
|-----------------------|---|--------------|-------|--------------|-------|------|
| 02 4 0000 | Охрана здоровья матери и ребенка | 1 160 975,9 | 4,8 | 562 893,8 | 4,8 | 48,5 |
| 02 5 0000 | Развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям | 658 111,9 | 2,7 | 254 758,6 | 2,2 | 38,7 |
| 02 6 0000 | Оказание паллиативной помощи, в том числе детям | 541 371,5 | 2,3 | 257 460,6 | 2,2 | 47,6 |
| 02 7 0000 | Кадровое обеспечение системы здравоохранения | 348 281,7 | 1,4 | 137 618,4 | 1,2 | 39,5 |
| 02 8 0000 | Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях | 1 375 941,3 | 5,7 | 763 603,2 | 6,6 | 55,5 |
| 02 А 0000 | Совершенствование системы территориального планирования здравоохранения Нижегородской области | 11 437 960,1 | 47,4 | 5 705 250,6 | 49,0 | 49,9 |
| Итого по Госпрограмме | | 24 140 360,2 | 100,0 | 11 635 752,7 | 100,0 | 48,2 |

Информация об исполнении программных мероприятий в рамках разделов классификации расходов бюджета по ГП-02 представлена в таблице 9:

Таблица 9.

| | Наименование подраздела | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|-------|--|-----------------------------|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| | | Тыс.рублей | Доля,% | Тыс.рублей | Доля,% | |
| 07 04 | Среднее профессиональное образование | 249 725,9 | 1,0 | 119 804,4 | 1,0 | 48,0 |
| 07 05 | Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 18 555,8 | 0,1 | 8 814,0 | 0,1 | 47,5 |
| 09 01 | Стационарная медицинская помощь | 6 353 917,6 | 26,3 | 2 922 188,1 | 25,1 | 46,0 |
| 09 02 | Амбулаторная помощь | 2 029 671,3 | 8,4 | 799 196,2 | 6,9 | 39,4 |
| 09 03 | Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов | 161 945,2 | 0,7 | 76 924,0 | 0,7 | 47,5 |

| | | | | | | |
|-------|--|--------------|-------|--------------|-------|------|
| 09 04 | Скорая медицинская помощь | 96 869,2 | 0,4 | 66 445,0 | 0,6 | 68,6 |
| 09 05 | Санаторно-оздоровительная помощь | 420 496,3 | 1,7 | 171 151,5 | 1,4 | 40,7 |
| 09 06 | Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и её компонентов | 903 269,7 | 3,7 | 429 053,1 | 3,7 | 47,5 |
| 09 09 | Другие вопросы в области здравоохранения | 13 284 803,2 | 55,0 | 6 649 895,2 | 57,1 | 50,0 |
| 10 03 | Социальное обеспечение населения | 621 106,0 | 2,7 | 392 281,2 | 3,4 | 63,2 |
| Итого | | 24 140 360,2 | 100,0 | 11 635 752,7 | 100,0 | 48,2 |

Отмеченная по итогам первого квартала некоторая диспропорция в исполнении Госпрограммы как в разрезе подпрограмм, так и в разрезе разделов-подразделов бюджетной классификации расходов РФ, за истекшее полугодие практически нивелирована, однако по некоторым мероприятиям Госпрограммы имеется неисполнение или низкое исполнение расходов бюджета:

- не исполнены расходы по отдельным мероприятиям за счет средств федерального бюджета (209 471,1 тыс.рублей, были израсходованы в полном объеме в июле 2015 г. после подписания соглашений с Минздравом РФ);

- в связи с судебным разбирательством с подрядной организацией на выполнение работ по капитальному ремонту ГБУЗ НО «Детская городская клиническая больница №1» Приокского района расходы, запланированные на эти цели в сумме 80 710,8 тыс.рублей, в первом полугодии не осуществлялись;

- в рамках Адресной инвестиционной программы отсутствует исполнение по объекту «Строительство поликлиники на 100 посещений в пос. Володарский» (план 30 000,0 тыс.рублей): государственный контракт на выполнение работ заключен 05.08.2015 по итогам проведенных торгов;

- расходы на осуществление единовременных выплат медицинским работникам, переехавшим на работу в сельскую местность, осуществляются по мере заключения ими соответствующих соглашений (при плане 80 000,0 тыс.рублей расходы составили 9 000,0 тыс.рублей – 11,3%).

Государственная программа «Развитие транспортной системы Нижегородской области» (далее - Госпрограмма, ГП 14) – 10,5% от суммы кассовых расходов на госпрограммы.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 546 600,8 тыс.рублей или 41,2% от уточненного годового плана (15 876 576,5 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 11,3%, по кассовому исполнению – 9,8%.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице 10:

Таблица 10.

| К Ц С Р | Наименование подпрограммы | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|------------------|--|--------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|---|
| | | тыс.рублей | доля,% | тыс.рублей | доля,% | |
| 14 1 0000 | Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них | 4 043 475,3 | 25,5 | 1 935 152,6 | 29,6 | 47,9 |
| 14 2 0000 | Развитие транспортной инфраструктуры НО | 7 919 211,1 | 49,9 | 2 933 030,4 | 44,8 | 37,0 |
| 14 3 0000 | Повышение безопасности дорожного движения НО | 248 664,1 | 1,6 | 40 596,9 | 0,6 | 16,3 |
| 14 4 0000 | Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде | 2 515 280,0 | 15,8 | 1 116 147,9 | 17,0 | 44,4 |
| 14 5 0000 | Обеспечение реализации государственной программы | 1 140 946,0 | 7,2 | 512 673,0 | 7,8 | 44,9 |
| 14 6 0000 | Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» | 9 000,0 | менее 0,1 | 9 000,0 | 0,2 | 100,0 |
| Итого | | 15 876 576,5 | 100,0 | 6 546 600,8 | 100,0 | 41,2 |

Подпрограммы «Ремонт и содержание автомобильных дорог...», «Развитие транспортной инфраструктуры НО» и «Обеспечение реализации госпрограммы» финансируются за счет средств дорожного фонда (план – 13 103 632,4 тыс.рублей, что составляет 82,5% от планируемых ассигнований по ГП 14; факт – 5 380 856,0 тыс.рублей, что составляет 82,2% от расходов по госпрограмме). Анализ исполнения расходов представлен в составе общего анализа формирования и исполнения дорожного фонда области в пункте 13 Информации.

