

Информация
контрольно-счетной палаты Нижегородской области
об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2018 года.

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 22.12.2017 № 173-3 (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 26.02.2018) доходы областного бюджета на 2018 год утверждены в сумме 143 372 606,8 тыс.рублей; расходы – 144 929 185,6 тыс.рублей; дефицит – 1 556 578,8 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном квартале внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.04.2018 сформирован уточненный план со следующими основными параметрами:

Таблица 1.
(тыс.рублей)

	Доходы	Расходы	Профицит (+) Дефицит (-)
Закон от 22.12.2017 № 173-3	141 571 427,5	141 460 462,8	+110 964,7
изменения, внесенные в Закон в течение отчетного 2018 года, из них:	+1 801 179,3	+3 468 722,8	-1 667 543,5
за счет безвозмездных поступлений	+1 463 599,7	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	+337 579,6	X	X
Закон с учетом изменений (ред. от 26.02.2018)	143 372 606,8	144 929 185,6	-1 556 578,8
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	X	+460 380,1	X
Уточненный план на 01.04.2018	X	145 389 565,7	X

По итогам 1-го квартала 2018 года областной бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 33 039 634,0 тыс.рублей, что составляет 23,0% от уточненного плана на 2018 год (143 372 606,8 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 31 988 944,6 тыс.рублей, что составляет 22,0% от уточненного годового плана (145 389 565,7 тыс.рублей).

Областной бюджет по итогам 1 квартала 2018 года исполнен с профицитом в сумме 1 050 689,4 тыс.рублей (1 квартал 2017 года был исполнен с дефицитом в сумме 351 655,4 тыс.рублей).

2. Уточненный годовой план по доходам на 2018 год (143 372 606,8 тыс.рублей) составил 101,2% к уточненному годовому плану на 2017 год (141 630 993,8 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за 1 квартал 2018 года (33 039 634,0 тыс.рублей) составило 105,2 % к поступлениям за 1 квартал 2017 года (31 410 555,9 тыс.рублей).

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 28 239 162,1 тыс.рублей, что на 1 978 944,0 тыс.рублей или на 7,5% больше поступлений аналогичного периода 2017 года (26 260 218,1 тыс.рублей).

Увеличение кассового исполнения по доходам за 1 квартал 2018 года по сравнению с 1 кварталом 2017 года обусловлено увеличением поступлений налоговых доходов на 8,0%.

Налоговые доходы (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 27 669 192,9 тыс.рублей, что на 2 056 739,1 тыс.рублей или на 8,0% больше поступлений за аналогичный период 2017 года (25 612 453,8 тыс.рублей).

Информация об исполнении в отчетном периоде налоговых доходов по подгруппам представлена в таблице 2:

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 1 кв. 2018 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 кварталу 2017 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	21 190 563,5	+2 468 211,1	+13,2 %
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	3 306 910,0	+92 954,3	+2,9 %
1 05	Налоги на совокупный доход	1 515 937,1	+162 234,6	+12,0 %
1 06	Налоги на имущество	1 611 601,6	-668 535,9	-29,3 %
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	13 045,0	+2 579,6	+24,6 %
1 08	Государственная пошлина	31 094,6	-458,3	-1,5 %
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	41,1	-219,2	-15,7 %
	Всего налоговые доходы	27 669 192,9	2 056 739,1	+8,0 %

Анализ исполнения по «крупным» видам налоговых доходов внутри подгрупп представлен ниже:

- (1 01) Налоги на прибыль, доходы поступили в сумме 21 190 563,5 тыс.рублей или 25,5% от годового плана (83 145 215,8 тыс.рублей), на 2 468 211,1 тыс.рублей или на 13,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (18 722 352,4 тыс.рублей).

Поступления по налогу на прибыль составили 11 495 584,6 тыс.рублей или 28,7% от годового плана (40 053 785,1 тыс.рублей), на 1 439 610,9 тыс.рублей или на 14,3% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (10 055 973,7 тыс.рублей).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 9 694 978,9 тыс.рублей или 22,5% от годового плана (43 091 430,7 тыс.рублей), на 1 028 600,2 тыс.рублей или на 11,9% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (8 666 378,7 тыс.рублей).

- (1 06) Налоги на имущество. Исполнение составило 1 611 601,6 тыс.рублей, или 9,7 % к плановым бюджетным назначениям 2018 года (16 608 580,4 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2017 года отмечено снижение на 29,3%, из них:

- налог на имущество организаций исполнен в сумме 1 208 466,6 тыс.рублей, или 9,8 % к плановым бюджетным назначениям 2018 года (12 347 454,3 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом

2017 года отмечено снижение поступлений налога на 33,4 %, что обусловлено снижением досрочных поступлений по налогу (срок уплаты - 10 апреля).

Недоимка по данному налогу составила на 01.01.2018 – 418 613,0 тыс.рублей, на 01.04.2018 – 398 139,0 тыс.рублей.

- транспортный налог за 1 квартал 2018 года поступил в областной бюджет в размере 400 964,0 тыс.рублей (или 9,4% к плановым бюджетным назначениям на 2018 год), что на 61 748,4 тыс.рублей меньше чем в 1 квартале 2017 года. Срок оплаты транспортного налога налогоплательщиками – физическими лицами - до 1 декабря.

- **(1 08) Государственная пошлина.** Исполнение составило 31 094,6 тыс.рублей, на уровне поступлений аналогичного периода 2017 года (31 552,9 тыс.рублей).

4. Неналоговые доходы (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 569 969,2 тыс.рублей, что на 77 795,1 тыс.рублей или на 12% меньше поступлений 1 квартала 2017 года (647 764,3 тыс.рублей).

Информация об исполнении в отчетном периоде неналоговых доходов по подгруппам представлена в таблице 3:

Таблица 3.

Классификация	Наименование	Исполнение в 1 квартале 2018 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 кварталу 2017 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	56 943,8	+4 425,3	+8,4 %
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	128 044,4	-23 091,8	-15,3 %
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	45 137,0	-1 160,3	-2,5 %
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 876,1	-16 642,7	в 6,8 раз
1 15	Административные платежи и сборы	2 835,8	+18,8	+0,7 %
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	333 076,7	-38 672,9	-10,4 %
1 17	Прочие неналоговые доходы	1 055,4	-2 671,5	в 3,5 раза
	Всего неналоговые доходы	569 969,2	-77 795,1	-12,0 %

Анализ исполнения по «крупным» видам неналоговых доходов внутри подгрупп и причины значительных отклонений кассовых поступлений относительно 1 квартала 2017 года представлены ниже:

- **1 11 доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** на 4 425,3 тыс.рублей больше чем в 1 квартале 2017 года, за счет роста на 5 299,7 тыс.рублей доходов от арендной платы за передачу в возмездное пользование имущества области (в том числе за земли после разграничения государственной собственности +7 494,4 тыс.рублей, что связано, в первую очередь, с поступлением в первом квартале 2018 года суммы 6 250,0 тыс.рублей - плата за первый год аренды земельного участка (ул.Политбойцов, у дома №2), по результатам аукциона

состоявшегося в декабре 2017 года;

- **1 13** доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в сумме 45 137,0 тыс.рублей или 13,9% от годового плана (325 888,1 тыс.рублей), что на 1 160,3 тыс.рублей меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (46 297,3 тыс.рублей).

