



Контрольно-счетная палата Нижегородской области

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

20.08.2018 № 08-11/267

На № _____ от _____

Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за первое полугодие 2018 года.

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от 22.12.2017 № 173-3 (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 08.06.2018) доходы областного бюджета на 2018 год утверждены в сумме 146 389 821,7 тыс.рублей; расходы – 149 396 026,1 тыс.рублей; дефицит – 3 006 204,4 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном периоде внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.07.2018 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 года, из них:	+4 818 394,2	+7 935 563,3	-3 117 169,1	+ 3 006 204,4
за счет безвозмездных поступлений	+3 969 620,7	X	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	+848 773,5	X	X	X
Закон с учетом изменений (ред. от 08.06.2018)	146 389 821,7	149 396 026,1	X	3 006 204,4
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	X	+3 340 402,6	X	X
Уточненный план на 01.07.2018	X	152 736 428,7	X	X
		108,0% к первоначальной редакции		

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

- по доходам в сумме 72 653 721,7 тыс.рублей, что составляет 49,6% от уточненного плана на 2018 год (146 389 821,7 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 71 887 993,0 тыс.рублей, что составляет 47,1% от уточненного годового плана (152 736 428,7 тыс.рублей).

Областной бюджет по итогам 1 полугодия 2018 года исполнен с профицитом в сумме 765 728,7 тыс.рублей, (первое полугодие 2017 года было исполнено с дефицитом в сумме 2 251 284,9 тыс.рублей).

2. Уточненный годовой план по **доходам** на 2018 год (146 389 821,7 тыс.рублей) составил 102,3% к годовому плану на 2017 год (143 152 603,7 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за первое полугодие 2018 года (72 653 721,7 тыс.рублей) составило 106,4% к поступлениям за первое полугодие 2017 года (68 309 333,5 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 62 137 770,2 тыс.рублей или на 9,9% больше поступлений аналогичного периода 2017 года (56 554 676,1 тыс.рублей). Безвозмездные поступления составили 10 515 951,5 тыс.рублей или на 10,5% меньше поступлений аналогичного периода 2017 года (11 754 657,4 тыс.рублей).

Увеличение кассового исполнения по доходам за 1 полугодие 2018 года по сравнению с 1 полугодием 2017 года обусловлено увеличением налоговых поступлений на 10,1% (1 полугодие 2017 года – 55 134 208,7 тыс.рублей, 1 полугодие 2018 года – 60 719 102,4 тыс.рублей).

Налоговые доходы (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 60 719 102,4 тыс.рублей, что на 5 584 893,7 тыс.рублей или на 10,1% больше поступлений за аналогичный период 2017 года (55 134 208,7 тыс.рублей).

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

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 1 полугодие 2018 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 полугодию 2017 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	42 061 002,9	+ 4 108 785,2	+10,8
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	7 466 230,1	+370 825,3	+5,2
1 05	Налоги на совокупный доход	4 129 887,6	+750 017,9	+22,2
1 06	Налоги на имущество	6 959 394,0	+359 838,4	+5,4
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	26 081,6	+461,3	+1,9
1 08	Государственная пошлина	76 446,8	-4 817,5	-5,9
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	59,4	-216,9	-78,5
	Всего налоговые доходы	60 719 102,4	+5 584 893,7	+10,1

Сравнение поступлений налоговых доходов (по подгруппам) с

аналогичным периодом 2017 года представлено ниже.

(1 01) Налоги на прибыль, доходы поступили в сумме 42 061 002,9 тыс.рублей или 50,3% от годового плана (83 616 817,5 тыс.рублей), на 4 108 785,2 тыс.рублей или на 10,8% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (37 952 217,7 тыс.рублей).

Поступления по налогу на прибыль составили 21 315 451,6 тыс.рублей или 53,2% от годового плана (40 053 785,1 тыс.рублей), на 2 184 279,1 тыс.рублей или на 11,4% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (19 131 172,5 тыс.рублей), что связано с увеличением поступлений от крупнейших налогоплательщиков области (АО «Выксунский металлургический завод», АО «Атомэнергопром», НАЗ «Сокол», ООО «МФИСОФТ», АО «Газпромбанк», ПАО Сбербанк России). Недоимка по налогу на прибыль по состоянию на 01.07.2018 сложилась в сумме 1 105 440,0 тыс.рублей, что на 12,5% больше, чем на 01.01.2018 (982 265,0 тыс.рублей).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 20 745 551,3 тыс.рублей или 47,6% от годового плана (43 563 032,4 тыс.рублей), на 1 924 506,1 тыс.рублей или на 10,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (18 821 045,2 тыс.рублей). Недоимка по налогу на доходы физических лиц на 01.07.2018 – 444 884,0 тыс.рублей, снизилась по сравнению с началом года на 86 602,0 тыс.рублей (на 16,3%).

(1 03) Налоги на товары (работы, услуги) поступили в сумме 7 466 230,1 тыс.рублей, что на 5,2% больше, чем за аналогичный период 2017 года (7 095 404,9 тыс.рублей).

Увеличение поступлений обеспечено за счет доходов от акцизов на нефтепродукты, которые исполнены в сумме 3 573 350,7 тыс.рублей, что на 635 544,9 тыс.рублей или на 21,6% больше, чем за аналогичный период 2017 года.

При этом изменения бюджетного законодательства, применяемые с 2018 года по порядку распределения между субъектами бюджетной системы РФ доходов от акцизов на «крепкий» алкоголь (свыше 9%)– по установленным Законом о федеральном бюджете нормативам и пропорционально объемам розничных продаж, выразились в снижении в анализируемом периоде совокупных поступлений (акцизы на производимую продукцию и доходов от уплаты акцизов, зачисляемых в бюджет субъекта РФ) - на 436 441,5 тыс.рублей.

Исполнение уточненного годового плана в целом по акцизам составило 51,6%, из них: по акцизам на алкоголь – 47,7%, по акцизам на нефтепродукты – 56,5% (с учетом увеличения первоначального плана на 352 579,6 тыс.рублей).

(1 05) Налоги на совокупный доход поступили в сумме 4 129 887,6 тыс.рублей или 58,8% к годовому плану 2018 года (7 026 885,5 тыс.рублей). По сравнению с поступлениями аналогичного периода 2017 года (3 379 869,7 тыс.рублей) отмечен рост на 22,2%. Увеличение поступлений данного вида налогов связано с увеличением налогооблагаемой базы и роста числа налогоплательщиков.

При этом отмечается рост недоимки по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 47 061,0 тыс.рублей,

или 13,8% (на 01.01.2018 - 341 093,0 тыс.рублей, на 01.07.2018 – 388 154,0 тыс.рублей). По информации министерства финансов области основной объем недоимки по данному налогу составляет недоимка по предприятиям малого и среднего бизнеса г. Нижнего Новгорода и г. Дзержинска.

(1 06) Налоги на имущество поступили в сумме 6 959 394,0 тыс.рублей, или 41,9% к годовому плану 2018 года (16 612 638,8 тыс.рублей), в том числе:

- *налог на имущество организаций* поступил в сумме 6 239 638,8 тыс.рублей или 50,5% к годовому плану 2018 года (12 347 454,3 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2017 года отмечено увеличение поступлений налога на 6,9%, что обусловлено отменой льгот в отношении объектов движимого имущества для ряда категорий налогоплательщиков¹.

Отмечается рост недоимки по данному налогу на 26 256,0 тыс.рублей или 6,3% (01.01.2018 - 418 613,0 тыс.рублей, 01.07.2018 – 444 869,0 тыс.рублей), что обусловлено неуплатой текущих платежей в отчетном периоде (срок уплаты 10 дней после отчетной даты²).

- *транспортный налог* поступил в сумме 715 003,8 тыс.рублей, что составляет 16,8% к годовым назначениям (4 253 902,1 тыс.рублей) или на 43 401,4 тыс.рублей (5,7%) меньше, чем за аналогичный период 2017 года (758 405,2 тыс.рублей).

При этом отмечается значительный объем дебиторской задолженности по уплате налога – 1 444 871,0 тыс.рублей, соответствующий одной трети годовых назначений по поступлению транспортного налога. Недоимка на 01.07.2017 составляла 1 635 808,0 тыс.рублей.

(1 07) Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами получены в сумме 26 081,6 тыс.рублей, на уровне поступлений прошлого года (25 620,2 тыс.рублей). Годовые назначения исполнены на 37,0% (за первое полугодие 2017 года – 33,1%).

Согласно пояснительной записке минфина, дополнительной причиной невысокого исполнения доходов послужило закрытие охоты на время проведения Чемпионата мира по футболу.

(1 08) Государственная пошлина поступила в областной бюджет в сумме 76 446,8 тыс.рублей, что на 4 817,5 тыс.рублей меньше поступлений первого полугодия 2017 года (81 264,3 тыс.рублей).

Отклонения в сторону как увеличения, так и снижения поступлений имеют место практически по всем кодам. Наибольшее отклонение отмечено по поступлению государственной пошлины за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации. Данный вид госпошлины в доход областного бюджета поступил в сумме 51 078,8 тыс.рублей (на 4 469,2 тыс.рублей меньше поступлений первого

¹ Пункты 22-24 статьи 2¹ Закона Нижегородской области от 27.11.2003 №109-3 «О налоге на имущество организаций». В связи с отменой федеральной льготы с 01.01.2018 года движимое имущество, принятое на учет начиная с 2013 года облагается налогом по ставке 1,1%

² Ст.346.21 Налогового кодекса

полугодия 2017 года), в том числе поступления от госпошлины за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции, выдаваемых органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации составили 50 351,0 тыс.рублей (52,0% от плана на 2018 год в сумме 96 755,0 тыс.рублей).

Снижение поступления в отчетном периоде обусловлено сроками переоформления действующих лицензий и снижением количества вновь выдаваемых лицензий в связи с введенными изменениями в Федеральный Закон от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции» в части ужесточения условий розничной продажи алкогольной продукции.

(1 09) Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам поступили в сумме 59,4 тыс.рублей, что на 216,9 тыс.рублей меньше поступлений аналогичного периода прошлого года. Наибольшие объемы поступлений составили: налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 33,2 тыс.рублей или 55,9% и налог на имущество предприятий – 17,2 тыс.рублей или 29,0%. Бюджетные назначения на 2018 год не утверждались.

3. По информации министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам в областной бюджет по состоянию на 01.07.2018 составила 3 836 927,0 тыс.рублей, снизилась на 545 841,0 тыс.рублей относительно показателя на начало года (4 382 768,0 тыс.рублей).

4. Неналоговые доходы (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 1 418 667,8 тыс.рублей, практически на уровне поступлений за первое полугодие 2017 года (1 420 467,4 тыс.рублей).

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

Таблица 3.

П/группа	Наименование	Исполнение за 1 полугодие 2018 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 полугодию 2017 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	171 790,7	+13 713,9	+8,7
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	257 715,8	+11 779,5	+4,8
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	167 263,8	+68 911,1	+70,1
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18 355,7	-9 183,4	-33,3
1 15	Административные платежи и сборы	8 119,2	+427,4	+5,6
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	794 135,9	-87 869,3	-10,0
1 17	Прочие неналоговые доходы	1 286,7	+421,2	+48,7
	Всего неналоговые доходы	1 418 667,8	-1 799,6	-0,1

Сравнение поступлений неналоговых доходов (по подгруппам) с аналогичным периодом 2017 года представлено ниже.

(1 11) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 171 790,7 тыс.рублей; рост 13 713,9 тыс.рублей к уровню исполнения аналогичных доходов за первое полугодие 2017 года (158 076,8 тыс.рублей).

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

- доходы от аренды движимого и недвижимого имущества в госсобственности области исполнены в сумме 17 141,9 тыс.рублей, с уменьшением на 2 661,0 тыс.рублей (13,4%) к уровню исполнения доходов за первое полугодие 2017 года (19 802,9 тыс.рублей). Просроченная задолженность на 01.07.2018, согласно информации министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области, по указанным доходам составила 37 389,6 тыс.рублей (на начало года – 36 772,8 тыс.рублей). Из нее 31 057,7 тыс.рублей (83,1%) взыскивается по решениям суда (на 01.01.2018 – 31 384,8 тыс.рублей), 209,0 тыс.рублей - в процедурах банкротства (на 01.01.2018 – та же сумма).

- доходы от аренды, а также от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков в госсобственности области исполнены в сумме 92 566,9 тыс.рублей, на 9 882,5 тыс.рублей (на 12,0%) больше, чем за первое полугодие 2017 года (82 684,4 тыс.рублей).

Просроченная задолженность на 01.07.2018 по доходам от аренды, а также от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков³ составила 676 473,1 тыс.рублей (с учетом переплаты⁴), возросла по сравнению с началом года (659 178,2 тыс.рублей) на 17 294,9 тыс.рублей или на 2,6%. Из общей суммы просроченной задолженности (с учетом переплаты): 564 018,3 тыс.рублей (83,4%) взыскивается в процедурах банкротства (на 01.01.2018 – 564 004,6 тыс.рублей); 71 860,3 тыс.рублей - по решениям суда в рамках исполнительного производства (на 01.01.2018 – 69 375,8 тыс.рублей). Значительная часть просроченной задолженности на 01.07.2018 сформирована: в части взыскиваемой в процедурах банкротства - ОАО «Нижегородкапстрой» (560 211,3 тыс.рублей, 99,3%), в части взыскиваемой по решениям суда – ЗАО «СУ №155» (45 037,4 тыс.рублей, 62,7%).

Доходы от перечисления части чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей государственных предприятий области, за первое полугодие 2018 года исполнены в сумме 60 552,0 тыс.рублей (за первое полугодие 2017 года – 51 355,5 тыс.рублей).

Прибыль по итогам деятельности за 2017 год получили 5 государственных предприятий (из 26, учтенных в реестре на 01.01.2017). По всем прибыльным предприятиям приняты решения о перечислении в областной бюджет не менее 50% чистой прибыли в сумме 60 303,5 тыс.рублей, из них

³ Без учета задолженности по арендной плате за земельные участки, находящиеся в федеральной собственности, осуществление полномочий по управлению и распоряжению которыми передано органам государственной власти субъектов Российской Федерации.

⁴ Общая сумма переплаты по арендной плате за земельные участки на 01.07.2018 составила 11 332,1 тыс.рублей, из нее: ООО «Жилстрой-НН» - 3 801,6 тыс.рублей, ООО «Инградстрой» - 2 845,5 тыс.рублей, ООО «Лента» - 1 249,2 тыс.рублей, ЗАО «Реал-инвест» - 674,5 тыс.рублей.

89,5% (54 000,5 тыс.рублей) по ГП НО «Нижегородская областная фармация». На 01.07.2018 доходы поступили в полном объеме⁵. В отношении остальных предприятий решения о перечислении части чистой прибыли в областной бюджет не принимались по причинам: наличия убытка на 01.01.2018, отсутствия ведения хозяйственной деятельности, осуществления в отношении предприятий процедур конкурсного производства либо ликвидации⁶.

Доходы от выплаты дивидендов по вкладам области в уставных капиталах хозяйственных обществ в областной бюджет в первом полугодии 2018 года поступили в сумме 12,1 тыс.рублей (погашена просроченная задолженность ВЗАО «Нижегородская ярмарка», подлежащая перечислению в 2017 году).

Согласно решениям собраний акционеров хозяйственных обществ о выплате доходов (дивидендов) по итогам деятельности за 2017 год подлежат перечислению в областной бюджет в августе 2018 года (в период с 09 по 20 августа) доходы в общей сумме 23 605,7 тыс.рублей от четырех акционерных обществ (в том числе 93,3% - АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород» в сумме 22 031,6 тыс.рублей, ВЗАО «Нижегородская ярмарка» - 796,1 тыс.рублей, АО «Нижегородская областная коммунальная компания» - 530,9 тыс.рублей, АО «Нижегородский территориальный центр информатизации» - 247,1 тыс.рублей).

