

Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2017 года.

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» от 23.12.2016 № 178-З (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 02.08.2017) доходы областного бюджета на 2017 год утверждены в сумме 142 591 278,2 тыс.рублей; расходы – 144 853 584,2 тыс.рублей; дефицит – 2 262 306,0 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном периоде внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.10.2017 сформирован уточненный план со следующими основными параметрами:

Таблица 1.
(тыс.рублей)

	Доходы	Расходы	Профицит	Дефицит
Закон от 23.12.2016 № 178-З	134 873 373,9	133 184 177,4	1 689 196,5	-
изменения, внесенные в Закон в течение отчетного года, из них:	+7 717 904,3	+11 669 406,8	-1 068 014,7	+ 2 251 284,9
за счет безвозмездных поступлений	+7 475 565,3	X	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	+242 339,0	X	X	X
Закон с учетом изменений (ред. от 02.08.2017)	142 591 278,2	144 853 584,2	X	2 262 306,0
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	X	-339 978,5	X	X
Уточненный план на 01.10.2017	X	144 513 605,7	X	X
		108,5 % к первоначальной редакции		

По итогам 9 месяцев 2017 года областной бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 101 463 644,5 тыс.рублей, что составляет 71,2% от уточненного плана на 2017 год (142 591 278,2 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 104 108 935,2 тыс.рублей, что составляет 72,0% от уточненного годового плана (144 513 605,7 тыс.рублей).

Областной бюджет по итогам 9 месяцев 2017 года исполнен с дефицитом в сумме 2 262 306,0 тыс.рублей (по итогам 9 месяцев 2016 года дефицит составил 9 761 977,0 тыс.рублей).

2. Уточненный годовой план по доходам на 2017 год (142 591 278,2 тыс.рублей) составил 108,1% к годовому плану на 2016 год (131 931 642,2 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за 9 месяцев 2017 года (101 463 644,5 тыс.рублей) составило 71,2 % к уточненному годовому плану (142 591 278,2 тыс.рублей) или 106,0% к поступлениям за 9 месяцев 2016 года (95 710 181,4 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 84 239 114,3 тыс.рублей или на 2,7% больше поступлений аналогичного периода 2016 года (82 003 602,9 тыс.рублей). Безвозмездные поступления составили

17 224 530,2 тыс.рублей или на 25,7% больше поступлений аналогичного периода 2016 года (13 706 578,5 тыс.рублей).

Налоговые доходы (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 81 892 999,6 тыс.рублей, что на 2 440 227,3 тыс.рублей или на 3,1% больше поступлений за аналогичный период 2016 года (79 452 772,3 тыс.рублей).

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

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 9 месяцев 2017 года, тыс.рублей	Отклонение к 9 месяцам 2016 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	55 599 462,5	+ 1 508 477,1	+2,8
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	11 566 966,0	+497 820,1	+4,5
1 05	Налоги на совокупный доход	4 837 262,2	+716 122,2	в 1,2 раза
1 06	Налоги на имущество	9 727 607,2	-232 845,2	-2,3
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	47 277,5	+4 483,3	+10,5
1 08	Государственная пошлина	114 008,6	-54 245,9	-32,2
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	415,6	+415,7	X
	Всего налоговые доходы	81 892 999,6	+2 440 227,3	+3,1

Сравнение поступлений налоговых доходов (по подгруппам) с аналогичным периодом 2016 года представлено ниже.

(1 01) Налоги на прибыль, доходы поступили в сумме 55 599 462,5 тыс.рублей или 69,8% от годового плана (79 710 329,9 тыс.рублей), на 1 508 477,1 тыс.рублей или на 2,8% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (54 090 985,4 тыс.рублей).

Поступления по налогу на прибыль составили 26 818 738,3 тыс.рублей или 67,7% от годового плана (39 602 771,9 тыс.рублей), на 730 513,4 тыс.рублей или на 2,7% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (27 549 251,7 тыс.рублей), что связано с уменьшением поступлений от крупнейших налогоплательщиков области, в том числе за счет возврата (зачета) сложившейся переплаты по налогу (АО «Выксунский металлургический завод», Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк, АО «Концерн воздушно-космической обороны «Алмаз – Антей»).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 28 780 724,2 тыс.рублей или 71,8% от годового плана (40 107 558,0 тыс.рублей), на 2 238 990,5 тыс.рублей или на 8,4% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (26 541 733,7 тыс.рублей).

(1 03) Налоги на товары (работы, услуги) поступили в сумме 11 566 966,0 тыс.рублей, что на 4,5% выше, чем за аналогичный период

2016 года (11 069 145,9 тыс.рублей).

Исполнение годового плана в целом по подакцизным товарам (13 303 079,5 тыс.рублей) составило 86,9%. Предлагается рассмотреть вопрос об уточнении плановых годовых назначений.

Поступление акцизов на алкоголь относительно аналогичного периода 2016 года увеличилось на 26,9% и составило 6 685 142,8 тыс.рублей. На положительную динамику поступлений повлияло увеличение ставок по спиртосодержащим видам пива (в среднем на 5%), а также норматива зачисления в региональные бюджеты (с 40% до 50%) акцизов на крепкий алкоголь.

При этом поступление акцизов на нефтепродукты, относительно аналогичного периода 2016 года, снизилось на 15,8% и составило 4 881 823,2 тыс.рублей. Отрицательная динамика поступлений в основном определена снижением норматива зачисления в региональные бюджеты (с 88% до 61,7%) акцизов на нефтепродукты.

Отмечается, что финансовое обеспечение дорожной деятельности в текущем году поддержано соответствующим федеральным межбюджетным трансфертом - поступило 1 532 063,3 тыс.рублей (плановые назначения – 1 901 396,3 тыс.рублей).

(1 05) Налоги на совокупный доход поступили в сумме 4 837 262,2 тыс.рублей с ростом на 17,4% по отношению к доходам аналогичного периода прошлого года (4 121 140,0 тыс.рублей). Увеличение поступлений данного вида налогов связано с ростом налогооблагаемой базы.

(1 06) Налоги на имущество поступили в сумме 9 727 607,2 тыс.рублей, что на 232 845,2 тыс.рублей или 2,3% меньше исполнения за 9 месяцев 2016 года (9 960 452,4 тыс.рублей).

Внутри подгруппы сложились следующие поступления по:

- налогу на имущество организаций, составляющему 89,8% поступлений подгруппы 1 06 – 8 733 751,9 тыс.рублей, что на 406 983,2 тыс.рублей или на 4,5% меньше поступлений за аналогичный период 2016 года (9 140 735,1 тыс.рублей), что обусловлено введением новой льготной категории налогоплательщиков – организации, имеющие на балансе автомобильные дороги общего пользования регионального или межмуниципального значения и автомобильные дороги местного значения (с 01 января 2017 года).

Недоимка по данному налогу составляет на 01.01.2017 - 361 947,0 тыс.рублей, на 01.10.2017 - 408 805,0 тыс.рублей.

- транспортному налогу - 987 871,3 тыс.рублей с положительной динамикой к аналогичному периоду прошлого года на 21,5%. При этом сумма дебиторской задолженности составила 1 415 368,0 тыс.рублей (за аналогичный период 2016 года - 1 236 748,0 тыс.рублей).

(1 07) Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами получены в сумме 47 277,6 тыс.рублей, что на 10,5% выше, чем за аналогичный период 2016 года. Годовые назначения исполнены на 61,1%.

(1 08) Государственная пошлина в доход областного бюджета в отчетном периоде поступила в сумме 114 008,6 тыс.рублей, что 54 245,9 тыс.рублей или

32,2% меньше поступлений аналогичного периода 2016 года (168 254,5 тыс.рублей).

Основное снижение связано с передачей¹ в бюджеты муниципальных районов и городских округов зачисления 100 процентов от государственной пошлины (подлежащей зачислению по месту государственной регистрации, совершения юридически значимых действий или выдачи документов) за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий в случае подачи заявления и (или) документов, необходимых для их совершения, в многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг (далее – госпошлина через МФЦ), подлежащей в соответствии с БК РФ зачислению в консолидированный бюджет Нижегородской области. За девять месяцев 2016 года поступления в областной бюджет от данного вида госпошлины составили 51 581,7 тыс.рублей.

Отклонение поступления госпошлины в отчетном периоде 2017 года от девяти месяцев 2016 года (без учета госпошлины через МФЦ) составило «минус» 2 664,2 тыс.рублей. Наибольшее отклонение отмечено по следующим госпошлинам:

- за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации – 78 523,9 тыс.рублей (на 4 208,4 тыс.рублей меньше аналогичного периода 2016 года).

Изменениями к Федеральному Закону 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» предусмотрена обязанность организаций, осуществляющих розничную продажу алкогольной продукции, фиксировать и передавать в единую государственную автоматизированную информационную систему учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (ЕГАИС) информацию об объеме оборота алкогольной продукции. С этой целью указанные организации обязаны оснастить оборудование для учета объема оборота алкогольной и спиртосодержащей продукции техническими средствами фиксации и передачи информации, что ведет к сокращению торговых объектов и количеству выданных лицензий;

- за действия органов исполнительной власти, связанные с государственной аккредитацией образовательных учреждений – 904,0 тыс.рублей (на 2 002,0 тыс.рублей меньше поступлений девяти месяцев 2016 года). Срок действия аккредитации² составляет:

1) шесть лет для организации, осуществляющей образовательную деятельность по основным профессиональным образовательным программам;

2) двенадцать лет для организации, осуществляющей образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам.

¹ Закон Нижегородской области от 30.11.2016 № 163-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «О межбюджетных отношениях в Нижегородской области»

² Федеральный закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»

В то же время следует отметить увеличение поступления госпошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и(или) крупногабаритных грузов – 6 667,8 тыс.рублей (на 3 301,4 тыс.рублей больше поступлений за девять месяцев 2016 года). Рост поступления связан с количеством выданных специальных разрешений.

(1 09) Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам поступили в сумме 415,6 тыс.рублей (кроме поступлений в отчетном периоде были осуществлены возвраты по трем видам отмененных налогов и сборов в общей сумме 59,4 тыс.рублей), что на 415,7 тыс.рублей больше поступлений аналогичного периода прошлого года (-0,1 тыс.рублей). Наибольший объем поступлений составил налог на пользователей автомобильных дорог - 323,9 тыс.рублей. Бюджетные назначения на 2017 год не утверждались.

3. По информации Министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам в областной бюджет по состоянию на 01.10.2017 составила 3 597 489,0 тыс.рублей, что сопоставимо с показателем на начало года (3 555 236,0 тыс.рублей).

4. Неналоговые доходы (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 2 346 114,7 тыс.рублей, что на 204 715,9 тыс.рублей меньше уровня поступлений за 9 месяцев 2016 года (2 550 830,6 тыс.рублей).

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

Таблица 3.

П/группа	Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2017 года, тыс.рублей	Отклонение к 9 месяцев 2016 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	227 533,9	-30 415,5,9	-11,8
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	352 756,1	-31 955,4	-8,3
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	183 428,7	-177 096,1	-49,1
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	59 731,4	-32 653,5	-35,3
1 15	Административные платежи и сборы	10 013,6	+18,0	+0,2
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 503 070,8	+113 305,8	+8,2
1 17	Прочие неналоговые доходы	9 580,2	-45 919,2	-82,7
	Всего неналоговые доходы	2 346 114,7	-204 715,9	-8,0

Сравнение поступлений неналоговых доходов (по подгруппам) с аналогичным периодом 2016 года представлено ниже.