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) составили 9 337,8 тыс.рублей или 35,0% от годового плана (26 683,6 тыс.рублей), на 2 448,7 тыс.рублей или на 35,5% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (6 889,1 тыс.рублей).

Доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 35 799,2 тыс.рублей или 12,0% от годового плана (299 204,5 тыс.рублей), на 3 609,0 тыс.рублей или на 9,2% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (39 408,2 тыс.рублей), что в основном связано с поступлением в меньшем объеме, чем запланировано средств от возврата учреждениями здравоохранения субсидий на выполнение ими государственного задания прошлых лет.

Наибольшие поступления доходов от компенсации затрат государства обеспечило министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений – 12 673,2 тыс.рублей или 35,4% от суммы доходов от компенсации затрат государства, в том числе поступление средств от инвесторов 12 167,0 тыс.рублей.

По данным министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений фактическое поступление средств от инвесторов за 1 квартал 2018 года составило 12 167,0 тыс.рублей, что на 460,1 тыс.рублей меньше поступлений средств от инвесторов за аналогичный период 2017 года (12 627,1 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 12 162,5 тыс.рублей (за 1 квартал 2017 года - 12 627,1 тыс.рублей);

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья – 4,5 тыс.рублей (за 1 квартал 2017 года – 0,0 тыс.рублей).

Общая сумма задолженности по состоянию на 01.04.2018 составляет 838 845,2 тыс.рублей, что на 0,9% больше чем на 01.01.2018 (831 509,1 тыс.рублей).

- **1 14** доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 16 642,7 тыс.рублей или в 6,8 раз ниже исполнения 1 квартала 2017 года. В первом квартале 2017 года значительный объем доходов сложился за счет поступлений от ООО «Жилстрой» (9 709,3 тыс.рублей по земельному участку ул.Малоэтажная, разница между рыночной стоимостью земельного участка и размером затрат на достройку объекта незавершенного строительства).

5. План по безвозмездным поступлениям на 2018 год (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный Законом о бюджете в сумме 16 636 426,9 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 1 463 599,7 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете

и сводную бюджетную роспись, на 01.04.2018 составил 18 100 026,6 тыс.рублей (на 01.04.2017 – 16 363 175,5 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 4 800 471,9 тыс.рублей, 26,5 % от плана на год (1 квартал 2017 года – 5 150 337,8 тыс.рублей или 22,3% от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение в 1 квартале 2018 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 кварталу 2017 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 00000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 006 298,9	-869 421,4	-17,8 %
2 04 00000	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1 468,6	-48 953,4	Уменьш. в 34,2 раза
2 07 00000	Прочие безвозмездные поступления	2 612,5	-337,0	-11,4%
2 18 00000	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	838 039,6	+598 389,7	Увелич. в 3,5 раза
	ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 848 419,6	-320 322,1	-6,2 %
2 19 00000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-47 947,7	-29 543,8	Увелич.в 2,6 раза
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	4 800 471,9	-349 865,9	-6,8 %

Уменьшение на 6,8% объема безвозмездных поступлений в 1 квартале 2018 года по сравнению с 1 кварталом 2017 года связано с меньшим объемом безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и возвратом неиспользованных средств в 2017 году остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Поступления из федерального бюджета и других бюджетов, внебюджетных фондов составили 4 006 298,9 тыс.рублей или 22,1% утвержденных бюджетных назначений на 2018 год (18 100 026,6 тыс.рублей). Межбюджетные трансферты, за исключением дотаций, поступают из федерального бюджета в пределах суммы по заявке главного администратора, необходимой для оплаты денежных обязательств в рамках переданных полномочий. Субсидии, кроме вышеуказанного, поступают в объеме, соответствующем уровню софинансирования из областного и федерального бюджетов, установленного соглашениями о предоставлении субсидии между главными распорядителями соответствующих бюджетов.

6. Уточненный план по расходам областного бюджета на 2018 год, с учетом изменений на 01.04.2018, сформирован в сумме 145 389 565,7 тыс.рублей, увеличен на 3 929 102,9 тыс.рублей по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 3 468 722,8 тыс.рублей на основании изменений в Закон, на 460 380,1 тыс.рублей - в сводную бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 121 888 197,2 тыс.рублей, 83,8% от общей суммы ассигнований, что обусловлено порядком утверждения ЛБО по расходам областного бюджета, установленным на 2018 год, с учетом норм ст.219 БК РФ, постановлением Правительства области от 03.04.2018 №230 «О мерах по реализации Закона Нижегородской области от 22 декабря 2017 года №173-З «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Постановление №230) (пн.12.6), согласно которому предусмотрено установление лимитов бюджетных обязательств на 2018 год в рамках прогноза кассовых выплат областного бюджета в соответствии с приказом министерства финансов области от 27.12.2017 №284 "Об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов".

Лимиты бюджетных обязательств не открываются (приказ министерства финансов области от 23.12.2015 №274 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи областного бюджета...» (в редакции от 12.02.2018 №44)):

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

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

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

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

Кроме того, с учетом норм ст.226.1 БК РФ, Постановлением №230 (пн. 12.7) предусмотрено устанавливать предельные объемы финансирования на квартал от открытых лимитов бюджетных обязательств в зависимости от поступления доходов в областной бюджет.

Кассовое исполнение расходов областного бюджета в 1 квартале

2018 года составило 31 988 944,6 тыс.рублей или 22,0% от уточненного плана.

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

7. Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р (ред. от 31.10.2017) «Об утверждении перечня государственных программ Нижегородской области» (далее – Перечень ГП) утверждена 31 государственная программа (далее – ГП, Госпрограмма), действующая на территории Нижегородской области.

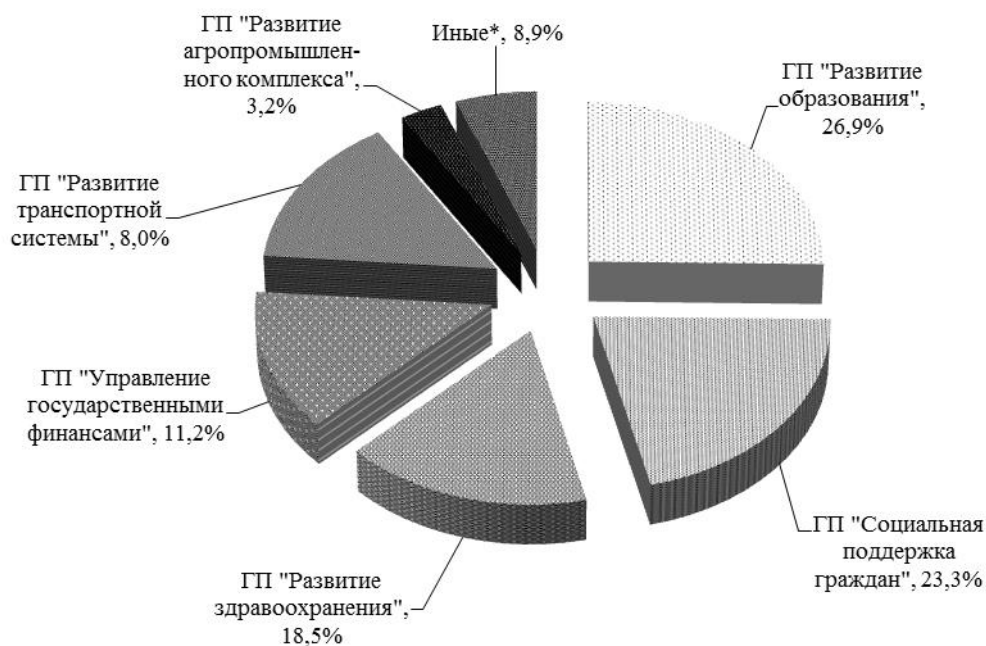
Законом о бюджете предусмотрено финансирование 29 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.04.2018г. – 139 244 877,7 тыс.рублей (95,8% от уточненного плана по расходам на 2018 год).