На момент формирования настоящей информации запланированные доходы поступили в бюджет в сумме 22 278,7 тыс.рублей (поступления от АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород», АО «Нижегородский территориальный центр информатизации»).

(1 12) Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 257 715,8 тыс.рублей, на уровне поступлений прошлого года (245 936,3 тыс.рублей). Исполнение годового показателя составило 54,5%.

(1 13) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили в сумме 167 263,8 тыс.рублей или 49,1% от годового плана (340 513,9 тыс.рублей), на 68 911,1 тыс.рублей или на 70,1% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (98 352,7 тыс.рублей).

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) составили 19 557,1 тыс.рублей или 69,5% от годового плана (28 156,3 тыс.рублей), на 5 177,3 тыс.рублей или на 36,0% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (14 379,8 тыс.рублей), что связано с увеличением количества оказанных платных услуг.

Доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 147 706,7 тыс.рублей или 47,3% от годового плана (312 357,6 тыс.рублей), на 63 733,8 тыс.рублей или на 75,9% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (83 972,9 тыс.рублей), что в основном связано с ростом более

⁵ 60 552,0 тыс.рублей - с учетом переплаты 248,5 тыс.рублей (по информации министерства имущественных и земельных отношений области: ГП НО «Губернское кафе» часть прибыли ошибочно перечислена дважды, на момент формирования настоящей информации переплата возвращена).

⁶ В 2017 году исключено из реестра имущества государственной собственности Нижегородской области 11 государственных предприятий (три - ликвидировано, восемь – реорганизовано).

чем в 12 раз возвращенных учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения, субсидий на выполнение государственного задания прошлых лет (за 1 полугодие 2017 года возвращено 6 813,5 тыс.рублей, за 1 полугодие 2018 года – 83 593,2 тыс.рублей).

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

- министерство здравоохранения – 85 142,8 тыс.рублей или 57,6% (основную долю составляет возврат учреждениями, подведомственными министерству, субсидий на выполнение ими государственного задания прошлых лет);

- министерство транспорта и автомобильных дорог – 21 349,8 тыс.рублей или 14,5% (основную долю составляет возврат неиспользованных средств от получателей субсидий, осуществляющих перевозки пассажирским транспортом льготных категорий граждан);

- министерство имущественных и земельных отношений – 20 676,6 тыс.рублей или 14,0% от суммы доходов от компенсации затрат государства, в том числе поступление средств от инвесторов 19 449,5 тыс.рублей.

По данным министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений фактическое поступление средств от инвесторов за 1 полугодие 2018 года составило 19 449,5 тыс.рублей, что на 6 421,1 тыс.рублей или 24,8% меньше поступлений средств от инвесторов за аналогичный период 2017 года (25 870,6 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 19 445,0 тыс.рублей (за 1 полугодие 2017 года - 25 870,6 тыс.рублей);

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

Отклонение фактических поступлений средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья и коммерческих объектов, за первое полугодие 2018 года по сравнению с аналогичным периодом 2017 года связано с неисполнением инвесторами условий соглашений по внесению платежей в доход областного бюджета, а также с обращениями инвесторов о зачете произведенных затрат на создание инженерной инфраструктуры в счет оплаты компенсации затрат за социальную, транспортную и инженерную инфраструктуру.

Общая сумма задолженности по состоянию на 01.07.2018 составляет 820 355,7 тыс.рублей, что на 1,3% меньше чем на 01.01.2018 (831 509,1 тыс.рублей), в т.ч.:

- 602 071,5 тыс.рублей - сумма недоимки по оплате компенсации затрат за социальную, транспортную и инженерную инфраструктуру от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья и коммерческих объектов, в том числе по жилью – 220 868,6 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 381 202,9 тыс.рублей;

- 218 284,2 тыс.рублей - сумма неустоек за несоблюдение инвесторами сроков реализации проектов (несвоевременное получение разрешений на строительство и ввод объектов в эксплуатацию), предусмотренных соглашениями, в том числе по жилью – 45 457,6 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 172 826,6 тыс.рублей.

В отношении вышеуказанной задолженности ведется следующая работа, направленная на взыскание образовавшейся задолженности:

- 65 355,8 тыс.рублей - исковые заявления находятся на рассмотрении в суде;

- 261 238,0 тыс.рублей - взысканная задолженность судом, но не погашенная инвесторами, из нее на сумму 56 745,5 тыс.рублей исполнительные листы возвращены службой судебных приставов в связи с окончанием исполнительного производства;

- 336 883,3 тыс.рублей - ведется досудебная работа (претензионная) по урегулированию вопроса по погашению задолженности;

- 107 980,8 тыс.рублей - мораторная задолженность;

- 48 897,8 тыс.рублей - задолженность, образовавшаяся у ликвидированных организаций, которая впоследствии будет вынесена на рассмотрение комиссии по признанию задолженности безнадежной к взысканию.

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

- за 1 полугодие 2018 года в адрес инвесторов направлено 75 исковых заявлений и 116 претензий;

- при вступлении в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области министерство получает исполнительные листы и направляет в УФССП России по Нижегородской области (за 1 полугодие 2018 года министерством направлено 28 исполнительных листов на общую сумму 16 043,3 тыс.рублей, специализированным отделом по особым исполнительным производствам УФССП России по Нижегородской области было осуществлено взыскание задолженности на сумму 2 026,7 тыс.руб.).

(1 14) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за первое полугодие 2018 года исполнены в сумме 18 355,7 тыс.рублей, что на 33,3% ниже аналогичных доходов за первое полугодие 2017 года (27 539,1 тыс.рублей). Из них:

1) Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности области исполнены в сумме 18 355,7 тыс.рублей (за первое полугодие 2017 года – 16 821,5 тыс.рублей), переплата по данным министерства имущественных и земельных отношений Нижегородской области по указанным доходам по состоянию на 01.07.2018 составила 3 266,8 тыс.рублей (на 01.01.2018 – переплата 1 017,8 тыс.рублей).

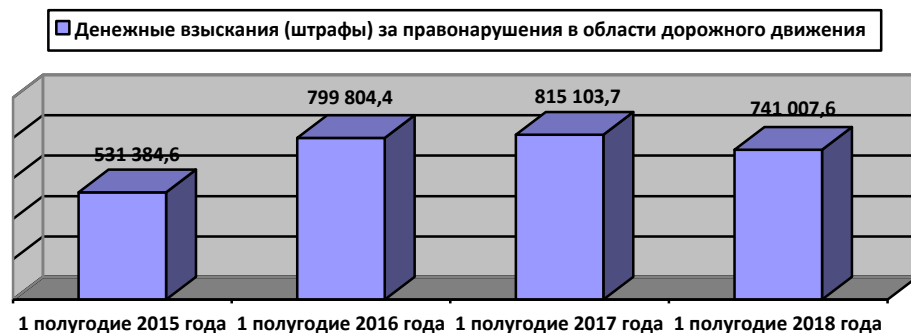
2) Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности области, в первом полугодии 2018 года не поступали (в аналогичном периоде 2017 года указанные доходы составляли 10 717,6 тыс.рублей).

(1 15) Административные платежи и сборы поступили в сумме

8 119,2 тыс.рублей, 69,8% от годового плана (11 629,4 тыс.рублей) на уровне поступлений аналогичного периода 2017 года (7 691,8 тыс.рублей). Наибольший объем поступлений составили платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций (оформление технической документации инспекцией Гостехнадзора Нижегородской области и выдача министерством транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси) – 7 922,8 тыс.рублей или 97,6% в общем объеме административных платежей и сборов.

(1 16) Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 794 135,9 тыс.рублей или 33,4% от годового плана (2 380 894,7 тыс.рублей), что на 87 869,3 тыс.рублей или 10,0% меньше поступлений аналогичного периода 2017 года, из них денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения составили 741 007,6 тыс.рублей или 93,3%. Динамика поступлений денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения за аналогичные периоды последних трех лет представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1.
(тыс.рублей)



Темпы прироста поступлений денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения в первых полугодиях 2016 и 2017 годов составили 50,5% и 53,4% соответственно по отношению к первому полугодю 2015 года, что было обусловлено введением в эксплуатацию на территории Нижегородской области системы автоматической фиксации нарушений ПДД. С 2018 года наблюдается тенденция снижения указанных поступлений (на 9,1% меньше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года).

(1 17) Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 1 286,7 тыс.рублей (первое полугодие 2017 года – 865,5 тыс.рублей).

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 3 969 620,7 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.07.2018 составил 20 606 047,6 тыс.рублей (на 01.07.2017 – 23 730 310,2 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 10 515 951,5 тыс.рублей, 51,0% от плана на год (1 полугодие 2017 года – 11 754 657,4 тыс.рублей или 49,5% от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение в 1 полугодии 2018 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 полугодию 2017 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 01	Дотации бюджетам субъектов РФ	3 197 664,6	+298 188,2	+11,0
2 02 02	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	1 682 674,9	-1 151 802,0	-40,6
2 02 03	Субвенции бюджетам субъектов РФ	2 800 958,9	+17 463,2	+0,6
2 02 04	Иные межбюджетные трансферты	2 046 948,8	-828 392,0	-28,8
2 03 00	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-32 070,4*	X	X
2 04 00	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	2 748,6	-98 118,3	уменьш в 36,7 раза
2 07 00	Прочие безвозмездные поступления	3 600,0	-87,0	-2,4
2 18 00	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	863 383,3	+559 449,4	увелич в 2,8 раза
	ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	10 565 908,7	- 1 217 368,9	-10,3
2 19 00	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-49 957,2	-21 337,0	увелич в 1,7 раза
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	10 515 951,5	-1 238 705,9	-10,5

*возврат средств по решению Государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства от 28.03.2018 № 831 (реализация мероприятий в рамках госпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Нижегородской области, в том числе с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства на 2013-2017 годы»)

Уменьшение на 10,5% объема безвозмездных поступлений в 1 полугодии 2018 года по сравнению с 1 полугодием 2017 года связано с меньшим объемом межбюджетных субсидий, безвозмездных поступлений от негосударственных организаций и большим возвратом неиспользованных 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 9 728 247,2 тыс.рублей или 48,5%

утвержденных бюджетных назначений на 2018 год (поступления аналогичного периода 2017 года 11 374 789,8 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.

РАСХОДЫ

6. Уточненный план по расходам областного бюджета на 2018 год, с учетом изменений на 01.07.2018, сформирован в сумме 152 736 428,7 тыс.рублей, увеличен на 11 275 965,9 тыс.рублей или на 8,0% по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 7 935 563,3 тыс.рублей на основании изменений в Закон, на 3 340 402,6 тыс.рублей - в сводную бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 130 283 824,2 тыс.рублей, 85,3% от общей суммы ассигнований, что обусловлено порядком утверждения ЛБО на расходы 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...»):

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

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

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

Кроме того, с учетом норм ст.226.1 БК РФ, Постановлением № 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 первом полугодии 2018 года составило 71 887 993,0 тыс.рублей или 47,1% от плановых назначений и 55,2% от утвержденных ЛБО (первое полугодие 2017 года – 48,6% от плановых назначений и 56,3% от ЛБО).

Наибольшую долю в общем объеме расходов областного бюджета в отчетном периоде 2018 года составили расходы на межбюджетные трансферты (38,0%), социальное обеспечение (22,6%) и предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в целях оказания государственных услуг (выполнения работ) (20,6%) в общей сумме 58 395 919,7 тыс.рублей, что составляет 81,2% от суммы расходов областного бюджета.

Анализ исполнения расходов областного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов показал следующее.

Наибольшую долю в общем объеме расходов областного бюджета в первом полугодии 2018 года составили расходы по разделу 07 00 «Образование» (29,7%), 10 00 «Социальная политика» (29,6%), и 04 00 «Национальная экономика» (13,2%).

Менее 1% занимают расходы по каждому из следующих разделов классификации расходов бюджетов:

- 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 0,9%;
- 08 00 «Культура, кинематография» - 0,9%;
- 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,7%;
- 12 00 «Средства массовой информации» - 0,2%
- 02 00 «Национальная оборона» - менее 0,1%.

В первом полугодии 2018 года расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (96,1% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (3,9%).

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).

Законом о бюджете предусмотрено финансирование 30 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.07.2018 года – 145 977 713,8 тыс.рублей (95,6% от уточненного плана по расходам на 2018 год).

КСП НО повторно⁷ отмечает, что государственная программа «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыбоводства) в Нижегородской области», запланированная к исполнению Законом о бюджете на 2018 год, на момент подготовки данной информации в Перечень ГП не включена.

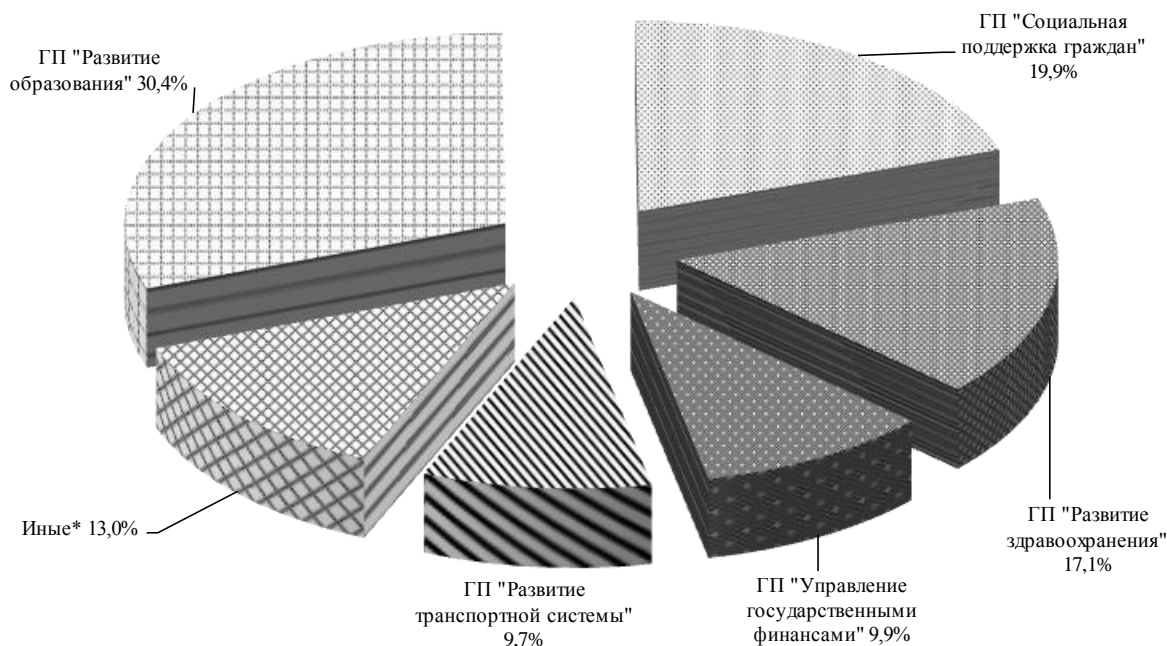
Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий в 1 полугодии 2018 года составили 69 081 448,8 тыс.рублей или 47,3% от годовых

⁷ Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2018 года.

плановых назначений, предусмотренных на финансирование госпрограмм, в пределах среднего исполнения по бюджету (47,1%).

Структура кассовых расходов по отдельным ГП в общей сумме исполненных расходов по госпрограммам за 1 полугодие 2018 года представлена на диаграмме 2.

Диаграмма 2.