(1 11) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 227 533,9 тыс.рублей - на 30 415,5 тыс.рублей меньше чем за 9 месяцев 2016 года. В том числе на 25 395,2 тыс.рублей снизились доходы в виде арендной платы за земли, что, в первую очередь, связано с поступлением значительных

сумм задолженности по арендной плате за земельные участки, взысканных по решению суда, в первом квартале 2016 года (17 063,3 тыс.рублей ООО «Каскад Риэлти», земельный участок ул.Германа Лопатина);

(1 12) Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 352 756,1 тыс.рублей, на уровне поступлений аналогичного периода прошлого года (384 711,5 тыс.рублей).

(1 13) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства) поступили в сумме 183 428,7 тыс.рублей или 52,0% от годового плана (352 798,0 тыс.рублей), на 177 096,1 тыс.рублей или на 49,1% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (360 524,8 тыс.рублей).

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) составили 22 863,5 тыс.рублей или 47,3% от годового плана (48 334,7 тыс.рублей), на 3 528,3 тыс.рублей или на 13,4% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (26 391,8 тыс.рублей), что связано с уменьшением количества оказания платных услуг.

Доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 160 565,2 тыс.рублей или 52,7% от годового плана (304 463,3 тыс.рублей), на 173 567,8 тыс.рублей или на 51,9% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (334 133,0 тыс.рублей), что в основном связано с планированием поступлений основных платежей по доходам от компенсации затрат государства на 4 квартал текущего года (уплата задолженности прошлых лет по поступлению средств от инвесторов в сумме 172 000,0 тыс.рублей).

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

- министерство здравоохранения – 48 042,5 тыс.рублей или 29,9% (возврат учреждениями субсидий на выполнение ими государственного задания прошлых лет);

- министерство инвестиций, земельных и имущественных отношений – 48 109,6 тыс.рублей или 30,0% от суммы доходов от компенсации затрат государства, в том числе поступление средств от инвесторов 46 936,8 тыс.рублей.

По данным министерства инвестиций, земельных и имущественных отношений фактическое поступление средств от инвесторов за 9 месяцев 2017 года составило 46 936,8 тыс.рублей, что на 17 850,9 тыс.рублей или 61,4% больше поступлений средств от инвесторов за аналогичный период 2016 года (29 085,9 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 46 936,8 тыс.рублей (за 9 месяцев 2016 года - 26 090,8 тыс.рублей);

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья – 0 тыс.рублей (за 1 полугодие 2016 года - 2 995,1 тыс.рублей).

Основными причинами отклонений поступления средств является следующее:

- отсутствие в заключаемых инвестиционных соглашениях помесечных

графиков платежей, позволяющих делать сравнение по планируемым и фактически поступившим платежам по периодам;

- заключение инвестиционных соглашений, не предусматривающих внесение платежей.

Общая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2017 составляет 791 599,1 тыс.рублей, что на 41,2% меньше чем на 01.01.2017 (1 346 970,3 тыс.рублей) в т.ч.:

- 559 289,7 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 – 196 906,6 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 362 383,1 тыс.рублей;

- 232 309,4 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 – 186 851,8 тыс.рублей.

В отношении вышеуказанной задолженности ведется следующая исковая работа:

- 95 496,7 тыс.рублей - исковые заявления находятся на рассмотрении в суде;

- 294 627,7 тыс.рублей - взысканная задолженность судом, но не погашенная инвесторами, из нее на сумму 76 318,4 тыс.рублей исполнительные листы возвращены службой судебных приставов в связи с окончанием исполнительного производства;

- 345 027,5 тыс.рублей - ведется досудебная работа (претензионная) по урегулированию вопроса по погашению задолженности, а также учтена задолженность, сложившаяся в период ведения исковой работы, в отношении которой после вынесения судом решения будет инициирована исковая работа;

- 15 403,7 тыс.рублей - будут сторнированы после подписания дополнительных соглашений с инвесторами о продлении сроков реализации проектов и переносе платежей;

- 6 888,6 тыс.рублей - мораторная задолженность;

- 34 154,9 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 9 месяцев 2017 года в адрес инвесторов направлено 88 исковых заявлений и 172 претензии;

- при вступлении в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области министерство получает исполнительные листы и направляет в УФССП России по Нижегородской области (за 9 месяцев

2017 года специализированным отделом по особым исполнительным производствам УФССП России по Нижегородской области было осуществлено взыскание задолженности на сумму 4 860,7 тыс.руб.).

(1 14) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 59 731,4 тыс.рублей - на 32 635,5 тыс.рублей (35,3%) ниже чем за 9 месяцев 2016 года, что обусловлено, в первую очередь, поступлением в 1 полугодии 2016 года в областной бюджет средств от реализации зерна регионального зернового продовольственного фонда (54 104,5 тыс.рублей). Отсутствие аналогичных поступлений в 2017 году повлекло снижение доходов от реализации имущества в части материальных запасов за 9 месяцев в 2,3 раза с 75 950,4 тыс.рублей до 32 648,8 тыс.рублей.

При этом по сравнению с аналогичным периодом 2016 года отмечается рост доходов от продажи земельных участков на 8 715,6 тыс.рублей (в 4,5 раза) и поступления от продажи квартир, находящихся в собственности Нижегородской области, в сумме 3 749,4 тыс.рублей (в 2016 году отсутствовали).

(1 15) Административные платежи и сборы поступили в сумме 10 013,6 тыс.рублей, на уровне поступлений аналогичного периода прошлого года (9 995,6 тыс.рублей).

(1 16) Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в сумме 1 503 070,8 тыс.рублей, на уровне поступлений аналогичного периода прошлого года (1 389 765,0 тыс.рублей). Наибольшую долю в поступивших доходах составили денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения (1 402 274,4 тыс.рублей или 93,3%).

(1 17) Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 9 580,2 тыс.рублей (девять месяцев 2016 года – 59 323,9 тыс.рублей).

Снижение поступлений связано с внесением изменений³ в статью 2 Закона Нижегородской области от 23.12.2014 № 197-З в части сокращения перечня полномочий органов местного самоуправления, осуществляемых Правительством Нижегородской области.

5. План по безвозмездным поступлениям на 2017 год (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный Законом о бюджете в сумме 16 363 617,5 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 7 475 565,3 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.10.2017 составил 23 839 182,8 тыс.рублей (на 01.10.2016 – 23 579 786,6 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 17 224 530,2 тыс.рублей, 72,3% от плана на год (9 месяцев 2016 года – 13 706 578,5 тыс.рублей или 58,1% от плана на год).

³ Закон Нижегородской области от 28.12.2016 № 180-З «О внесении изменений в статью 2 Закона Нижегородской области «О перераспределении отдельных полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Нижегородской области и органами государственной власти Нижегородской области» и об отмене Закона Нижегородской области «О внесении изменений в статью 2 Закона Нижегородской области «О перераспределении отдельных полномочий между органами местного самоуправления муниципальных образований Нижегородской области и органами государственной власти Нижегородской области»

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение 9 месяцев 2017 года (тыс.рублей)	Отклонение к 9 месяцам 2016 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 01	Дотации бюджетам субъектов РФ	4 322 214,8	+1 096 614,8	+134,0
2 02 02	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	4 405 928,9	+2 134 160,8	+193,9
2 02 03	Субвенции бюджетам субъектов РФ	3 995 296,6	-519 957,1	-11,5
2 02 04	Иные межбюджетные трансферты	4 059 433,5	+234 766,9	+106,1
2 03 00	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-1 097,0	-1 646 392,9	100,1
2 04 00	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	158 994,6	+37 249,9	+130,6
2 07 00	Прочие безвозмездные поступления	6 829,9	-3 929,6	-36,5
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	308 484,7	+99 895,6	+147,9
	ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	17 256 086,0	+1 432 408,4	+109,1
2 19 00	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-31 555,8	+2 085 543,3	-98,5
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	17 224 530,2	+3 517 951,7	+125,7%

Увеличение объёма безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года связано с бóльшим объёмом межбюджетных субсидий, иных межбюджетных трансфертов и меньшим возвратом неиспользованных средств в 2016 году остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Поступления из федерального бюджета и других бюджетов, внебюджетных фондов составили 16 782 873,8 тыс.рублей или 71,5% утвержденных бюджетных назначений на 2017 год. Межбюджетные трансферты, за исключением дотаций, поступают из федерального бюджета в пределах суммы по заявке главного администратора, необходимой для оплаты

денежных обязательств, в рамках переданных полномочий. 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 2017 год, с учетом изменений на 01.10.2017, сформирован в сумме 144 513 605,7 тыс.рублей, увеличен на 11 329 428,3 тыс.рублей, или на 108,5% по сравнению с первоначально утвержденным планом.

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 125 371 911,5 тыс.рублей, 86,8% от общей суммы ассигнований, что обусловлено порядком утверждения ЛБО на расходы областного бюджета, установленным на 2017 год, с учетом норм ст.219 БК РФ, постановлением Правительства области от 31.03.2017 № 187 «О мерах по реализации Закона Нижегородской области от 23.12.2016 № 178-3 «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (пн.12.6). Согласно вышеуказанному постановлению предусмотрено установление лимитов бюджетных обязательств на 2017 год в рамках прогноза кассовых выплат областного бюджета в соответствии с приказом министерства финансов области от 27.12.2016 № 246 «Об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств областного бюджета на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 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 от 31.03.2017 № 187 (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 за 9 месяцев 2017 года составило 83,0% от утвержденных ЛБО (9 месяцев 2016 года – 79,8% от ЛБО).

По итогам 9 месяцев текущего года расходы областного бюджета были направлены на реализацию 27 государственных программ (96,7% от кассовых

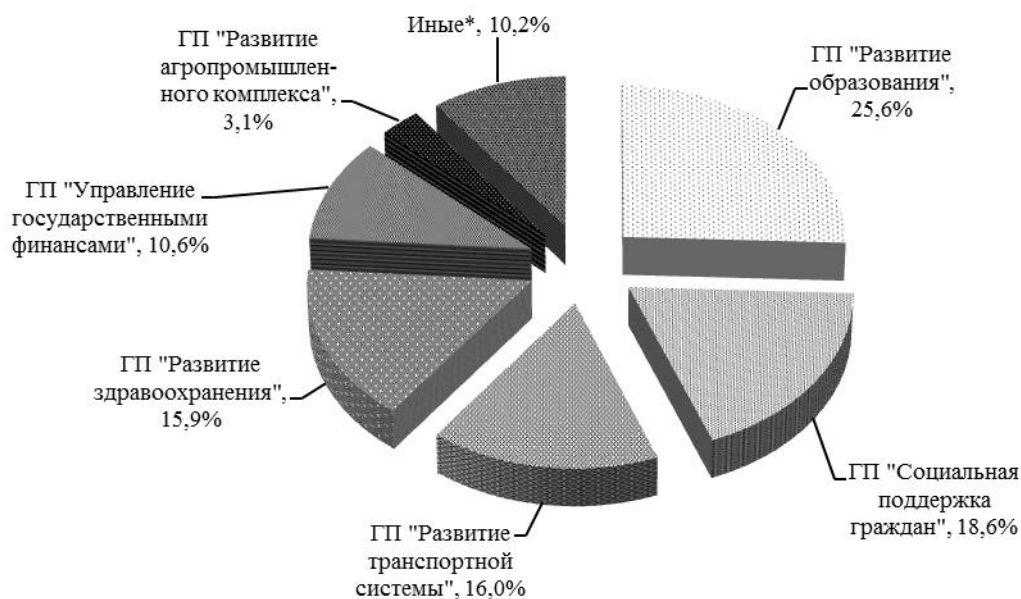
расходов) и непрограммных мероприятий (3,3%).

7. Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р (ред. от 31.08.2016) «Об утверждении перечня государственных программ Нижегородской области» (далее – Перечень ГП) утверждено 28 государственных программ (далее – ГП, Госпрограмма), действующих на территории Нижегородской области.