КСП НО отмечает следующее. Государственная программа «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыбоводства) в Нижегородской области», запланированная к исполнению Законом о бюджете на 2018 год, в Перечень ГП не включена. Государственная программа «Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2018-2020 годы», включенная в Перечень ГП и запланированная к исполнению Законом о бюджете, в настоящее время не утверждена.

Кассовые расходы на финансирование исполнения программных мероприятий в 1 квартале 2018 года составили 30 831 871,6 тыс.рублей или 22,1% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование государственных программ.

Структура кассовых расходов по отдельным ГП в общей сумме исполненных расходов по госпрограммам за 1 квартал 2018 года представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1.



* - иные – ГП с долей ассигнований менее 3,0%.

7.1. Наибольшие расходы (91,1% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) составляют расходы по 6 из 29 госпрограмм (20,7% от количества госпрограмм), в том числе:

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 8 302 715,1 тыс.рублей или 22,0 % от уточненного годового плана (37 779 082,7 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 0,1%.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета за 1 квартал 2017 года составила: по плану – 26,4%, по кассовому исполнению - 26,9%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках ГП 01 представлена в таблице 5:

Таблица 5.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 квартал 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие общего образования (01 1 0000000)	30 809 901,6	81,6	7 074 540,9	85,2	23,0
Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи (01 2 00 00000)	554 406,7	1,5	95 548,4	1,2	17,2
Развитие профессионального образования (01 3 00 00000)	4 484 320,9	11,9	919 360,3	11,1	20,5
Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования (01 4 00 00000)	85 762,1	0,2	20 111,4	0,2	23,5
Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе (01 5 00 00000)	4 503,0	менее 0,1	0,0		0,0
Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области (01 6 00 00000)	1 149 901,7	3,0	84 523,2	1,0	7,4
Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года (01 7 00 00000)	26 807,0	0,1	5 767,6	0,1	21,5
Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей в возрасте 3 - 7 лет в 2015 году и на период до 2023 года (01 8 00 00000)	179 033,5	0,5	783,4	менее 0,1	0,4
Социально-правовая защита детей в Нижегородской области (01 9 00 00000)	375 969,5	1,0	79 649,4	1,0	21,2
Развитие молодежной политики (01 А 00 00000)	1 370,1	менее 0,1	51,1	менее 0,1	3,7
Обеспечение реализации государственной программы (01 Б 00 00000)	107 106,6	0,2	22 379,4	0,2	20,9
Итого	37 779 082,7	100,0	8 302 715,1	100,0	22,0

Основную часть расходов (97,5%) данной Госпрограммы составляют:

1) субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в

объеме 6 991 538,0 тыс.рублей (23,0% от уточненного плана на год), или 84,2% в общей сумме расходов за 1 квартал 2018 года по ГП 01.

2) субсидии на выполнение госзадач и на иные цели – 1 099 684,6 тыс.рублей (20,7% от уточненного плана на год), или 13,3% в общей сумме расходов за 1 квартал 2018 года по ГП 01.

Неравномерное исполнение в разрезе подпрограмм обусловлено в том числе следующими причинами:

- предоставление грантов общеобразовательным и дошкольным организациям, организациям дополнительного образования и поощрение лучших учителей запланированы на 2-4 кварталы текущего года (утвержденные бюджетные ассигнования 15 171,2 тыс.рублей);

- низкое исполнение по расходам капитального характера в рамках Адресной инвестиционной программы (план 639 065,7 тыс.рублей, исполнено 40 546,6 тыс.рублей, или 6,3%), в первом квартале проводились соответствующие процедуры размещения заказов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 5 699 481,3 тыс.рублей или 23,9% от уточненного годового плана (23 823 368,1 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,1%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 16,4%, по кассовому исполнению – 17,8%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице 6:

Таблица 6.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 квартал 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи (02 1 00 00000)	868 023,4	3,6	133 472,8	2,3	15,4
Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 00 00000)	18 875 468,4	79,2	4 613 079,4	80,9	24,4
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 00 00000)	772 615,4	3,2	143 869,0	2,5	18,6
Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 00 00000)	541 065,7	2,3	131 025,3	2,3	24,2
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 00 00000)	603 530,6	2,5	146 233,6	2,6	24,2
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 00 00000)	283 949,0	1,2	57 089,1	1,0	20,1
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 00 00000)	1 690 010,1	7,1	442 256,8	7,8	26,2

Развитие информатизации в здравоохранении (02 9 00 00000)	106 709,5	0,4	11 577,4	0,2	10,8
Обеспечение реализации государственной программы (02 А 00 00000)	81 996,0	0,3	20 877,9	0,4	25,5
Итого по Госпрограмме	23 823 368,1	100,0	5 699 481,3	100,0	23,9

Основную долю исполненных расходов по Госпрограмме составляют расходы на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Нижегородской области, передаваемые в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования (2 974 305,5 тыс.рублей или 52,2% от исполненных расходов), и субсидии подведомственным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (2 042 644,9 тыс.рублей или 35,8%).

Исполнение ниже среднего уровня исполнения областного бюджета по ГП 02 сложилось по следующим подпрограммам:

1) «Развитие информатизации в здравоохранении» (10,8%), в связи с неисполнением расходов на реализацию мероприятий в области здравоохранения, по которым утверждены бюджетные ассигнования в сумме 60 400,0 тыс.рублей. Это обусловлено длительностью конкурентных процедур ГБУЗ НО «МИАЦ»¹ по заключению контрактов в рамках программы «Телемедицина» на услуги по сопровождению и развитию регионального сегмента ЕИС;

2) «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи» (15,4%), обусловленное неисполнением следующих расходов:

- проведение мероприятий по подготовке к проведению на территории Нижегородской области игр чемпионата мира по футболу² в сумме 122 338,9 тыс.рублей, что связано с нарушением поставщиками сроков поставки по государственным контрактам, заключенным ГКУЗ НО «Нижегородский территориальный центр медицины катастроф» с ООО «СервисЦентр-НН», на приобретение автомобилей скорой помощи к чемпионату мира по футболу (по условиям контракта поставка автомобилей приходилась на 03.03.2018 года, фактически поставка и оплата осуществлены во 2 квартале);

- капитальные вложения в объекты здравоохранения (строительство семи фельдшерско-акушерских пунктов в муниципальных образованиях области) в сумме 33 180,0 тыс.рублей, что обусловлено внесением предложений об уменьшении количества объектов строительства до трех из-за недостаточности средств, так как по результатам проведенной экспертизы стоимость строительства объектов выше, чем предусмотрено бюджетными ассигнованиями;

¹ Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Нижегородской области «Медицинский информационно-аналитический центр»

² Код вида расходов – 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг»

- реализация мероприятий в области здравоохранения в рамках основного мероприятия «Вакцинопрофилактика» в общей сумме 69 364,8 тыс.рублей, что обусловлено длительностью проведения конкурентных процедур;

3) «Охрана здоровья матери и ребенка» (18,6%), обусловленное в основном низким исполнением по субвенции бюджету городского округа город Нижний Новгород на осуществление полномочий в области социальной поддержки и социального обслуживания семей, имеющих детей. Исполнение составило 23 700,0 тыс.рублей или 16,6% от утвержденных бюджетных назначений (142 820,6 тыс.рублей), что связано с ее предоставлением по потребности на основании сведений органов социальной защиты;

4) «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (20,1%), обусловленное неисполнением расходов на финансовое обеспечение реализации мероприятий по осуществлению единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в сумме 54 000,0 тыс.рублей. Это связано с тем, что выплаты предоставляются по заявкам учреждений здравоохранения, которые в 1 квартале 2018 года не поступали.

