



**Контрольно-счетная палата
Нижегородской области**

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

№ _____

На _____ от _____

**Информация контрольно-счетной палаты Нижегородской области об
исполнении областного бюджета за 1 квартал 2017 года.**

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» от 23.12.2016 № 178-3 (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 21.02.2017) доходы областного бюджета на 2017 год утверждены в сумме 141 630 993,8 тыс.рублей; расходы – 140 956 544,0 тыс.рублей; профицит – 674 449, тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном квартале внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.04.2017 сформирован уточненный план со следующими основными параметрами:

Таблица 1.
(тыс.рублей)

	Доходы	Расходы	Профицит
Закон от 23.12.2016 № 178-3	134 873 373,9	133 184 177,4	1 689 196,5
изменения, внесенные в Закон в течение отчетного 2017 года, из них:	+6 757 619,9	+7 772 366,6	-1 014 746,7
за счет безвозмездных поступлений	+6 757 619,9	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	X	X	X
Закон с учетом изменений (ред. от 21.02.2017)	141 630 993,8	140 956 544,0	674 449,8
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	X	+1 148 129,5	X
Уточненный план на 01.04.2017	X	142 104 673,5	X

По итогам 1-го квартала 2017 года областной бюджет исполнен:
- по доходам в сумме 31 410 555,9 тыс.рублей, что составляет 22,2% от

уточненного плана на 2017 год (141 630 993,8 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 31 762 211,3 тыс.рублей, что составляет 22,5% от уточненного годового плана (142 104 673,5 тыс.рублей).

Областной бюджет по итогам 1 квартала 2017 года исполнен с дефицитом в сумме 351 655,4 тыс.рублей (1 квартал 2016 года был исполнен с дефицитом в сумме 4 725 563,4 тыс.рублей).

2. Уточненный годовой план по **доходам** на 2017 год (141 630 993,8 тыс.рублей) составил 105,0% к уточненному годовому плану на 2016 год (134 904 756,8 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за 1 квартал 2017 года (31 410 555,9 тыс.рублей) составило 129,4% к поступлениям за 1 квартал 2016 года (24 270 137,2 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 26 260 218,1 тыс.рублей или на 16,2% больше поступлений аналогичного периода 2016 года (22 604 401,0 тыс.рублей).

Увеличение кассового исполнения по доходам за 1 квартал 2017 года по сравнению с 1 кварталом 2016 года в большей степени обусловлено увеличением безвозмездных поступлений в 3,1 раза (1 квартал 2016 года - 1 665 736,2 тыс.рублей, 1 квартал 2017 года - 5 150 337,8 тыс.рублей).

Налоговые доходы (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 25 612 453,8 тыс.рублей, что на 3 672 386,8 тыс.рублей или на 16,7% больше поступлений за аналогичный период 2016 года (21 940 067,0 тыс.рублей).

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

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 1 кв. 2017 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 кварталу 2016 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	18 722 352,4	+2 889 434,3	+18,2%
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	3 213 982,8	+271 913,1	+9,2%
1 05	Налоги на совокупный доход	1 353 702,5	+149 375,	+12,4%
1 06	Налоги на имущество	2 280 137,5	+372 824,1	+19,5%
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	10 465,4	+620,1	+6,3%
1 08	Государственная пошлина	31 552,9	-11 979,9	-27,5%
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	260,3	+200,1	в 4,3 раза
	Всего налоговые доходы	25 612 453,8	+3 672 386,8	+16,7%

Причины отклонений (более 15%) в поступлении налоговых доходов представлены ниже (по подгруппам).

(1 01) Налоги на прибыль, доходы поступили в сумме 18 722 352,4 тыс.рублей или 23,7% от годового плана (79 116 073,7 тыс.рублей), на 2 889 434,3 тыс.рублей или на 18,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (15 832 918,1 тыс.рублей).

Поступления по налогу на прибыль составили 10 055 973,7 тыс.рублей или 25,7% от годового плана (39 202 771,9 тыс.рублей), на 2 363 087,3 тыс.рублей или на 30,7% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (7 692 886,4 тыс.рублей), что в основном связано с увеличением поступлений от организаций металлургического производства, банковского сектора, оптовой торговли и электроэнергетических организаций.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 8 666 378,7 тыс.рублей или 21,7% от годового плана (39 913 301,8 тыс.рублей), на 526 347,0 тыс.рублей или на 6,5% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (8 140 031,7 тыс.рублей).