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

7.1. Наибольшие расходы в сумме 60 175 654,0 тыс.рублей (87,1% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) исполнены по 5 из 30 госпрограмм, финансируемых из бюджета, в том числе:

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 21 031 746,1 тыс.рублей, или 54,8% от уточненного годового плана (38 396 571,6 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

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

Таблица 5.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие общего образования (01 1 0000000)	30 877 490,3	80,4	17 934 009,5	85,3	58,1
Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи (01 2 00 00000)	558 680,4	1,5	294 358,2	1,4	52,7
Развитие профессионального образования (01 3 00 00000)	4 491 000,4	11,7	2 238 105,9	10,6	49,8

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования (01 4 00 00000)	86 145,5	0,2	46 765,9	0,2	54,3
Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе (01 5 00 00000)	4 503,0	0,0	2 134,4	0,0	47,4
Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области (01 6 00 00000)	1 229 312,4	3,2	265 098,8	1,3	21,6
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	12 267,8	0,1	45,8
Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей до 2023 года (01 8 00 00000)	632 307,6	1,6	1 547,5	0,0	0,2
Социально-правовая защита детей в Нижегородской области (01 9 00 00000)	381 072,3	1,0	183 704,5	0,9	48,2
Развитие молодежной политики (01 А 00 00000)	1 750,7	0,0	1 087,8	0,0	62,1
Обеспечение реализации государственной программы (01 Б 00 00000)	107 502,0	0,3	52 665,8	0,3	49,0
Итого	38 396 571,6	100,0	21 031 746,1	100,0	54,8

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

- субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в объеме 17 730 306,6 тыс.рублей (58,2% от уточненного годового плана).

- субсидии на выполнение государственных заданий и на иные цели – 2 685 071,8 тыс.рублей (49,8% от уточненного годового плана).

Исполнение ниже среднего уровня исполнения расходов по госпрограммам (47,3%) отмечается по трем подпрограммам:

1) «Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года» - расходы исполнены в сумме 12 267,8 тыс.рублей или 45,8% от уточненного годового плана - 26 807,0 тыс.рублей, так как социальные выплаты на погашение кредита и процентов по нему на строительство жилого дома, на оплату договоров имущественного и личного страхования, погашение задолженности по договору уступки прав требования специалистам-участникам подпрограммы осуществляются по факту предоставления документов.

2) «Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области» - расходы исполнены в сумме 265 098,8 тыс.рублей или 21,6% от уточненного годового плана (1 229 312,4 тыс.рублей), что обусловлено неисполнением или низким исполнением следующих расходов:

- реализация планов мероприятий по противопожарной безопасности, укрепление материально-технической базы, обновление автобусного парка для перевозки учащихся – в отчетном периоде проводились конкурентные

процедуры, оплата - по факту выполнения работ; приобретение автобусов для перевозки учащихся запланировано на 3 квартал 2018 года (уточненный годовой план 17 879,8 тыс.рублей; исполнено 241,9 тыс.рублей, или 1,4%);

- финансирование объекта «Реконструкция зданий государственного бюджетного учреждения «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала армии Маргелова В.Ф». Строительно-монтажные работы ведутся в соответствии с графиком производства работ (уточненный годовой план 426 100,2 тыс.рублей; исполнено 153 027,6 тыс.рублей, или 35,9%).

- организация и проведение отдельных мероприятий (Ежегодная педагогическая конференция и торжественные мероприятия, посвященные Дню учителя; выплаты педагогическим и руководящим работникам, награжденным Почетным дипломом Правительства НО «За заслуги в развитии системы образования НО», обеспечение поддержки неработающим ветеранам педагогического труда, награжденным почетными званиями Российской Федерации, государственными наградами и др.) - указанные мероприятия запланированы на второе полугодие 2018 года⁸;

Кроме того, в рамках вышеуказанной подпрограммы отмечено не исполнение следующих субсидий:

- на приобретение школьных автобусов в лизинг – расходы в первом полугодии не осуществлялись, на момент подготовки настоящей Информации порядок предоставления и распределения субсидии не утвержден, расходы запланированы на 3-4 кварталы 2018 года (уточненный годовой план 39 588,6 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физической культурой и спортом за счет средств областного и федерального бюджетов. Субсидии из федерального бюджета (в порядке софинансирования) поступили в июле 2018 года в соответствии с графиком перечисления, установленным соглашением с министерством образования и науки Российской Федерации (уточненный годовой план 9 706,3 тыс.рублей, в том числе 2 523,7 тыс.рублей - средства областного бюджета; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- на строительство и реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства⁹ за счет средств областного бюджета – перечисление в муниципальные районы осуществляется по факту выполненных работ (уточненный годовой план 9 000,0 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- на капитальный ремонт образовательных организаций, реализующих общеобразовательные программы Нижегородской области¹⁰. Постановлением Правительства Нижегородской области от 22.03.2018 №184 предусмотрено

⁸ в соответствии с Планом работы министерства образования Нижегородской области

⁹ «Строительство здания школы №2 г. Ворсма Павловского района Нижегородской области» и «Строительство здания школы пер. Правика г. Павлово Нижегородской области»

¹⁰ Постановление Правительства НО от 22.03.2018 №184 «О порядке предоставления, распределения и расходования субсидий за счет средств областного бюджета бюджетам муниципальных районов и городских округов НО...» (изм от 09.06.2018)

распределение субсидий в сумме 438 746,4 тыс.рублей по 42 муниципальным районам (городским округам) на 97 объектов Перечисление субсидий в муниципальные районы (городские округа) осуществляется по факту выполненных работ (уточненный годовой план 438 746,4 тыс.рублей; исполнено 2 127 4 тыс.рублей, или 0,5%). По устной информации министерства образования и науки НО на момент подготовки данного заключения исполнение составляет 79 500,0 тыс.рублей.

3) «Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей до 2023 года» - расходы исполнены в сумме 1 547,5 тыс.рублей, или 0,2% от уточненного годового плана 632 307,6 тыс.рублей, что обусловлено неисполнением следующих расходов:

- финансовое обеспечение мероприятий по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – поступление федеральных средств ожидается в августе 2018 года, в настоящее время ведутся работы по разработке проектно-сметной документации, получению заключения государственной экспертизы (уточненный годовой план 453 274,1 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- организация работ по строительству (реконструкции) дошкольных образовательных организаций, включая финансирование работ по строительству объектов – перечисление субсидий в муниципальные районы (городские округа) осуществляется по факту выполненных работ (уточненный годовой план 175 675,7 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей). По устной информации министерства образования и науки НО на момент подготовки данного заключения исполнение составляет 66 853,0 тыс.рублей.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 13 778 415,1 тыс.рублей или 50,0% от уточненного годового плана (27 536 755,6 тыс.рублей), что выше на 0,7 процентных пункта (далее - п.п.), чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в Таблице 6.

Таблица 6.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 1 00 00000)	27 156,8	0,1	2 736,2	менее 0,1	10,1
Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 00000)	7 854 761,6	28,5	3 846 320,9	27,9	49,0

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 00000)	55 521,6	0,2	15 406,0	0,1	27,7
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 4 00 00000)	18 251 711,4	66,3	9 186 795,8	66,7	50,3
Укрепление института семьи в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 5 00 00000)	1 097 352,0	4,0	627 055,6	4,6	57,1
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 6 00 00000)	7 074,1	менее 0,1	3 571,8	менее 0,1	50,5
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 00000)	243 178,1	0,9	96 528,8	0,7	39,7
Итого	27 536 755,6	100,0	13 778 415,1	100,0	50,0

Основную долю расходов по ГП 03 составляют:

1) социальное обеспечение и иные выплаты населению - исполнены в сумме 9 279 797,8 тыс.рублей (50,9% от уточненного плана и 67,4% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Наибольшую долю в расходах по социальному обеспечению населения в рамках ГП 03 (98,9%) составляют выплаты по публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО). В отчетном периоде ПНО в рамках Госпрограммы исполнены в сумме 9 176 204,3 тыс.рублей (50,9% от уточненного плана в сумме 18 024 861,2 тыс.рублей).

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств федерального бюджета – 2 296 378,8 тыс.рублей (44,0% от уточненного плана);

- за счет средств областного бюджета - 6 879 825,5 тыс.рублей (53,7% от уточненного плана)

Выплаты ПНО не осуществлялись:

- в связи с ненаступлением срока для осуществления расходов:
 - на предоставление выплат к Дню памяти жертв политических репрессий и на оздоровление репрессированным (2 413,3 тыс.рублей);
 - на предоставление единовременной денежной выплаты на оздоровление участникам ликвидации последствий аварии на производственном объединении «Завод «Красное Сормово» (281,0 тыс.рублей);
 - на реализацию постановления Правительства Нижегородской области от 31.07.2006 № 242 «Об учреждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов» (120,0 тыс.рублей);

- в связи с отсутствием обращений от заявителей:
 - на предоставление единовременного пособия членам семьи народного дружинника и лицам, находящимся на его иждивении, в случае гибели народного дружинника в период участия в проводимых органами внутренних дел (полицией) или иными правоохранительными органами

мероприятиях по охране общественного порядка (1 800,0 тыс.рублей);

- на предоставление единовременного пособия народному дружиннику при причинении тяжкого вреда здоровью в период участия в проводимых органами внутренних дел (полицией) или иными правоохранительными органами мероприятиях по охране общественного порядка (1 440,0 тыс.рублей);

- на предоставление поощрительной единовременной выплаты на детей, закончивших школу на «4» и «5» (приемным семьям, воспитывающим трех и более детей) (51,1 тыс.рублей);

- на предоставление единовременного пособия в случае причинения вреда здоровью добровольного пожарного или в случае гибели (смерти) добровольного пожарного (30,0 тыс.рублей);

- на осуществление социальной выплаты на обучение детей-инвалидов с нарушением слуха по постановлению Правительства Нижегородской области от 05.03.2009 № 93 «О порядке назначения и осуществления социальной выплаты на обучение детей-инвалидов с нарушением слуха» (24,1 тыс.рублей).

Оплата договоров на пересылку (доставку) получателям выплат, относящихся к ПНО, в рамках Госпрограммы исполнена в сумме 111 625,8 тыс.рублей (44,2% от уточненного плана).

2) Субсидии на выполнение государственных заданий и субсидии на иные цели бюджетным учреждениям (подведомственным министерству здравоохранения, министерству культуры, министерству социальной политики, управлению государственной службы занятости населения) перечислены в сумме 3 080 930,7 тыс.рублей (49,4% от уточненного плана и 22,4% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

3) Расходы на содержание министерства социальной политики и подведомственных ему казенных учреждений – 861 802,7 тыс.рублей или 46,2% от уточненного плана (6,3% в общей сумме расходов по Госпрограмме).

Отмечается низкое исполнение отдельных подпрограмм ГП 03 в связи с планированием мероприятий на второе полугодие:

- по подпрограмме «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области на 2015-2020 годы» исполнение составило 2 736,2 тыс.рублей или 10,1% от годового плана (27 156,8 тыс.рублей) - мероприятия по формированию позитивного отношения к проблемам инвалидов, по созданию в дошкольных образовательных, общеобразовательных организациях, организациях дополнительного образования детей (в том числе в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам) условий для получения детьми-инвалидами качественного образования;

- по подпрограмме «Старшее поколение на 2015-2020 годы» исполнение составило 15 406,0 тыс.рублей или 27,7% от годового плана (55 521,6 тыс.рублей - мероприятия с гражданами пожилого возраста и инвалидами, укрепление материально-технической базы организаций

социального обслуживания населения, обучение компьютерной грамотности неработающих пенсионеров;

- по подпрограмме «Обеспечение реализации государственной программы» исполнение составило 96 528,8 тыс.рублей или 39,7% от годового плана (243 178,1 тыс.рублей) - мероприятия по обеспечению компьютерной техникой государственных учреждений социальной защиты населения, на создание и функционирование единой государственной информационной системы социального обеспечения.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 11 840 387,4 тыс.рублей или 48,6% от уточненного годового плана (24 345 482,6 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 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)	946 297,0	3,9	497 592,6	4,2	52,6
Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 00 00000)	18 895 758,9	77,6	9 273 856,4	78,3	49,1
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 00 00000)	982 081,5	4,0	322 787,1	2,7	32,9
Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 00 00000)	547 321,4	2,2	262 652,1	2,2	48,0
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 00 00000)	718 619,3	3,0	295 495,4	2,5	41,1
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 00 00000)	283 949,0	1,2	114 178,1	1,0	40,2
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 00 00000)	1 745 392,3	7,2	1 007 047,4	8,5	57,7
Развитие информатизации в здравоохранении (02 9 00 00000)	141 709,5	0,6	23 154,8	0,2	16,3
Обеспечение реализации государственной программы (02 А 00 00000)	84 353,7	0,3	43 623,5	0,4	51,7
Итого по Госпрограмме	24 345 482,6	100,0	11 840 387,4	100,0	48,6

Основную долю исполненных расходов по Госпрограмме составляют расходы на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Нижегородской области, передаваемые в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования

(5 948 610,9 тыс.рублей или 50,2% от исполненных расходов), и субсидии подведомственным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (4 093 921,5 тыс.рублей или 34,6%).

Наиболее низкое исполнение по ГП 02 сложилось по следующим подпрограммам:

1) «Развитие информатизации в здравоохранении» (16,3%), обусловленное неисполнением следующих расходов:

- реализация мероприятий в области здравоохранения в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 60 400,0 тыс.рублей. Это обусловлено длительностью конкурентных процедур, в том числе ГБУЗ НО «МИАЦ»¹¹ по заключению контрактов в рамках программы «Телемедицина» на услуги по сопровождению и развитию регионального сегмента ЕИС в сумме 56 400,0 тыс.рублей;

- внедрение медицинских информационных систем в медицинских организациях государственной и муниципальной систем здравоохранения, оказывающих первичную медико-санитарную помощь в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 35 000,0 тыс.рублей. Указанные средства утверждены Законом Нижегородской области от 28.06.2018 № 48-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Осуществляется работа по подготовке конкурентных процедур.

2) «Охрана здоровья матери и ребенка» (32,9%), обусловленное неисполнением и низким исполнением следующих расходов.

Не исполнены расходы на мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 233 982,1 тыс.рублей. Источником финансирования указанного мероприятия являются субсидии из федерального бюджета, предоставляемые за счет средств резервного фонда Правительства РФ, и средства областного бюджета на условиях софинансирования с федеральным бюджетом. По состоянию на 01.07.2018 соглашение с Нижегородской областью о предоставлении указанной субсидии не заключено.

Низкое исполнение сложилось по субвенции бюджету городского округа город Нижний Новгород на осуществление полномочий в области социальной поддержки и социального обслуживания семей, имеющих детей. Исполнение составило 48 200,0 тыс.рублей или 33,7% от утвержденных бюджетных назначений (142 820,6 тыс.рублей), что связано с ее предоставлением по потребности на основании сведений органов социальной защиты.

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов по ГП 02 (48,6%) отмечается неисполнение следующих расходов:

1) в рамках подпрограммы «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи»:

¹¹ Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Нижегородской области «Медицинский информационно-аналитический центр»

- капитальные вложения в объекты здравоохранения (строительство трех фельдшерско-акушерских пунктов в муниципальных образованиях области) в сумме 32 434,1 тыс.рублей, что обусловлено внесением изменений в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области в связи с перераспределением бюджетных ассигнований на строительство трех объектов вместо семи. По состоянию на 01.07.2018 года осуществляется работа по подготовке конкурентных процедур;

- расходы на приобретение модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2000 человек в сумме 11 367,3 тыс.рублей, что обусловлено перераспределением средств на министерство строительства.

2) в рамках подпрограммы «Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям» расходы на реализацию мероприятий в области здравоохранения в сумме 14 615,2 тыс.рублей, что обусловлено заключением государственного контракта на оказание услуг по санаторно-курортной реабилитации (долечиванию) беременных женщин 9 июля 2018 года в рамках проведения повторного открытого конкурса от 25.05.2018. Первоначально извещение о проведении открытого конкурса было размещено в ЕИС 27.03.2018, в соответствии с протоколом рассмотрения единственной заявки на участие в открытом конкурсе от 23.04.2018 заявка признана не соответствующей требованиям Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и конкурсной документации. В соответствии с заключенным государственным контрактом № 20 от 09.07.2018 срок оказания услуг - с даты заключения контракта. В этой связи, министерству здравоохранения, как ГРБС, предлагается обратить внимание на обеспечение более равномерного оказания услуг по санитарно-курортной реабилитации (долечиванию) беременных женщин в течение всего года;

3) в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» расходы на финансовое обеспечение реализации мероприятий по осуществлению единовременных компенсационных выплат медицинским работникам в сумме 54 000,0 тыс.рублей, что обусловлено предоставлением выплат по заявкам учреждений здравоохранения.