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов – 26,2% по подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях», отмечается неисполнение по «расходам на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов» (годовые ассигнования утверждены в сумме 451 275,9 тыс.рублей). Это обусловлено длительностью проведения конкурентных процедур.

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

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 7 173 499,9 тыс.рублей или на 26,1% от уточненного плана на 2018 год (27 494 106,7 тыс.рублей), выше на 4,0% среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,1%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 18,9%, по кассовому исполнению – 22,4%.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице 7.

Таблица 7 .

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 квартал 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в НО (03 1 00 00000)	27 156,8	0,1	290,6	менее 0,1	1,1

Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 00000)	7 788 859,5	28,3	1 884 833,0	26,3	24,2
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 00000)	55 521,7	0,2	6 817,7	0,1	12,3
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2020 годы (03 4 00 00000)	18 277 060,5	66,5	4 926 630,5	68,7	27,0
Укрепление института семьи в НО на 2015-2020 годы (03 5 00 00000)	1 097 352,0	4,0	310 169,7	4,3	28,3
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО на 2015-2020 годы (03 6 00 00000)	6 074,1	менее 0,1	413,1	менее 0,1	6,8
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 00000)	242 082,1	0,9	44 345,3	0,6	18,3
Итого	27 494 106,7	100,0	7 173 499,9	100,0	26,1

Основную долю расходов (90,6%) по ГП 03 составляют:

1) социальное обеспечение и иные выплаты населению - исполнены в сумме 4 976 687,7 тыс.рублей (27,3% от уточненного плана и 69,4% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Наибольшую долю в расходах по социальному обеспечению населения в рамках ГП 03 (99,0%) составляют выплаты по публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО). В отчетном периоде ПНО в рамках Госпрограммы исполнены в сумме 4 926 236,5 тыс.рублей на 5,3% выше среднего исполнения по бюджету (22,0%). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм³.

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств областного бюджета в сумме 3 591 089,5 тыс.рублей (28,0% от уточненного плана).

Выплаты не осуществлялись по четырем нормативным правовым актам Нижегородской области:

- по двум⁴ - в связи с установленными законодательством сроками выплат позднее отчетной даты;

- по двум другим⁵ - выплаты осуществляются по факту обращения.

- за счет средств федерального бюджета в сумме 1 335 147,0 тыс.рублей (25,6% от уточненного плана).

2) Субсидии на выполнение государственных заданий подведомственным бюджетным учреждениям перечислены в сумме 1 523 004,1 тыс.рублей (25,0% от уточненного плана и 21,2% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

³ Выплата пособий по безработице (72 385,4 тыс.рублей или 18,2% от плана) в рамках ГП-06 «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (5 463,5 тыс.рублей или 13,7% от плана) в рамках ГП 12 «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области».

⁴ Закон Нижегородской области от 21.04.2003 № 28-З «О наградах и премиях Нижегородской области», постановление Правительства области от 31.07.2006 № 242 «Об утверждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов»

⁵ Постановление Правительства Нижегородской области от 05.03.2009 № 93 «О порядке назначения и осуществления социальной выплаты на обучение детей-инвалидов с нарушением слуха», Закон Нижегородской области от 03.10.2014 № 139-З «Об участии граждан в охране общественного порядка на территории Нижегородской области»

Реализация Госпрограммы предусмотрена в рамках семи подпрограмм.

Наиболее низкое исполнение отмечено по трем подпрограммам:

- бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области» исполнены в сумме 290,6 тыс.рублей или 1,1% от плановых назначений (27 156,8 тыс.рублей).

Реализация мероприятий по формированию позитивного отношения к проблемам инвалидов и к проблеме обеспечения доступной среды жизнедеятельности для инвалидов в Нижегородской области запланирована в рамках декады инвалидов во втором полугодии. В целях реализации мероприятий по адаптации учреждений с учетом доступности для инвалидов в отчетном периоде проводились конкурентные процедуры для определения подрядчиков выполнения работ;

- по подпрограмме «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Нижегородской области на 2015-2020 годы» исполнение составило 413,1 тыс.рублей (6,8% от плана в сумме 6 074,1 тыс.рублей). Не исполнены мероприятия, направленные на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций (5 043,5 тыс.рублей). Причина неисполнения - осуществление мероприятий по проведению конкурса по отбору социально ориентированных некоммерческих организаций на право получения субсидий. Предоставление субсидий некоммерческим организациям запланировано начиная со второго квартала 2018 года;

- по подпрограмме «Старшее поколение на 2015-2020 годы» - 12,3% от плана в сумме 55 521,7 тыс.рублей. Реализация мероприятий по чествованию ветеранов ВОВ и присвоению Почетного звания «Заслуженный ветеран Нижегородской области» запланирована к Дню Победы и Международному дню пожилых людей (1 октября). Исполнение мероприятий по укреплению материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, обучению компьютерной грамотности неработающих пенсионеров (предоставление бюджетным учреждениям субсидий на иные цели в сумме 20 185,5 тыс.рублей, в том числе 14 937,2 тыс.рублей за счет средств Пенсионного фонда Российской Федерации) запланировано на второе полугодие 2018 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 999 074,8 тыс.рублей или 24,9% от уточненного годового плана (4 010 153,5 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,1%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 2,8%, по кассовому исполнению – 3,1%.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице 8:

Таблица 8.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 квартал 2018 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 00 00000)	3 153 621,4	78,7	817 712,7	81,9	25,9
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 00 00000)	281 990,4	7,0	66 785,2	6,7	23,7
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 00 00000)	45 465,0	1,1	368,6	0,0	0,8
Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения (13 5 00 00000)	25 394,0	0,6	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (13 6 00 00000)	75 079,1	1,9	15 878,2	1,6	21,1
Прочие мероприятия (13 7 00 00000)	428 603,6	10,7	98 330,1	9,8	22,9
Итого	4 010 153,5	100	999 074,8	100	24,9

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- 13 1 - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (78,7% и 81,9% соответственно);

- 13 2 – расходы на финансирование объектов капитального строительства по отрасли «Сельское хозяйство» и на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности (7,0% и 6,7% соответственно).

В первом квартале 2018 года кассовые расходы на поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей не исполнялись:

- из 19 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13, по двум субвенциям на общую сумму 537 345,0 тыс.рублей;

- из 16 субсидий юридическим лицам – по семи субсидиям на общую сумму 505 325,0 тыс.рублей.

Это обусловлено порядками предоставления финансовой помощи на поддержку агропромышленного комплекса, согласно которым отчеты о фактически произведенных затратах получателями средств за первый квартал предоставляются в управления сельского хозяйства муниципальных образований в срок до 10 апреля отчетного года (кассовые расходы исполнены во втором квартале).