(1 06) Налоги на имущество. Исполнение составило 2 280 137,5 тыс.рублей, или 14,6% к плановым бюджетным назначениям 2017 года (15 657 781,8 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года отмечен рост на 19,5%, из них:

- налог на имущество организаций исполнен в сумме 1 815 165,1 тыс.рублей, или 15,6% к плановым бюджетным назначениям 2017 года (11 612 200,0 тыс.рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2016 года отмечен рост поступлений налога на 11,8%, что обусловлено постепенной отменой льгот по налогу в отношении железнодорожных путей общего пользования, магистральных трубопроводов, линий энергопередач, а также сооружений, являющихся неотъемлемой технологической частью указанных объектов.

(1 08) Государственная пошлина. Исполнение составило 31 552,9 тыс.рублей, что на 11 979,9 тыс.рублей меньше поступлений аналогичного периода 2016 года (43 532,8 тыс.рублей).

Снижение данных поступлений 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, подлежащей в соответствии с БК РФ зачислению в консолидированный бюджет Нижегородской области. В первом квартале 2016 года поступления в областной бюджет от данного вида госпошлины составили 10 629,8 тыс.рублей.

(1 09) Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам поступили в сумме 260,3 тыс.рублей², что на 200,1 тыс.рублей или в 4,3 раза больше поступлений аналогичного периода прошлого года (60,2 тыс.рублей). Наибольший объем поступлений составил налог на пользователей автомобильных дорог - 323,5 тыс.рублей. Бюджетные назначения на 2017 год

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

² кроме поступлений в отчетном периоде были осуществлены возвраты по четырем видам отмененных налогов и сборов в общей сумме 89,8 тыс.рублей

не утверждались.

3. По информации Министерства финансов области, **недоимка по налоговым доходам** в областной бюджет по состоянию на 01.04.2017 составила 4 042 751,0 тыс.рублей, выросла на 487 515,0 тыс.рублей или на 13,7% к показателю на начало года (3 555 236,0 тыс.рублей). Основной прирост недоимки обусловлен ростом в первом квартале т.г. задолженности по упрощенной системе налогообложения – на 335 553,0 тыс.рублей (в 2,5 раза), образовавшейся в связи с перерасчетами уплаченных сумм за 2016 год согласно представленных налоговых деклараций (сроки предоставления налоговых деклараций для организаций – до 31 марта, для индивидуальных предпринимателей – до 30 апреля), и задолженности по налогу на прибыль организаций - на 305 247,0 тыс.рублей (на 40,9%), образовавшейся по причине представления налогоплательщиками налоговых деклараций по налогу на прибыль за 2016 год в первом квартале 2017 года (до 28 марта), после проверки которых произойдет уточнение суммы задолженности.

По транспортному налогу недоимка уменьшилась на 81 475,0 тыс.рублей.

4. Неналоговые доходы (подгруппа 1 11 – 1 17) поступили в сумме 647 764,3 тыс.рублей, что соответствует уровню поступлений за 1 квартал 2016 года (664 334,0 тыс.рублей).

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

Таблица 3.

Классификация	Наименование	Исполнение в 1 квартале 2017 года, тыс.рублей	Отклонение к 1 кварталу 2016 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	52 518,5	-16 321,8	-23,7%
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	151 136,2	+25 505,7	+20,3%
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	46 297,3	-10 487,6	-18,5%
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	19 518,8	+11 804,1	в 2,5 раза
1 15	Административные платежи и сборы	2 817,0	+274,0	+10,8%
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	371 749,6	+24 999,1	+7,2%
1 17	Прочие неналоговые доходы	3 726,9	-52 343,2	в 15 раз
	Всего неналоговые доходы	647 764,3	-16 569,7	-2,5%

Причины значительных (более 15%) отклонений к 1 кварталу 2016 года в поступлении неналоговых доходов представлены ниже (по подгруппам):

- **1 11** (доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности) на 16 321,8 тыс.рублей меньше чем в 1 квартале 2016 года, что связано с поступлением в первом квартале 2016 года значительных сумм задолженности по арендной плате за земельные участки, взысканных по решению суда (17 063,3 тыс.рублей ООО

«Каскад Риэлти», земельный участок ул.Германа Лопатина);

- **1 13** (доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства) поступили в сумме 46 297,3 тыс.рублей или 15,4% от годового плана (301 354,6 тыс.рублей), на 10 487,6 тыс.рублей или на 18,5% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (56 784,9 тыс.рублей).