Информация о структуре финансирования Госпрограммы по подразделам функциональной классификации расходов бюджета и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 11.

| | Наименование подраздела | Уточненный план | | Исполнено | | % исполнения |
|-------|----------------------------|-----------------|--------|-------------|--------|-----------------|
| | | тыс.рублей | доля,% | тыс.рублей | доля,% | |
| 04 08 | «Транспорт» | 2 569 037,6 | 16,2 | 1 144 639,9 | 17,5 | 44,6 |
| 04 09 | «Дорожное хозяйство» | 13 058 874,8 | 82,3 | 5 361 364,0 | 81,9 | 41,1 |

| | | | | | | |
|-------|-----------------------|---------------------|-------|--------------------|-------|-------------|
| 04 10 | «Связь и информатика» | 248 664,1 | 1,5 | 40 596,9 | 0,6 | 16,3 |
| Итого | | 15 876 576,5 | 100,0 | 6 546 600,8 | 100,0 | 41,2 |

Главными распорядителями расходов по ГП 14 являются министерство транспорта и автомобильных дорог (в плановой доле 84,2%) и министерство строительства (в плановой доле 15,8%).

Низкое исполнение расходов по подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения Нижегородской области» (подраздел 04 10 «Связь и информатика») – 40 596,9 тыс.рублей (16,3% к плану 248 664,1 тыс.рублей) связано с проведением в первом полугодии электронных аукционов по определению исполнителей на содержание сегмента автоматической фиксации нарушений правил дорожного движения. Оплата планируется во втором полугодии текущего года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 043 348,3 тыс.рублей или 40,7 % от уточненного годового плана (14 836 524,7 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 10,6 %, по кассовому исполнению – 9,1%.

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

Таблица 12.

| К Ц С Р | Наименование подпрограммы | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения |
|------------------|---|-----------------------------|--------|------------------------------------|--------|--------------|
| | | Тыс.рублей | Доля,% | Тыс.рублей | Доля,% | |
| 17 1 0000 | Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области | 7 317 759,9 | 49,3 | 2 529 625,7* | 41,9 | 34,6 |
| 17 2 0000 | Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области | 7 101 031,7 | 47,9 | 3 350 639,5 | 55,4 | 47,2 |
| 17 3 0000 | Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области | 37 500,0 | 0,3 | 0,0 | X | X |

| | | | | | | |
|--------------|--|---------------------|------------|--------------------|------------|-------------|
| 17 4 0000 | Обеспечение реализации государственной программы | 380 233,1 | 2,5 | 163 083,1 | 2,7 | 42,9 |
| Итого | | 14 836 524,7 | 100 | 6 043 348,3 | 100 | 40,7 |

*из них, 2 408 939,0 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга (более подробно изложено в п. 14 настоящего заключения)

Информация о структуре финансирования подпрограммы «Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области» по подразделам функциональной классификации расходов бюджета и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 13.

| | Наименование подраздела | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения |
|--------------|---|-----------------------------|------------|------------------------------------|------------|--------------|
| | | Тыс.рублей | Доля,% | Тыс.рублей | Доля,% | |
| 02 03 | Мобилизационная и внебюджетная подготовка | 42 814,3 | 0,6 | 38 532,9 | 1,1 | 90,0 |
| 14 01 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований | 931 599,4 | 13,1 | 421 085,2 | 12,6 | 45,2 |
| 14 02 | Иные дотации | 1 612 605,5 | 22,7 | 737 410,0 | 22,0 | 45,7 |
| 14 03 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 4 514 012,5 | 63,6 | 2 153 611,4 | 64,3 | 47,7 |
| Итого | | 7 101 031,7 | 100 | 3 350 639,5 | 100 | 47,2 |

Наибольшую долю (59,5%) в кассовых расходах по данной подпрограмме составили расходы по предоставлению субсидии на выплату заработной платы с начислениями на нее работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления – 1 993 298,7 тыс.рублей (подраздел 14 03).

Государственная программа «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области» (далее Госпрограмма, ГП 13) – 4,1% от кассовых расходов по госпрограммам.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 579 205,3 тыс.рублей или 59% от уточненного годового плана (4 372 336,3 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 3,1%, по кассовому исполнению – 3,9%.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках

Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 14.

| К Ц С Р | Наименование подпрограммы | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % выполнения к годовым назначениям |
|------------------|--|--------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|--|
| | | Тыс.рублей | Доля,% | Тыс.рублей | Доля,% | |
| 13 1 0000 | Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области | 3 468 301,4 | 79,3% | 2 250 247,3 | 87,2% | 64,9% |
| 13 2 0000 | Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области | 251 526,0 | 5,8% | 34 599,5 | 1,3% | 13,8% |
| 13 3 0000 | Эпизоотическое благополучие Нижегородской области | 26 206,4 | 0,6% | 6 459,4 | 0,3% | 24,6% |
| 13 4 0000 | Обеспечение реализации государственной программы | 601 302,5 | 13,7% | 287 899,1 | 11,2% | 47,9% |
| 13 5 0000 | Прочие мероприятия в рамках государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области» | 25 000,0 | 0,6% | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | | 4 372 336,3 | 100 | 2 579 205,3 | 100 | 59,0% |

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- 13 1 0000 - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (79,3% и 87,2% соответственно);

- 13 4 0000 - расходы на содержание аппарата министерства сельского хозяйства и продовольственных ресурсов области и его подведомственных учреждений (13,7% и 11,2% соответственно).

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 – 2 786,3 тыс.рублей или 17,4% от плана (16 041,6 тыс.рублей). Перечисление субвенции осуществляется на основании сведений о фактически произведенных затратах получателей средств, представленных органами местного самоуправления;

- по подпрограмме «Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области», исполнение – 34 599,5 тыс.рублей, или 13,8% от

плана (251 526,0 тыс.рублей) – в связи с поступлением субсидий из федерального бюджета и доведением в конце мая текущего года лимитов бюджетных обязательств до министерства сельского хозяйства и продовольственных ресурсов Нижегородской области на проведение мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, расходы осуществлены после отчетной даты;

- по прочим мероприятиям в рамках государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области» - расходы установлены Законом от 05.05.2015 № 48-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», в настоящее время осуществляется подготовка конкурсной документации на закупку оборудования для ГП НО «Сергачский ветеринарно-санитарный утилизационный завод по производству мясо-костной муки».