Ниже среднего уровня исполнения расходов по всем госпрограммам (22,0%) исполнены расходы:

- по трем субвенциям (общее исполнение – 3 383,3 тыс.рублей или 2,8% от плана (122 762,5 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат;

- по субсидии на поддержку организаций, осуществляющих сбор и утилизацию биологических отходов (исполнение 856,5 тыс.рублей или 12,0% от плана (7 125,0 тыс.рублей) - кассовые расходы исполнены в пределах

подтвержденных фактических затрат.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 464 245,6 тыс.рублей или 15,8% от уточненного годового плана (15 634 568,8 тыс.рублей), что на 6,3% ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,1%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 10,8%, по кассовому исполнению – 7,7%.

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

Таблица 9.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 квартал 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них (14 1 00 00000)	8 230 028,4	52,7	1 319 004,1*	53,5	16,0
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 00 00000)	2 361 349,6	15,1	35 713,6*	1,4	1,5
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 00 00000)	1 063 387,0	6,8	120 818,6*	4,9	11,4
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 00 00000)	356 186,0	2,3	284 948,8	11,6	80,0
Обеспечение реализации государственной программы (14 6 00 00000)	51 635,8	0,3	10 736,1	0,5	20,8
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 7 00 00000)	3 571 982,0	22,8	693 024,4	28,1	19,4
Итого	15 634 568,8	100,0	2 464 245,6	100,0	15,8

* - расходы в общей сумме 1 512 273,4 тыс.рублей (в рамках отмеченных подпрограмм и на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным хозяйством (5,3% от расходов по прочим мероприятиям)), исполнены за счет средств дорожного фонда, что составляет 61,4% от всех осуществленных расходов по ГП 14. Расходы, исполненные за счет дорожного фонда, проанализированы в пункте 12 настоящей Информации.

Основные расходы (за исключением расходов в рамках дорожного фонда) в отчетном периоде по ГП 14 были направлены на исполнение следующих мероприятий:

- возмещение транспортным предприятиям выпадающих доходов, возникающих от перевозки льготных категорий граждан, учащихся, студентов - 141 947,3 тыс.рублей, 12,4% от плана и 5,8% от кассовых расходов по Госпрограмме;

- предоставление субсидий за счет средств областного бюджета бюджетам муниципальных образований Нижегородской области на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения -

225 560,6 тыс.рублей, 20,9% от плана и 9,2% от кассовых расходов по Госпрограмме;

- предоставление межбюджетных трансфертов городскому округу город Нижний Новгород на продление линий метрополитена - 284 948,8 тыс.рублей, 80,0% от плановых назначений и 11,5% от кассовых расходов по Госпрограмме;

- финансовое обеспечение затрат предприятий, оказывающих услуги по перевозке пассажиров и багажа метрополитеном - 244 016,0 тыс.рублей, 100% от плана и 9,9% от кассовых расходов по Госпрограмме.

В рамках ГП 14 в отчетном периоде не исполнялись расходы на:

- предоставление шести субсидий муниципальным образованиям Нижегородской области (г. Н. Новгород – 524 128,9 тыс.рублей, г. Дзержинск – 43 000,0 тыс.рублей) в рамках подготовки к проведению чемпионата мира по футболу. По трем субсидиям осуществлялась подготовка соглашений с администрациями г. Н. Новгорода и г. Дзержинска. По трем другим субсидиям отсутствовали нормативные документы, определяющие порядки выделения и использования средств субсидий (проходили стадию согласования в органах исполнительной власти Нижегородской области);

- создание регионального центра управления пассажирскими перевозками на период проведения чемпионата мира по футболу (5 220,0 тыс.рублей) в связи с проведением конкурентных процедур по закупке специализированного оборудования.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 3 455 071,5 тыс.рублей или 23,9% от уточненного годового плана (14 451 483,0 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,1%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 9,9%, по кассовому исполнению – 10,8%.

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

Таблица 10

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 квартал 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 00 00000)	5 439 313,7	37,6	1 365 040,9*	39,5	25,1
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области (17 2 00 00000)	8 570 461,0	59,3	1 990 563,4**	57,6	23,2
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 00 00000)	43 507,0	0,3	0,0	0,0	0,0

Обеспечение реализации государственной программы (17 4 00 00000)	398 201,3	2,8	99 467,2	2,9	25,0
Итого	14 451 483,0	100	3 455 071,5	100	23,9

*из них, 1 354 569,2 тыс.рублей (или 39,2% всех расходов по Госпрограмме) составили расходы на обслуживание государственного долга (более подробно изложено в п. 13 настоящей Информации).

**из них, 1 493 668,0 тыс.рублей – дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов).

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

- дотации на предоставление грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигающих наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (10 000,0 тыс.рублей) - результаты оценки планируются подвести во втором квартале 2018 года⁶;

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области (15 000,0 тыс.рублей) – расходы будут осуществляться после 1 июля 2018 года согласно порядку стимулирования главных администраторов средств областного бюджета, достигших наилучших результатов по результатам мониторинга качества финансового менеджмента;

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области на модернизацию государственной информационной системы управления финансами (18 507,0 тыс.рублей) – расходы осуществляются по факту произведенных затрат.

7.2. На финансирование мероприятий остальных 23 государственных программ (из 29 предусмотренных в бюджете) направлено 2 737 783,4 тыс.рублей или 8,9% кассовых расходов на исполнение мероприятий госпрограмм за 1 квартал 2018 года.

7.2.1. Выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,1%) сложилось исполнение по следующим трем государственным программам:

- «Развитие предпринимательства Нижегородской области» - 89 328,0 тыс.рублей или 26,9% от уточненного годового плана (331 577,7 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,2%, по кассовому исполнению – 0,3%;

- «Обеспечение населения Нижегородской области качественными услугами в сфере жилищно-коммунального хозяйства» - 225 960,0 тыс.рублей (38,9% от плановых назначений в сумме 581 532,7 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по

⁶ Согласно постановлению Правительства Нижегородской области от 28.10.2011 №875 «О порядке предоставления грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигающих наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов» - не позднее 1 июля.

плану – 0,4%, по кассовому исполнению – 0,7%;

- «Охрана окружающей среды Нижегородской области» - 696 463,8 тыс.рублей (77,4% от плана 899 816,7 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,6%, по кассовому исполнению – 2,2%.