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) составили 6 889,1 тыс.рублей или 14,4% от годового плана (47 801,5 тыс.рублей), на 882,6 тыс.рублей или на 14,7% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (6 006,5 тыс.рублей).

Доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 39 408,2 тыс.рублей или 15,5% от годового плана (253 553,1 тыс.рублей), на 11 370,2 тыс.рублей или на 22,4% меньше поступлений аналогичного периода прошлого года (50 778,4 тыс.рублей), что в основном связано с планированием поступлений основных платежей по доходам от компенсации затрат государства на 4 квартал текущего года.

- **1 14** (доходы от продажи материальных и нематериальных активов) на 11 804,1 тыс.рублей или в 2,5 раза больше исполнения 1 квартале 2016 года обусловлены, в первую очередь, поступлением в первом квартале 2017 года суммы 9 709,3 тыс.рублей от ООО «Жилстрой» (земельный участок ул.Малозэтажная, разница между рыночной стоимостью земельного участка и размером затрат на достройку объекта незавершенного строительства).

- **(1 15)** Административные платежи и сборы поступили в сумме 2 817,0 тыс.рублей (24,2% от утвержденных бюджетных назначений на 2017 год), что на 274,0 тыс.рублей или на 10,8% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (2 543,0 тыс.рублей). Это связано с увеличением количества проведенных технических осмотров тракторов, самоходных дорожно-строительных и иных машин и прицепов к ним³ и ростом доходов от выдачи разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси на территории Нижегородской области (разрешения выдаются сроком на пять лет⁴ и ежегодный спрос на выдачу данных разрешений неравномерный)⁵.

- **(1 17)** Прочие неналоговые доходы поступили в сумме 3 726,9 тыс.рублей (первый квартал 2016 года – 56 070,1 тыс.рублей).

Снижение поступлений связано с внесением изменений⁶ в статью 2

³ плата взимается в соответствии с Постановлением Правительства Нижегородской области от 25.12.2007 № 511 «Об утверждении размеров и порядка уплаты сборов, взимаемых государственной инспекцией по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники Нижегородской области»

⁴ Постановление Правительства Нижегородской области от 26.08.2011 № 665 «Об утверждении формы, порядка выдачи и переоформления разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси на территории Нижегородской области, порядка ведения реестра выданных разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси на территории Нижегородской области»

⁵ увеличение поступлений по данному виду доходов было учтено при формировании основных характеристик областного бюджета на 2017 год

⁶ Закон Нижегородской области от 28.12.2016 № 180-3 «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»

Закона Нижегородской области от 23.12.2014 № 197-З - сокращение осуществляемых Правительством Нижегородской области полномочий органов местного самоуправления.

5. План по **безвозмездным поступлениям** на 2017 год (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный Законом о бюджете в сумме 16 363 175,5 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 6 757 619,9 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в Закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.04.2017 составил 23 121 237,4 тыс.рублей (на 01.04.2016 - 15 560 960,8 тыс.рублей).

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 5 150 337,8 тыс.рублей, 22,3% от плана на год (1 квартал 2016 года - 3 759 519,9 тыс.рублей или 24,2% от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение в 1 квартале 2017 года (тыс.рублей)	Отклонение к 1 кварталу 2016 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 10000	Дотации бюджетам субъектов РФ	1 440 738,2	238 566,2	+19,8
2 02 20000	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	560 237,2	390 729,6	Увелич. в 2,3 р
2 02 30000	Субвенции бюджетам субъектов РФ	1 475 957,7	-144 642,0	-8,9
2 02 40000	Иные межбюджетные трансферты	1 398 787,2	1 080 680,9	Увелич. в 3,4 р
2 03 00000	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	-238 518,7	-
2 04 00000	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	50 422,0	50 204,5	Увелич. в 230,8 р
2 07 00000	Прочие безвозмездные поступления	2 949,5	-1 588,2	-35,0
2 18 00000	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	239 649,9	33 789,5	+16,4
	ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5 168 741,7	1 409 221,8	+37,5
2 19 00000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-18 403,9	2 075 379,8	Уменьш. в 113,8 р
	ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	5 150 337,8	3 484 601,6	Увелич. в 2,1 р