4) в рамках подпрограммы «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях» расходы на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 55 182,4 тыс.рублей, что обусловлено тем, что средства утверждены Законом Нижегородской области от 25.04.2018 № 27-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и заключением государственного контракта 13 июня 2018 года, оплата по которому планируется после отчетной даты.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 843 493,3 тыс.рублей или

47,1% от уточненного годового плана (14 522 810,5 тыс.рублей).

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

Таблица 8.

Наименование подпрограммы	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 00 00000)	5 233 984,8	36,0%	2 280 953,0*	33,3%	43,6%
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области (17 2 00 00000)	8 828 913,5	60,8%	4 351 218,9**	63,6%	49,3%
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)	416 405,2	2,9%	211 321,4	3,1%	50,7%
Итого	14 522 810,5	100%	6 843 493,3	100%	47,1%

* Из них 2 253 274,1 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга.

** Межбюджетные трансферты нижестоящим бюджетам.

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

- иные межбюджетные трансферты на предоставление грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигающих наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (10 000,0 тыс.рублей) – расходы планируется осуществить в 3 квартале 2018 года согласно порядку предоставления грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигающих наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов;

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области (15 000,0 тыс.рублей) – расходы осуществлены после 1 июля 2018 года (распределение стимулирующих выплат между главными администраторами средств областного бюджета, достигших наилучших результатов по результатам мониторинга качества финансового менеджмента, утверждено распоряжением Правительства Нижегородской области от 28.06.2018 №678-р);

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области на

модернизацию государственной информационной системы управления финансами (18 507,0 тыс.рублей) – расходы осуществляются по факту произведенных затрат.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 681 612,1 тыс.рублей или 38,6% от уточненного годового плана (17 322 807,8 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

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 полугодие 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)	8 912 125,7	51,4	2 948 341,2*	44,1	33,1
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 00 00000)	2 585 712,3	14,9	485 860,5*	7,3	18,8
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 00 00000)	1 063 387,0	6,1	289 303,7*	4,3	27,2
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 00 00000)	1 143 294,1	6,6	1 143 294,1	17,1	100,0
Обеспечение реализации государственной программы (14 6 00 00000)	51 635,8	0,3	23 050,5	0,3	44,6
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 7 00 00000)	3 566 652,9	20,6	1 791 762,0*	26,8	50,2
Итого	17 322 807,8	100,0	6 681 612,1	100,0	38,6

* - в рамках отмеченных подпрограмм исполнены расходы за счет средств дорожного фонда в общей сумме 4 406 025,8 тыс.рублей, что составляет 65,9% от всех осуществленных расходов по ГП 14. Расходы, осуществленные за счет дорожного фонда, проанализированы в пункте 12.

Расходы по Госпрограмме, за исключением расходов дорожного фонда, составили 2 275 586,3 тыс.рублей (34,1% от всех осуществленных расходов по ГП 14), и в основном были направлены на предоставление межбюджетных трансфертов городскому округу город Нижний Новгород на финансовое обеспечение мероприятий по развитию метрополитена (1 143 294,1 тыс.рублей или 17,1% от кассовых расходов по Госпрограмме).

Не исполнялись расходы в общей сумме 66 432,9 тыс.рублей на предоставление следующих субсидий:

- на создание системы маршрутного ориентирования пешеходов и пассажиров на транспорте на период проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 в сумме 47 632,9 тыс.рублей;

- на оборудование станций метрополитена стационарными и мобильными подъемными устройствами в сумме 16 800,0 тыс.рублей;

- на организацию работы колл-центра для сотрудников транспортной сферы в сумме 2 000,0 тыс.рублей.

Соглашения о предоставлении вышеуказанных субсидий заключены после отчетной даты.

Кроме того, КСП НО отмечает, что в нарушение части 3 статьи 139 БК РФ Перечнем расходных обязательств муниципальных образований Нижегородской области, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из областного бюджета, на 2018 – 2020 годы¹² не утверждено четыре межбюджетные субсидии¹³, предоставляемые в рамках ГП 14, а также целевые показатели результативности их предоставления.

7.2. На исполнение мероприятий в рамках остальных 25 государственных программ (из 30-ти предусмотренных в бюджете) направлено 8 905 794,8 тыс.рублей или 12,9% кассовых расходов областного бюджета за 1 полугодие 2018 года.

7.2.1. Из них выше среднего исполнения расходов по бюджету (47,1%) исполнены расходы по следующим государственным программам.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 198 915,3 тыс.рублей или 57,0% от уточненного годового плана (348 941,1 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 – 0,2%, по кассовому исполнению – 0,3%.

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов по ГП 18 (57,0%) отмечается неисполнение субсидии на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области в сумме 7 866,6 тыс.рублей или 2,3% от общего объема плановых назначений по ГП. Это обусловлено внесением изменений в нормативный правовой акт, устанавливающий порядок предоставления, распределения и расходования указанных субсидий, и в этой связи смещением сроков проведения отбора монопрофильных муниципальных образований для предоставления субсидий. Отбор муниципальных образований области для предоставления субсидий на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований планируется провести в 3 квартале 2018 года.

¹² Постановление Правительства Нижегородской области от 22.12.2017 № 928

¹³ на организацию работы колл-центра для сотрудников транспортной сферы, на оборудование станций метрополитена стационарными и мобильными подъемными устройствами, на создание системы маршрутного ориентирования пешеходов и пассажиров на транспорте на период проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 и на подготовку пассажирского транспорта к проведению чемпионата мира по футболу 2018 году

Также отмечается низкий уровень исполнения расходных обязательств по подпрограмме 4 «Сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов Нижегородской области» в сумме 1 998,2 тыс.рублей или 18,3% от общих расходов по указанной подпрограмме (10 910,3 тыс.рублей), что обусловлено передачей функции по развитию народных художественных промыслов Нижегородской области от министерства промышленности, торговли и предпринимательства в департамент развития туризма и народных художественных промыслов Нижегородской области в соответствии с Указом Губернатора Нижегородской области от 15.01.2018 № 6 «Об утверждении структуры органов исполнительной власти Нижегородской области. Перераспределение расходных обязательств с министерства на департамент утверждено Законом Нижегородской области от 25.04.2018 № 27-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в сумме 8 912,1 тыс.рублей.

На момент подготовки Заключения расходные обязательства в сумме 8 912,1 тыс.рублей перераспределены с департамента на Управление делами Правительства и развития кадрового потенциала, что утверждено Законом Нижегородской области от 26.07.2018 № 60-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Кроме указанного, отмечается высокое исполнение (68,4%) по мероприятию в рамках подпрограммы «Развитие предпринимательства Нижегородской области»¹⁴ (27 038,3 тыс.рублей от утвержденных ассигнований 39 524,8 тыс.рублей), в том числе предоставление субсидии на развитие центра кластерного развития Нижегородской области в сумме 35 391,3 тыс.рублей автономной некоммерческой организации «Агентство по развитию кластерной политики и предпринимательства Нижегородской области».

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 315 716,3 тыс. рублей или 54,9% от уточненного годового плана (575 533,9 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

Основную часть расходов по ГП 05 составили субсидии на проведение ремонтных работ общего имущества многоквартирных домов и зданий, расположенных по маршруту следования основных клиентских групп и туристических маршрутов проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018, в сумме 208 513,5 тыс.рублей (100,0% от годового плана) или 66,0% от кассовых расходов по Госпрограмме.

По состоянию на 01.01.2018 В рамках ГП 05 не профинансированы следующие виды расходов:

1) субсидия на благоустройство общественных пространств по маршруту

¹⁴ КБК 021 04 12 18 1 03 29030 600

следования клиентских групп в рамках проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 в сумме 36 422,8 тыс.рублей. С администрацией города Нижнего Новгорода подписано соглашение о предоставлении субсидии, расходы планируются после отчетной даты по факту предоставления администрацией города документов на оплату (на момент написания заключения финансирование не осуществлено);

2) субсидия в виде имущественного взноса в целях финансового обеспечения уставной деятельности автономной некоммерческой организации «Институт развития городской среды Нижегородской области» в сумме 18 000,0 тыс.рублей. С автономной некоммерческой организацией подписано соглашение о предоставлении субсидии, средства в виде имущественного взноса перечислены после отчетной даты.

Кроме того, КСП НО отмечает, что в нарушение части 3 статьи 139 БК РФ Перечнем расходных обязательств муниципальных образований Нижегородской области, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из областного бюджета, на 2018 – 2020 годы¹⁵ не утверждено две межбюджетные субсидии¹⁶, предоставляемые в рамках ГП 05, а также целевые показатели результативности их предоставления.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 128 845,9 тыс.рублей или 52,5% от уточненного годового плана (4 053 397,9 тыс.рублей), выше среднего исполнения расходов областного бюджета на 5,4 процентных пункта.

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

Таблица 10.

Наименование подпрограммы	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 00 00000)	3 152 436,1	77,8%	1 705 856,3	80,1%	54,1%
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 00 00000)	306 173,1	7,6%	168 610,2	7,9%	55,1%

¹⁵ Постановление Правительства Нижегородской области от 22.12.2017 № 928

¹⁶ на проведение ремонтных работ общего имущества многоквартирных домов и зданий, расположенных по маршруту следования основных клиентских групп и туристических маршрутов проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 и на благоустройство и оформление города-организатора в рамках проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018

Наименование подпрограммы	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля,%	Тыс.рублей	Доля,%	
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 0000)	45 465,0	1,1%	11 600,8	0,5%	25,5%
Подпрограмма «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (13 5 00 00000)	25 394,0	0,6%	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (13 6 00 00000)	75 306,5	1,9%	35 229,7	1,7%	46,8%
Прочие мероприятия (13 700 00000)	448 623,2	11,0%	207 548,9	9,8%	46,3%
Итого	4 053 397,9	100%	2 128 845,9	100%	52,5%

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- «Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области» - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (77,8% и 80,1% соответственно);

- «Прочие мероприятия» - расходы на прочие мероприятия в рамках ГП 13 (11,0% и 9,8% соответственно).

Не исполнялись расходы по подпрограмме «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (25 394,0 тыс.рублей) – согласно Положению о порядке предоставления субсидий на реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения России» государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия на 2013-2020 годы¹⁷ расчеты с получателями бюджетных средств будут произведены в четвертом квартале 2018 года.

Основные причины низкого исполнения кассовых расходов по подпрограмме «Эпизоотическое благополучие Нижегородской области» связаны с низким исполнением субвенции на осуществление полномочий по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных, в части отлова и содержания безнадзорных животных (исполнение – 3 445,8 тыс.рублей или 10,7% от плана (32 262,5 тыс.рублей). Перечисление субвенции осуществляется на основании сведений о фактически произведенных затратах получателей средств, представленных органами местного самоуправления.

¹⁷ Утверждено постановлением Правительства Нижегородской области от 05.07.2016 №436.

Из 19 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 в первом полугодии 2018 года, кассовые расходы не исполнялись по 2 субвенциям на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования за счет средств областного и федерального бюджетов (463,2 тыс.рублей и 1 318,3 тыс.рублей соответственно), - в соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 13.02.2017 №63¹⁸ Минсельхозпрод области составляет сводные реестры на перечисление субвенций муниципальным районам и городским округам на вышеназванные цели в области животноводства и растениеводства в срок до 25 июля текущего года, расходы планируется осуществить после отчетной даты.

Ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (47,1%) исполнены расходы по шести субвенциям (общее исполнение – 50 118,5 тыс.рублей или 26,1% от плана (192 033,0 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

Из 23 субсидий юридическим лицам в первом полугодии 2018 года кассовые расходы не исполнялись по 10 субсидиям (бюджетные ассигнования на данные поддержки предусмотрены в рамках ГП 13 в размере 265 977,0 тыс.рублей), из них:

- на возмещение части затрат на производство льноволокна и пеньковолокна за счет средств областного и федерального бюджетов (4 000,0 тыс.рублей и 11 385,0 тыс.рублей соответственно) – расходы будут осуществляться в текущем году по факту подтверждения реализации и (или) отгрузки на собственную переработку льна-долгунца и технической конопли;

- на возмещение части затрат на закладку и уход за многолетними плодовыми и ягодными насаждениями за счет средств федерального бюджета (15 000,0 тыс.рублей) – расходование средств осуществляется после предоставления документов, подтверждающих фактические затраты на закладку, уход за многолетними насаждениями;

- на поддержку начинающих фермеров, на развитие семейных животноводческих ферм и на развитие материально-технической базы сельскохозяйственных потребительских кооперативов за счет средств областного и федерального бюджетов (34 050,0 тыс.рублей и 70 000,0 тыс.рублей соответственно) – расходы по предоставлению грантов в форме субсидий 28 победителям конкурсного отбора планируется осуществить в 3 квартале 2018 года согласно порядку предоставления грантов в форме субсидий на поддержку начинающих фермеров, на развитие семейных животноводческих ферм и на развитие материально-технической базы сельскохозяйственных потребительских кооперативов;

- на возмещение части затрат на приобретение оборудования и техники (105 623,7 тыс.рублей) – расходы будут осуществлены после отчетной даты (согласно положению о порядке предоставления субсидий из областного бюджета на возмещение части затрат на приобретение оборудования и техники

¹⁸ «О порядке и условиях предоставления и распределения субсидий на содействие достижению целевых показателей государственной программы «Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области», источником финансового обеспечения которых...».

сроки предоставления документов для получения субсидии не ранее 15 июля 2018 года).

Основная финансовая поддержка сельского хозяйства области в рамках ГП 13 оказана:

- в форме межбюджетных трансфертов, переданных из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов в сумме 1 278 769,8 тыс.рублей (60,1% от расходов по программе) - 17 субвенций в сумме 1 166 176,0 тыс. рублей и две субсидии в сумме 112 593,8 тыс.рублей;

- как субсидии юридическим лицам (сельскохозяйственным товаропроизводителям) – 13 субсидий в сумме 632 713,4 тыс.рублей (29,7% от расходов по программе).

Оставшиеся 10,2% кассовых расходов распределились по следующим группам видов расходов: 4,9% - на предоставление субсидий бюджетным учреждениям, 3,1% - на социальное обеспечение и осуществление иных выплат населению, 1,7% - на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, 0,5% - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд.

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

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 1 375 619,2 тыс.рублей, 51,5% от утвержденного плана (2 671 168,3 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам на 4,2%.

Таблица 11.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие физической культуры и массового спорта (12 1 00 00000)	832 979,0	31,2	346 240,3	25,2	41,6
Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва (12 2 00 00000)	786 502,7	29,4	359 710,6	26,1	45,7
Подготовка к проведению на территории НО игр Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 (12 3 00 00000)	1 011 408,9	37,9	650 788,0	47,3	64,3
Обеспечение реализации государственной программы (12 5 00 00000)	40 277,7	1,5	18 880,3	1,4	46,9
Итого	2 671 168,3	100,0	1 375 619,2	100,0	51,5

В отчетном периоде не исполнялись расходы на:

1) финансирование объектов, включенных в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2018-2020 годы¹⁹ (далее – АИП):

- строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в р.п. Дальнее Константиново (50 000,0 тыс.рублей). В первом полугодии проводились конкурентные процедуры по выбору подрядчика. Извещение о проведении аукциона размещено на официальном сайте единой информационной системе в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru) 29.06.2018. Заключение контракта запланировано на август текущего года;

¹⁹ утверждена Постановлением Правительства Нижегородской области от 08.11.2017 № 791

- строительство регионального тренировочного центра в г. Нижнем Новгороде (комплекс трамплинов) - этап трамплин К-60 (50 000,0 тыс.рублей). Указанные средства включены в расходы областного бюджета Законом Нижегородской области от 08.06.2018 № 41-З²⁰. Указанный объект включен в Адресную инвестиционную программу постановлением Правительства области от 25.06.2018 № 453²¹ (далее – Постановление № 453);

- подготовка проектно-сметной документации на строительство Физкультурно-оздоровительного комплекса в г. Ветлуга Нижегородской области (40 000,0 тыс.рублей). Положительное заключение экспертизы сметной документации ГБУ НО "Нижегородсмета в первом полугодии 2018 года не получено;

- подготовка проектно-сметной документации на строительство спортивного зала для художественной гимнастики в г. Заволжье Нижегородской области (9 000,0 тыс.рублей). Указанный объект включен в Адресную инвестиционную программу в июне 2018 года Постановлением № 453;

2) закупку спортивного оборудования, сертифицированного на соответствие государственным стандартам (14 668,1 тыс.рублей). Расходы запланированы на третий квартал текущего года;

3) закупку комплектов искусственных покрытий для футбольных полей (10 810,8 тыс.рублей, в том числе 8 000,0 тыс.рублей - за счет средств федерального бюджета). ЛБО за счет средств федерального бюджета не открыты;

4) адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации (21 212,3 тыс.рублей, в том числе 15 697,1 тыс.рублей – средства федерального бюджета). В соответствии с условиями заключенного Соглашения средства федерального бюджета перечислены в областной бюджет во втором квартале 2018 года. Соглашение на предоставление субсидии ГАУ НО «Центр спортивной подготовки» министерством спорта Нижегородской области заключено в июле 2018 год.