7.2.2. Ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,1%) сложилось исполнение по следующим 16 государственным программам:

- «Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области» - 7 679,5 тыс.рублей или 21,6% от уточненного годового плана (35 548,4 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и кассовому исполнению – менее 0,1%;

- «Развитие культуры и туризма Нижегородской области» – 361 055,4 тыс.рублей или 20,7% от уточненного плана (1 747 002,3 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,2%, по кассовому исполнению – 1,1%;

- «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах Нижегородской области» - 229 106,9 тыс.рублей или 19,8% от уточненного годового плана (1 157 117,0 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,8%, по кассовому исполнению – 0,7%;

- «Развитие лесного хозяйства Нижегородской области» - 127 883,1 тыс.рублей (19,6% от плана 652 771,8 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и по кассовому исполнению – 0,4%;

- «Развитие инвестиционного климата Нижегородской области» - 46 718,5 тыс.рублей или 18,9% от уточненного годового плана (246 626,0 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану - 0,2%, по кассовому исполнению – 0,1%;

- «Содействие занятости населения Нижегородской области» – 156 295,5 тыс.рублей или 18,7% от уточненного годового плана (834 803,9 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,6%, по кассовому исполнению – 0,5%;

- «Информационное общество Нижегородской области» – 96 793,1 тыс.рублей или 18,0% от уточненного годового плана (536 623,9 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,4%, по кассовому исполнению – 0,3%;

- «Развитие физической культуры и спорта Нижегородской области» -

427 949,3 тыс.рублей, 17,6% от утвержденного плана (2 433 211,6 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,7%, по кассовому исполнению – 1,3%;

- «Охрана животного мира Нижегородской области» - 14 070,9 тыс.рублей (16,0% от плановых назначений в сумме 87 978,4 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,1%, по кассовому исполнению – менее 0,1%;

- «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в Нижегородской области» - 18 390,4 тыс.рублей (6,3% от плана 291 531,7 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,2%, по кассовому исполнению – 0,1%;

- «Управление государственным имуществом Нижегородской области» - 2 182,0 тыс.рублей или 6,0% от уточненного годового плана (36 535,4 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану - 0,03%, по кассовому исполнению – 0,01 %;

- «Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области» - 151 026,9 тыс.рублей или 5,4% от уточненного плана (2 784 491,9 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,9%, по кассовому исполнению – 0,5%;

- «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2025 годы» - 76 420,1 тыс.рублей (4,5 % от утвержденного плана 1 692 798,4тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,2%, по кассовому исполнению – 0,2%;

- «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории Нижегородской области» - 264,5 тыс.рублей или 4,1% от уточненного годового плана (6 407,1 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и по кассовому исполнению – менее 0,1%;

- «Развитие промышленности и инноваций Нижегородской области» - 10 120,7 тыс.рублей или 3,5% от уточненного годового плана (292 950,7 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,2%, по кассовому исполнению – менее 0,1%;

- «Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области» - 74,2 тыс.рублей (менее 0,1% от плана в сумме 280 879,8 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,2%, по кассовому исполнению – менее 0,1%.

Низкое исполнение указанных государственных программ обусловлено:

- проведением конкурентных процедур в отчетном периоде (основная причина);
- сезонностью осуществления расходов;
- отсутствием средств федерального бюджета;
- проведением кассовых расходов по факту выполненных работ на основании предоставленных документов.

7.2.3. В рамках четырех государственных программ расходы в 1 квартале 2018 года не производились:

- «Реализация государственной национальной политики на территории Нижегородской области» (далее – Госпрограмма) сумме 43 416,4 тыс.рублей. Осуществление расходов на проведение основных мероприятий в рамках Госпрограммы запланировано со второго квартала текущего года. В отчетном периоде осуществлялись мероприятия по проведению конкурентных процедур;

- «Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2018-2020 годы». На момент подготовки данной Информации Госпрограмма находится на согласовании в Правительстве РФ;

- «Формирование современной городской среды на территории Нижегородской области на 2018-2022 годы». В отчетном периоде проводилась работа по заключению соглашений с органами местного самоуправления на предоставление субсидий;

- «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыбоводства) в Нижегородской области». Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий данной программы утверждены в областном бюджете Законом Нижегородской области от 26.02.2018 № 5-3⁷. В рамках данной Госпрограммы запланированы субсидии юридическим лицам на возмещение части затрат на приобретение кормов для рыб и приобретение рыбопосадочного материала. Нормативные правовые акты, регулирующие предоставление указанных субсидий юридическим лицам, в отчетном периоде не приняты, на момент подготовки настоящей Информации находится в стадии согласования в органах исполнительной власти Нижегородской области.

8. Непрограммные расходы.

Непрограммные расходы областного бюджета в 1 квартале 2018 года исполнены в сумме 1 157 073,0 тыс.рублей (18,8% от уточненного годового плана – 6 144 688,0 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по бюджету (22,0%).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

⁷ Закон Нижегородской области от 26.02.2018 № 5-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

1) расходы на обеспечение функций государственных органов – 324 812,7 тыс.рублей (19,2% от уточненного плана 1 691 163,7 тыс.рублей) – 28,1% в непрограммных расходах;

2) расходы на обеспечение деятельности государственных учреждений 249 652,0 тыс.рублей (21,8% от уточненного плана 1 143 472,7 тыс.рублей) – 21,6% в непрограммных расходах;

3) межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (городских округов) – 119 226,4 тыс.рублей (18,8% от уточненного плана 633 309,3 тыс.рублей) – 10,3% в непрограммных расходах, из них:

- иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области в сумме 76 313,1 тыс.рублей (100,0% от уточненного плана);

- иные межбюджетные трансферты на увеличение расходов муниципальных многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг на оказание услуг населению в сумме 28 002,0 тыс.рублей (100,0% от уточненного плана);

- иные межбюджетные трансферты за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 7 668,7 тыс.рублей (100,0% от уточненного плана);

- субвенции на реализацию переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Нижегородской области государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 7 175,1 тыс.рублей (100,0% от уточненного плана);

4) субсидии на завершение строительства и ввод в эксплуатацию объектов незавершенного жилищного строительства, строящихся с привлечением средств граждан, обязательства перед которыми не выполняются застройщиками – 114 244,5 тыс.рублей (70,2% от уточненного плана 162 722,3 тыс.рублей) – 9,9% в непрограммных расходах;

5) строительство и оснащение оборудованием объектов в рамках реализации концессионных соглашений – 109 802,5 тыс.рублей (25,0% от уточненного плана 439 210,0 тыс.рублей) – 9,5% в непрограммных расходах.

Кроме того, в рамках непрограммных расходов финансируется содержание высшего должностного лица и его заместителей, депутатов Законодательного собрания, членов избирательной комиссии, аппараты мировых судов и органы государственной регистрации актов гражданского состояния.

На исполнение непрограммных расходов ниже среднего повлияло неисполнение следующих расходов:

- на проведение выборов Губернатора Нижегородской области в сумме 265 018,8 тыс.рублей;

- на предоставление субсидий на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной

документации объектов капитального строительства в сумме 261 574,1 тыс.рублей (10 муниципальных объектов в рамках Адресной инвестиционной программы Нижегородской области на 2018-2020 годы⁸ (далее - АИП), в том числе строительство магистральной напорной канализации г.Бор в сумме 178 123,9 тыс.рублей и обеспечение земельных участков инженерной инфраструктурой в г.Ворсма Павловского района, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства, в сумме 20 600,0 тыс.рублей). Перечисление субсидий будет осуществлено под фактически выполненные работы;

- на предоставление субсидий на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в сумме 250 000,0 тыс.рублей. Субсидии будут предоставлены после проведения конкурсного отбора программ (проектов) развития территорий муниципальных образований Нижегородской области;

- расходы за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 142 331,3 тыс.рублей;

- на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства в сумме 117 512,1 тыс.рублей (пять объектов областной собственности в рамках АИП). Проводятся конкурентные процедуры по определению подрядчиков для выполнения работ (подготавливается документация для осуществления закупок), оплата будет производиться в течение года по факту выполненных работ.