Увеличение в 2,1 раза объема безвозмездных поступлений в 1 квартале 2017 года по сравнению с 1 кварталом 2016 года связано с бóльшим объемом

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 4 875 720,3 тыс.рублей или 21,1,0% 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.

6. Уточненный план по расходам областного бюджета на 2017 год, с учетом изменений на 01.04.2017, сформирован в сумме 142 104 673,5 тыс.рублей, увеличен на 8 920 256,1 тыс.рублей, или на 6,9% по сравнению с первоначально утвержденным планом (на 7 772 366,6 тыс.рублей на основании изменений в Закон, на 1 148 129,5 тыс.рублей - в бюджетную роспись).

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 117 671 216,2 тыс.рублей, 82,8% 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-З «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (пн.12.6), согласно которому 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 в 1 квартале 2017 года составило 27% от утвержденных ЛБО (1 квартал 2016 года – 28,1% от ЛБО).

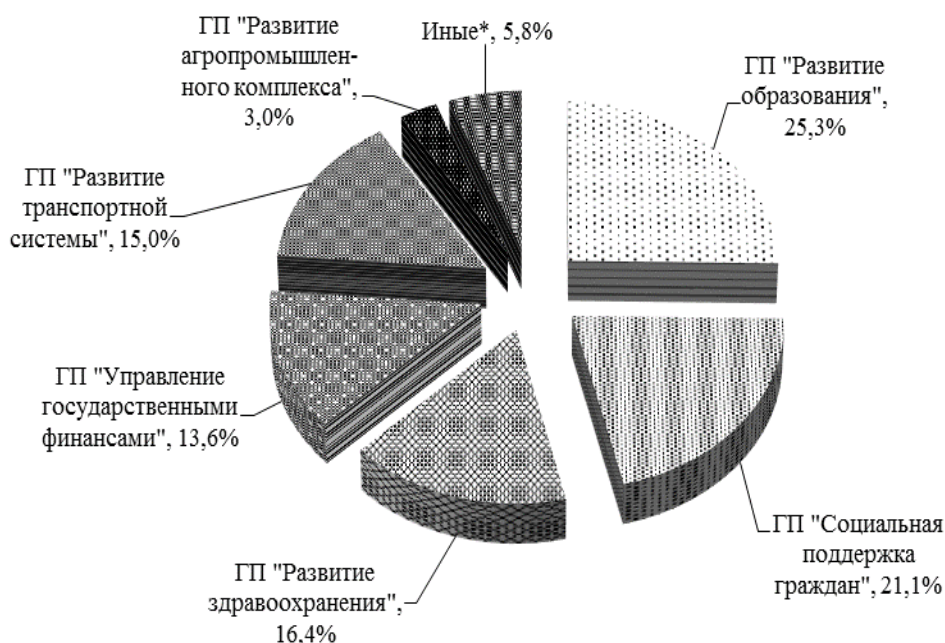
В 1 квартале 2017 года расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (97,1% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (2,9%).

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 26 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.04.2017г. – 137 221 014,2 тыс.рублей (96,6% от уточненного плана по расходам на 2017 год). Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий в 1 квартале 2017 года составили 30 848 421,7 тыс.рублей или 22,5% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование госпрограмм.

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

Диаграмма 1.



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

На отчетную дату не утверждены и не размещены ведомственными приказами на официальных сайтах государственных заказчиков-координаторов⁷ Планы реализации госпрограмм на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов по всем ГП, за исключением ГП 14, что не соответствует п. 7.2. Порядка разработки, реализации и оценки эффективности государственных программ Нижегородской области⁸.