Исполнение ниже среднего по бюджету (47,1%) отмечено по следующим мероприятиям Госпрограммы:

- дополнительное материальное обеспечение ведущих спортсменов и их тренеров (публичные нормативные выплаты), установленное Законом Нижегородской области от 04.06.2008 № 60-З²² выплачено в сумме 11 178,5 тыс.рублей (28,1% от утвержденных бюджетных ассигнований 39 761,9 тыс.рублей). Дополнительное материальное обеспечение спортсменов (стипендия) за июнь перечислено в июле 2018 года. Часть средств запланирована для выплаты единовременных денежных поощрений

²⁰ О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

²¹ «О внесении изменений в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2018 - 2020 годы, утвержденную постановлением Правительства Нижегородской области от 8 ноября 2017 года № 791»

²² Закон Нижегородской области от 04.06.2008 №60-З «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров»

спортсменам в декабре 2018 года по итогам их выступлений на спортивных соревнованиях;

- субсидия автономной некоммерческой организации "Арена-2018" на финансовое обеспечение затрат, связанных с поставкой, монтажом, демонтажем строений и сооружений временного назначения и (или) вспомогательного использования для подготовки и проведения спортивных соревнований на стадионе в городе Нижнем Новгороде, в квартале улицы Бетанкура, набережной реки Волги, улицы Должанской, улицы Самаркандской и на территории, прилегающей к этому стадиону, за счет средств федерального бюджета перечислена в сумме 3 187,7 тыс.рублей (1,6% от плана в сумме 197 135,5 тыс.рублей). Министерством спорта Российской Федерации в мае текущего года вынесен запрет на расходование данных ассигнований в связи с необходимостью корректировки технических заданий.

Государственная программа «Реализация государственной национальной политики на территории Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 22).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 21 550,9 тыс. рублей или 49,6% от уточненного годового плана (43 416,4 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

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

Таблица 12

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Государственно-общественное партнерство в сфере государственной национальной политики Российской Федерации на территории Нижегородской области (22 1 00 00000)	1 037,6	2,4	803,3	3,7	77,4
Общероссийская гражданская идентичность и этнокультурное развитие народов Нижегородской области (22 2 00 00000)	41 078,8	94,6	20 007,6	1,4	48,7
Социально-культурная адаптация и интеграция мигрантов в Нижегородской области (22 2 00 00000)	300,0	0,7	200,0	0,9	66,7
Российское казачество (22 5 00 00000)	300,0	0,7	270,0	1,3	90,0
Профилактика экстремизма на национальной и религиозной почве (22 6 00 00000)	700,0	1,6	270,0	1,3	38,6
Итого	43 416,4	100,0	21 550,9	100,0	49,6

В рамках ГП предоставляются субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям в сфере духовно-просветительской деятельности и гармонизации межнациональных отношений, направленных на укрепление традиционных духовных и нравственных ценностей, сохранения этнокультурного многообразия народов Нижегородской области; на реставрацию, содержание и охрану зданий и объектов, являющихся

памятниками истории и культуры Нижегородской области, которые составили 99,9% (21 527,0 тыс.рублей) кассовых расходов по Госпрограмме.

Не исполнялись расходы на информационное освещение деятельности органов власти (514,8 тыс.рублей) по подпрограмме «Общероссийская гражданская идентичность и этнокультурное развитие народов Нижегородской области» - проведение конкурентных процедур запланировано на 3 квартал 2018 года.

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

Расходы по ГП-10 исполнены в сумме 18 494,9 тыс.рублей или 49,4 % от уточненного годового плана (37 412,1 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

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

Таблица 13.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Обеспечение реализации государственной программы (10 1 0000000)	22 859,3	61,1	10 647,1	57,6	46,6
Мероприятия в рамках госпрограммы «Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области» «(10 2 0000000)	14 552,8	38,9	7 847,8*	42,4	53,9
Итого	37 412,1	100,0	18 494,9	100,0	49,4

*субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 4 891,9 тыс.рублей (45,0% от уточненного плана 10 870,8 тыс.рублей).

7.2.2. Ниже среднего исполнения расходов по бюджету (47,1%) исполнены расходы по следующим государственным программам.

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

Расходы по ГП-09 исполнены в сумме 786 643,7 тыс.рублей или 43,0% от уточненного плана (1 831 347,9 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

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

Таблица 14.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено 1 полугодие 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры НО (09 1 00 00000)	317 696,6	17,3	43 978,7	5,6	13,8
Поддержка профессионального искусства, образования (09 2 00 00000)	1 052 460,6	57,5	528 872,6	67,2	50,3

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено 1 полугодие 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Наследие (09 3 0000000)	369 285,3	20,2	174 754,6	22,2	47,3
Обеспечение реализации государственной программы (09 4 00 00000)	41 145,0	2,2	21 966,2	2,8	53,4
Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области (09 5 00 0000)	50 760,4	2,8	17 071,6	2,2	33,6
Итого	1 831 347,9	100,0	786 643,7	100,0	43,0

Основную часть расходов (94,5%) данной Госпрограммы составляют субсидии на выполнение государственных заданий и на иные цели – 743 332,1 тыс.рублей (50,5% от уточненного годового плана).

Ниже среднего по Госпрограмме сложилось исполнение по двум подпрограммам:

1. «Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры НО» - исполнение составило 43 978,7 тыс.рублей, или 13,8% к уточненному плану 317 696,6 тыс.рублей, обусловленное неисполнением или низким исполнением отдельных расходов:

1) По объектам строительства и реконструкции в рамках Адресной инвестиционной программы - 7,4% (уточненный план 198 420,4 тыс.рублей; исполнено 14 612,8 тыс.рублей), а именно:

- софинансирование объектов капитального строительства восьми Домов культуры и Центра культуры за счет средств областного бюджета. (уточненный годовой план 135 512,4 тыс.рублей; исполнено 14 612,8 тыс.рублей, или 10,8%);

- приобретение оборудования для объекта «Строительство ЦСК в с. Дивеево Нижегородской области» (2 пусковой комплекс) (уточненный годовой план 12 472,5 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- капитальный ремонт Дворца культуры в городе Навашино Нижегородской области (уточненный годовой план 31 872,0 тыс.рублей; исполнение 0,0 тыс.рублей).

Финансирование осуществляется в соответствии с заключенными соглашениями между министерством культуры НО и администрациями муниципальных районов Нижегородской области. Перечисление средств осуществляется на основании предоставленных документов. Освоение средств запланировано до конца текущего года.

2) Расходы на софинансирование мероприятий на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры за счет средств областного бюджета, а также средств, поступивших из федерального бюджета. Порядок предоставления и распределения указанных субсидий утвержден 25.05.2018 г., ведется работа по заключению соглашений между министерством культуры НО и администрациями муниципальных районов Нижегородской области (уточненный план 44 174,8 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей).

3) Расходы на приобретение инструментов для ГБУК НО «Нижегородский губернский оркестр». Расходование средств запланировано на 2 полугодие 2018 года (уточненный план 14 482,0 тыс.рублей; исполнено

0,0 тыс.рублей).

2. «Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области» исполнение 17 071,6 тыс.рублей, или 33,6% к уточненному плану 50 760,4 тыс.рублей, что обусловлено низким исполнением субсидии в виде имущественного взноса в целях финансового обеспечения уставной деятельности АО «Управляющая компания по развитию Саровско-Дивеевского кластера» (уточненный годовой план 10 000,0 тыс.рублей; исполнено 2 794,7 тыс.рублей, или 27,9%).

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

- софинансирование мероприятий на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек за счет средств областного, а также средств, поступивших из федерального бюджета (уточненный годовой план 28 404,9 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- софинансирование мероприятий на поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров за счет средств областного, а также средств, поступивших из федерального бюджета (уточненный годовой план 1 471,1 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- реализация мероприятий по поддержке отрасли культуры предусмотрены за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования. (уточненный годовой план 9 090,8 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей).

Порядки предоставления и распределения указанных субсидий утверждены в период с 05.06 по 14.06.2018 г., ведутся работы по заключению соглашений между министерством культуры НО и администрациями муниципальных районов Нижегородской области.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 272 978,2 тыс.рублей или 41,8% к годовым назначениям (652 936,1 тыс.рублей), из них: за счет средств федерального бюджета в сумме 175 726,0 тыс.рублей (в объеме поступившей субвенции 175 739,2 тыс.рублей) или 39,9% к годовым назначениям и за счет средств областного бюджета в сумме 97 252,2 тыс.рублей или 45,7% к годовым назначениям. Основной объем расходов областного бюджета (95 139,4 тыс.рублей) исполнен на обеспечение деятельности подведомственных учреждений.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 87 562,9 тыс.рублей или 41,2% от уточненного годового плана (212 517,5 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 6,1 п.п. (47,3%).

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в Таблице 15.

Таблица 15.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Управление государственным имуществом Нижегородской области (16 1 00 00000)	50 030,0	23,5	7 893,6	9,0	15,8
Обеспечение реализации государственной программы (16 2 00 00000)	162 487,5	76,5	79 669,3	91,0	49,0
Итого	212 517,5	100	87 562,9	100	41,2

Основные расходы по Госпрограмме осуществлялись на содержание министерства имущественных и земельных отношений – 79 669,3 тыс.рублей или 91,0% от общей суммы расходов по Госпрограмме.

Основные причины низкого исполнения Госпрограммы:

1) не осуществлялись расходы:

- в сумме 5 985,5 тыс.рублей на развитие государственно-частного партнерства (далее – ГЧП) в связи с тем, что министерство имущественных и земельных отношений самостоятельно разрабатывает и подготавливает необходимую документацию.

Следует отметить, что в 2017 году расходы на развитие ГЧП также не осуществлялись (были первоначально запланированы в рамках ГП 19²³ в сумме 6 485,5 тыс.рублей и в течение 2017 года перераспределены на иные мероприятия);

- в сумме 1 000,0 рублей на формирование перечней объектов недвижимого имущества, расположенных на территории Нижегородской области, в отношении которых налог на имущество организаций определяется исходя из кадастровой стоимости недвижимого имущества, так как проводится открытый конкурс по определению исполнителя работ;

2) расходы на оплату выписок из единых государственных реестров осуществляются по мере необходимости их получения, оплате кадастровых работ по мере их выполнения в рамках заключенных контрактов - исполнение составило 1,6 тыс.рублей или 0,1% от годового плана (3 178,6 тыс.рублей);

3) расходы на оплату исполнительных листов осуществляются по мере их поступления - исполнение составило 478,1 тыс.рублей или 11,4% от годового плана (4 183,4 тыс.рублей);

4) расходы на публикацию информации, необходимой для распоряжения государственным имуществом, а также информации о предстоящих аукционах осуществляются в соответствии с заключенными государственными контрактами – исполнение составило 511,5 тыс.рублей или 9,1% от годового плана (5 625,1 тыс.рублей)

КСИП НО предлагает оценить потребность в бюджетных ассигнованиях на реализацию ГП 16 в запланированных объемах и рассмотреть вопрос об их уменьшении.

²³ Государственная программа «Развитие инвестиционного климата Нижегородской области»

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

Расходы по ГП 20 исполнены в сумме 501 472,3 тыс.рублей или 40,9% от уточненного годового плана (1 225 886,0 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам на 6,4%.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице 16:

Таблица 16.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Защита населения от чрезвычайных ситуаций (20 1 00 00000)	258 060,5	21,1	101 352,7	20,2	39,3
Обеспечение пожарной безопасности (20 2 00 00000)	759 390,2	61,9	325 223,6	64,9	42,8
Подготовка населения в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории НО (20 3 00 00000)	40 980,1	3,3	22 157,1*	4,4	54,1
Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (20 4 00 00000)	109 959,2	9,0	25 108,8**	5,0	22,9
Обеспечение реализации государственной программы (20 5 00 00000)	57 496,0	4,7	27 558,4	5,5	47,9
Итого	1 225 886,0	100,0	501 472,3	100,0	40,9

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

** - ассигнования на реконструкцию региональной автоматической системы центрального оповещения (РАСЦО) исполнены в сумме 25 180,8 тыс.рублей (50,0% от планового показателя). Перечисление субсидии осуществляется в соответствии с графиком платежей, определенным Соглашением между Правительством области и ПАО «Ростелеком».

Более 85% кассовых расходов по ГП составили расходы на обеспечение жизнедеятельности подразделений аварийно-спасательной и противопожарной служб в сумме 426 559,1 тыс.рублей (42,1% от плановых назначений (1 013 088,1 тыс.рублей) и 44,2% от доведенных ЛБО в сумме 965 033,2 тыс.рублей).

В отчетном периоде не исполнялись расходы:

- за счет средств целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера (2 516,4 тыс.рублей) в связи с отсутствием потребности;

- на разработку проектно-сметной документации на строительство пожарного депо на 2 машино-места из быстровозводимых конструкций в п. Красный Яр Нижегородской области в сумме 418,0 тыс.рублей. Указанные

средства включены в расходы областного бюджета Законом Нижегородской области от 08.06.2018 № 41-З²⁴;

- на мероприятия по созданию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город». Оплата производится на основании актов выполненных работ.

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

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 339 973,1 тыс.рублей (40,5% от уточненного плана 838 804,2 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам на 6,8п.п.

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице 17.

Таблица 17.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан (06 1 00 00000)	471 172,0	56,2	176 811,8*	52,0	37,5
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (06 3 00 00000)	310 725,3	37,0	135 065,6**	39,7	43,5
Обеспечение реализации государственной программы (06 4 00 00000)	56 906,9	6,8	28 095,7	8,3	49,4
Итого	838 804,2	100,0	339 973,1	100,0	40,5

*-социальные выплаты безработным гражданам и мероприятия по содействию занятости населения

**-содержание 48 государственных казенных учреждений (Центров занятости населения районов (городов) в соответствии с административно-территориальным делением)

Социальная поддержка безработных граждан, осуществляемая за счет субвенции из федерального бюджета, исполнена в сумме 161 446,1 тыс.рублей (36,9% от плановых назначений в сумме 437 114,8 тыс.рублей и 47,5% от расходов по Госпрограмме в целом).

Пособие по безработице выплачено в сумме 148 933,4 тыс.рублей с сокращением на 25,4% к аналогичному периоду 2017 года (199 491,5 тыс.рублей), что обусловлено снижением числа (на 18,4%) официально зарегистрированных безработных граждан в Нижегородской области²⁵ с 8 012 человек в июне 2017 года до 6 540 человек в июне 2018 года.