9. Межбюджетные трансферты, переданные из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, по состоянию на 1 апреля 2018 года исполнены в сумме 10 920 327,9 тыс.рублей, на 20,5% от уточненного плана на год (53 266 688,5 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения по бюджету (22,0%), в том числе по формам предоставления трансфертов:

9.1. Дотации исполнены в сумме 1 637 342,8 тыс.рублей, на 23,2% от уточненного планового назначения в сумме 7 055 628,1 тыс.рублей, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований в сумме 1 052 451,9 тыс.рублей (23,4% от плановых назначений и 64,3% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 584 890,9 тыс.рублей (22,8% от плана и 35,7% в общем объеме исполненных дотаций).

9.2. Субсидии исполнены в сумме 1 275 416,5 тыс.рублей, на 11,7% от уточненного плана на год (10 927 614,1 тыс.рублей), в том числе в рамках исполнения мероприятий государственных программ субсидии предоставлены муниципальным образованиям в сумме 1 275 416,5 тыс.рублей (12,2% от

⁸ утверждена Постановлением Правительства Нижегородской области от 08.11.2017 № 791

плановых назначений - 10 416 040,0 тыс.рублей). Предоставление субсидий в отчетном периоде запланировано в рамках реализации мероприятий 15 государственных программ, из которых:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по предоставлению 43 субсидий в рамках 13 государственных программ в общей сумме 5 335 317,6 тыс.рублей;

- в размере годовых плановых назначений исполнена субсидия на финансовое обеспечение затрат предприятий, оказывающих услуги по перевозке пассажиров и багажа метрополитеном на территории Нижегородской области – 244 016,0 тыс.рублей;

- в рамках и выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 22,0% до 80,0%) исполнены семь субсидий по семи государственным программам в сумме 702 429,4 тыс.рублей (49,2% от годового плана 1 427 456,0 тыс.рублей);

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 1,4% до 20,9%) исполнены пять субсидий в рамках трех государственных программ в общей сумме 328 971,1 тыс.рублей (9,6% от плановых ассигнований - 3 409 251,0 тыс.рублей).

В рамках непрограммных мероприятий субсидии не предоставлялись (план - 511 574,1 тыс.рублей).

9.3. Субвенции исполнены в сумме 7 895 584,8 тыс.рублей на 23,0% от уточненного плана на год (34 328 101,2 тыс.рублей), в том числе в рамках реализации семи государственных программ (7 888 342,2 тыс.рублей, 23,0% от уточненных плановых назначений в сумме 34 318 349,8 тыс.рублей).

В отчетном периоде:

- не осуществлялись расходы по девяти субвенциям с общей суммой бюджетных ассигнований 404 061,7 тыс.рублей;

- в размере годовых плановых назначений исполнена субвенция на реализацию переданных исполнительно-распорядительным органам муниципальных образований Нижегородской области государственных полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (7 175,1 тыс.рублей);

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 22,5% до 88,1%) исполнены 19 субвенций в сумме 7 853 252,5 тыс.рублей (23,8% от плана 32 932 589,8 тыс.рублей);

- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 1,1% до 19,0%) исполнены пять субвенций в общей сумме 35 157,2 тыс.рублей (5,6% от плана 624 120,6 тыс.рублей).

9.4. Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 111 983,8 тыс.рублей, 11,7% от уточненного плана на год (955 345,1 тыс.рублей).

По итогам 1 квартала 2018 года по трем иным межбюджетным трансфертам (непрограммные расходы) исполнение составило 100% в объеме годовых бюджетных назначений в сумме 111 983,8 тыс.рублей.

10. В соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 25.12.2013 № 994⁹ года все расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами, осуществляются согласно **Адресной инвестиционной программы Нижегородской области** (далее – АИП), перечень объектов в которой сформирован в разрезе государственных программ и непрограммных расходов.

В первом квартале расходы на реализацию АИП составили 524 549,7 тыс.рублей (7,2% от уточненного плана на год 7 329 201,5 тыс.рублей), что в 6,2 раз меньше аналогичных расходов 1 квартала 2017 года (3 261 851,3 тыс.рублей).

Итоговая информация в разрезе заказчиков представлена в таблице.

Таблица 11.

Заказчики	План на 2018 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 квартале 2018 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	2 457 072,8	78 362,1	3,2	65	10	55
Муниципальные заказчики	4 872 128,7	446 187,6	9,2	77	12	65
Всего по Программе	7 329 201,5	524 549,7	7,2	142	22	120

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

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 78 362,1 тыс.рублей (3,2% от плана), из них:

- 40 546,6 тыс.рублей (9,5% от плана) - реконструкция ГБОУ «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала армии Маргелова В.Ф»;

- 30 368,2 тыс.рублей (1,9% от плана) – строительство объектов в рамках госпрограммы «Развитие транспортной системы Нижегородской области», в том числе развитие дорожно-транспортной инфраструктуры в районе строительства стадиона для проведения Чемпионата мира по футболу в г.Нижнем Новгороде в 2018 году (ул.Бетанкура, ул.Совнаркомовская, ул. Пролетарская, дорога по Волжской набережной, дорога от ул.Стрелка до ул.Совнаркомовская) 1-5 этапы (16 324,5 тыс.рублей, 3,7% от плана).

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 446 187,6 тыс.рублей (9,2% от плана 4 872 128,7 тыс.рублей):

⁹ Об утверждении Положения о порядке формирования и реализации Адресной инвестиционной программы Нижегородской области

Таблица 12.

Наименование госпрограммы	План на 2018 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 квартале 2018 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие образования Нижегородской области	212 965,5	0,0	0,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2015 годы	1 692 798,4	76 420,1	4,5
Развитие культуры Нижегородской области	162 611,3	0,0	0,0
Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области	27 000,0	12 688,1	47,0
Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области	1 073 070,6	0,0	0,0
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	225 974,0	66 785,2	29,6
Охрана окружающей среды Нижегородской области	13 719,9	0,0	0,0
Развитие транспортной системы Нижегородской области	1 096 430,3	290 294,2	26,5
Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области	105 984,6	0,0	0,0
Непрограммная часть	261 574,1	0,0	0,0
Всего	4 872 128,7	446 187,6	9,2

11. За 1 квартал 2018 года исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности **бюджетными и автономными учреждениями** по видам финансового обеспечения их деятельности за счет средств областного бюджета сложилось следующее:

Таблица 13.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план*	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	22 788 061,9	5 512 112,5	24,2	22 860 015,2	4 654 946,4	20,4
Субсидии на иные цели	2 957 322,1	1 073 479,1	36,3	3 103 645,3	255 298,2	8,2
Итого	25 745 384,0	6 585 591,6	25,6	25 963 660,5	4 910 244,6	18,9

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

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

Таблица 14

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	План	исполнено	% от плана
Средства обязательного медицинского страхования	28 541 496,9	5 939 785,6	20,8	28 748 310,8	5 791 733,9	20,1

Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 620 207,4	1 506 636,9	22,8	7 077 450,4	1 241 488,9	17,5
Итого	35 161 704,0	7 446 422,5	21,2	35 825 761,2	7 033 222,8	19,6

Согласно сводному отчету за 1 квартал 2018 года об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов обеспечения учреждений) сформировалась следующим образом:

Таблица 15

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	75,0 %	9,5 %	45,5 %	63,8 %
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	22,6 %	51,0 %	52,7 %	35,3 %
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,1 %	38,6 %	0,1 %	
4	Иные бюджетные ассигнования	1,3 %	0,9 %	1,7 %	0,9 %

Оплата труда составляет основную долю затрат – 65,1%. По сравнению с 1 кварталом 2017 года она увеличилась на 2,7 % (62,4%).