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

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 7 792 995,9 тыс.рублей или 21,8 % от уточненного годового плана (35 694 523,6 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета за 1 квартал 2017 года составила 24,5%.

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

Таблица 5.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие общего образования (01 1 0000000)	30 082 204,3	84,3	6 589 056,7	84,6	21,9
Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи (01 2 00 00000)	506 794,0	1,4	88 876,3	1,1	17,5
Развитие профессионального образования (01 3 00 00000)	3 696 330,3	10,4	879 167,5	11,3	23,8
Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования (01 4 00 00000)	70 425,2	0,2	15 834,6	0,2	22,5
Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе (01 5 00 00000)	503,0	0,0	150,1	0,0	29,8
Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области (01 6 00 00000)	802 946,3	2,2	109 247,3	1,4	13,6
Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года (01 7 00 00000)	26 948,0	0,1	5 454,0	0,1	20,2
Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей в возрасте 3 - 7 лет в 2015 году и на период до 2023 года (01 8 00 00000)	3 368,8	0,0	783,1	0,0	23,2
Социально-правовая защита детей в Нижегородской области (01 9 00 00000)	383 726,9	1,1	79 145,1	1,0	20,6

⁷ в течение трех дней со дня их издания

⁸ в течение трех недель со дня принятия Законодательным Собранием Нижегородской области закона об областном бюджете на очередной финансовый год и плановый период

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие молодежной политики (01 А 00 00000)	1 255,1	0,0	156,8	0,0	12,5
Обеспечение реализации государственной программы (01 Б 00 00000)	120 021,7	0,3	25 124,4	0,3	20,9
Итого	35 694 523,6	100,0	7 792 995,9	100,0	21,8

Основную часть расходов (96,9%) данной Госпрограммы составляют:

1) субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в объеме 6 501 988,0 тыс.рублей (21,9% от уточненного плана), или 83,4% в общей сумме расходов по ГП 1.

2) субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 1 054 230,8 тыс.рублей (23,5% от уточненного плана), или 13,5% в общей сумме расходов по ГП 1.

Неравномерное исполнение в разрезе подпрограмм обусловлено следующими причинами:

- организация и проведение отдельных мероприятий в рамках госпрограммы запланированы на 2-4 кварталы текущего года (в соответствии с Планом работы министерства образования НО);

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

- расходы на модернизацию систем профессионального образования – проводились конкурсные процедуры по определению победителей среди профессиональных образовательных организаций, в соответствии с Сетевым графиком (с 29.05.2017 по 02.06 2017 г), выплаты будут произведены во 2 полугодии 2017 года (утвержденные бюджетные ассигнования 16 064,0 тыс.рублей);

- федеральные средства на развитие национально-региональной системы независимой оценки качества общего образования через реализацию пилотных региональных проектов и создание национальных механизмов оценки качества в соответствии с графиком перечисления поступят в июле 2017 года (утвержденные бюджетные ассигнования 16 649,0 тыс.рублей).

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

Расходы по ГП 03 исполнены в сумме 6 519 654,7 тыс.рублей или на 24,5% от уточненного плана (26 580 619,6 тыс.рублей), что выше, чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 18,7%, по кассовому исполнению – 20,5%.

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

Таблица 6 .

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 года		% выполнения 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	0,0	0,0	0,0
Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 00000)	6 884 756,5	25,9	1 562 009,9	24,0	22,7
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 00000)	13 223,9	менее 0,1	227,8	менее 0,1	1,7
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан на 2015-2020 годы (03 4 00 00000)	18 422 526,5	69,3	4 630 993,9	71,0	25,1
Укрепление института семьи в НО на 2015-2020 годы (03 5 00 00000)	1 014 420,4	3,8	289 645,5	4,4	28,6
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в НО на 2015-2020 годы (03 6 00 00000)	5 161,9	менее 0,1	26,9	0,0	0,5
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 00000)	209 373,4	0,8	36 750,7	0,6	17,6
Итого	26 580 619,6	100,0	6 519 654,7	100,0	24,5

Основную долю расходов по ГП 03 составляют:

1) социальное обеспечение и иные выплаты населению - исполнены в сумме 4 677 066,0 тыс.рублей (25,6% от уточненного плана и 71,7% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Наибольшую долю в расходах по социальному обеспечению населения в рамках ГП 03 (99,0%) составляют выплаты по публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО). В отчетном периоде ПНО в рамках Госпрограммы исполнены в сумме 4 630 907,4 тыс.рублей на 3,2% выше среднего исполнения по бюджету (22,4%). Два ПНО исполняются в рамках других Госпрограмм⁹.