Бюджетные ассигнования областного бюджета на исполнение мероприятий по содействию занятости населения исполнены в сумме 15 365,7 тыс.рублей (45,1% от плановых назначений в сумме 34 057,2 тыс.рублей), в том числе²⁶:

²⁴ О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

²⁵ по данным официального сайта Нижегородстат

²⁶ согласно информации об использовании бюджетных средств на реализацию мероприятий содействия занятости населения по состоянию на 01.07.2018 года, размещенной на официальном сайте управления по труду и занятости Нижегородской области

- 1 780,5 тыс.рублей на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время;

- 8 793,8 тыс.рублей на профессиональное обучение безработных граждан;

- 1 164,0 тыс.рублей на профессиональное обучение женщин в период отпуска по уходу за ребенком до достижения им возраста трех лет;

- 604,4 тыс.рублей на организацию проведения оплачиваемых общественных работ.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 206 870,2 тыс.рублей или 39,3% от уточненного годового плана (525 975,5 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по государственным программам на 8 п.п.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице 18.

Таблица 18

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс. рублей	Доля, %	тыс. рублей	Доля, %	
Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области (11 1 00 00000)	66 945,1	12,7	27 074,3	13,1	40,4
Информационная среда (11 2 00 00000)	346 939,4	66,0	146 369,7	70,8	42,2
Электронное правительство (11 3 00 00000)	70 977,3	13,5	9 662,6	4,7	13,6
Обеспечение реализации государственной программы (11 5 00 00000)	41 113,7	7,8	23 763,6	11,4	57,8
Итого	525 975,5	100,0	206 870,2	100,0	39,3

Основную часть расходов (64,7% от кассовых расходов по ГП) составляют предоставленные в рамках подпрограммы «Информационная среда»:

- субсидии автономным и бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственных заданий на оказание государственных услуг (выполнение работ) в сумме 89 630,5 тыс.рублей или 43,3%;

- межбюджетные субсидии на оказание частичной финансовой поддержки районных (городских) средств массовой информации - 44 168,5 тыс.рублей (21,4%).

Отмечается низкий уровень исполнения (13,6%) по подпрограмме «Электронное правительство», что обусловлено предоставлением министерству информационных технологий и связи в течение отчетного периода дополнительных бюджетных ассигнований в сумме 45 330,0 тыс.рублей²⁷ на модернизацию системы по строительному надзору, создание подсистемы

²⁷ 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»

защиты и предоставление услуг связи для системы «112» Нижегородской области и заключением контрактов после отчетной даты.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 583 182,5 тыс.рублей или 37,3% к годовым назначениям (4 238 787,5 тыс.рублей).

Основная доля расходов (96,3%) в сумме 1 524 790,0 тыс.рублей была направлена на мероприятия по ликвидации накопленного экологического ущерба (в рамках подпрограммы 3 «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления, обеспечение безопасности сибирезвенных захоронений»). Без учета указанных расходов исполнение по иным расходам госпрограммы составило 58 392,5 тыс.рублей или 25,7% годовых назначений.

Замечания по исполнению Госпрограммы.

Плановые годовые назначения подпрограммы 1 «Обеспечение функционирования региональной системы экологического мониторинга» (15 181,7 тыс.рублей) исполнены в сумме 3 100,6 тыс.рублей или на 20,4%. Основная доля расходов (50,8%) в сумме 1 574,5 тыс.рублей была направлена на мероприятие «Организация и осуществление транспортного обслуживания должностных лиц, государственных органов и государственных учреждений» (36,6% к годовым назначениям, уточненным в июне текущего года).

Относительно осуществления непосредственно мероприятий экологического мониторинга, ранее исполняемых в рамках государственного задания подведомственному учреждению, а в 2018 году ввиду отсутствия у учреждения аккредитованной экологической лаборатории - через систему госзакупок, КСП НО отмечает следующее:

- на исполнение работ «Сбор и обработка гидрометеорологической информации» подрядчик не определен (плановые назначения составляют 3 199,9 тыс.рублей);

- на исполнение работ «Лабораторное обеспечение государственного экологического надзора» государственный контракт заключен 22.05.2018 на сумму 2 098,3 тыс.рублей (экономия плановых ассигнований составила 252,0 тыс.рублей). Расходы по состоянию на 01.07.2018 не исполнялись. В соответствии с условиями госконтракта работы носят заявительный характер.

При этом, оценка эффективности бюджетных расходов по указанным работам производится в рамках госпрограммы показателями, отражающими регулярность наблюдения за состоянием загрязнения атмосферного воздуха и поверхностных вод.

Таким образом, даже при условии выполнения и оплаты работ исполнение установленных целевых показателей по итогам 2018 года не сможет быть подтверждено.

Расходы по подпрограмме 2 «Развитие водохозяйственного комплекса Нижегородской области» ни по одному из мероприятий в анализируемом периоде не исполнялись (плановый объем расходов составляет 76 411,5 тыс.рублей).

Отмечается, что и по итогам 2017 года при плановых назначениях 16 913,8 тыс.рублей также не были обеспечены организационные мероприятия по реализации ни одного мероприятия подпрограммы.

По результатам анализа утверждённых бюджетных ассигнований, документов и информации о потенциальной возможности принятия и исполнения бюджетных/денежных обязательств до конца 2018 года предлагается, в соответствии с принципом достоверности бюджета, уточнить плановые назначения министерству экологии и природных ресурсов - сократить на 4 781,0 тыс.рублей по следующим кодам бюджетной классификации:

1) по КБК 04 06 0720172450 522 годовые плановые назначения составляют 13 719,9 тыс.рублей, из них:

- для перечисления субсидии г. Павлово на разработку ПСД берегоукрепления р. Ока запланировано 9 000,0 тыс.рублей. По результатам заключенного муниципального контракта от 25.07.2018 № 6ОК-18 и, исходя из условий софинансирования, установленных действующей редакцией АИП²⁸, областных средств на софинансирование работ потребуется не более, чем 4 839,9 тыс.рублей. Ассигнования в сумме 4 160,1 тыс.рублей подлежат сокращению;

- для перечисления Краснобаковскому району на разработку ПСД берегоукрепления р. Уста запланировано 3 534,6 тыс.рублей. По результатам заключенного муниципального контракта и, исходя из условий софинансирования, установленных действующей редакцией АИП, областных средств на софинансирование работ потребуется не более, чем 3 046,5 тыс.рублей. Ассигнования в сумме 488,1 тыс.рублей подлежат сокращению.

2) по КБК 04 06 0720272160 521 предлагается сократить плановые ассигнования (1 676,8 тыс.рублей) на 132,8 тыс.рублей, в пределах образовавшейся экономии при заключении муниципального контракта на разработку ПСД по объекту «Капитальный ремонт ГТС на р. Кишма в г. Ворсма».

Сокращенные ассигнования предлагается направить в Резервный фонд Правительства Нижегородской области.

Государственная программа «Охрана животного мира Нижегородской области» (далее - Госпрограмма, ГП 29).

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства области от 13.07.2017 № 516 и Планом реализации ГП 29 (приказ комитета по охране, использованию и воспроизводству объектов животного мира Нижегородской области от 16.03.2018 № 39/1).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 36 168,7 тыс.рублей или 37,2% к годовым назначениям (97 178,4 тыс.рублей).

Отмечается, что план реализации госпрограммы сформирован без учета

²⁸ Постановление Правительства Нижегородской области от 08.11.2017 № 791 (ред. от 20.07.2018) «Об утверждении Адресной инвестиционной программы Нижегородской области на 2018 - 2020 годы».

требований постановления Правительства Нижегородской области от 12.07.2013 № 470 «Об утверждении Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области» в части необходимости указания конкретных мероприятий, осуществляемых для реализации основных мероприятий госпрограммы, а также определения измеримых показателей непосредственных результатов реализации мероприятий.

Указанное затрудняет оценку обоснованности расходов на осуществление закупок на исполнение работ/услуг, достижимости целевых показателей.

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

Расходы по ГП 21 исполнены в сумме 87 022,2 тыс.рублей (27,5% от уточненного годового плана 316 604,4 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

Основную часть расходов по ГП 21 составили расходы по предоставлению субсидии на приобретение автобусов, работающих на компримированном природном газе, для предприятий и организаций пассажирского автотранспорта Нижегородской области для транспортного обслуживания чемпионата мира по футболу 2018 года в сумме 78 795,3 тыс.рублей (50,0% от годового плана 157 591,6 тыс.рублей) или 90,5% от кассовых расходов по Госпрограмме.

На низкое исполнение расходов по Госпрограмме в целом повлияло низкое исполнение расходов по предоставлению субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты газоснабжения (10 объектов в рамках АИП) – 7 965,5 тыс.рублей или 5,1% от годового плана 155 984,6 тыс.рублей. Субсидии перечислялись по факту выполненных работ на основании предоставленных документов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 9 323,7 тыс.рублей или 21,3% от уточненного годового плана (43 825,3 тыс.рублей), что ниже, чем среднее исполнение расходов по госпрограммам на 26 п.п.

Главным распорядителем бюджетных средств по ГП 19 является министерство экономического развития и инвестиций Нижегородской области. Указом Губернатора Нижегородской области от 15.01.2018 № 6 «Об утверждении структуры органов исполнительной власти Нижегородской области» функции по развитию инвестиционной политики переданы в министерство экономического развития и инвестиций Нижегородской области. Соответствующие изменения в Закон об областном бюджете внесены Законом Нижегородской области от 02.04.2018 № 14-3²⁹.

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице 19.

²⁹ «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»»

Таблица 19

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Стимулирование инвестиционной деятельности (19 1 00 00000)	7 643,6	17,4	0,0	0,0	0,0
Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области (19 3 00 00000)	36 181,7	82,6	9 323,7	100,0	25,8
Итого	43 825,3	100,0	9 323,7	100,0	21,3

В отчетном периоде не исполнялись расходы на реализацию мероприятий по стимулированию инвестиционной деятельности (7 643,6 тыс.рублей) в связи с подготовкой технических заданий для проведения закупок, осуществление которых запланировано на третий квартал текущего года.

Низкое исполнение расходов на реализацию мероприятий в рамках подпрограммы «Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области», направленных:

- в сумме 1 114,5 тыс.рублей на презентацию инвестиционного потенциала Нижегородской области (12,7% от плана в сумме 8 800,0 тыс.рублей);

- в сумме 8 209,2 тыс.рублей на организацию и проведение выставочно - конгрессных мероприятий, проводимых Правительством Нижегородской области (30,0% от планового показателя 27 381,7 тыс.рублей)

обусловлено графиками их проведения. Большинство мероприятий запланировано на 3-4 кварталы текущего года. Оплата производится после проведения мероприятия.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 551 182,0 тыс.рублей или 19,9% от уточненного годового плана (2 765 551,0 тыс.рублей), что ниже на 27,4 п.п., чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Информация о структуре финансирования и кассовом исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в Таблице 20.

Таблица 20

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством Нижегородской области (04 1 00 00000)	604 369,7	21,9	144 859,8	26,3	24,0
Обеспечение жильем молодых семей в Нижегородской области (04 2 00 00000)	41 872,6	1,5	0,0	0	0

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Обеспечение жильем работников учреждений сферы здравоохранения, образования, социальной защиты, культуры и спорта, научных организаций в Нижегородской области на 2015 - 2025 годы с использованием ипотечного кредитования (04 3 00 00000)	65 066,0	2,4	29 679,0	5,4	45,6
Дома для участковых уполномоченных милиции (полиции) Нижегородской области на 2015 - 2022 годы (04 4 00 00000)	25 578,3	0,9	11 526,5	2,1	45,1
Меры социальной поддержки молодых специалистов Нижегородской области на 2015 - 2023 годы (04 5 00 00000)	485 403,0	17,6	201 921,9	36,6	41,6
Обеспечение инженерной и дорожной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы (04 6 00 00000)	167 522,0	6,0	0,0	0	0
Комплексное освоение и развитие территорий в целях жилищного строительства на 2015 - 2020 годы (04 7 00 00000)	34 011,8	1,2	0,0	0,0	0,0
Развитие строительства жилья экономического класса в Нижегородской области (04 А 00 00000)	928 465,6	33,6	0,0	0	0
Прочие мероприятия в рамках государственной программы "Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области" (04 М 00 00000)	413 262,0	14,9	163 194,8	29,6	39,5
Итого	2 765 551,0	100,0	551 182,0	100,0	19,9

Основные причины низкого исполнения:

1) по подпрограмме «Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством Нижегородской области» исполнение составило 144 859,8 тыс.рублей или 24% от годового плана:

- расходы на приобретение (строительство) жилых помещений с целью их предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, осуществляются министерством социальной политики в соответствии с заключенными государственными контрактами – исполнение составило 5 599,0 тыс.рублей или 5,2% от годового плана (146 914,3 тыс.рублей);

- межбюджетные трансферты в форме субвенций на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями предоставляются на основании заявок органов местного самоуправления после

проведения конкурентных процедур – исполнение составило 47 711,8 тыс.рублей или 10,4% от годового плана (457 455,4 тыс.рублей);

2) не перечислялись межбюджетные трансферты в форме субсидий по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей в Нижегородской области» (41 872,6 тыс.рублей), а также по подпрограмме «Обеспечение инженерной и дорожной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы» (165 522,0 тыс.рублей), так как запланированы на второе полугодие текущего года;

4) не осуществлялись расходы по подпрограмме «Комплексное освоение и развитие территорий в целях жилищного строительства на 2015 - 2020 годы» (34 011,8 тыс.рублей), запланированы на 3 квартал текущего года;

5) не перечислялись межбюджетные трансферты в форме субсидий по подпрограмме «Развитие строительства жилья экономического класса в Нижегородской области» (928 465,6 тыс.рублей), запланированные на строительство школы на 550 мест (Богородский район, п. Новинки), детского сада на 240 мест (г. Н. Новгород, Приокский р-он) и двух детских дошкольных учреждений (г. Н. Новгород, Приокский и Ленинский р-ны). Перечисление субсидий муниципальным образованиям будет осуществляться во втором полугодии на основании предоставленных документов.

б) не осуществлялись расходы по прочим мероприятиям ГП 04:

- межбюджетные трансферты в форме субсидий на осуществление мероприятий по сносу расселенных аварийных жилых домов в городе-организаторе чемпионата мира по футболу в 2018 году (43 710,3 тыс.рублей) - в связи с внесением изменений в нормативные акты в части наименования мероприятия, расходы планируется осуществить во втором полугодии;

- межбюджетные трансферты в форме субвенций на обеспечение жильем отдельных категорий граждан:

- установленных Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» (20 599,8 тыс.рублей) - в связи с проверкой учетных дел ветеранов. Распоряжением Правительства Нижегородской области от 25.06.2018 № 667-р «О предоставлении единовременных денежных выплат на строительство или приобретение жилого помещения» определены ветераны (получатели единовременных денежных) выплат на общую сумму 11 787,0 тыс.рублей, которым будут перечисляться денежные средства после предоставления ими документов на строительство или приобретение жилого помещения;

- установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» (13 299,6 тыс.рублей) - в связи с проверкой учетных дел инвалидов. Расходы будут осуществляться после принятия распоряжений Правительства Нижегородской области о предоставлении единовременных денежных выплат на строительство или приобретение жилого помещения (проект распоряжения на сумму 7 577,4 тыс.рублей проходит процедуру согласования);

- граждан, страдающих тяжелыми формами хронических

заболеваний, перечень которых устанавливается уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти (11 159,1 тыс.рублей) – в связи с подготовкой распоряжений Правительства Нижегородской области о предоставлении единовременных денежных выплат на строительство или приобретение жилого помещения (расходы планируется осуществлять после их принятия).

Государственная программа «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории Нижегородской области» (далее – Госпрограмма, ГП 25).