Законом о бюджете предусмотрено финансирование 27 государственных программ (за исключением государственной программы «Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом»⁴) с общей суммой годовых плановых назначений на 01.10.2017 года – 139 504 059,3 тыс.рублей (96,5% от уточненного плана по расходам на 2017 год). Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий в 9 месяцев 2017 года составили 100 716 315,1 тыс.рублей или 72,2% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование госпрограмм, что выше среднего исполнения по бюджету (72,0%)

Структура кассовых расходов по отдельным ГП в общей сумме исполненных расходов по госпрограммам за 9 месяцев 2017 года представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1.



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

7.1. Наибольшие расходы (89,8% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) исполнены по 6 из 27 госпрограмм, финансируемых из бюджета, в том числе:

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 3 082 423,6 тыс.рублей или 80,4 % от уточненного годового плана (3 835 408,4 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (72,2%).

⁴ Постановление Правительства Нижегородской области от 14.10.2013 № 724

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 2,7%, по кассовому исполнению – 3,0%.

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

Таблица 5.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 9 месяцев 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 00 00000)	2 958 393,0	77,1%	2 443 110,4	79,3%	82,6%
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 00 00000)	298 889,0	7,8%	257 743,2	8,3%	86,2%
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 00 00000)	37 994,7	1,0%	19 027,8	0,6%	50,1%
Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (13 5 00 00000)	40 000,0	1,1%	0,0	0,0%	0,0%
Обеспечение реализации государственной программы (13 6 00 00000)	85 212,6	2,2%	57 397,7	1,9%	67,4%
Прочие мероприятия (13 7 00 00000)	414 919,1	10,8%	305 144,5	9,9%	73,5%
Итого	3 835 408,4	100,0	3 082 423,6	100,0	80,4

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- 13 1 00 00000 - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (77,1% и 79,3% соответственно);

- 13 6 00 00000 - расходы на прочие мероприятия в рамках ГП 13 (10,8% и 9,9% соответственно).

Не исполнялись расходы по подпрограмме «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (40 000,0 тыс.рублей) – согласно положению о порядке и условиях предоставления финансовой поддержки⁵ финансирование осуществляется в 4 квартале текущего года.

Из 19 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 за 9 месяцев 2017 года, ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (72,0%) исполнены расходы по 10 субвенциям (общее исполнение 200 261,3 тыс.рублей или 57,2% от плана (350 005,8 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

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

- в форме межбюджетных трансфертов, переданных из областного

⁵ Постановление Правительства Нижегородской области от 05.07.2016 № 436.

бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов в сумме 1 762 527,8 тыс. рублей (57,1% от кассовых расходов по программе) – 19 субвенций в сумме 1 588 455,5 тыс.рублей и три субсидии в сумме 174 072,3 тыс.рублей;

- как субсидии юридическим лицам (сельскохозяйственным товаропроизводителям) –16 субсидий в сумме 991 686,4 тыс.рублей (32,2%).

Оставшиеся 10,7% кассовых расходов распределились по следующим группам видов расходов: 5,0% - на предоставление субсидий бюджетным учреждениям, 3,1% - на социальное обеспечение и осуществление иных выплат населению, 1,9% на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, 0,6% - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд, 0,1% - на предоставление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства государственной (муниципальной собственности).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 10 695 464,8 тыс.рублей или 76,2% от уточненного годового плана (14 034 151,8 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 9,7%, по кассовому исполнению – 10,3%.

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

Таблица 6.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 9 месяцев 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 00 00000)	5 720 055,5	40,8%	4 688 429,8*	43,8%	82,0
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Нижегородской области (17 2 00 00000)	7 846 922,0	55,9%	5 704 396,1**	53,3%	72,7
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 00 00000)	29 247,0	0,2%	6 000,0	0,1%	20,5
Обеспечение реализации государственной программы (17 4 00 00000)	437 927,3	3,1%	296 638,9	2,8%	67,7
Итого	14 034 151,8	100	10 695 464,8	100	76,2

* Из них 4 187 192,0 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга.

** Межбюджетные трансферты нижестоящим бюджетам.

Кассовые расходы ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (72,0%) исполнены по двум подпрограммам «Повышение

эффективности бюджетных расходов Нижегородской области» и «Обеспечение реализации государственной программы» (23 247,0 тыс.рублей (20,5%) и 141 288,4 тыс.рублей (67,7%) соответственно).

Причины низкого исполнения обусловлены следующим:

- в рамках подпрограммы «Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области»:

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области по стимулированию органов исполнительной власти Нижегородской области к повышению качества финансового менеджмента (12 000,0 тыс.рублей) – использование и распределение стимулирующих выплат, полученных главными администраторами средств областного бюджета, по результатам оценки качества финансового менеджмента, производится в порядке, установленном приказом ГАБС, расходы будут осуществляться в 4 квартале 2017 года;

- иные межбюджетные трансферты в виде грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигающих наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов, предоставлены согласно утвержденному распределению в 100% объеме (по итогам проведенной оценки гранты распределены шести муниципальным районам из 10 допустимых);

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области на модернизацию государственной информационной системы управления финансами (7 247,0) – расходы осуществляются по факту произведенных затрат.

- в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации государственной программы» закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд, а также в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества осуществляется по итогам проведения закупочных процедур и факту произведенных затрат.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 16 021 364,4 тыс.рублей или 74,2% от уточненного годового плана (21 601 185,3 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 14,9%, по кассовому исполнению – 15,4%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 9 месяцев 2017 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)	528 226,3	2,4	378 796,5	2,4	71,7

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 9 месяцев 2017 года		% выполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Совершенствование оказания специализированной, высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 00 00000)	5 991 381,1	27,7	4 477 013,5	27,9	74,7
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 00 00000)	920 212,1	4,3	493 764,6	3,1	53,7
Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 00 00000)	484 125,1	2,2	362 681,3	2,3	74,9
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 00 00000)	537 662,2	2,5	403 346,5	2,5	75,0
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 00 00000)	283 928,5	1,3	173 074,1	1,1	61,0
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 00 00000)	1 445 703,0	6,7	1 180 119,5	7,4	81,6
Развитие информатизации в здравоохранении (02 9 00 00000)	92 126,6	0,4	69 898,1	0,4	75,9
Совершенствование системы территориального планирования здравоохранения Нижегородской области (02 А 00 00000)	11 317 820,4	52,4	8 482 670,3	52,9	74,9
Итого по Госпрограмме	21 601 185,3	100,0	16 021 364,4	100,0	74,2

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 (8 333 112,8 тыс.рублей или 52,0% от исполненных расходов), и субсидии подведомственным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (5 545 214,2 тыс.рублей или 34,6% от исполненных расходов).

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

1) «Охрана здоровья матери и ребенка» (53,7%), что обусловлено неисполнением или низким исполнением по отдельным мероприятиям подпрограммы:

- «расходы на обеспечение деятельности учреждений, обеспечивающих предоставление услуг в сфере здравоохранения» (субсидия на иные цели ГБУЗ НО «НОДКБ»⁶), не исполнены в сумме 2 473,8 тыс.рублей, что обусловлено перечислением субсидий под фактическую потребность на основании документов, подтверждающих возникновение у учреждения денежных обязательств. Извещение на проведение электронного аукциона на

⁶ Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Нижегородской области «Нижегородская областная детская клиническая больница»

приобретение медицинского оборудования для ГБУЗ НО «НОДКБ» на сумму 2 473,8 тыс.рублей размещено в единой информационной системе 03.11.2017;

- «субвенция бюджету городского округа город Нижний Новгород на осуществление полномочий в области социальной поддержки и социального обслуживания семей, имеющих детей», исполнена в сумме 83 500,0 тыс.рублей или 62,1% от плановых назначений (134 441,6 тыс.рублей), что связано с ее предоставлением по потребности на основании сведений органов социальной защиты;

2) «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (61,0%), что обусловлено низким исполнением «расходов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам», переехавшим на работу в сельскую местность, которые исполнены в сумме 10 000,0 тыс.рублей или 15,4% от плановых назначений (65 000,0 тыс.рублей). Это связано с тем, что расходы по данному мероприятию носят заявительный характер.

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов – 81,6% по подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях», по «расходам на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов» отмечается низкое исполнение - 51,5% (249 447,0 тыс.рублей) от годовых утвержденных ассигнований (484 723,4 тыс.рублей). Это обусловлено ведением в 1 квартале 2017 года судебных разбирательств по иску Управления Федеральной антимонопольной службы по Нижегородской области о признании закупки в виде электронного аукциона и государственного контракта от 26.12.2016 № 61, заключенного министерством здравоохранения с ООО «Поволжье-Фарм», недействительным. Контракт расторгнут 25.05.2017 года на основании Решения Арбитражного суда Нижегородской области по делу № А43-738/2017 от 07.04.2017 года. В соответствии с Законом Нижегородской области от 05.04.2017 № 25-3⁷ полномочия в качестве единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) на оказание вышеуказанной услуги осуществляет государственное предприятие Нижегородской области «Нижегородская областная фармация» (далее - ГП НО «НОФ»). Министерством здравоохранения с ГП НО «НОФ» заключен государственный контракт № 18 от 02.05.2017 года, в соответствии с которым оплата расходов на обеспечение лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов произведена с мая по август 2017 года.

⁷ «О полномочиях государственного предприятия Нижегородской области на оказание отдельным категориям граждан социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинскими изделиями по рецептам на медицинские изделия, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов»

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 16 102 880,3 тыс.рублей или 72,4% от уточненного годового плана (22 243 177,1 тыс.рублей), что соответствует уровню среднего исполнения расходов по госпрограммам (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 15,4%, по кассовому исполнению – 15,5%.

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

Таблица 8.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 9 месяцев 2017 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)	7 178 448,1	32,3	5 624 857,3*	34,9	78,4
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 00 00000)	7 936 074,4	35,7	4 841 362,2*	30,1	61,0
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 00 00000)	952 652,0	4,3	464 814,8*	2,9	48,8
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 00 00000)	4 174 472,3	18,7	3 878 321,4	24,1	92,9
Обеспечение реализации государственной программы (14 6 00 00000)	49 964,3	0,2	32 419,1	0,2	64,9
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 7 00 00000)	1 951 566,0	8,8	1 261 105,5	7,8	64,6
Итого	22 243 177,1	100,0	16 102 880,3	100,0	41,9

* - расходы в общей сумме 11 234 859,4 тыс.рублей, осуществленные в рамках отмеченных подпрограмм и на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным хозяйством (24,1% от расходов по прочим мероприятиям), исполнены за счет средств дорожного фонда, что составляет 69,8% от всех осуществленных расходов по ГП 14. Расходы, осуществленные за счет дорожного фонда, проанализированны в пункте 12.

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

- предоставление межбюджетных трансфертов городскому округу город Нижний Новгород на финансовое обеспечение мероприятий по развитию метрополитена (3 878 321,4 тыс.рублей или 24,1% от кассовых расходов по Госпрограмме);

- на возмещение транспортным предприятиям выпадающих доходов, возникающих от перевозки льготных категорий граждан, учащихся, студентов (591 073,3 тыс.рублей или 3,4% от кассовых расходов по Госпрограмме);

- предоставление субсидий бюджетам муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области на реализацию мероприятий в сфере транспорта для транспортного обслуживания Чемпионата мира по футболу 2018 года (191 904,0 тыс.рублей или 1,2% от кассовых расходов по

Госпрограмме).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 25 822 372,1 тыс.рублей или 71,9 % от уточненного годового плана (35 937 567,7 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 24,9 %, по кассовому исполнению – 24,9 %.