Информация о структуре финансирования Госпрограммы по подразделам функциональной классификации расходов бюджета и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 15.

| | Наименование подраздела | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения |
|--------------|---|-----------------------------|------------|------------------------------------|------------|--------------|
| | | Тыс.рублей | Доля,% | Тыс.рублей | Доля,% | |
| 01 13 | «Общегосударственные вопросы» | 18 499,9 | 0,4% | 8 787,4 | 0,4% | 47,5% |
| 04 05 | «Сельское хозяйство и рыболовство» | 4 016 833,4 | 91,9% | 2 484 688,4 | 96,3% | 61,9% |
| 04 12 | «Другие вопросы в области национальной экономики» | 45 870,9 | 1,0% | 20 909,9 | 0,8% | 45,6% |
| 05 02 | «Коммунальное хозяйство» | 31 699,0 | 0,7% | 0,0 | X | X |
| 07 02 | «Общее образование» | 76 059,0 | 1,7% | 16 402,8 | 0,6% | 21,6% |
| 07 04 | «Среднее профессиональное образование» | 71 789,9 | 1,7% | 45 086,8 | 1,8% | 62,8% |
| 10 03 | «Социальное обеспечение населения» | 111 584,2 | 2,6% | 3 330,0 | 0,1% | 3,0% |
| Итого | | 4 372 336,3 | 100 | 2 579 205,3 | 100 | 59,0% |

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подразделу 04 05 (96,3%).

Основная финансовая поддержка сельского хозяйства области в рамках

ГП «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области» (54,6%) предусмотрена в форме межбюджетных трансфертов, передаваемых из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов: 29 субвенций в сумме 2 239 938,4 тыс.рублей и две субсидии в сумме 146 983,0 тыс.рублей. В отчетном периоде не исполнялись расходы по субсидии на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых специалистов; комплексное обустройство населенных пунктов, расположенных в сельской местности, объектами социальной и инженерной инфраструктуры, в том числе: развитие газификации, водоснабжения, сети общеобразовательных организаций в сельской местности (27 770,0 тыс.рублей) - в связи с поздним утверждением бюджетных ассигнований⁷ и по трем субвенциям, в том числе:

- на реализацию экономически значимой программы «Развитие мясного скотоводства...» (12 470,0 тыс.рублей) за счет средств федерального бюджета - в связи с утверждением бюджетных ассигнований в конце отчетного периода⁸ (основные расходы планируется осуществить в третьем квартале текущего года по факту произведенных затрат);

- на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства за счет средств федерального и областного бюджетов (10 450,0 тыс.рублей и 550,0 тыс.рублей соответственно) - в связи с отсутствием заявок на получение финансовой поддержки от сельхозтоваропроизводителей.⁹

Выплаты государственных поддержек по другим межбюджетным трансфертам произведены в объеме фактически подтвержденных затрат.

В структуре финансирования государственной программы по группам видов расходов: 60,7% приходилось на межбюджетные трансферты; 31,8% - на предоставление субсидии юридическим лицам; 5,4% - на предоставление субсидий бюджетным учреждениям и некоммерческим; 1,4% - на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, казенными учреждениями; 0,4% - на социальное обеспечение и осуществление иных выплат населению; 0,3% - на закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд.

Главными распорядителями расходов по ГП 13 являются министерство сельского хозяйства и продовольственных ресурсов (99,6%), министерство социальной политики (0,1%), комитет по государственному ветеринарному надзору (0,3%).

8. Информация об исполнении иных Госпрограмм, на долю которых приходится 8,0% от суммы кассовых расходов на госпрограммы в целом, представлена в таблице 16:

⁷ Законом области «О внесении изменений в закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» от 25.06.2015 №86-З.

⁸ Законом области «О внесении изменений в закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов» от 29.05.2015 №73-З.

⁹ Данные субвенции планируется сократить в полном объеме.

Таблица 16.

| К Ц С Р | Наименование государственной программы | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|------------------|---|--------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|---|
| | | Тыс.рублей | Доля,% | Тыс.рублей | Доля,% | |
| 04 0 0000 | Обеспечения населения Нижегородской области доступным жильем | 1 722 997,4 | 1,3 | 1 027 868,8 | 1,7 | 59,7 |
| 05 0 0000 | Обеспечение населения Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно- коммунального хозяйства | 136 113,4 | 0,1 | 72 592,9 | 0,1 | 53,3 |
| 06 0 0000 | Содействие занятости населения Нижегородской области | 1 050 015,7 | 0,8 | 422 980,9 | 0,7 | 40,3 |
| 07 0 0000 | Охрана окружающей среды Нижегородской области | 2 454 683,4 | 1,9 | 97 963,5 | 0,2 | 4,0 |
| 08 0 0000 | Развитие лесного хозяйства Нижегородской области | 770 043,9 | 0,6 | 310 342,4 | 0,5 | 40,3 |
| 09 0 0000 | Развитие культуры Нижегородской области | 1 148 443,6 | 0,9 | 549 230,1 | 0,9 | 47,8 |
| 10 0 0000 | Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области | 39 117,7 | менее 0,1 | 15 428,4 | менее 0,1 | 39,4 |
| 11 0 0000 | Информационное общество Нижегородской области | 465 371,0 | 0,4 | 190 753,4 | 0,3 | 41,0 |
| 12 0 0000 | Развитие физической культуры и массового спорта | 1 441 399,5 | 1,1 | 576 896,3 | 0,9 | 40,0 |
| 15 0 0000 | Развитие промышленности и инноваций | 119 344,7 | 0,1 | 44 607,7 | 0,1 | 37,4 |
| 16 0 0000 | Управление государственным имуществом Нижегородской области | 1 165 963,9 | 0,9 | 845 853,0 | 1,4 | 72,5 |
| 18 0 0000 | Развитие предпринимательства и туризма Нижегородской области | 292 468,5 | 0,2 | 55 496,1 | 0,1 | 19,0 |

| | | | | | | |
|-----------|---|--------------|-----------|-------------|-----------|------|
| 19 0 0000 | Развитие инвестиционного климата Нижегородской области | 349 046,0 | 0,3 | 181 805,4 | 0,3 | 52,1 |
| 20 0 0000 | Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах Нижегородской области | 1 103 466,6 | 0,8 | 471 104,9 | 0,8 | 42,7 |
| 21 0 0000 | Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области | 111 054,1 | 0,1 | 9 844,1 | менее 0,1 | 8,9 |
| 22 0 0000 | Гармонизация межнациональных отношений в Нижегородской области | 61 672,8 | менее 0,1 | 30 706,0 | 0,1 | 49,8 |
| 23 0 0000 | Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности в Нижегородской области | 369 788,9 | 0,3 | 54 670,8 | 0,1 | 14,8 |
| 24 0 0000 | Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2014-2016 годы | 5 048,1 | менее 0,1 | 3 851,1 | менее 0,1 | 76,3 |
| Итого | | 12 806 039,2 | 9,7 | 4 961 995,8 | 8,0 | 38,7 |

Анализ низкого исполнения расходов областного бюджета (менее 20%) по иным госпрограммам представлен ниже.

ГП «Охрана окружающей среды Нижегородской области» (далее Госпрограмма, ГП 07).

Расходы по ГП 07 исполнены в сумме 97 963,5 тыс.рублей или 4,0% от уточненного годового плана (2 454 683,4 тыс.рублей).