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 192,6 тыс.рублей или 18,6% от уточненного годового плана (6 407,1 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 25 обусловлен неисполнением расходов на реализацию мероприятий антинаркотической направленности по следующим ведомствам:

1) министерство здравоохранения (государственный заказчик - координатор государственной программы) в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 1 220,4 тыс.рублей или 19,0% от общего объема плановых назначений по ГП в части предоставления субсидий на иные цели в рамках мероприятия «Совершенствование антинаркотической деятельности». Указанные средства, согласно плану реализации ГП 25 на 2018 год и плановый период 2019, 2020 годы³⁰, планируются на приобретение тест-систем для проведения добровольного тестирования учащихся образовательных организаций Нижегородской области и расходных материалов с целью подтверждения первичного анализа в химико-токсикологической лаборатории ГБУЗ НО «Нижегородский областной наркологический диспансер». Государственный контракт на оказание услуг по обеспечению лекарственными препаратами и медицинскими изделиями заключен указанным учреждением 12.02.2018 г.³¹, оплата производится после получения лекарственных препаратов и медицинских изделий. Проведение добровольного тестирования учащихся планируется на начало учебного года. В то же время отмечается, что планом реализации в качестве непосредственного результата в 1 квартале 2018 года запланировано приобретение тест-систем в количестве 1500 шт, в 4 квартале 2018 года – 2500 шт. В этой связи предлагается актуализировать план реализации;

2) управление информационной политики и взаимодействия со средствами массовой информации (далее – Управление) (соисполнитель государственной программы) в сумме 1 716,0 тыс.рублей или 26,8% от общего объема плановых назначений по ГП. Указанные средства запланированы в рамках мероприятия «Информационная антинаркотическая политика в СМИ, в том числе направленная на поддержку социально ориентированных негосударственных организаций, осуществляющих комплексную

³⁰ Приказ министерства здравоохранения Нижегородской области от 07.03.2018 № 112

³¹ за счет всех источников финансирования

реабилитацию и ресоциализацию лиц, потребляющих наркотические средства или психотропные вещества без назначения врача».

В связи с передачей министерством информационных технологий и связи части функций в Управление средства были перераспределены на указанное ведомство и утверждены Законом Нижегородской области от 02.04.2018 № 14-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Проведение конкурентных процедур на указанную сумму запланировано на 3 квартал 2018 года.

Кроме того, КСП НО отмечает, что необходимо актуализировать Постановление Правительства Нижегородской области от 22.05.2015 № 320 «Об утверждении государственной программы «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории Нижегородской области» и Распоряжение Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р «Об утверждении перечня государственных программ Нижегородской области» в части соисполнителей ГП 25.

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

Расходы по ГП 23 исполнены в сумме 51 772,4 тыс.рублей (17,8% от уточненного годового плана 291 531,7 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

Основную часть расходов по ГП 23 составили расходы на техническое обеспечение безопасности граждан в местах массового пребывания и безопасности дорожного движения в рамках аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в сумме 43 119,6 тыс.рублей (38,9% от годового плана 110 807,8 тыс.рублей) или 83,3% от кассовых расходов по Госпрограмме.

На низкое исполнение расходов по Госпрограмме в целом повлияло низкое исполнение расходов на:

- приобретение материальных ценностей в целях обеспечения правопорядка при проведении Чемпионата мира по футболу 2018 года – 3 020,7 тыс.рублей или 3,0% от уточненного годового плана (100 000,0 тыс.рублей). Оплата осуществлена за фактически поставленные материальные ценности. Министерством имущественных и земельных отношений Нижегородской области (ГРБС данных расходов) за первое полугодие 2018 года не заключены контракты на закупку всех запланированных материальных ценностей;

- развитие системы видеонаблюдения правоохранительного сегмента, входящей в состав аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 2 643,5 тыс.рублей или 3,7% от уточненного годового плана (70 576,9 тыс.рублей). Указанные расходы осуществляются в рамках Соглашения о создании комплекса средств автоматизации АПК «Безопасный город» Нижегородской области и развитии существующей системы видеонаблюдения правоохранительного сегмента от 07.04.2017 № 65-П.

С второго квартала 2018 года производится оплата арендных платежей за создание отдельных элементов системы. Во втором полугодии 2018 года планируется ввести в эксплуатацию 320 камер видеонаблюдения и 70 камер с распознаванием государственных регистрационных номеров. Оплата будет осуществлена по факту выполнения работ.

Государственная программа «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2025 годы» (далее – Госпрограмма, ГП 27).

Расходы по ГП 27 исполнены в сумме 285 778,8 тыс.рублей, или 16,9% от уточненного годового плана 1 692 798,4 тыс.рублей, что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Расходы по госпрограмме³² предусмотрены на строительство новых школ, в том числе строительство школы в р.п Гидроторф Балахнинского муниципального района и строительство здания школы в микрорайоне «Цветы», ул. Академика Сахарова в Приокском районе г. Нижнего Новгорода за счет средств областного и федерального бюджетов. Перечисление в муниципальные образования осуществлялось за фактически выполненные работы.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 36 347,0 тыс.рублей или 12,5% от уточненного годового плана (290 620,7 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (47,3%).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 15 обусловлен неисполнением следующих расходов:

1) 197 955,0 тыс.рублей по подпрограмме «Развитие промышленности Нижегородской области», удельный вес плановых назначений которой составляет 68,1% от общего объема плановых назначений по ГП. В рамках указанной подпрограммы не исполнялись следующие расходные обязательства:

- субсидии на возмещение части затрат промышленных и научных организаций, связанных с уплатой процентов по кредитам, привлеченным в российских кредитных организациях, на реализацию инвестиционных проектов (165 955,0 тыс.рублей), что обусловлено подготовкой конкурсной документации и проведением конкурса. Предоставление субсидии будет осуществляться после проведения конкурса в 3-4 квартале 2018 года;

- мероприятия по созданию индустриальных парков на территории Нижегородской области (32 000,0 тыс.рублей), что обусловлено следующим.

Согласно пояснениям министерства промышленности, торговли и предпринимательства к ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» по состоянию на 01.04.2018 года указанные средства запланированы на проведение первоочередных мероприятий по подготовке участка для строительства государственного индустриального парка, в том числе:

³² Постановление Правительства НО от 29.12.2015 №893

проведение инженерно-геологических изысканий и топографической съемки, разработку проекта планировки территории. Предполагалось проведение министерством конкурентных процедур для выбора подрядной организации на осуществление данных видов работ.

Согласно сведениям об исполнении бюджета по состоянию на 01.07.2018 года, указанное мероприятие не исполнялось в связи с решением вопроса о смене главного распорядителя бюджетных средств.

В соответствии с Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (ред. от 26.07.2018) бюджетные ассигнования в сумме 30 086,5 тыс.рублей на создание индустриальных парков на территории Нижегородской области утверждены по-прежнему министерству промышленности, торговли и предпринимательства.

В этой связи КСП НО предлагает в целях более эффективного использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ) дополнительно оценить потребность в указанных ассигнованиях в запланированных объемах по итогам исполнения областного бюджета за 9 месяцев текущего года.

2) 15 000,0 тыс.рублей по подпрограмме «Наука и инновации в промышленности Нижегородской области» в части расходов по финансированию проектов - победителей совместного (регионального) конкурса проектов фундаментальных научных исследований». Указанное обусловлено осуществлением выплат после подведения итогов конкурсов в 3-4 кварталах 2018 года.

Государственная программа «Формирование современной городской среды на территории Нижегородской области на 2018-2022 годы» (далее – Госпрограмма, ГП 31).

Расходы по ГП 31 исполнены в сумме 9 182,0 тыс.рублей (0,9% от уточненного годового плана 1 049 063,0 тыс.рублей), что значительно ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (47,3%).

В рамках ГП 31 предусмотрено предоставление двух межбюджетных трансфертов:

- субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 1 028 222,2 тыс.рублей. За первое полугодие 2018 года расходы исполнены в сумме 9 182,0 тыс.рублей или 0,9% от уточненного годового плана;

- субсидии на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) в сумме 20 840,8 тыс.рублей. Расходы не исполнялись.

Субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды распределены между всеми муниципальными образованиями Нижегородской области, субсидии на поддержку обустройства мест массового отдыха населения (городских парков) распределены шести

муниципальным образованиям³³. С муниципальными образованиями заключены соглашения о предоставлении межбюджетных трансфертов, в течение 2 квартала 2018 года муниципальными образованиями проведены конкурентные процедуры закупок и заключены соответствующие контракты. Финансирование мероприятий в рамках Госпрограммы производится по фактической потребности в средствах на основании актов выполненных работ согласно заключенным контрактам. Выполнение работ и их оплата запланированы на второе полугодие 2018 года.

7.2.3. В рамках следующих трех государственных программ расходы в первом полугодии 2018 года не производились.

«Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2018-2020 годы».

Расходы по Госпрограмме не осуществлялись, запланированы Законом об областном бюджете в сумме 12 613,1 тыс.рублей.

Госпрограмма Правительством Нижегородской области не утверждена.

В отчетном периоде осуществлялось согласование проекта Госпрограммы с Правительством РФ (проект согласован распоряжением Правительства РФ от 05.07.2018 № 1368-р).

КСП НО отмечает, что длительное согласование проекта Госпрограммы не соответствует положениям п.5.7. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области³⁴ (далее – Порядок о разработке госпрограмм), предусматривающим утверждение госпрограммы до начала финансового года. Предлагаем внести изменения в Порядок о разработке госпрограмм в части определения особого порядка утверждения госпрограмм, которые необходимо предварительно согласовывать с Правительством РФ.

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

Бюджетные ассигнования на реализацию Госпрограммы запланированы в сумме 14 151,2 тыс.рублей³⁵, доля расходов в общей сумме расходов областного бюджета по плану составляет – менее 0,1%.

Согласно пояснениям министерства строительства Нижегородской области (ГРБС, государственный заказчик (координатор) Госпрограммы) в первом полугодии 2018 года заключались соглашения о предоставлении субсидий с муниципальными образованиями Нижегородской области, расходы планируются после отчетной даты.

В части планирования бюджетных ассигнований на реализацию ГП 26

³³ Ветлужский, Княгининский, Лысковский, Сергачский и Кстовский муниципальные районы и городской округ город Шахунья

³⁴ постановление Правительства Нижегородской области от 12.07.2013 № 470

³⁵ после отчетной даты Законом Нижегородской области от 28.06.2018 № 48-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» ассигнования увеличены до 38 257,9 тыс.рублей

КСП НО повторно отмечает³⁶, что реализация мероприятий данной программы предусмотрена только до 2017 года. Реализация Госпрограммы осуществлялась в четыре этапа в период с 2013 по 2017 годы и финансировалась за счет средств Государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (далее – Фонд), средств областного бюджета Нижегородской области и средств местных бюджетов (муниципальных образований – участников Госпрограммы). Основная цель Госпрограммы – финансовое и организационное обеспечение переселения граждан из многоквартирных домов, признанных до 1 января 2012 года в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации. По официальным данным Фонда³⁷ на 01.01.2018 на территории Нижегородской области расселен весь аварийный жилищный фонд, признанный аварийным до 1 января 2012 года.

Внесенными в ГП 26 в 2018 году изменениями уменьшен объем финансирования четвертого этапа мероприятий за счет средств Фонда и местных бюджетов путем увеличения финансирования за счет средств областного бюджета в сумме 10 624,5 тыс.рублей, а также предусмотрен остаток нераспределенных средств областного бюджета в сумме 3 526,7 тыс.рублей, планируемый к распределению между муниципальными образованиями в августе 2018 года на компенсацию средств Фонда, подлежащих возврату в соответствии с решением Правления Фонда от 28.03.2018 № 831. В соответствии с данным решением Правления Фонда средства подлежат возврату в связи с уменьшением общей площади аварийного жилищного фонда (общая сумма, подлежащая возврату Нижегородской областью, составляет 50 432,5 тыс.рублей).

Государственная программа «Развитие товарной аквакультуры (товарного рыбоводства) в Нижегородской области» (далее - Госпрограмма, ГП 32).

Расходы по Госпрограмме в анализируемом периоде не исполнялись. Комитетом по охране, использованию и воспроизводству объектов животного мира в рамках возложенных на него функций по осуществлению политики Нижегородской области в сфере товарного рыбоводства осуществлялись организационные мероприятия по утверждению³⁸ Порядков предоставления субсидий из областного бюджета на возмещение части затрат на приобретение кормов для рыб и субсидий на возмещение части затрат на приобретение рыбопосадочного материала.

Кроме того, комитетом объявлен конкурс по определению подрядчика на проведение научно-исследовательской работы в области товарной

³⁶ Заключение КСП НО на проект закона Нижегородской области от 11.04.2018 № 530-6/2018 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов», заключение КСП НО на проект закона Нижегородской области от 09.06.2018 № 580-6/2018 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

³⁷ <https://www.reformagkh.ru/relocation/alarm/sf?tid=2238753&sort=alphabet&item=home>

³⁸ Постановление Правительства Нижегородской области от 29.06.2018 № 483 «Об утверждении порядков предоставления субсидий из областного бюджета на возмещение части затрат на приобретение кормов для рыб и рыбопосадочного материала».

аквакультуры (товарного рыбоводства) на территории Нижегородской области (начальная максимальная цена контракта заявлена в сумме 400,0 тыс.рублей, в сумме плановых ассигнований).

8. Непрограммные расходы.

Непрограммные расходы областного бюджета за первое полугодие 2018 года исполнены в сумме 2 806 544,2 тыс.рублей (41,5% от уточненного годового плана – 6 758 714,9 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по бюджету (47,1%).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

1) расходы на обеспечение функций государственных органов 739 096,8 тыс.рублей (42,4% от уточненного годового плана 1 744 868,5 тыс.рублей) – 28,1% в непрограммных расходах;

2) расходы на обеспечение деятельности государственных учреждений 539 068,4 тыс.рублей (46,1% от уточненного годового плана 1 168 999,8 тыс.рублей) – 19,2% в непрограммных расходах;

3) межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (городских округов) – 386 980,2 тыс.рублей (35,7% от уточненного годового плана 1 085 425,5 тыс.рублей) – 13,8% в непрограммных расходах, из них основные расходы составили иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области в сумме 326 370,3 тыс.рублей (100,0% от уточненного годового плана);

4) расходы на проведение выборов Губернатора Нижегородской области – 265 018,8 тыс.рублей (100,0% от уточненного годового плана) – 9,4% в непрограммных расходах;

5) строительство и оснащение оборудованием объектов в рамках реализации концессионных соглашений – 219 605,0 тыс.рублей (50,0% от уточненного годового плана 439 210,0 тыс.рублей) – 7,8% в непрограммных расходах;

6) расходы на обеспечение деятельности аппаратов мировых судов – 183 662,2 тыс.рублей (38,4% от уточненного годового плана 477 983,5 тыс.рублей) – 6,5% в непрограммных расходах;

7) 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 годового плана 162 722,3 тыс.рублей) – 4,1% в непрограммных расходах;

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

На исполнение непрограммных расходов ниже среднего повлияло неисполнение и низкое исполнение следующих расходов:

1) не исполнялись расходы на предоставление субсидий на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в сумме 250 000,0 тыс.рублей. В июне 2018 года по результатам проведенного конкурсного отбора проектов принят нормативный правовой акт о распределении субсидий³⁹, расходы планируются после отчетной даты;

2) субсидий на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства исполнены в сумме 25 297,7 тыс.рублей или 5,5% от уточненного годового плана 456 694,4 тыс.рублей. Расходы запланированы на 11 муниципальных объектов в рамках АИП, в том числе строительство здания администрации Дивеевского муниципального района Нижегородской области в сумме 190 000,0 тыс.рублей и строительство магистральной напорной канализации г. Бор в сумме 178 123,9 тыс.рублей. Перечисление субсидий осуществляется под фактически выполненные работы;

3) расходы на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства исполнены в сумме 5 174,6 тыс.рублей или 4,7% от уточненного годового плана 111 236,2 тыс.рублей. Расходы запланированы на шесть объектов областной собственности в рамках АИП. Оплата осуществляется в течение года по факту выполненных работ.