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

Таблица 9.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 9 месяцев 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие общего образования (01 1 0000000)	30 083 489,4	83,7	21 760 668,4	84,3	72,3
Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи (01 2 00 00000)	508 238,0	1,4	408 716,0	1,6	80,4
Развитие профессионального образования (01 3 00 00000)	3 722 497,4	10,4	2 791 804,0	10,8	75,0
Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования (01 4 00 00000)	71 649,8	0,2	53 695,7	0,2	74,9
Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе (01 5 00 00000)	503,0	0,0	482,3	0,0	95,9
Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области (01 6 00 00000)	1 005 086,3	2,8	415 725,8	1,6	41,4
Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года (01 7 00 00000)	26 948,0	0,1	18 535,8	0,1	68,8
Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области до 2023 года (01 8 00 00000)	6 985,3	0,0	4 227,6	0,0	60,5
Социально-правовая защита детей в Нижегородской области (01 9 00 00000)	385 105,3	1,1	274 318,6	1,1	71,2
Развитие молодежной политики (01 А 00 00000)	5 800,1	0,0	5 036,0	0,0	86,8
Обеспечение реализации государственной программы (01 Б 00 00000)	121 265,1	0,3	89 161,9	0,3	73,5
Итого	35 937 567,7	100,0	25 822 372,1	100,0	71,9

Основную часть расходов (96,5%) данной Госпрограммы составляют:

1) субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в объеме 21 511 139,5 тыс.рублей (72,4% от уточненного плана), или 83,3% в общей сумме расходов по ГП 1.

2) субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 3 406 516,1 тыс.рублей (75,2% от уточненного плана), или 13,2% в общей сумме

расходов по ГП 1.

Ниже среднего уровня исполнения расходов по госпрограммам (72,2%) отмечается исполнение по четырем подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм:

- организация и проведение отдельных мероприятий в рамках госпрограммы запланированы на 4 квартал 2017 года в соответствии с Планом работы министерства образования НО (предоставление материальной поддержки неработающим ветеранам педагогического труда, награжденным почетными званиями РФ, государственными наградами; участие делегации Нижегородской области во Всероссийской елке; приобретение учебной литературы и бланков строгой отчетности и др.);

- предоставление грантов дошкольным организациям, организациям дополнительного образования запланированы на 4 квартал 2017 года (утвержденные бюджетные ассигнования 8 835,2 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей);

- реализация планов мероприятий по противопожарной безопасности, укрепление материально-технической базы, обновление автобусного парка для перевозки учащихся (утвержденные бюджетные назначения 18 239,6 тыс.рублей, исполнено 7 185,3 тыс.рублей, или 39,4%) - проводились конкурсные процедуры, оплата производится по факту выполнения работ, приобретение двух автобусов запланировано на 4 квартал 2017 года;

- строительство, реконструкция, проектно-изыскательские работы и разработка проектно-сметной документации объектов капитального строительства (утвержденные бюджетные назначения 747 852,5 тыс.рублей, исполнено 221 636,8 тыс.рублей, или 29,6%) – в целях выполнения работ по объекте «Реконструкция ГБОУ «Нижегородский кадетский корпус Приволжского округа им. генерала Маргелова В.Ф. заключен государственный контракт 01.08.2017, работы ведутся согласно графику, оплата по факту выполнения работ;

- субсидии на организацию работ по строительству (реконструкции) дошкольных образовательных организаций, включая финансирование работ по строительству объектов (утвержденные бюджетные назначения 3 616,5 тыс.рублей, исполнено 1 917,0 тыс.рублей, или 53,0%) – строительные-монтажные работы на объекте «Детское дошкольное образовательное учреждение на 75 мест с бассейном в поселке Ближнее Борисово Кстовского района Нижегородской области» завершены, ведется работа по устранению замечаний надзорных органов, акты выполненных работ направлены заказчику для проверки объемов;

- предоставление социальных выплат гражданам в целях создания семейных детских садов и учительских домов – расходы на погашение кредита, проценты по нему, расходы по договору имущественного и личного страхования специалистам-участникам подпрограммы - расходы производились по фактически предоставленным подтверждающим документам (утвержденные бюджетные назначения 26 948,0 тыс.рублей, исполнено 18 535,8

тыс.рублей, или 68,8%).

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

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 18 756 142,6 тыс.рублей или на 70,8% от уточненного плана (26 508 166,8 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам на 1,4%.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 18,3%, по кассовому исполнению –18,0%.

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

Таблица 10.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 9 месяцев 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в НО (03 1 00 00000)	31 157,0	0,1	12 171,6	0,1	39,1
Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 00000)	6 906 120,6	26,1	5 075 109,7	27,1	73,5
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 00000)	41 026,6	0,2	11 124,8	0,1	27,1
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в НО на 2015-2020 годы (03 4 00 00000)	18 300 315,1	69,0	12 611 402,2	67,2	68,9
Укрепление института семьи в НО на 2015-2020 годы (03 5 00 00000)	1 014 460,4	3,8	888 871,0	4,7	87,6
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО на 2015-2020 годы (03 6 00 00000)	6 161,9	менее 0,1	6 127,8	менее 0,1	99,4
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 00000)	208 925,2	0,8	151 335,5	0,8	72,4
Итого	26 508 166,8	100,0	18 756 142,6	100,0	70,8

Основную долю расходов по ГП 03 составляют:

1) социальное обеспечение и иные выплаты населению - исполнены в сумме 12 743 536,0 тыс.рублей (70,1% от уточненного плана и 67,9% 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 12 603 481,4 тыс.рублей (70,1% от уточненного плана в сумме 17 977 552,2 тыс.рублей). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм⁸.

⁸ Выплата пособий по безработице (285 532,5 тыс.рублей или 67,5% от плана) в рамках ГП-06 «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (16 264,7 тыс.рублей или 41,4% от плана) в рамках ГП-12 «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области».

Оплата договоров на пересылку (доставку) получателям выплат, относящихся к ПНО, в рамках Госпрограммы исполнена в сумме 157 031,8 тыс.рублей (60,3% от плана).

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств областного бюджета в сумме 9 467 849,4 тыс.рублей (70,5% от уточненного плана).

Выплаты не осуществлялись по трем нормативным правовым актам Нижегородской области:

- по одному⁹ - с связи с установленными законодательством сроками выплат позднее отчетной даты (декабрь текущего года);

- по двум¹⁰ - выплаты носят заявительный характер и осуществляются по факту обращения.

- за счет средств федерального бюджета в сумме 3 135 632,1 тыс.рублей (68,8% от уточненного плана).

2) Субсидии на выполнение государственных заданий и субсидии на иные цели подведомственным бюджетным учреждениям перечислены в сумме 3 956 999,4 тыс.рублей (74,5% от уточненного плана и 21,1% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Реализация Госпрограммы предусмотрена в рамках семи подпрограмм.

По трем подпрограммам отмечено исполнение ниже среднего по госпрограммам (72,2%):

- по подпрограмме «Старшее поколение на 2015-2020 годы» - 27,1% от плана в сумме 41 026,6 тыс.рублей. Расходы на укрепление материально-технической базы организаций социального обслуживания населения, обучение компьютерной грамотности неработающих пенсионеров запланированы на четвертый квартал текущего года в рамках софинансирования с Пенсионным фондом Российской Федерации;

- по подпрограмме «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области» - 39,1% от плана в сумме 31 157,0 тыс.рублей (17 759,5 тыс.рублей – средства федерального бюджета, 13 397,5 тыс.рублей – средства областного бюджета). Средства федерального бюджета на софинансирование мероприятий по созданию в образовательных организациях условий для получения детьми-инвалидами качественного образования в отчетном периоде поступили в сумме 6 937,8 тыс.рублей (39,1% от плановых назначений). Субсидии в муниципальные районы и городские округа перечислены в сумме поступивших средств федерального бюджета и средств областного бюджета (5 233,8 тыс.рублей) в соответствии с установленным уровнем софинансирования;

⁹ постановление Правительства области от 31.07.2006 № 242 «Об утверждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов»

¹⁰ постановление Правительства Нижегородской области от 05.03.2009 № 93 «О порядке назначения и осуществления социальной выплаты на обучение детей-инвалидов с нарушением слуха», Закон Нижегородской области от 03.10.2014 № 139-З «Об участии граждан в охране общественного порядка на территории Нижегородской области»

- по подпрограмме «Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2020 годы» - 68,9% от плана, ниже среднего исполнения по бюджету на 3,1%.

Меры социальной поддержки с учетом прав отдельных категорий граждан в Нижегородской области и в объемах, предусмотренных федеральным законодательством, исходя из прогнозируемого количества граждан, нуждающихся в мерах социальной поддержки, в рамках подпрограммы исполнены на 67,1% от плана. Остаток неиспользованных ассигнований федерального бюджета составил 1 389 522,9 тыс.рублей, в том числе 1 087 409,9 тыс.рублей - на оплату жилищно-коммунальных услуг федеральным категориям льготников (снижение численности получателей в связи с естественной убылью).

Меры социальной поддержки в рамках подпрограммы в объемах, предусмотренных законодательством Нижегородской области, исполнены на 69,5% от плана.

Следует отметить, что некоторые меры социальной поддержки носят заявительный характер и предоставляются по факту обращения. Например, бюджетные ассигнования на предоставление:

- единовременного пособия на усыновление – 36,4% от плана в сумме 36 000,0 тыс.рублей;

- адресной социальной поддержки малоимущих семей или малоимущих одиноко проживающих граждан - 45,5% от плана 115 350,1 тыс.рублей;

- регионального материнского капитала исполнены на 46,5% от плана в сумме 604 600,0 тыс.рублей;

- материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, исполнены на 51,3% от плановых назначений в сумме 39 378,0 тыс.рублей;

- социального пособия на погребение исполнены на 53,3% от плана в сумме 36 413,3 тыс.рублей.

По некоторым мерам социальной поддержки фактическая численность получателей сложилась ниже планируемой, что отразилось на степени исполнения бюджетных ассигнований. Например:

- расходы на предоставление пособия на ребенка-инвалида с третьей или второй степенью выраженности ограничений жизнедеятельности исполнены на 28,2% от плана (113 365,0 тыс.рублей). Данная мера социальной поддержки введена Законом Нижегородской области от 05.04.2017 № 22-З¹¹ и предоставляется с июня 2017 года;

- дополнительные пособия гражданам, имеющим детей (ежемесячное пособие на питание беременным женщинам, единовременное пособие на рождение, ежемесячное пособие на детей многодетных одиноких матерей) исполнены на 38,7% от плана в сумме 210 401,2 тыс.рублей;

¹¹ «О внесении изменений в статью 7 Закона Нижегородской области «О мерах социальной поддержки граждан, имеющих детей»

- расходы на предоставление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение питанием детей в приемных семьях исполнены на 49,6% от плановых назначений в сумме 3 750,0 тыс.рублей.

7.2. На финансирование мероприятий 20 государственных программ (из 27 предусмотренных в бюджете) направлено 10 235 667,3 тыс.рублей или 9,9% кассовых расходов за 9 месяцев 2017 года.

7.2.1. Из них выше среднего исполнения расходов по бюджету (72,0%) исполнены расходы по шести государственным программам.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 204 515,3 тыс.рублей или 96,9% от уточненного годового плана (210 958,3 тыс.рублей), что выше чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

В рамках ГП 26 были предоставлены субсидии 29 муниципальным образованиям Нижегородской области за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и средств областного бюджета на завершение мероприятий 3 и 4 этапов Госпрограммы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

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

Расходы по ГП 22 исполнены в сумме 23 195,2,0 тыс.рублей или 90,1% от уточненного годового плана - 25 732,9 тыс.рублей, что выше, чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану и по кассовому исполнению – 0,02%.