Информация о структуре финансирования Госпрограммы по подразделам функциональной классификации расходов бюджета и кассовом исполнении представлена в таблице 17:

Таблица 17.

| | Наименование подраздела | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|-------|-------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------------|---------|------------------------------------|
| | | Тыс.рублей | Доля, % | Тыс.рублей | Доля, % | |
| 04 06 | «Водное хозяйство» | 33 780,8 | 1,4% | 0 | 0% | 0% |

| | | | | | | |
|-------|--|--------------------|-------|-----------------|-------|-------------|
| 06 02 | «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» | 2 210 901,3 | 90,0% | 11 528,4 | 11,7% | 0,5% |
| 06 03 | «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» | 85 430,2 | 3,5% | 34 647,5 | 35,4% | 40,6% |
| 06 05 | «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» | 122 142,9 | 5,0 | 51 787,2 | 52,9% | 42,4% |
| 07 07 | «Молодежная политика и оздоровление детей» | 2 428,2 | 0,1% | 0 | 0% | 0% |
| Итого | | 2 454 683,4 | X | 97 963,5 | X | 4,0% |

Подразделы, по которым отмечено низкое исполнение:

Подраздел 04 06 «Водное хозяйство».

Расходы по подразделу, запланированные в сумме 29 851,7 тыс.рублей на:

- исполнение отдельных полномочий за счет федеральных средств (план - 12 182,4 тыс.рублей),
 - предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам (план 20 289,5 тыс.рублей),
 - реализацию программных мероприятий (план 1 308,9 тыс.рублей),
- не исполнялись в связи с отсутствием фактической потребности в оплате работ и уточнением объема средств, выделяемых за счет всех уровней бюджета, для определения стоимости новых контрактов.

КСП НО отмечает, что нормативный правовой акт Правительства области о предоставлении субсидии на обводнение торфяников, на период подготовки настоящего заключения не утвержден (ассигнования запланированы Законом об областном бюджете в сумме 5 282,7 тыс.рублей). Учитывая сезонность работ и длительность конкурсных процедур, исполнение указанных расходов в 2015 году требует дополнительного контроля ГРБС (расходы, запланированные Законом об областном бюджете на 2014 в той же сумме исполнены не были).

Раздел 06 00 «Охрана окружающей среды» (подразделы 06 02, 06 03, 06 05)

Расходы в целом по разделу исполнены в сумме 97 963,5 тыс.рублей или 4,1% от плана (2 418 474,4 тыс.рублей).

Низкий уровень исполнения расходов обусловлен следующим. Расходы по разделу исполнялись на осуществление полномочий министерства (56 015,4 тыс.рублей или 41,8% от годовых назначений), обеспечение деятельности учреждений (40 958,2 тыс.рублей или 20,6% от годовых назначений) и в незначительных объемах на природоохранные мероприятия (989,8 тыс.рублей). Исполнение расходов на ликвидацию накопленного экологического ущерба (в составе подраздела 06 02 годовые назначения - 2 025 789,7 тыс.рублей), на 1 полугодие не планировалось и соответственно не осуществлялось. Вопрос определения единственного поставщика работ по

объектам накопленного экологического ущерба, инициированного Правительством области (май 2015 года), на период подготовки настоящего заключения федеральными службами не урегулирован. КСП НО обращает внимание на необходимость дополнительной оценки эффективности расходов областного бюджета, направляемых в составе субсидии ГБУ НО «Экология региона» на обеспечение деятельности дополнительных штатных единиц, созданных в связи с передачей полномочий функций заказчика по объектам «Черная дыра» и ТБО «Игумново».

Исполнение расходов по программным мероприятиям по подразделу 07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» на организацию проведения детских профильных экологических лагерей в отчетном периоде не исполнялись. Государственный контракт от 02.07.2015 заключен на сумму 1 942,6 тыс.рублей. Запланированные ассигнования (2 428,2 тыс.рублей) на сумму экономии 485,6 тыс.рублей сокращены Законом об областном бюджете в ред. от 25.06.2015.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 9 844,1 тыс.рублей или 8,9% от уточненного годового плана (111 054,1 тыс.рублей).

Не исполнялись следующие расходы:

1) субсидии на приобретение автобусов, работающих на компримированном природном газе, для предприятий и организаций пассажирского автотранспорта НО в сумме 15 222,9 тыс.рублей (13,7% к планируемым расходам в целом по ГП 21). Соглашение о предоставлении субсидии заключено 29.07.2015, осуществление расходов планируется в 3 квартале 2015 года.

КСП НО повторно отмечает¹⁰, что в соответствии с пунктом 3 статьи 139 Бюджетного кодекса РФ необходимо утвердить данный вид субсидии в Перечне расходных обязательств муниципальных образований Нижегородской области, софинансирование которых осуществляется за счет средств областного бюджета, на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов (постановление Правительства Нижегородской области от 11.12.2014 N 868);

2) расходы на разработку схемы и программы перспективного развития электроэнергетики НО на 2016-2020 годы с перспективой до 2022 года в сумме 2 000,0 тыс.рублей (1,8% к планируемым расходам по ГП). Проведение конкурса по определению исполнителя планируется в августе 2015 года (план-график размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд министерства ЖКХ и ТЭК).

Кроме того, субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты газоснабжения исполнены в сумме 8 736,9 тыс.рублей (9,7% к плану 90 000,0 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по

¹⁰ Заключение по результатам рассмотрения поправок в проект закона «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2015 год и плановый период 2016 и 2017 годов», внесенных на рассмотрение Законодательного Собрания области и.о.Губернатора Нижегородской области (письмо от 20.04.2015 года № 001-628/15-0-0-1)

госпрограммам (47,3%). Лимиты бюджетных обязательств доведены в размере 17 473,9 тыс.рублей (исполнение по отношению к доведенным лимитам 50,0%) по соглашению о софинансировании капитальных вложений в объекты газоснабжения с Первомайским муниципальным районом. Софинансирование осуществляется только по объектам переходящим с 2014 года.

ГП «Обеспечение общественного порядка и противодействия преступности в Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 23). Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 54 670,8 тыс.рублей или 14,8% от уточненного годового плана (369 788,9 тыс.рублей).

Низкий процент исполнения связан с невыполнением обязательств Нижегородского филиала ОАО «Ростелеком» по Инвестиционному соглашению о проектировании, поставке оборудования, внедрении, эксплуатационно-техническом обслуживании и содержании аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» на территории Нижегородской области¹¹. Дополнительное соглашение о введении в Инвестиционное соглашение ответственности сторон за неисполнение обязательств находится на согласовании в органах исполнительной власти.