12. Дорожный фонд (далее – ДФ).

1) Исполнение дорожного фонда по доходам.

Объем доходов ДФ на 2018 год (с учетом остатков прошлого года – 70 184,5 тыс.рублей) и объем расходов ДФ утверждены в равных суммах - 11 900 051,3 тыс.рублей.

Поступления в ДФ за 1 квартал 2018 года сформированы в сумме 1 958 193,3 тыс.рублей или 16,6% от годовых прогнозных назначений, из них:

Таблица 16.
(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на 2018 год	Исполнено на 01.04.2018	% исполнения к году	% исполнения к соответствующему периоду 2017 года
Налоговые и неналоговые доходы	10 938 885,3	1 958 193,3	17,9	99,6
Поступления из федерального бюджета	890 981,5	0	0	X*
Итого:	11 829 866,8	1 958 193,3	16,6	99,2

* на 01.04.2017 поступления из федерального бюджета – 8 169,5 тыс.рублей

2) Исполнение дорожного фонда по расходам.

Расходы дорожного фонда (за исключением расходов по обслуживанию «дорожных» кредитов) исполняются в рамках подпрограмм 14 1 000, 14 2 000, 14 3 000, 14 7 000 ГП «Развитие транспортной системы Нижегородской области».

Программные расходы ДФ исполнены в сумме 1 512 273,4 тыс.рублей или 12,7% от годового плана и 14,0% от ЛБО.

2.1) В рамках подпрограммы «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» расходы исполнены в сумме 1 319 004,0 тыс.рублей, что составило 16,0% от утвержденного плана 8 230 028,4 тыс.рублей.

Основные расходы по подпрограмме были исполнены на ремонт и содержание дорог, в том числе:

- расходы на ремонт дорог (с учетом межбюджетных субсидий) исполнены в сумме 381 954,0 тыс.рублей или 9,9% от годового плана 3 853 063,3 тыс.рублей (низкое исполнение связано с тем, что оплата осуществляется по факту выполненных работ в соответствии с заключенными государственными контрактами, а также проводилась работа по заключению с муниципальными образованиями соглашений о предоставлении субсидий);

- расходы на содержание дорог (с учетом межбюджетных субсидий) исполнены в сумме 910 639,1 тыс.рублей или 30,8% годовых назначений 2 958 432,4 тыс.рублей.

2.2) В рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 35 713,6 тыс.рублей или 1,5% от плана 2 361 349,6 тыс.рублей (низкое исполнение обусловлено сезонностью работ).

Отдельно отмечается по данной подпрограмме неравномерное установление лимитов бюджетных обязательств (далее – ЛБО) Самый низкий уровень ЛБО (22,0%) установлен по бюджетным ассигнованиям, запланированным на обеспечение населенных пунктов постоянной круглогодичной связью с сетью автомобильных дорог с твердым покрытием (ЛБО – 117 512,7 тыс.рублей, бюджетные ассигнования по плану – 534 874,4 тыс.рублей).

2.3) Расходы дорожного фонда на повышение безопасности дорожного движения исполнены в сумме 120 818,7 тыс.рублей или 11,4 % от плана 1 062 387,0 тыс.рублей (низкое исполнение связано с тем, что оплата осуществляется по факту выполненных работ в соответствии с заключенными государственными контрактами).

3) Расходы дорожного фонда на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета, (утверждены статьей 33 Закона о бюджете в сумме 562,5 тыс.рублей) не исполнялись ввиду ненаступления сроков погашения.

13. Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 1 354 569,2 тыс. рублей или 25,9% от установленного плана (5 234 282,1 тыс.рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами Нижегородской области». В отчетном периоде исполнялись расходы на выплату доходов по облигациям 2013, 2015 и 2016 годов (1 094 580,0 тыс.рублей) и на уплату процентов по кредитам коммерческих банков (259 989,2 тыс.рублей).

14. Кассовое исполнение по **источникам финансирования дефицита** областного бюджета за 1 квартал 2018 года составило 1 050 689,4 тыс.рублей (в размере сложившегося профицита).

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

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2018 год в сумме 5 600 000,0 тыс.рублей, не осуществлялось, погашение амортизационных частей государственных облигаций Нижегородской области 2013 и 2015 годов по графику планируется осуществлять во втором полугодии текущего года.

14.2. Сальдированный результат привлечение / погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 3 774 962,8 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 13 387 818,0 тыс.рублей.

Кредиты кредитных организаций привлечены в сумме 7 500 000,0 тыс.рублей, погашены в сумме 20 887 818,0 тыс.рублей. Привлечение кредитов осуществлялось для погашения долговых обязательств, срок по которым наступил, а также для замещения кредитов коммерческих банков с более высокой ставкой.

14.3. Привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете областного бюджета осуществлено в сумме 10 887 818,0 тыс.рублей, погашение не производилось.

Погашение бюджетного кредита, полученного из федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета Нижегородской области в прошлые годы, запланированное в сумме «минус» 1 002 058,8 тыс.рублей предусмотрено в четвертом квартале текущего года.

14.4. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 1 837 563,5 тыс.рублей при плановом показателе на 2018 год 2 067 543,5 тыс.рублей.

Справочно: остатки денежных средств на счете бюджета на 01.01.2018 составили 3 614 518,0 тыс.рублей, на 01.04.2018 – 1 776 954,5 тыс.рублей, в том числе: 32 912,7 тыс.рублей – целевые средства федерального бюджета, 1 744 041,8 тыс.рублей – средства областного бюджета.

14.5. Предусмотренные в областном бюджете 57 540,0 тыс.рублей для целей возможного исполнения обязательств по предоставленным государственным гарантиям Нижегородской области с правом регрессного требования не использованы в связи с тем, что требования к гарантам со стороны кредиторов не предъявлялись.

14.6. Сальдированный результат возврата / предоставления бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме 323 596,9 тыс.рублей осуществлен на отчетную дату в сумме 11 747,1 тыс.рублей за счет возврата бюджетных кредитов, предоставленных бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области в прошлые годы (выдача кредитов,

запланированных на текущий год в сумме 300 000,0 тыс.рублей, не осуществлялась).

14.7. На едином счете областного бюджета восстановлены позаимствованные в 2017 году средства государственных бюджетных и автономных учреждений Нижегородской области в сумме 400 000.0 тыс.рублей в размере годовых назначений, утвержденных Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

15. Согласно данным Долговой книги Нижегородской области **государственный долг области** по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.04.2018 учитывается в сумме 73 521 185,5 тыс.рублей, снизился с начала года на 2 505 312,3 тыс.рублей (или на 3,3%), и не превышает предельные объемы государственного долга, установленные в статье 36 Закона об областном бюджете (93 954 435,2 тыс.рублей), в статье 11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (не должен превышать 75% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 01.04.2018 года составил 58,7%).

Объем государственного долга Нижегородской области на 01.04.2018:

1) заимствования области – 73 259 085,0 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований:

- 38 300 000,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (облигационные займы области);

- 3 112 182,0 тыс.рублей – кредиты коммерческих банков;

- 31 846 903,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты;

2) гарантии области – 262 100,5 тыс.рублей, что составляет 0,4% в общем объеме государственного долга (верхний предел долга по государственным гарантиям, установленный в ст. 11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области», не должен превышать 15% от объема государственного внутреннего долга).

Аудитор контрольно-счетной палаты
Нижегородской области



Н.С.Хлунова