Основные расходы Госпрограммы были направлены на предоставление:

- субсидий религиозным организациям на реставрацию, содержание и охрану зданий и объектов, являющихся памятниками истории и культуры Нижегородской области в сумме 10 000,0 тыс.рублей (исполнено 100% или 43,1% от кассовых расходов по ГП 22);

- грантов в форме субсидий на реализацию отдельных общественно полезных (социальных) проектов (программ) социально ориентированных некоммерческих организаций в сфере укрепления гражданского единства и гармонизации межнациональных отношений в сумме 8 730,0 тыс.рублей (исполнено 100% или 37,6% от кассовых расходов по ГП 22);

- субсидий на иные цели бюджетным учреждениям на реализацию мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России в сумме 2 200,0 тыс.рублей (исполнено 100% или 9,5% от кассовых расходов по ГП 22).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 488 825,2 тыс.рублей или 85,2% от уточненного годового плана (573 559,1 тыс.рублей).

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

Несмотря на высокий уровень исполнения Госпрограммы отмечается неисполнение расходов по следующим мероприятиям:

- по субсидиям на софинансирование утвержденных в установленном порядке муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства в рамках мероприятия создание и развитие инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в сумме 3 409,8 тыс.рублей, что обусловлено тем, что заявка на конкурс в Министерство экономического развития РФ по мероприятию «Софинансирование муниципальных программ» не подавалась¹². В этой связи указанные бюджетные ассигнования были перераспределены на другие мероприятия Госпрограммы (Закон об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в ред. 31.10.2017);

- по субсидиям на материально-техническое обеспечение бизнес-инкубаторов и муниципальных фондов поддержки предпринимательства в рамках оказания государственной поддержки в сфере развития инновационного предпринимательства в сумме 3 000,0 тыс.рублей, что связано с тем, что по информации министерства промышленности, торговли и предпринимательства Нижегородской области конкурс на предоставление субсидии будет объявлен в 4 квартале 2017 года;

- в рамках финансовой и инвестиционной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства в сумме 2 854,0 тыс.рублей, что обусловлено перераспределением бюджетных ассигнований в соответствии с Законом об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов (в ред. 28.09.2017).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 44 240,8 тыс.рублей или 77,0% от уточненного годового плана (57 426,3 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет как по плану, так и по кассовому исполнению – 0,04%.

Несмотря на высокий уровень исполнения Госпрограммы отмечается неисполнение или низкое исполнение по следующим мероприятиям:

- «прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области» не исполнены в общей сумме 4 000,0 тыс.рублей, из которых: 3 700,0 тыс.рублей предназначены на выплату грантов Нижегородской области в сфере науки, технологий и техники и вознаграждения за звание «Лауреат премии имени И.П. Кулибина» после проведения конкурсов в 4 квартале 2017 года, а также

¹² По информации ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» министерства промышленности, торговли и предпринимательства Нижегородской области

300,0 тыс.рублей – расходы на организацию и проведение конкурсов, оплата по которым будет произведена также в 4 квартале 2017 года;

- расходы по «мероприятиям в рамках подпрограммы «Развитие промышленности Нижегородской области»» исполнены в сумме 665,2 тыс.рублей или 47,5% от плановых назначений (1 400,0 тыс.рублей), что связано с осуществлением окончательной оплаты по контрактам в рамках реализации комплекса мер по вопросам качества и конкурентоспособности в 4 квартале 2017 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 215 489,2 тыс.рублей или 76,5% от уточненного годового плана (1 587 924,6 тыс.рублей), что выше, чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

Основные расходы по ГП 05 были направлены на предоставление субсидий на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды (1 028 222,2 тыс.рублей или 84,6% от кассовых расходов по Госпрограмме). Субсидии были предоставлены пяти муниципальным образованиям Нижегородской области¹³. Целью предоставления субсидий является благоустройство дворовых и общественных территорий. Информация о муниципальных программах, на реализацию которых направлены указанные субсидии, размещена на сайтах муниципальных образований и министерства энергетики и ЖКХ Нижегородской области¹⁴. По состоянию на 01.10.2017 (по информации главного распорядителя бюджетных средств – министерства энергетики и ЖКХ) благоустроено 172 дворовых территории и 13 муниципальных территорий общего пользования.

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 749 678,3 тыс.рублей, или 75,0% от утвержденного годового плана (999 840,8 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 217 460,1 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

Расходы по госпрограмме¹⁵ предусмотрены на строительство новых школ, в том числе строительство двух школ (здание сельской школы с.Натальино Навашинского района и здание МБОУ СОШ №10 г.Павлово) за

¹³ городским округам город Нижний Новгород, город Дзержинск, город Выкса, город Первомайск и Балахнинскому муниципальному району

¹⁴ <https://mingkh.government-nnov.ru/?id=102797>

¹⁵ Постановление Правительства НО от 29.12.2015 № 893

счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования, в соответствии с соглашением Министерства образования и науки РФ. Перечисление в муниципальные образования осуществлялось за фактически выполненные работы.

Между тем по отдельным объектам строительства, включенным в АИП отмечено неисполнение или низкое исполнение расходов:

- по объекту «Строительство здания школы в п. Фролищи «Володарского района Нижегородской области» (бюджетные назначения 13 500,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) - в октябре 2017 заключен контракт, в настоящее время ведутся работы по подготовке площадки для строительства (окончание строительства 2019 год);

- по объекту «Строительство пристроя к школе №168 в МР «Сортировочный» в Канавинском районе г.Н.Новорода» (бюджетные назначения 37 500,0 тыс.рублей, исполнено 3 432,3 тыс.рублей, или 9,2%) – освоение бюджетных назначений будет осуществлено в 4 квартале 2017 года (окончание строительства 2018 год);

- по объекту «Строительство школы в р.п. Гидроторф Балахнинского муниципального района Нижегородской области» (бюджетные назначения 45 000,0 тыс.рублей, исполнено 14 247,8 тыс.рублей, или 31,7%) – работы ведутся в соответствии с графиком, оплата осуществляется по факту выполненных работ (окончание строительства 2018 год).

7.2.2. Ниже среднего исполнения расходов по бюджету (72,0%) исполнены расходы по 14 государственным программам.

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

Расходы по ГП 04 исполнены в сумме 1 406 903,6 тыс.рублей (71,6% от уточненного плана в сумме 1 964 095,8 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет как по плану, так и по кассовому исполнению – 1,4%.

Наибольшая доля плановых расходов (60,0%) по ГП 04 приходится на предоставление межбюджетных трансфертов в форме субсидий и субвенций бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области. Исполнение данных расходов составляет 835 457,6 тыс.рублей (70,9% от плановых назначений в сумме 1 178 494,9 тыс.рублей и 59,4% от общих расходов по Госпрограмме).

Наиболее низкое исполнение отмечено по предоставлению субсидии на строительство детского сада на 240 мест (Нижегородская область, Богородский район, земельный участок, прилегающий к п. Новинки) в рамках подпрограммы «Развитие строительства жилья экономического класса в Нижегородской области» - 38,8% от плана в сумме 226 608,5 тыс.рублей и 40,7% от суммы доведенных ЛБО (216 000,7 тыс.рублей). Субсидия предоставляется в соответствии с графиком, определенным Соглашением между министерством

строительства Нижегородской области и администрацией Богородского муниципального района.

Бюджетные ассигнования на предоставление социальных выплат гражданам в рамках Госпрограммы исполнены в сумме 562 290,2 тыс.рублей (73,3% от плана в сумме 766 849,2 тыс.рублей и 40,0% от общих расходов по Госпрограмме).

Исполнение ниже среднего по бюджету (72,0%) отмечено по следующим социальным выплатам:

- по подпрограмме «Дома для участковых уполномоченных милиции (полиции) Нижегородской области на 2015-2022 годы» - 65,2% от плановых назначений в сумме 27 330,3 тыс.рублей. Предоставление социальных выплат участковым уполномоченным милиции (полиции) на оплату расходов, связанных с погашением кредита на строительство (приобретение) жилья и процентов по нему проводится на основании договоров кредитования;

- по подпрограмме «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» - 69,4% от плана (69 091,8 тыс.рублей). Низкое исполнение расходов на предоставление социальных выплат гражданам на приобретение жилого помещения (строительство индивидуального жилого дома) обусловлено выходом части участников из подпрограммы в связи с досрочным погашением своих обязательств по ипотечным кредитам.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 174 017,2 тыс.рублей или 69,9% от уточненного годового плана (249 009,9 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 2,3 п.п. (72,2%).

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

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

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

Таблица 11.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Стимулирование инвестиционной деятельности (19 1 00 00000)	14 693,7	5,9	2 201,1	1,3	15,0
Развитие государственно-частного партнерства (19 2 00 00000)	5 985,5	2,4	0	0	0

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план		Исполнено		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области (19 3 00 00000)	46 528,6	18,7	41 576,8	23,9	89,4
Обеспечение реализации государственной программы (19 4 00 00000)	181 802,1	73,0	130 239,3	74,8	71,6
Итого	249 009,9	100,0	174 017,2	100,0	69,9

Низкое исполнение по отдельным подпрограммам связано со следующими причинами:

- по расходам на мероприятия на стимулирование инвестиционной деятельности кассовые выплаты осуществлялись в рамках заключенных государственных контрактов;

- не осуществлялись расходы (5 985,5 тыс.рублей) на развитие государственно-частного партнерства в связи с тем, что отсутствуют частные инициативы по реализации ГЧП, по которым необходимо делать оценку эффективности.

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

Расходы по ГП-10 исполнены в сумме 22 633,5 тыс.рублей или 68,9 % от уточненного годового плана (32 858,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

Исполнение мероприятий в рамках ГП 10 ниже среднего уровня исполнения расходов по подпрограмме «Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области» - обусловлено длительностью конкурсных процедур, оплата работ осуществляется по факту выполненных работ (акты выполненных работ предоставлены в октябре 2017 года).

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

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 581 086,5 тыс.рублей (68,5% от уточненного плана 847 904,4 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам на 3,7%.

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

Социальная поддержка безработных граждан, осуществляемая за счет субвенции из федерального бюджета, исполнена в сумме 307 360,1 тыс.рублей (67,5% от плановых назначений в сумме 455 675,6 тыс.рублей и 52,9% от расходов по Госпрограмме в целом), в том числе пособия по безработице выплачены в сумме 285 532,5 тыс.рублей.

Бюджетные ассигнования областного бюджета на исполнение мероприятий по содействию трудоустройству граждан и развитию кадрового потенциала безработных и ищущих работу граждан исполнены в сумме 25 787,2 тыс.рублей, на 76,5% от плановых назначений (33 721,3 тыс.рублей).

Следует отметить снижение числа (на 24,6%) официально зарегистрированных безработных граждан в Нижегородской области¹⁶ в отчетном периоде 2017 года - с 9 551 человек в январе 2017 года до 7 202 человек в сентябре 2017 года.

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

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 2 145 548,7 тыс.рублей, 66,7% от утвержденного плана (3 217 837,9 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

Часть расходов (47,2%) данной Госпрограммы составляют субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 1 012 187,4 тыс.рублей (75,0 % от уточненного плана).

Ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета по госпрограммам (72,2) отмечается исполнение по трем подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм:

1) организация и проведение отдельных мероприятий в рамках госпрограммы запланированы на 4 квартал 2017 года в соответствии с Календарным планом работы министерства физической культуры и спорта Нижегородской области;

2) по отдельным объектам строительства, включенным в АИП:

- «Физкультурно-оздоровительный комплекс с универсальным игровым залом 42x42 для ГБОУ «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала Маргелова В.Ф» (утвержденные бюджетные ассигнования 92 799,0 тыс.рублей, исполнено 65 740,2 тыс.рублей, или 70,8%) - строительно-монтажные работы завершены, получено разрешение на ввод объекта в эксплуатацию. В настоящее время завершается поставка оборудования;

- «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в городском округе г.Выкса» (утвержденные бюджетные ассигнования 450 000,0 тыс.рублей, исполнено 268 419,0 тыс.рублей, или 59,6%) - заключен контракт 04.04.2017г., работы ведутся согласно графику, срок выполнения работ 25.12.2017 г.;

- «Площадки для размещения объектов инфраструктуры, необходимой на период проведения Чемпионата мира по футболу 2018 года...» (утвержденные бюджетные ассигнования 418 932,2 тыс.рублей, исполнено 245 795,5 тыс.рублей, или 58,7%) - заключен контракт 20.06.2017, срок выполнения работ

¹⁶ По данным официального сайта Нижегородстат

до 01.12.2017 г.;

- «Строительство тренировочной площадки на территории муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детская – юношеская спортивная школа «Мещера», г.Нижний Новгород» (бюджетные назначения 151 900,0 тыс.рублей, исполнено 55 860,8 тыс.рублей, или 36,8%) – расходы предусмотрены за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования. Срок выполнения работ 31.12.2017 г.;

- «Реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Химик», г.Дзержинск» (бюджетные назначения 44 600,0 тыс.рублей, исполнено 10 156,7 тыс.рублей, или 22,8%) – расходы предусмотрены за счет средств федерального бюджета. Срок выполнения работ 01.12.2017 г.;

- «Реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Локомотив» (утвержденные бюджетные ассигнования 159 907,3 тыс.рублей, исполнено 15 006,4 тыс.рублей, или 9,4%) - заключен контракт 02.06.2017, работы ведутся согласно графику, оплата по факту выполнения работ, срок выполнения работ 01.12.2017 г.

Несмотря на высокий процент исполнения по подпрограмме «Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва» по отдельным мероприятиям отмечено исполнение ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (72,2%):

- закупка спортивного оборудования и искусственных покрытий для футбольных полей (утвержденные бюджетные ассигнования 21 760,0 тыс.рублей, исполнено 15 363,4 тыс.рублей, или 70,6%) – расходы за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования. Целевые средства федерального бюджета в соответствии с графиком перечисления, установленным соглашением с Министерством спорта РФ, будут перечислены в 4 квартале 2017 года;

- дополнительное материальное обеспечение ведущих спортсменов и их тренеров (утвержденные бюджетные ассигнования 39 324,7 тыс.рублей, исполнение 16 264,6 тыс.рублей, или 41,4%) осуществляется при достижении установленных Законом № 60-З¹⁷ результатов.

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

Расходы по ГП-09 исполнены в сумме 1 160 573,7 тыс.рублей или 65,8% от уточненного плана (1 762 876,7 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

Основную часть расходов (73,9%) данной Госпрограммы составляют субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 857 224,2 тыс.рублей (75,0% от уточненного плана).

Ниже среднего по Госпрограмме сложилось исполнение по трем

¹⁷ Закон Нижегородской области от 04.06.2008 №60-З «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров»

подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий соответствующих подпрограмм:

1) организация и проведение государственных праздников и социально значимых мероприятий в рамках госпрограммы запланированы на 4 квартал 2017 года в соответствии с Планом мероприятий министерства культуры Нижегородской области (организация новогодних елок в учреждениях культуры Нижегородской области);

2) расходы по объектам строительства и реконструкции в рамках Адресной инвестиционной программы:

- расходы по строительству Центра славянской культуры в с.Дивеево Нижегородской области (второй пусковой комплекс) предусмотрены за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования. Финансирование осуществляется в соответствии с графиком перечисления субсидии из федерального бюджета, установленным соглашением с Министерством культуры РФ (утвержденные бюджетные ассигнования 152 033,1 тыс.рублей, исполнено 24 285,9 тыс.рублей, из них за счет средств федерального бюджета 11 086,5 тыс.рублей). Перечисление средств осуществляется по факту выполнения работ, полное освоение бюджетных назначений планируется осуществить в 4 квартале 2017 года;

- субсидии на капитальный ремонт и ремонтно-реставрационные работы муниципальных учреждений культуры на объекте «Музей А.М Горького» (бюджетные назначения 41 220,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) - финансирование осуществляется в соответствии с заключенными соглашениями между министерством культуры Нижегородской области и администрацией города Нижнего Новгорода. Оплата производится по факту выполненных работ, сроки сдачи соответствуют запланированным;

- субсидии на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства Домов культуры (утвержденные бюджетные ассигнования 134 168,1 тыс.рублей, исполнение 20 532,0 тыс.рублей) - срок выполнения работ 4 квартал 2017 года, оплата производится по факту выполненных работ;

- субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам коммерческих банков на поддержку субъектов туристической деятельности (утвержденные бюджетные ассигнования 5 370,0 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей); субсидии на возмещение туроператорам части затрат на организацию чартерных программ для туристов, а также на проведение рекламно-информационных туров (бюджетные ассигнования 520,6 тыс.рублей, исполнено 0,0 тыс.рублей) – проекты постановления указанных субсидий находятся на согласовании, соглашения о предоставлении субсидий в стадии подготовки. Расходы планируется осуществить в 4 квартале 2017 года.

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 717 043.0 тыс.рублей или 64.2% от

уточненного годового плана (1 116 815,8 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,8%, по кассовому исполнению – 0,7%.

Наибольшую долю расходов (88,4%) по ГП 20 занимают расходы на обеспечение жизнедеятельности подразделений аварийно-спасательной и противопожарной служб. В отчетном периоде исполнение составило 634 015,8 тыс.рублей (64,9% от плановых назначений). Отклонение в исполнении от среднего значения по бюджету (72,0%) обусловлено в основном сроками выплаты заработной платы.

В отчетном периоде по подпрограмме «Защита населения от чрезвычайных ситуаций» не исполнены ассигнования целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера (2 516,4 тыс.рублей) в связи с отсутствием потребности.

Бюджетные ассигнования на получение информации об опасных и неблагоприятных метеорологических и гидрологических явлениях в Нижегородской области исполнены в сумме 604,3 тыс.рублей (42,3% от плана 1 428,2 тыс.рублей). Срок оплаты по заключенным контрактам- начиная с четвертого квартала 2017 года.

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

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

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства области от 28.04.2014 № 288 и Планом реализации ГП 08 (приказ департамента лесного хозяйства от 06.02.2017 № 75).

Финансовое обеспечение госпрограммы запланировано за счет средств федерального бюджета - на 78,2%, за счет средств областного бюджета - на 21,8%

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 388 501,6 тыс.рублей или 66,6% от годового плана (583 427,2 тыс.рублей), из них:

- за счет средств федерального бюджета в сумме 303 152,7 тыс.рублей (в объеме поступившей субвенции) или 66,5% от годового плана;

- за счет средств областного бюджета в сумме 85 348,8 тыс.рублей или 67,0% от годового плана. Незначительное отставание (ниже 72,2% среднего исполнения по госпрограммам) исполнения программных мероприятий за счет средств областного бюджета обусловлено установленным графиком оплаты работ по проведению лесоустройства на территории Борского лесничества – 80% суммы контракта¹⁸ в 4-м квартале текущего года.

¹⁸ Госконтракт от 04.07.2017 № 30 на сумму 14 748,8 тыс.рублей

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 84 177,0 тыс.рублей или 58,4% от уточненного годового плана (144 253,9 тыс.рублей), что ниже, чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

На исполнение расходов ниже среднего повлияло низкое исполнение расходов по следующим мероприятиям:

- повышение уровня технического обеспечения безопасности граждан в местах массового пребывания и безопасности дорожного движения в рамках аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (обеспечение поставки оборудования для систем видеонаблюдения, экстренной связи «гражданин - полиция» и диспетчерских центров) – 74 120,3 тыс.рублей или 65,3% от уточненного годового плана 113 550,2 тыс.рублей;

- содержание, модернизация и эксплуатационно техническое обслуживание системы оперативного видеонаблюдения в местах массового скопления людей и прохождения транспорта на территории г.Бор Нижегородской области – 272,1 тыс.рублей или 1,3% от уточненного годового плана 20 719,1 тыс.рублей.

Расходы планируются по факту выполнения работ в 4 квартале 2017 года.

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 2 978,5 тыс.рублей или 56,7% от уточненного годового плана (5 252,5 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,004%, по кассовому исполнению – 0,003%.

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 25 обусловлен тем, что расходы на реализацию мероприятий антинаркотической направленности в рамках мероприятия «информационная антинаркотическая политика в СМИ, в том числе направленная на поддержку социально ориентированных негосударственных организаций, осуществляющих комплексную реабилитацию и ресоциализацию лиц, потребляющих наркотические средства или психотропные вещества без назначения врача», исполнены в сумме 142,5 тыс.рублей или 8,3% от плановых назначений (1 716,0 тыс.рублей). Исполнителем указанного мероприятия является министерство информационных технологий, связи и СМИ. Низкое исполнение указанных расходов обусловлено следующим:

- оплата по государственному контракту от 09.08.2017 года на оказание услуг по освещению в СМИ через телевизионные программы темы «Нижегородская область: борьба с наркоманией» в сумме 1 416,0 тыс.рублей будет осуществлена в 4 квартале 2017 года;

- расходные обязательства в сумме 150,0 тыс.рублей в соответствии с планом-графиком министерства информационных технологий, связи и СМИ Нижегородской области (далее – Мининформ) были запланированы на оказание услуг по производству 3-х видеороликов по теме: «Нижегородская область: борьба с наркоманией». Срок начала осуществления закупки запланирован на октябрь 2017 года, 19.10.2017 указанная закупка была отменена и средства в сумме 150,0 тыс.рублей перераспределены на проведение социологического исследования в рамках мониторинга наркоситуации подведомственному учреждению Мининформ – ГКУ НО «Пресс-служба Правительства Нижегородской области». Согласно Указу Губернатора Нижегородской области от 03.05.2012 № 32 «Об осуществлении мониторинга наркоситуации в Нижегородской области» проведение указанного мероприятия запланировано на 4 квартал отчетного года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 40 910,4 тыс.рублей или 53,5% от уточненного годового плана (76 493,9 тыс.рублей), что ниже чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (72,2%).

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

На низкое исполнение расходов по ГП 21 в целом повлияло низкое исполнение расходов на предоставление субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты газоснабжения¹⁹ (план – 74 520,3 тыс.рублей или 97,4% от плановых ассигнований по Госпрограмме, кассовое исполнение – 39 815,0 тыс.рублей или 97,3% от произведенных расходов по ГП 21). Субсидии были предоставлены на строительство трех объектов в Арзамасском и Краснобаковском районе. Субсидии перечислялись по факту выполненных работ на основании предоставленных документов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 125 972,8 тыс.рублей или 52,2% от уточненного годового плана (241 118,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 20,0 п.п. (72,2%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 0,17%, по кассовому исполнению – 0,12%.

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

Основные причины низкого исполнения:

¹⁹ «Межпоселковый газопровод высокого давления до д. Пиявочное Арзамасского района Нижегородской области», «Межпоселковый газопровод высокого давления до с. Костылиха Арзамасского района Нижегородской области», «Распределительный газопровод низкого давления в д. Дроздово Городецкого района Нижегородской области», «Межпоселковый газопровод высокого давления в д. Мысово, с.п. Узольский. Распределительные газопроводы низкого давления по улицам и газопроводы-вводы к жилым домам д. Мысово, с.п. Узольский Городецкого района Нижегородской области», «Распределительный газопровод среднего и низкого давлений в р.п. Ветлужский Краснобаковского района Нижегородской области (2-я очередь строительства I этап)»

- не осуществлялись расходы на приобретение зданий для перемещения ФКГУ УВО ГУ МВД России по Нижегородской области, запланированные в сумме 80 000,0 тыс.рублей, так как данной суммы было недостаточно для принятия бюджетных обязательств (стоимость зданий составляет 143 220,0 тыс.рублей, дополнительные бюджетные ассигнования предусмотрены Законом Нижегородской области от 31.10.2017 № 139-З «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»);

- не осуществлялись расходы в сумме 4 455,5 тыс.рублей на приобретение оборудования для реализации проекта создания архитектурно-художественного освещения Нижегородской телебашни так как по условиям государственного контракта от 10.05.2017 срок оплаты не наступил (оплата по факту исполнения),

- расходы на организацию приватизации, охрану, хранение и теплоснабжение государственного имущества осуществляются по фактически представленным документам на оплату в рамках заключенных государственных контрактов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 297 931,8 тыс.рублей или 49,8% от уточненного годового плана (598 027,6 тыс.рублей).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,4%, по кассовому исполнению – 0,3%.