КСП НО отмечает необходимость включения ответственности сторон за просрочку, неисполнение или ненадлежащее исполнение условий инвестиционных соглашений на этапе их заключения с целью минимизации рисков Правительства НО.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 55 496,1 тыс.рублей или 19,0% от уточненного годового плана (292 468,5 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения по Госпрограммам на 28,3%.

Не исполнялись следующие расходы:

1) расходы по мероприятиям, запланированным в рамках: подпрограммы 1 «Развитие предпринимательства Нижегородской области» в сумме 147 510 тыс.рублей и подпрограммы 4 «Сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов Нижегородской области» в сумме 2 626,9 тыс.рублей, поскольку предусмотрены в порядке софинансирования со средствами федерального бюджета и могут быть использованы после проведения конкурсного отбора;

2) субсидии на возмещение затрат субъектам малого и среднего предпринимательства по оплате образовательных услуг в сумме 500,0 тыс.рублей, в связи с перераспределением бюджетных ассигнований в рамках ГП 18 после отчетной даты;

3) субсидии на материально-техническое обеспечение бизнес-инкубаторов в муниципальных районах и городских округах области в сумме 230,5 тыс.рублей в связи с тем, что бюджетные ассигнования планируется перераспределить в рамках ГП 18 (по пояснениям Министерства);

4) субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам коммерческих банков на поддержку субъектов туристской деятельности в

¹¹ Инвестиционное соглашение от 14.01.2013 № 1-П

сумме 5 880,0 тыс.рублей, которые планируется предоставить после внесения изменений в нормативные правовые акты (проект постановления Правительства области находится на согласовании в органах исполнительной власти);

5) субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам коммерческих банков на поддержку субъектов народных художественных промыслов в сумме 503,7 тыс.рублей. Выплата субсидии планируется в 4 квартале 2015 года;

б) расходы по мероприятиям в рамках подпрограмм 2, 3, 4 на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 17 024,5 тыс.рублей (ред. Закона об областном бюджете от 29.05.2015 № 73-3), из которых:

- 3 191,4 тыс.рублей были сокращены (ред. Закона об областном бюджете от 25.06.2015 № 86-3);

- 3 453,3 тыс.рублей – освоение бюджетных ассигнований планируется во 2 полугодии 2015 года;

- 10 379,8 тыс.рублей – проведены конкурсные процедуры.

9. Непрограммные мероприятия.

Расходы областного бюджета в 1 полугодии 2015 года по непрограммным мероприятиям исполнены в сумме 4 259 700,6 тыс.рублей (47,5% от уточненного годового плана – 8 954 223,5 тыс.рублей).

Информация об исполнении непрограммных расходов в рамках разделов классификации расходов бюджета представлена в таблице:

Таблица 18.

| | Наименование раздела | Уточненный план на 2015 год | | Исполнено за 1 полугодие 2015 года | | % исполнения к годовым назначениям |
|-------|---|-----------------------------|-----------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| | | тыс.рублей | доля,% | тыс.рублей | доля,% | |
| 01 00 | Общегосударственные вопросы | 3 040 955,0 | 34,0 | 1 643 600,5 | 38,6 | 54,0 |
| 03 00 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 39 338,4 | 0,4 | 16 327,5 | 0,4 | 41,5 |
| 04 00 | Национальная экономика | 1 248 765,4 | 13,9 | 458 597,5 | 10,8 | 36,7 |
| 05 00 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 3 308 997,6 | 37,0 | 1 673 231,9 | 39,3 | 50,6 |
| 06 00 | Охрана окружающей среды | 90,0 | менее 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 07 00 | Образование | 9 178,0 | 0,1 | 5 179,9 | 0,1 | 56,4 |

| | | | | | | |
|--------------|--|-------------|-------|-------------|-------|------|
| 10 00 | Социальная политика | 1 083 697,4 | 12,1 | 462 763,3 | 10,9 | 42,7 |
| 11 00 | Физическая культура и спорт | 73 201,7 | 0,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 14 00 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 150 000,0 | 1,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | | 8 954 223,5 | 100,0 | 4 259 700,6 | 100,0 | 47,6 |

9.1. Низкое исполнение непрограммных расходов сложилось по разделу **04 00 «Национальная экономика»** - 458 597,5 тыс.рублей (36,7% от плана 1 248 765,4 тыс.рублей), в том числе:

1) непрограммные расходы по подразделу **04 08 «Транспорт»** исполнены в сумме 122 272,3 тыс.рублей (32,1% от плана 381 159,1 тыс.рублей). Кассовые расходы на возмещение транспортным предприятиям выпадающих доходов, возникающих от перевозки льготных категорий граждан, учащихся, студентов произведены на основании предоставленных отчетов организациями. Низкий процент исполнения сложился в связи с перезаключением соглашений с предприятиями в январе, феврале 2015 года. Основная сумма расходов планируется во втором полугодии;

2) непрограммные расходы по подразделу **04 10 «Связь и информатика»** исполнены в сумме 2 441,3 тыс.рублей (31,2% от плана 7 818,3 тыс.рублей). Расходы подраздела направлены на закупку товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий. Исполнение ниже среднего исполнения по бюджету обусловлено тем, что проведение конкурентных процедур закупок запланировано на второе полугодие 2015 года;

3) непрограммные расходы по подразделу **04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»** исполнены в сумме 85 275,5 тыс.рублей (27,4% от плана 310 675 тыс.рублей).

Не осуществлялись расходы по следующим целевым статьям расходов:

- по мероприятиям в области строительства, архитектуры и градостроительства в сумме 64 800,2 тыс.руб., из них: 52 140,0 тыс.руб. по выплате субсидий на возмещение затрат по подготовке схем расположения земельных участков на кадастровом плане соответствующей территории Нижегородской области и по подготовке градостроительных планов земельных участков, что обусловлено отсутствием порядка предоставления субсидий (проект находится на согласовании в органах исполнительной власти); 12 660,2 тыс.руб. – в связи с тем, что проведение конкурентных процедур закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд запланировано на 2 полугодие 2015 года;

- по вкладам (взносам) в складочный (уставный) капитал в сумме 3 127,0 тыс.руб., что обусловлено тем, что государственная регистрация создания хозяйственного партнерства «Нижегородская корпорация развития» осуществлена 28.07.2015. Оплата по вкладу в складочный капитал Партнерства будет осуществлена в целях формирования проектов «Строительство мостового перехода через реку Волга в районе п. Подновье» и «Строительство многофункционального комплекса в составе океанариума, гостиницы и парка развлечений на основе концессионного соглашения» в соответствии с Распоряжением Правительства Нижегородской области от 26.06.2014 года № 1143-р «Об участии в создании хозяйственного партнерства» (с изм. от 25.12.2014 года № 2416-р, от 05.02.2015 года № 138-р).