9. Межбюджетные трансферты переданы из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области по состоянию на 1 июля 2018 года в сумме 27 329 964,0 тыс.рублей (на 49,0% от уточненного плана на год в сумме 55 764 123,7 тыс.рублей и на 50,8% от доведенных ЛБО), в том числе по формам предоставления трансфертов:

9.1. Дотации исполнены в сумме 3 510 575,6 тыс.рублей, на 49,8% от уточненного плана на год (7 053 972,9 тыс.рублей) и 12,8% от общей сумму перечисленных межбюджетных трансфертов, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 2 254 511,5 тыс.рублей (64,2% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 1 256 064,1 тыс.рублей (35,8% в общем объеме исполненных дотаций).

9.2. Субсидии исполнены в сумме 3 001 475,0 тыс.рублей, на 24,7% от уточненного плана на год (12 158 604,2 тыс.рублей). Доля кассовых расходов по перечислению субсидий в муниципальные образования Нижегородской области от общей суммы предоставленных в первом полугодии 2018 года межбюджетных трансфертов составила 11,0%.

Информация о плановых показателях и перечислении субсидий в бюджеты муниципальных образований Нижегородской области в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в отчетном периоде представлена в таблице 21.

³⁹ Постановление Правительства Нижегородской области от 05.06.2018 № 406 «О распределении в 2018 году субсидий на реализацию проекта по поддержке местных инициатив»

Таблица 21.

раздел классификации расходов бюджетов	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
04 00 «Национальная экономика»	4 812 835,5	39,6	1 845 514,1	61,5	38,3
05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	2 278 603,0	18,7	256 209,3	8,5	11,2
07 00 «Образование»	3 377 944,3	27,8	294 130,1	9,8	8,7
08 00 «Культура, кинематография»	281 562,0	2,3	14 612,8	0,5	5,2
10 00 «Социальная политика»	48 343,8	0,4	3 021,1	0,1	6,2
11 00 «Физическая культура и спорт»	69 850,0	0,6	14 441,3	0,5	20,7
12 00 «Средства массовой информации»	98 152,3	0,8	44 168,5	1,5	45,0
14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»*	1 191 313,3	9,8	529 378,0	17,6	44,4
Итого	12 158 604,2	100	3 001 475,2	100	24,7

9.3. Субвенции исполнены в сумме 19 688 124,7 тыс.рублей, на 57,5% от уточненного плана на год (34 255 571,3 тыс.рублей). Доля кассовых расходов по предоставлению субвенций в муниципальные образования Нижегородской области от общей суммы предоставленных в первом полугодии 2018 года межбюджетных трансфертов составила 72,0%.

Информация о плановых показателях и предоставлении субвенций в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в отчетном периоде представлена в таблице 22.

Таблица 22.

раздел классификации расходов бюджетов	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 1 полугодие 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
01 00 «Общегосударственные вопросы»	7 175,1	менее 0,1%	7 175,1	менее 0,1%	100,0
02 00 «Национальная оборона»	49 126,3	0,1	24 381,6	0,1	49,6
03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	2 306,2	менее 0,1%	0,0	0,0	0,0
04 00 «Национальная экономика»	1 967 691,0	5,7	1 166 245,2	5,9	59,3
05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	270,1	менее 0,1%	135,1	менее 0,1%	50,0
07 00 «Образование»	29 554 582,9	86,3	17 282 361,0	87,8	58,5
09 00 «Здравоохранение»	142 820,6	0,4	48 200,0	0,2	33,7
10 00 «Социальная политика»	1 520 584,6	4,4	664 229,5	3,4	43,7
14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»*	1 011 014,5	3,0	495 397,2	2,5	49,0
Итого	34 255 571,3	100,0	19 688 124,7	100,0	57,5

*- по разделу 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» в бюджеты муниципальных образований предоставляется субвенция на осуществление органами местного самоуправления муниципальных районов полномочий органов государственной власти Нижегородской области по расчету и предоставлению дотаций бюджетам поселений.

9.4. Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме

1 129 788,5 тыс.рублей, на 49,2% от уточненного плана на год (2 295 975,3 тыс.рублей), в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 381 915,0 тыс.рублей (96,2% от плановых назначений в сумме 397 201,2 тыс.рублей).

Из 11 иных межбюджетных трансфертов, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по четырем иным межбюджетным трансфертам (три - по разделу 07 00 «Образование», один - по разделу 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»;

- в объеме годовых бюджетных назначений исполнены пять иных межбюджетных трансфертов (два - по разделу 01 00 «Общегосударственные вопросы», по одному в рамках разделов 04 00 «Национальная экономика», 07 00 «Образование», 14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации».

10. В соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 25.12.2013 № 994⁴⁰ года все расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами, осуществляются согласно **Адресной инвестиционной программы Нижегородской области**, перечень объектов в которой сформирован в разрезе государственных программ и непрограммных расходов.

В первом полугодии 2018 года расходы на реализацию АИП составили 2 390 233,4 тыс.рублей (26,1% от уточненного годового плана 9 174 081,7 тыс.рублей), что в 2,7 раз меньше аналогичных расходов первого полугодия 2017 года (6 512 007,5 тыс.рублей).

Итоговая информация в разрезе заказчиков представлена в таблице.

Таблица 23.

Заказчики	План на 2018 год, тыс.рублей	Исполнено за 1 полугодие 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	2 402 465,6	698 069,4	29,1	74	22	52
Муниципальные заказчики	6 771 616,1	1 692 164,0	25,0	96	31	65
Всего по Программе	9 174 081,7	2 390 233,4	26,1	170	53	117

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

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 698 069,4 тыс.рублей (29,1% от плана), из них:

- 456 224,7 тыс.рублей (43,7% 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

⁴⁰ Об утверждении Положения о порядке формирования и реализации Адресной инвестиционной программы Нижегородской области

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 (287 352,2 тыс.рублей, 51,7% от плана);

- 153 027,6 тыс.рублей (35,9% от плана) - реконструкция ГБОУ «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала армии Маргелова В.Ф.

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 1 692 164,0 тыс.рублей (25,0% от плана 6 771 616,1 тыс.рублей):

Таблица 24.

Наименование госпрограммы	План на 2018 год, тыс.рублей	Исполнено за 1 полугодие 2018 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие образования Нижегородской области	707 239,6	6 223,9	0,9
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	285 778,8	16,9
Развитие культуры Нижегородской области	198 420,4	14 612,8	7,4
Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области	27 000,0	14 325,8	53,1
Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области	1 099 174,7	52 436,0	4,8
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	225 974,0	112 593,7	49,8
Охрана окружающей среды Нижегородской области	13 719,9	0,0	0,0
Развитие транспортной системы Нижегородской области	2 177 780,1	1 172 929,8	53,9
Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области	155 984,6	7 965,5	5,1
Непрограммная часть	473 524,4	25 297,7	5,3
Всего	6 771 616,1	1 692 164,0	25,0

Причины низкого исполнения приведены в пунктах 7.2 и 8 по соответствующим госпрограммам и непрограммным расходам.

11. Бюджетные и автономные учреждения

За 1 полугодие 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 25.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план*	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	22 919 302,6	11 529 778,6	50,3	22 997 356,3	10 708 129,1	46,6
Субсидии на иные цели	6 634 855,1	2 798 419,4	42,2	6 777 758,2	1 595 542,6	23,5

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план*	исполнено	% от плана
Итого	29 554 157,7	14 328 198,0	48,5	29 775 114,5	12 303 671,7	41,3

*- 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 26:

Таблица 26.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	План	исполнено	% от плана
Средства обязательного медицинского страхования	29 109 329,4	13 616 971,5	46,8	29 624 173,6	13 388 915,6	45,2
Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 888 749,7	3 371 393,5	48,9	7 471 341,2	2 922 582,8	39,1
Итого	35 998 079,1	16 988 365,0	47,2	37 095 514,8	16 311 498,4	44,0

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

Таблица 27.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	77,0%	3,6%	49,0%	64,4%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	20,4%	83,6%	49,2%	34,6%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,3%	12,6%	0,3	-
4	Иные бюджетные ассигнования	1,3%	0,2%	1,5%	1,0%

Основную долю затрат составляет оплата труда – 64,1% (на уровне 1 полугодия 2017 года).

Согласно «Сведениям об остатках денежных средств учреждения» (ф. 0503779) остатки средств на счетах бюджетных и автономных учреждений (без учета средств во временном распоряжении) на 01.07.2018 года составили 4 542 809,4 тыс.рублей (остатки на 01.07.2017 - 3 793 993,0 тыс.рублей). Рост остатков денежных средств в 2,7 раза отмечается по субсидии на иные цели (на 01.07.2017 – 493 214,4 тыс.рублей; на 01.07.2018 – 1 345 145,0 тыс.рублей). Предоставление субсидий на иные цели получателям осуществляется в соответствии с условиями соглашений, на основании предоставленных документов.

12. Дорожный фонд (далее – ДФ).

Законом об областном бюджете расходы ДФ на 2018 год утверждены в

сумме 12 806 511,3 тыс.рублей, исполнение которых планируется обеспечить за счет следующих доходов:

Таблица 28.

(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на год	Исполнено на 01.07.2018	% исполнения к году
Остатки на начало периода	976 644,5	976 644,5	100
Налоговые и неналоговые доходы	10 938 885,3	3 973 511,9	36,3
Поступления из федерального бюджета	890 981,5	102 373,5	11,5
Итого	12 806 511,3	5 052 529,9	39,5

Расходы дорожного фонда исполняются в рамках подпрограмм 1, 2, 3 и 7 ГП «Развитие транспортной системы Нижегородской области» (постановление Правительства области от 03.04.2014 № 303) и Плана реализации госпрограммы (приказ министерства транспорта и автомобильных дорог от 28.12.2017 № 254/од).

Программные расходы ДФ исполнены в сумме 3 810 519,2 тыс.рублей или 29,8% к годовым назначениям. С учетом поступивших доходов, подлежащих зачислению в Дорожный фонд (5 052 529,9 тыс.рублей), условный профицит дорожного фонда составил 1 242 010,7 тыс.рублей.

В рамках подпрограммы 1 «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» расходы исполнены в сумме 2 948 341,2 тыс.рублей, что составило 33,1% к годовым назначениям 8 912 125,7 тыс.рублей.

Отмечается, что плановый объем ремонтной кампании на 2018 год (3 429 904,3 тыс.рублей) превышает на 24,5% аналогичные расходы, исполненные в 2017 году, плановые объемы расходов на содержание дорог на 2018 год (2 946 682,9 тыс.рублей) соответственно превышают на 17,1% фактические расходы 2017 года.

В рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 485 860,5 тыс.рублей, или 18,8% к годовым назначениям (2 585 712,3 тыс.рублей). Основной объем расходов – 391 592,3 тыс.рублей был направлен на развитие дорожно-транспортной инфраструктуры в рамках подготовки к Чемпионату мира по футболу.

В рамках подпрограммы 3 «Повышение безопасности дорожного движения» расходы исполнены в сумме 288 971,3 тыс.рублей, что составило 27,2% к годовым назначениям 1 062 387,0 тыс.рублей.

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

Расходы на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным фондом (в рамках подпрограммы 7), составили 87 346,2 тыс.рублей или 35,5% к годовым назначениям.

Расходы дорожного фонда на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных «дорожных» кредитов, полученных из

федерального бюджета, (утверждены статьей 33 Закона о бюджете в сумме 562,5 тыс.рублей) не исполнялись ввиду ненаступления сроков погашения (по графику – 30.11.2018).

13. Расходы на погашение долговых обязательств области и обслуживание государственного долга области, согласно данным отчетности и Долговой книги Нижегородской области, исполнены в отчетном периоде в полном объеме требований, в соответствии с условиями заимствований, просроченной задолженности на 01.07.2018 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 2 253 274,1 тыс. рублей, на 44,5% от установленного плана (5 066 525,2 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17).

Ввиду того, что, начиная с 2018 года, Законом об областном бюджете плановые назначения по расходам на обслуживание госдолга в разделе видов заимствований (кредиты коммерческих банков, облигационные займы, бюджетные кредиты на пополнение остатков на счетах бюджета, бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета) не утверждены⁴¹ соответствующий дифференцированный анализ исполнения расходов не проводится.

14. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило «минус» 765 728,7 тыс.рублей (в размере сложившегося профицита).

14.1. Запланированное на 2018 год размещение государственных ценных бумаг в сумме 10 000 000,0 тыс.рублей не производилось.

По состоянию на 30.07.2018 по итогам конкурса с экономией в 9,2 млн.рублей определен организатор размещения облигаций – ПАО «Совкомбанк».

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2018 год в сумме 5 600 000,0 тыс.рублей, согласно графику приходится на второе полугодие.

14.2. Сальдовый результат привлечение/погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 3 774 962,8 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 16 500 000,0 тыс.рублей (объемы погашения превысили объемы привлечения).

14.3. Сальдовый результат привлечение/погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы, запланированный в целом на год в сумме «минус» 1 002 058,0 тыс.рублей, составил на отчетную дату 10 986 143,0 тыс.рублей.

В том числе осуществлено привлечение бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счете областного бюджета в сумме 21 873 961,0 тыс.рублей, погашение в сумме 10 887 818,0 тыс.рублей.

⁴¹ утверждены в целом и в том числе по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета.

Установленный Законом об областном бюджете лимит по привлечению указанных заимствований в сумме 10 986 143,0 тыс.рублей действует с 25.04.2018, при увеличении в отчетном периоде доходных источников, оказывающих влияние на размер лимита⁴², не актуализировался.

По действующим параметрам бюджета расчетный лимит составляет 11 062 098,6 тыс.рублей.

14.4. Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов муниципальным образованиям, запланированный в целом на год в сумме 323 596,9 тыс.рублей, составил на отчетную дату 41 341,0 тыс.рублей (выдано 11 000,0 тыс.рублей, возвращено 52 341,0 тыс.рублей).

14.5. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 1 506 787,3 тыс.рублей при годовом плановом показателе 3 517 169,1 тыс.рублей (остатки бюджетных средств на едином счете областного бюджета на 01.01.2018 учтены в сумме 3 614 518,0 тыс.рублей).

14.6. Не исполнялись запланированные в источниках финансирования дефицита расходы на исполнение гарантированных Нижегородской областью обязательств третьих лиц в связи с отсутствием гарантийных случаев и, соответственно, обращений кредиторов (Законом области об областном бюджете предусмотрено 57 540,0 тыс.рублей).

14.7. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета в сумме 3 200 000,0 тыс.рублей привлечены средства организаций, учредителями которых выступает Нижегородская область, а также лицевые счета которых открыты в УФК или в минфине области. По завершению финансового года указанные средства, а также дополнительно 400 000,0 тыс.рублей подлежат возврату.

15. Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, **государственный долг** области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.07.2018 учитывается в сумме 70 498 451,1 тыс.рублей, снизился с начала года на 5 528 046,7 тыс.рублей (или на 7,8%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные в статье 36 Закона области об областном бюджете (93 971 217,6 тыс.рублей), в статье 11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (не должен превышать 75 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 01.07.2018 составил соответственно – 56,0%).

Плановый показатель государственного долга на 01.01.2019 составляет 75 591 936,2 тыс.рублей или 60,1% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует дополнительному ограничению, установленному Концепцией управления государственным долгом области⁴³: на 01.01.2019 - не более 62%.

⁴² Бюджетный кодекс РФ, статья 93.6.

⁴³ Постановление Правительства Нижегородской области от 12.10.2011 № 817 «О Концепции управления государственным долгом Нижегородской области на период до 2020 года».

Состав государственного долга области на 01.07.2018:

- заимствования области – 70 245 228,0 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 38 300 000,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (54,5%), 31 945 228,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты (45,5%), кредиты коммерческих банков – задолженность отсутствует;

- гарантии области – 253 223,2 тыс.рублей, что составляет 0,4% в общем объеме государственного долга, т.е. предел гарантий, установленный в ст.11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (15%), соблюден.

Доля коммерческих заимствований (38 300 00,0 тыс.рублей) составляет 30,4% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В отношении данного показателя Концепцией управления государственным долгом области установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2019 доля коммерческих заимствований не должна превышать – 46% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что и запланировано Законом об бюджете на 2018 год (55 425 037,2 тыс.рублей, 44,1%).

И.о.председателя палаты



Н.С. Осипова