Исполнение ниже среднего уровня исполнения областного бюджета по ГП 11 сложилось по следующим подпрограммам:

1) «Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области на 2015-2017 годы» (18,5%), что обусловлено низким исполнением расходов на реализацию мероприятий, направленных на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области, в рамках мероприятия «создание информационно-технической инфраструктуры системы – 112». Расходы по указанному мероприятию исполнены в сумме 2 211,9 тыс.рублей или 2,1% от плановых назначений (107 721,3 тыс.рублей), что обусловлено длительностью проведения конкурентных процедур;

2) «Электронное правительство» (21,6%), что обусловлено следующим:

- расходы по реализации мероприятий по формированию электронного правительства и развитию информационного общества Нижегородской области в рамках мероприятия «поддержка региональных проектов в сфере информационных технологий», которые исполнены в общей сумме 5 670,1 тыс.рублей или 20,3% от плановых назначений (27 870,1 тыс.рублей). Низкое исполнение по указанному мероприятию связано, с тем что бюджетные ассигнования в сумме 19 599,2 тыс.рублей перераспределены на другие мероприятия ГП 11 (ред. Закона об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов от 28.09.2017);

- расходы по реализации мероприятий, направленных на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий, не исполнены в сумме 26 831,4 тыс.рублей, что обусловлено длительностью проведения конкурентных процедур.

Несмотря на высокий уровень исполнения подпрограммы «Информационная среда» (74,5%) отмечается низкое исполнение по расходам на закупку работ (услуг) по информационному освещению деятельности органов государственной власти и государственных органов Нижегородской области в сумме 7 562,5 тыс.рублей или 45,7% от плановых назначений (16 542,6 тыс.рублей) в рамках мероприятия «организация информирования населения Нижегородской области о деятельности органов государственной власти, а также по вопросам, имеющим большую социальную значимость». Указанное обусловлено поэтапной оплатой работ (услуг) в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов.

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

Расходы по Госпрограмме исполняются в соответствии с постановлением Правительства области от 30.04.2014 № 306, Планом реализации ГП 07 (приказ министерства экологии и природных ресурсов от 13.02.2017 № 189) и адресной инвестиционной программой (АИП).

Отмечается, что мероприятия и объемы финансирования Плана реализации ГП (ред. от 14.09.2017) не в полной мере соответствуют бюджетным ассигнованиям Закона об областном бюджете и АИП.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 361 445,0 тыс.рублей или 35,0% от годового плана (1 031 899,6 тыс.рублей).

Исполнение расходов характеризуется не только как низкое в целом, но и нулевое по отдельным мероприятиям. Несмотря на то, часть плановых назначений уточнена в действующей редакции закона о бюджете²⁰, имеется дополнительный резерв по сокращению плановых расходов:

- на исполнение отдельных полномочий в области водных отношений (КЦСР 0720451280 244) не менее, чем на 8 441,8 тыс.рублей²¹;

- на предоставление субсидий на софинансирование капитальных вложений по гидротехническим сооружениям (КЦСР 0720172450 522) не менее, чем на 1 985,3 тыс.рублей²².

Основная доля исполненных расходов приходится на два мероприятия:

- берегоукрепительное сооружение в микрорайоне «Мещерское озеро».

Плановые назначения 186 395,9 тыс.рублей исполнены в сумме 63 128,3 тыс.рублей или 33,9% (в соответствии с пояснительной запиской – согласно актам выполненных работ);

²⁰ В том числе с учетом замечаний КСП НО, указанных в Заключении на отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие текущего года.

²¹ Положительное заключение госэкспертизы на ПСД по объекту «Расчистка р.Рязанка в Богородском районе» (госконтракт от 04.07.2016 № 461478 на сумму 2 500,0 тыс.рублей) не получено, что исключает возможность заключения контракта непосредственно на осуществление работ и их оплату в текущем году

²² С учетом экономии по муниципальному контракту Воскресенского района от 05.10.2017 №1 и сроков размещения заказа по Краснобаковскому району №0132300017417000076 от 02.11.2017

- ликвидация накопленного экологического ущерба. Плановые назначения 668 703,6 тыс.рублей исполнены в сумме 200 608,0 тыс.рублей или 30,0% от годового плана, из них за счет федерального бюджета в сумме 149 996,9 тыс.рублей (в сумме поступившей на отчетную дату субсидии). Временная приостановка в 3-м квартале перечисления субсидии была обусловлена необходимостью принятия мер организационного характера в связи с определением²³ стоимости ликвидации накопленного экологического ущерба (в сумме 6 585 203,5 тыс.рублей по трем объектам²⁴), значительно превышающей запланированный федеральным и областными бюджетами объем ассигнований (2 321 825,2 тыс.рублей). Министерством экологии и природных ресурсов области подготовлен проект дополнительного соглашения к Соглашению с министерством природных ресурсов и экологии РФ от 20.02.2017 № 051-08-152, который предусматривает перераспределение бюджетных средств в целях концентрации ресурсов на выполнение работ по рекультивации свалки промышленных отходов «Черная дыра».

7.3. Не исполнялись расходы в рамках государственной региональной программы «По модернизации системы коммунальной инфраструктуры в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами на территории муниципальных образований, входящих в зону обслуживания мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных к переработке твердых бытовых отходов, расположенного на территории Смольковского сельсовета Городецкого муниципального района Нижегородской области».

Перечисление субсидии на компенсацию процентных расходов за счет средств областного бюджета в сумме 17 088,2 тыс.рублей, запланированные госпрограммой²⁵ и Законом о бюджете, не исполнялись. На период подготовки настоящего заключения получены средства из Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 13 193,9 тыс.рублей. Оплату планируется провести в общем объеме в 4-м квартале текущего года.

8. Непрограммные расходы.

Непрограммные расходы областного бюджета за 9 месяцев 2017 года исполнены в сумме 3 392 620,1 тыс.рублей (67,7% от уточненного годового плана – 5 009 546,4 тыс.рублей).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

²³ Заключение ФАУ «Главгосэкспертиза России» от 18.07.2017 № 761-17/ГГЭ-10990/07, от 18.07.2017 № 760-17/ГГЭ-11060/03, от 21.07.2017 № 777-17/ГГЭ-10989/07

²⁴ «Черная дыра», «Белое море», полигон ТБО «Игумново»

²⁵ Постановление Правительства Нижегородской области от 03.12.2014 № 838 (ред. от 01.03.2016) «Об утверждении государственной региональной программы по модернизации системы коммунальной инфраструктуры в сфере обращения с твердыми бытовыми отходами на территории муниципальных образований, входящих в зону обслуживания мусоросортировочного комплекса с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных к переработке твердых бытовых отходов, расположенного на территории Смольковского сельсовета Городецкого муниципального района Нижегородской области, на 2014 - 2017 годы»

1) содержание аппарата управления – 1 509 107,6 тыс.рублей (67,5% от уточненного годового плана 2 235 077,0 тыс.рублей) – 44,5% от непрограммных расходов;

2) содержание государственных учреждений – 804 466,4 тыс.рублей (69,4% от уточненного плана 1 159 349,1 тыс.рублей) – 23,7% от непрограммных расходов;

3) прочие непрограммные расходы – 635 236,5 тыс.рублей (61,9% от уточненного плана 1 026 939,5 тыс.рублей) – 18,7% от непрограммных расходов, из них:

- 220 764,6 тыс.рублей или 34,7% - строительство и оснащение оборудованием объектов в рамках реализации концессионных соглашений;

- 134 505,5 тыс.рублей или 21,2% - субсидия в виде взноса в некоммерческую организацию «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Нижегородской области»;

- 67 077,2 тыс.рублей или 10,6% - строительство, реконструкция проектно-изыскательские работы и разработка проектно-сметной документации объектов капитального строительства (Дом Правительства Нижегородской области на территории Кремля (1 очередь));

- 32 911,8 тыс.рублей или 5,2% - прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области.

4) межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (городских округов) – 311 298,2 тыс.рублей (87,8% от уточненного годового плана 354 682,8 тыс.рублей) – 9,2% от непрограммных расходов, из них 292 072,9 тыс.рублей или 93,8% субсидии на реализацию проекта по поддержке местных инициатив (субсидии предоставлены всем муниципальным образованиям Нижегородской области в объемах от 1 019,5 тыс.рублей²⁶ до 17 763,5 тыс.рублей²⁷).

9. Межбюджетные трансферты, переданные из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, по состоянию на 01.10.2017 года исполнены в сумме 39 016 305,2 тыс.рублей, на 74,0% от уточненного плана на год (52 699 047,2 тыс.рублей), что выше среднего исполнения по бюджету (72,0%), в том числе по формам предоставления трансфертов:

9.1. Дотации исполнены в сумме 3 637 595,7 тыс.рублей, на 72,3% от уточненного плана на год (5 029 124,3 тыс.рублей), в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 2 150 817,2,4 тыс.рублей (72,8% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 1 486 778,5 тыс.рублей (71,0% в общем объеме исполненных дотаций).

9.2. Субсидии исполнены в сумме 7 238 390,8 тыс.рублей, на 73,9% от уточненного плана на год (9 7788 369,5 тыс.рублей).

Из 50 субсидий, запланированных в бюджете:

²⁶ Большеболдинскому муниципальному району

²⁷ городскому округу Семеновский

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по восьми субсидиям;
- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 73,9% до 100%) исполнены 24 субсидии;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 9,0% до 73,8%) исполнены 18 субсидий.

9.3. Субвенции исполнены в сумме 24 455 741,7 тыс.рублей, на 72,9% от уточненного плана на год (33 557 143,8 тыс.рублей).

Из 30 субвенций, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по одной субвенции;
- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 72,9% до 100%) исполнены 15 субвенций;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 1,2% до 72,3%) исполнены 14 субвенций.

9.4. Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 3 684,6 тыс.рублей, 84,6% от уточненного плана на год (4 352,8 тыс.рублей).

По итогам текущего периода 2017 года по трем иным межбюджетным трансфертам расходы исполнены в объеме годовых бюджетных назначений, по остальным девяти - не исполнены.

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

10. Расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами, осуществляются согласно Адресной инвестиционной программы Нижегородской области²⁸ (далее – АИП), перечень объектов в которой сформирован по каждой соответствующей государственной программе и непрограммным расходам, где и отражаются кассовые расходы.

За 9 месяцев 2017 года расходы на реализацию АИП составили 11 120 840,9 тыс.рублей или 66,5% от уточненного годового плана (16 730 860,2 тыс.рублей), что на 41,2% больше аналогичных расходов за 9 месяцев 2016 года (7 875 718,3 тыс.рублей).

Итоговая информация о финансировании в разрезе заказчиков представлена в таблице.

Таблица 12.