9.2. Не исполнены расходы по трем разделам:

- 06 00 «Охрана окружающей среды» - 90,0 тыс.рублей, в связи с неисполнением расходов на выплату грантов (премии им.В.В.Найденко). Оплата планируется в 3-4 квартале 2015 года;

- 11 00 «Физическая культура и спорт» - 73 201,7 тыс.рублей - согласно календарному плану срок оплаты по концессионному соглашению на строительство трех ФОКов и двух ледовых арен установлен в ноябре-декабре 2015 года;

- 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» - 150 000,0 тыс.рублей – порядок распределения субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области на реализацию проекта по поддержке местных инициатив принят во втором полугодии 2015 года¹².

10. Межбюджетные трансферты, переданные из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области по состоянию на 1 июля 2015 года, исполнены в сумме 24 001 088,8 тыс.рублей, на 51,2% от уточненного плана на год (46 913 966,6 тыс.рублей), т.е. выше среднего исполнения по бюджету (47,3%), в том числе по формам предоставления трансфертов:

10.1. Дотации исполнены в сумме 1 158 495,2 тыс.рублей, на 45,2% от уточненного плана на год (2 564 204,9 тыс.рублей), в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 421 085,2 тыс.рублей (36,3% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 737 410,0 тыс.рублей (63,7% в общем объеме исполненных дотаций).

10.2. Субсидии исполнены в сумме 4 169 107,0 тыс.рублей, на 32,7% от уточненного плана на год (12 758 341,2 тыс.рублей).

Из 39 субсидий, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по 21 субсидии;

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены две субсидии;

¹² Постановление Правительства Нижегородской области от 02.07.2015 № 415 «О распределении в 2015 году субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области на реализацию проекта по поддержке местных инициатив»

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 47,7% до 96,6%) исполнены четыре субсидии;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 3,0% до 47,2%) исполнены 12 субсидий.

10.3. Субвенции исполнены в сумме 17 931 196,4 тыс.рублей, на 59,7% от уточненного плана на год (30 057 924,8 тыс.рублей).

Из 48 субвенций, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по четырем субвенциям;
- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены две субвенции;
- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 48,3% до 99,9%) исполнены 26 субвенций;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 4,9% до 45,0%) исполнены 16 субвенций.

10.4. Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 742 290,2 тыс.рублей, 48,4% от уточненного плана на год (1 533 495,7 тыс.рублей).

Из 15 иных межбюджетных трансфертов, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по шести иным межбюджетным трансфертам;
- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены шесть иных межбюджетных трансфертов;
- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 69,5% до 90,0%) исполнены два иных межбюджетных трансферта;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (44,8%) исполнен один иной межбюджетный трансферт.

Причины неисполнения и низкого исполнения по межбюджетным трансфертам представлены в пп.7 настоящего заключения в рамках анализа государственных программ.

11. С 1 января 2015 года расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами и т.п. осуществляются согласно **Адресной инвестиционной программы** (далее – АИП), перечень объектов в которой сформирован в разрезе государственных программ, где и отражаются кассовые расходы.

В первом полугодии расходы на реализацию АИП составили 4 544 864,9 тыс.рублей (33,7% от плана на год), что значительно (в 7,2 раза) превышает аналогичные расходы за 1 полугодие 2014 года (629 389,8 тыс. рублей).

В течение 1 полугодия 2015 года в АИП 6 раз вносились изменения, утвержденные постановлениями Правительства Нижегородской области, с общим увеличением объема финансирования на 1 871 418,1 тыс.рублей (1 293 126,7 тыс.рублей за счет средств областного бюджета).

Итоговая информация в разрезе заказчиков представлена в таблице 19.

Таблица 19.

| Заказчики | План на 2015 год, тыс.рублей | Исполнено за 1 полугодие 2015 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 | 7 126 138,2 | 3 291 327,6 | 46,2 | 67 | 18 | 49 |
| Муниципальные заказчики | 6 376 097,8 | 1 253 537,3 | 19,7 | 51 | 15 | 36 |
| Всего по Программе | 13 502 236,0 | 4 544 864,9 | 33,7 | 118 | 33 | 85 |

Из общего объема финансирования АИП: 89,3% бюджетных средств (4 058 178,3 тыс.рублей) в отчетном периоде направлено на финансирование развития транспортной системы; 5,4% (246 036,9 тыс.рублей) – на финансирование капитальных вложений отрасли «Здравоохранения», 5,3% (240 650,0 тыс.рублей) – на остальные отрасли.

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 3 291 327,6 тыс.рублей (46,2% от плана), из них:

- 2 933 030,4 тыс.рублей (48,1% от плана) – строительство объектов в рамках госпрограммы «Развитие транспортной системы Нижегородской области», в том числе: строительство мостового перехода через р.Волга (2 073 171,1 тыс.рублей, 84,7% от плана), строительство автодороги М-7 «Волга» на участке обхода г.Н.Новгорода (803 562,5 тыс.рублей, 28,1% от плана), заказчик – министерство транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области, ГКУ НО «Главное управление автомобильных дорог»);

- 246 036,9 тыс.рублей (63,6% от плана) – на строительство объектов в рамках госпрограммы «Развитие здравоохранения Нижегородской области», в том числе: строительство перинатального центра на 150 коек по проспекту Циолковского в юго-западном районе г.Дзержинска (207 349,6 тыс.рублей, 66,8% от плана), реконструкция детского корпуса «Айболит» Борской ЦРБ (38 687,2 тыс.рублей, 50,8% от плана), заказчик – министерство строительства (ГКУ НО «Нижегородстройзаказчик»).

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 649 746,3 тыс.рублей (11,8% от плана 5 502 392,4 тыс.рублей):

Таблица 20.

| Наименование госпрограммы | План на 2015 год, тыс.рублей | Исполнено за 1 полугодие 2015 года, тыс.рублей | % от плана на год |
|---|------------------------------|--|-------------------|
| Развитие образования Нижегородской области | 1 615 345,3 | 68 717,9 | 4,3 |
| Обеспечение населения Нижегородской области доступным и комфортным жильем | 35 601,0 | 11 209,0 | 31,5 |
| Развитие культуры Нижегородской области | 76 442,7 | 786,5 | 1,0 |
| Развитие физической культуры, | 65 000,0 | 15 548,6 | 23,9 |

| | | | |
|---|--------------------|------------------|-------------|
| спорта и молодежной политики Нижегородской области | | | |
| Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области | 146 983,0 | 34 599,5 | 23,5 |
| Развитие транспортной системы Нижегородской области | 3 467 589,9 | 510 147,9 | 14,7 |
| Развитие предпринимательства и туризма Нижегородской области | 5 430,5 | 0,0 | 0,0 |
| Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области | 90 000,0 | 8 736,9 | 9,7 |
| Всего | 5 502 392,4 | 649 746,3 | 11,8 |