Заказчики	План на 2017 год, тыс.рублей	Исполнено за 9 месяцев 2017 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	9 876 432,4	5 800 394,2	58,7	75	47	28
Муниципальные заказчики	6 854 427,8	5 320 446,7	77,6	80	59	21
Всего по Программе	16 730 860,2	11 120 840,9	66,5	155	106	49

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

²⁸ Постановление Правительства Нижегородской области от 03.11.2016 № 748

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 5 800 394,2 тыс.рублей (58,7% от плана), из них основная доля расходов (4 619 083,5 тыс.рублей или 79,6%) - строительство объектов в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы Нижегородской области», а именно строительство мостового перехода через р.Волга на автомобильной дороге Н.Новгород-Шахунья-Киров (2 248 806,3 тыс.рублей, 93,1% от плана) и реконструкция проспекта Молодежный до Нижегородского аэропорта в Автозаводском районе г.Нижнего Новгорода (1 855 890,7 тыс.рублей, 53,9% от плана).

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 5 320 446,7 тыс.рублей (77,6% от плана 6 854 427,8 тыс.рублей):

Таблица 13.

Наименование госпрограммы	План на 2017 год, тыс.рублей	Исполнено за 9 месяцев 2017 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие образования Нижегородской области	3 616,5	1 917,0	53,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2015 годы	999 840,8	749 678,3	75,0
Развитие культуры Нижегородской области	327 421,2	44 918,0	13,7
Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области	196 500,0	66 017,6	33,6
Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области	269 575,2	130 823,8	48,5
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	214 597,3	174 072,3	81,1
Охрана окружающей среды Нижегородской области	3 839,7	0,0	0,0
Развитие транспортной системы Нижегородской области	4 721 837,0	4 100 600,1	86,8
Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области	74 520,3	39 815,0	53,4
Непрограммная часть	42 679,8	12 604,6	29,5
Всего	6 854 427,8	5 320 446,7	77,6

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

11. Бюджетные и автономные учреждения

За 9 месяцев 2017 года исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности **бюджетными и автономными учреждениями** по видам финансового обеспечения их деятельности за счет средств областного бюджета сложилось следующее:

Таблица 14.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	20 146 518,6	15 084 706,6	74,9	20 586 990,8	13 886 475,0	67,5
Субсидии на иные цели	2 634 017,4	1 545 983,9	58,7	2 947 553,4	1 344 011,6	45,6
Итого	22 780 536,0	16 630 690,5	73,0	23 534 544,2	15 230 486,6	64,7

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

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

Таблица 15.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план	исполнено	% от плана
Средства обязательного медицинского страхования	25 176 031,1	17 761 834,8	70,6	26 316 194,7	17 778 481,2	67,6
Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 736 380,4	4 570 967,9	67,9	7 387 875,0	4 303 003,8	58,2
Итого	31912411,5	22332802,7	70,0	33 704 069,7	22 081 485,0	65,5

Согласно сводному отчету за 9 месяцев 2017 года об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов обеспечения учреждений) сформировалась следующим образом:

Таблица 16.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	75,7%	6,7%	47,9%	64,3%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	21,6%	75,7%	50,3%	34,7%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,2%	17,0%	0,1%	
4	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности			0,2%	
5	Иные бюджетные ассигнования	1,5%	0,6%	1,5%	1,0%

Оплата труда составляет основную долю затрат – 64,6%. По сравнению с 9 месяцами 2016 года доля затрат на оплату труда выросла на 1,8%.

В соответствии с формой 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки денежных средств областного бюджета на счетах

бюджетных и автономных учреждений составили на 01.10.2017 (без учета средств во временном распоряжении) – 4 263 841,2 тыс.рублей (на 01.10.2016 – 4 307 816,0 тыс.рублей).

12. Дорожный фонд (далее – ДФ).

Законом об областном бюджете объем доходов ДФ на 2017 год утвержден в сумме - 14 423 852,5 тыс.рублей, объем расходов в сумме - 16 456 565,3 тыс.рублей.

1) Исполнение дорожного фонда по доходам.

Поступления в ДФ за 9 месяцев 2017 года сформированы в сумме 8 497 643,2 тыс.рублей или 58,9% от годовых прогнозных назначений, из них:

Таблица 17.

(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на год	Исполнено на 01.10.2017	% исполнения к году	% исполнения к соответствующему периоду 2016 года
Налоговые и неналоговые доходы	10 182 549,2*	5 760 761,7	56,6	87,2
Поступления из федерального бюджета	4 241 303,3	2 736 881,5	64,5	123,4
Итого	14 423 852,5	8 497 643,2	58,9	92,7

2) Исполнение дорожного фонда по расходам.

Расходы дорожного фонда (за исключением расходов по погашению и обслуживанию «дорожных» кредитов) исполняются в рамках подпрограмм 14 1 000, 14 2 000, 14 3 000, 14 7 000 госпрограммы «Развитие транспортной системы Нижегородской области» (постановление Правительства области от 03.04.2014 № 303) и Плана реализации ГП 14 (приказ министерства транспорта и автомобильных дорог от 30.12.2016 № 241/од).

Программные расходы ДФ исполнены в сумме 11 234 859,3 тыс.рублей (или 68,3% от годового плана), с превышением поступивших дорожных доходов на 2 737 216,1 тыс.рублей.

2.1) В рамках подпрограммы «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» расходы исполнены в сумме 5 624 857,4 тыс.рублей, что составило 78,4% от утвержденного плана 7 178 448,1 тыс.рублей.

Отмечается, что в текущем году как плановые назначения, так и исполненные расходы значительно превысили расходы бюджета 2016 года на ремонт и содержание дорог – на 2 297 572,2 тыс.рублей по плану и на 2 648 346,6 тыс.рублей по исполнению за 9 месяцев.

2.2) В рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 4 841 362,1 тыс.рублей, или 61,0% от плана (7 936 074,4 тыс.рублей). Основные объемы расходов исполнены по объектам:

- «Строительство мостового перехода через р.Волга (в сумме 2 248 806,3 тыс.рублей);

- «Реконструкция проспекта Молодежный» (в сумме

1 855 890,7 тыс.рублей).

При этом отмечается низкое (20,6%) исполнение расходов на обеспечение населенных пунктов постоянной круглогодичной связью с сетью автомобильных дорог с твердым покрытием. По двум крупным объектам²⁹ (принятым к финансированию в 2017 году на общую сумму 147 851,7 тыс.рублей) ЛБО по состоянию на 01.10.2017 не открыты³⁰. Указанное ставит под сомнение исполнение указанных расходов в плановом объеме 542 954,6 тыс.рублей (объем финансирования регулируется статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ³¹).

2.3) В рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движения» расходы исполнены в сумме 464 814,8 тыс.рублей, что составило 48,8% от утвержденного плана 952 652,0 тыс.рублей

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

2.4) Расходы на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным фондом, составили 303 825,0 тыс.рублей или 78,1% от годового плана.

Отмечается, что по данным отчета имеется резерв (не менее 10 млн.рублей) по сокращению ассигнований на уплату налога на имущество организаций и земельного налога (КЦСР 147024859):

Таблица 18.

(тыс.рублей)

Вид расхода	План на год	ЛБО	Исполнено		Остаток к году
			На 01.07.2017	На 01.10.2017	
Уплата налога на имущество и земельного налога	188 370,4	177 555,1	170 901,9	173 401,9	14 968,5

3) Расходы дорожного фонда на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета, (утверждены статьей 31 Закона о бюджете в сумме 562,5 тыс.рублей) не исполнялись ввиду не наступления сроков погашения (ноябрь 2017 года).

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 01.10.2017 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

²⁹ Строительство автомобильной дороги Подъезд к поселку имени Михеева от а/д Подъезд к д. Буслаево в Воскресенском районе Нижегородской области сметной стоимостью 236 666,9 тыс.рублей, период 2017-2019; Строительство автомобильной дороги Подъезд к п. Степурино от а/д Кулебаки - Валтово - Салавирь - Петров Мост в городе областного значения Навашино Нижегородской области сметной стоимостью 224 945,6 тыс.рублей, период 2017-2019

³⁰ Аналогичное замечание было указано в Заключение КСП НО на отчет об исполнении бюджета за 1 полугодие текущего года

³¹ не менее 5 процентов объема бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта Российской Федерации, формируемого за счет доходов бюджета субъекта Российской Федерации от акцизов на нефтепродукты и транспортного налога

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 4 187 192,0 тыс. рублей, на 84,5% от установленного плана (4 955 060,5 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17). В отчетном периоде исполнялись расходы на выплату доходов по облигациям 2012-2013 и 2015-2016 годов (3 139 020,0 тыс. рублей), на уплату процентов по кредитам коммерческих банков (1 042 565,5 тыс. рублей) и на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами (5 606,5 тыс. рублей).

14. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило 2 645 290,7 тыс. рублей (в размере сложившегося дефицита).

14.1. Запланированное размещение государственных ценных бумаг в сумме 12 000 000,0 тыс. рублей не производилось (размешены после отчетной даты – 23.10.2017).

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2017 год в сумме 5 300 000,0 тыс. рублей, исполнено в сумме 4 700 000,0 тыс. рублей по облигациям 2012 и 2013 года, погашение оставшейся части по облигациям 2015 годов по графику планируется в 4 квартале.

14.2. Сальдовый результат привлечение/погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 8 595 801,3 тыс. рублей, составил на отчетную дату «минус» 14 000 000,0 тыс. рублей (объемы погашения превысили объемы привлечения).

14.3. Сальдовый результат привлечение/погашение бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 164 439,0 тыс. рублей, составил на отчетную дату 15 112 927,0 тыс. рублей.

14.4. Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме 24 120,0 тыс. рублей, составил на отчетную дату «минус» 35 264,5 тыс. рублей (выдано 88 118,0 тыс. рублей, возвращено 52 853,5 тыс. рублей).

14.5. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 2 967 451,6 тыс. рублей при годовом плановом показателе 4 423 362,8 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 (план по Закону области об областном бюджете – 125 113,1 тыс. рублей).

14.7. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены средства автономных и бюджетных учреждений, средства казенных учреждений, поступающих во временное распоряжение, и средства иных юридических лиц в сумме 3 300 000,0 тыс. рублей.

14.8. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета поступили средства от продажи акций ПАО «Саровбизнесбанк» в сумме

176,6 тыс.рублей (средства поступили в первом квартале).

15. Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, **государственный долг** области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.10.2017 учитывается в сумме 74 745 260,5 тыс.рублей, снизился с начала года на 3 678 755,7 тыс.рублей (или на 4,7%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные в статье 34 Закона области об областном бюджете (89 065 060,0 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 01.10.2017 составил соответственно – 62,9%).

Состав государственного долга области на 01.10.2017:

- заимствования области – 74 437 724,9 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 34 537 235,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты (46,4%), 26 900 010,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (36,1%), 13 000 000,0 тыс.рублей – кредиты коммерческих банков (17,5%);

- гарантии области – 308 015,6 тыс.рублей, что составляют 0,4% в общем объеме государственного долга, т.е. предел гарантий, установленный в ст.11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (15%), не превышен.

Фактическая доля коммерческих заимствований (39 900 010,0 тыс.рублей) составляет 33,6% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В отношении показателей общего объема госдолга и доли коммерческих заимствований от общего годового объема доходов областного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений Концепцией управления государственным долгом области³² установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2018 госдолг не должен превышать 64%, а доля коммерческих заимствований не должна превышать 48% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Отмечается, что в отношении плановых назначений по объему госдолга на 01.01.2018 дополнительное ограничение превышено:

- на 179 031,6 тыс.рублей в редакции Закона об областном бюджете на 2017 год в ред. от 28.09.2017 (на дату, последующую за внесением изменений в Концепцию управления госдолгом (ред от 22.09.2017));

- на 142 384,6 тыс.рублей в редакции проекта закона о внесении изменений в Закон об областном бюджете на 2017 год (ноябрь текущего года).

Председатель палаты

Е.Б.Букарева

³² Постановление Правительства Нижегородской области от 12.10.2011 № 817 (ред. от 22.09.2017) «О Концепции управления государственным долгом Нижегородской области на период до 2020 года»