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

12. Бюджетные и автономные учреждения

За 1 полугодие 2015 года исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетными и автономными учреждениями по видам финансового обеспечения их деятельности за счет средств областного бюджета сложилось следующее:

Таблица 21.

| Наименование | ДОХОДЫ (тыс.рублей) | | | РАСХОДЫ (тыс.рублей) | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|--------------------|-------------|
| | план | исполнено | % от плана | план | исполнено | % от плана |
| Субсидии на выполнение государственного задания | 20 266 984,3 | 9 750 862,3 | 48,1 | 20 913 655,9 | 8 788 468,0 | 42,0 |
| Субсидии на иные цели | 1 755 102,5 | 981 783,4 | 55,9 | 1 850 506,5 | 592 852,0 | 32,0 |
| Итого | 22 022 086,8 | 10 732 645,7 | 48,7 | 22 764 162,4 | 9 381 320,0 | 41,2 |

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

Таблица 22.

| Наименование | ДОХОДЫ (тыс.рублей) | | | РАСХОДЫ (тыс.рублей) | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | план | исполнено | % от плана | План | исполнено | % от плана |
| Средства обязательного медицинского страхования | 24 603 470,0 | 11 558 117,5 | 47,0 | 25 670 700,7 | 11 067 585,4 | 43,1 |
| Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность) | 6 078 855,0 | 2 787 101,9 | 45,8 | 6 524 318,4 | 2 514 967,9 | 38,6 |
| Итого | 30 682 325,0 | 14 345 219,4 | 46,8 | 32 195 019,1 | 13 582 553,3 | 42,2 |

Согласно сводному отчету за 1 полугодие 2015 года об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов обеспечения учреждений) сформировалась следующим образом:

Таблица 23.

| № п/п | Направление расходов | По источникам | | | |
|----------|--|-------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------------------|
| | | Субсидии на государственное задание | на на иные цели | Средства ОМС | Приносящая доход деятельность |
| 1 | Оплата труда с начислениями | 69,0% | 2,5% | 63,5% | 47,3% |
| 2 | Приобретение работ, услуг, в том числе: | 12,7% | 24,5% | 9,2% | 18,8% |
| 2.1 | Услуги связи | 0,5% | 0,1% | 0,4% | 0,7% |
| 2.2 | Транспортные услуги | 0,2% | 2,3% | менее 0,1% | 0,5% |
| 2.3 | Коммунальные услуги | 6,8% | менее 0,1% | 5,9% | 3,9% |
| 2.4 | Арендная плата за пользование имуществом, оплата работ, услуг по содержанию имущества, услуг связи | 2,0% | 0,3% | менее 0,1% | 0,6% |
| 2.5 | Содержание имущества | 1,7% | 13,9% | 1,5% | 4,7% |
| 2.6 | Прочие работы, услуги | 1,6% | 7,9% | 1,3% | 8,3% |
| 3 | Социальное обеспечение | 1,0% | 1,1% | 0,0% | 0,1% |
| 4 | Прочие расходы | 1,8% | 25,4% | 1,4% | 2,4% |
| 5 | Приобретение нефинансовых активов, в том числе: | 15,5% | 46,5% | 25,9% | 31,4% |
| 5.1 | Основные средства | 0,5% | 6,6% | 0,5% | 6,6% |
| 5.2 | Материальные запасы | 14,9% | 39,8% | 25,4% | 24,9% |

Оплата труда составляет основную долю затрат – 62,3%. По сравнению с 1 полугодием 2014 года она выросла на 6,9% за счет средств ОМС, на 0,5% за счет субсидий на иные цели и уменьшилась на 1,5% за счет субсидии на государственное задание и на 3,7% за счет приносящей доход деятельности.

Остатки денежных средств областного бюджета на счетах бюджетных и автономных учреждений составили на 01.07.2015 (без учета средств во временном распоряжении) 4 833 243,4 тыс.рублей, на 44,5% выше остатков на 01.01.2015 – 3 344 118,8 тыс.рублей.

13. Дорожный фонд (далее – ДФ).

1) Исполнение дорожного фонда по доходам.

Объем доходов ДФ на 2015 год (за счет налоговых и неналоговых доходов, федеральных средств, остатков 2014 года) и объем расходов ДФ утверждены в равных суммах - 14 160 909,7 тыс.рублей.

Поступления в ДФ за 1 полугодие 2015 года с учетом остатков сформированы в сумме 5 189 396,3 тыс.рублей или 36,6% от годовых прогнозных назначений, из них:

Таблица 24

| (тыс.рублей) | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------|---------------------|---|
| Наименование | Уточненный показатель на год | Исполнено на 01.07.2015 | % исполнения к году | % исполнения к соответствующему периоду 2014 года |
| Остатки на начало года* | 174 074,7 | 174 074,7 | 100,0 | X |
| Налоговые и неналоговые доходы | 9 172 792,7 | 3 493 491,8 | 38,1 | 121,1 |
| Доходы от возврата межбюджетных | 44 021,1 | 44 021,1 | 100,0 | X |

| | | | | |
|-------------------------------------|-------------|-------------|------|---|
| трансфертов** | | | | |
| Поступления из федерального бюджета | 4 770 021,2 | 1 477 808,7 | 31,0 | X |

*С учетом норм ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ ассигнования дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в очередном финансовом году (174 074,7 тыс. рублей).

**С учетом норм ст. 3 Закона области № 110-З «О дорожном фонде Нижегородской области» объем бюджетных ассигнований дорожного фонда (ст. 28 Закона об областном бюджете) подлежит уточнению (увеличению) на сумму возвратов межбюджетных трансфертов (44 021,1 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 5 000 ГП «Развитие транспортной системы Нижегородской области» (постановление Правительства области от 03.04.2014 № 303) и Плана реализации ГП 14 (постановление Правительства области от 31.12.2014 № 977).

Расходы ДФ исполнены в сумме 5 361 364,0 тыс. рублей или 37,9% от годового плана по ДФ в целом, что сопоставимо с темпами формирования доходов ДФ (36,6%). На исполнение расходов ДФ «позаимствованы» иные доходы областного бюджета в сумме 171 967,7 тыс. рублей.

Все расходы исполнены непосредственно по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство» в рамках программных мероприятий, что составило 41,1% от годового плана по подразделу.

Расходы дорожного фонда по погашению и обслуживанию «дорожных» кредитов (уточненный план на год 1 000 000,0 тыс. рублей) не исполнялись в связи с не наступлением сроков (18.12.2015).

Расходы по ремонту и содержанию автодорог исполнены в сумме 1 935 152,6 тыс. рублей или 47,9% годовых назначений.

Капитальные вложения ДФ в объекты государственной и муниципальной собственности исполнены в сумме 2 933 030,4 тыс. рублей, или 37,0% от плана 7 919 211,1 тыс. рублей, из них по крупным объектам государственной собственности:

- по объекту «Строительство автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке обхода г. Н.Новгорода (3 очередь 1 пусковой комплекс)» расходы исполнены в сумме 803 562,6 тыс. рублей, или 28,1% от совокупного плана 2 85 476,4 тыс. рублей за счет средств областного и федерального бюджетов;

- по объекту «Строительство мостового перехода через р. Волга на автомобильной дороге (22 ОП РЗ 22Р-0159) Н.Новгород - Шахунья - Киров в Нижегородской области» расходы исполнены в сумме 2 073 171,1 тыс. рублей, или 84,7% от совокупного плана 2 446 629,4 тыс. рублей за счет средств областного и федерального бюджетов.

Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности, запланированные в сумме 1 872 687,9 тыс. рублей в виде субсидий на реализацию мероприятий по подготовке и проведению чемпионата мира по футболу (федеральный бюджет) и субсидий на строительство (реконструкцию)

автомобильных дорог общего пользования местного значения (областной бюджет) не исполнялись.

Отмечается низкое исполнение расходов, направляемых на дорожную деятельность в отношении дорог до сельских населенных пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автодорог общего пользования, - 11,5% от годовых назначений (458 227,2 тыс.рублей).

В целом расходы капитального характера, предусмотренные в рамках Адресной инвестиционной программы, исполнялись неравномерно. Согласно пояснительной записке минфина области по отдельным объектам (проектирование, строительство и реконструкция автомобильных дорог) расходы не осуществлялись, так как ведутся работы по согласованию смет на проекты, разрабатывается проектно-сметная документация и проводится ее экспертиза.

КСП НО обращает внимание на имеющийся резерв по сокращению плановых ассигнований на уплату налогов на имущество организаций (региональные дороги, переданные в оперативное управление ГКУ ГУАД НО) в сумме не менее 50-60 млн. рублей. При годовых назначениях в сумме 943 950,0 тыс.рублей (КБК 04 09 1454859 851) расходы исполнены в сумме 435 029,5 тыс.рублей (46,1%). Принимая во внимание сезонность дорожных работ, КСП НО предлагается при необходимости осуществить своевременное перераспределение ассигнований ДФ.

14. 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 01.07.2015 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 2 408 939,0 тыс. рублей, на 39,5% от установленного плана (6 099 545,4 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО», ГП 17. В отчетном периоде исполнялись расходы на уплату процентов по кредитам коммерческих банков (1 300 103,1 тыс.рублей), на выплату доходов по облигациям 2010-2013 годов (1 106 740,1 тыс.рублей), на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами на пополнение остатков средств на счетах областного бюджета (2 095,9 тыс.рублей).

15. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило 8 759 798,0 тыс.рублей.

15.1. Размещение государственных ценных бумаг, запланированное в сумме 12 000 000,0 тыс.рублей, не осуществлялось (планируется в третьем квартале).

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2015 год в сумме 6 600 000,0 тыс.рублей, исполнено в сумме 1 500 000,0 тыс.рублей по

облигациям 2013 года, погашение оставшейся части по облигациям 2012-2013 годов по графику планируется во втором полугодии.

15.2. Сальдовый результат привлечение/погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме 10 689 894,2 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 6 360 000,0 тыс.рублей.

15.3. Сальдовый результат привлечение/погашение бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 1 662 398,0 тыс.рублей, составил на отчетную дату 8 500 000,0 тыс.рублей - задолженность по бюджетному кредиту на пополнение остатков средств (подлежит погашению до 1 декабря 2015 года). Погашение бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета, не исполнялось, в соответствии с графиками запланировано в декабре текущего года.

15.4. Согласно отчетности на увеличение источников финансирования дефицита бюджета отражено фактическое снижение на 01.07.2015 (по сравнению с началом года) остатков денежных средств на едином счете областного бюджета на 4 499 468,0 тыс.рублей, что согласуется с соответствующими данными бюджетной отчетности, согласно которым остатки денежных средств на счете бюджета составили: на 01.01.2015 – 6 346 798,5 тыс.рублей, на 01.07.2015 – 1 847 330,5 тыс.рублей, в том числе: 3 628 668,5 тыс.рублей – средства федерального бюджета, «минус» 1 781 338,0 тыс.рублей – средства областного бюджета.

15.5. 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 2015 год...» – 254 004,3 тыс.рублей).

Согласно представленной отчетности в 1 полугодии т.г. государственные гарантии не предоставлялись, объем обязательств, согласно графику, уменьшен на 21 000,0 тыс.рублей. На 01.07.2015 по гарантированным Нижегородской областью обязательствам просроченная задолженность отсутствует. Согласно платежному календарю предстоящих платежей по погашению госдолга в части государственных гарантий (по состоянию на 01.07.2015), до конца года погашение обязательств, гарантированных областью, планируется в сумме 211 004,3 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 2015 год...» в сумме 254 004,3тыс.рублей, в соответствие со срочными обязательствами (211 004,3 тыс.рублей).

15.6. Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов, предоставленных из областного бюджета, запланированный в целом на год в сумме «минус» 69 784,5 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 29 670,0 тыс.рублей.

15.7. Сальдовый результат операций по управлению остатками средств на единых счетах бюджетов (увеличение/уменьшение финансовых активов за счет средств автономных и бюджетных учреждений) составил 3 650 000,0 тыс.рублей.

16. Государственный долг.

Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, государственный долг области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.07.2015 учитывается в сумме 66 735 943,0 тыс.рублей, вырос с начала года на 600 643,8 тыс.рублей.

Отчетный показатель по госдолгу не превышает предельные параметры, установленные в статье 30 Закона области «Об областном бюджете на 2015 год...» - 86 591 768,7 тыс.рублей (в ред. от 29.05.2015, принятой минфином для подготовки полугодовой отчетности) и в статье 11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области», согласно которой не должен превышать 75 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 01.07.2015 составил соответственно – 67,9%).

Состав государственного долга области на 01.07.2015:

- заимствования области – 66 061 943,0 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 22 670 000,0 тыс.рублей – кредиты коммерческих банков, 22 000 000,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (облигационные займы области), 21 391 943,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты;

- гарантии области – 674 000,0 тыс.рублей, 1,0% в общем объеме государственного долга, т.е. предел гарантий, установленный в ст.11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (15%), не превышен.

Председатель палаты



Е.Б.Букарева