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств областного бюджета в сумме 3 299 793,8 тыс.рублей (25,1% от уточненного плана).

Выплаты не осуществлялись по пяти нормативным правовым актам Нижегородской области:

- по двум¹⁰ - с связи с установленным законодательством сроками выплат позднее отчетной даты;

⁹ Выплата пособий по безработице (105 271,0 тыс.рублей или 24,3% от плана) в рамках ГП-06 «Содействие занятости населения Нижегородской области»; меры дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров (3 897,5 тыс.рублей или 9,9% от плана) в рамках ГП-12 «Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области».

¹⁰ Закон Нижегородской области от 21.04.2003 № 28-З «О наградах и премиях Нижегородской области», постановление Правительства области от 31.07.2006 № 242 «Об утверждении именных стипендий Правительства Нижегородской области для одаренных детей-инвалидов»

- по трем¹¹ - выплаты осуществляются по факту обращения.

• за счет средств федерального бюджета в сумме 1 331 113,8 тыс.рублей (27,0% от уточненного плана).

2) субсидии на выполнение государственных заданий и субсидии на иные цели подведомственным бюджетным учреждениям перечислены в сумме 1 224 827,5 тыс.рублей (23,2% от уточненного плана и 18,8% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

Реализация Госпрограммы предусмотрена в рамках семи подпрограмм.

Не исполнялись мероприятия в рамках подпрограммы «Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области» (0,0% от плана 31 157,0 тыс.рублей). Реализация мероприятий по адаптации учреждений образования с учетом доступности предусмотрена за счет средств федерального бюджета в сумме 17 759,5 тыс.рублей и бюджетных ассигнований областного бюджета в сумме 13 397,5 тыс.рублей. В отчетном периоде средства федерального бюджета в доход бюджета области не поступили.

По двум подпрограммам отмечено исполнение ниже среднего по бюджету (22,4%):

- по подпрограмме «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Нижегородской области на 2015-2020 годы» - 0,5% от плана 5 161,9 тыс.рублей. Не исполнены мероприятия, направленные на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций. Причина неисполнения - осуществление мероприятий по проведению конкурсных процедур. Предоставление субсидий некоммерческим организациям запланировано начиная со второго квартала 2017 года;

- по подпрограмме «Старшее поколение на 2015-2020 годы» - 1,7% от плана 13 223,9 тыс.рублей. Реализация мероприятий по чествованию ветеранов ВОВ и присвоению Почетного звания «Заслуженный ветеран Нижегородской области» запланирована к Дню Победы и Международному дню пожилых людей (1 октября). Материальная помощь ветеранам ВОВ оказывается по факту обращения. Исполнение мероприятий по развитию и модернизации учреждений социального обслуживания граждан пожилого возраста, а также повышению информационной доступности социальных услуг (предоставление субсидий бюджетным учреждениям на иные цели в сумме 9 704,3 тыс.рублей) запланировано на второе полугодие 2017 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 5 055 294,0 тыс.рублей или 24,1% от уточненного годового плана (20 946 060,3 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,5%).

¹¹ 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», постановление Правительства Нижегородской области от 06.10.2016 № 675 «Об утверждении порядка предоставления ежемесячной социальной выплаты работникам противопожарной службы Нижегородской области»

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 14,7%, по кассовому исполнению – 15,9%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 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	2,5	113 531,8	2,2	21,5
Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 00 00000)	5 909 815,7	28,2	1 432 188,2	28,3	24,2
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 00 00000)	649 358,1	3,1	126 044,3	2,5	19,4
Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 00 00000)	486 841,9	2,3	111 916,5	2,2	23,0
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 00 00000)	537 262,2	2,6	127 599,7	2,5	23,7
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 00 00000)	283 928,5	1,4	52 747,5	1,0	18,6
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 00 00000)	1 236 035,7	5,9	273 073,8	5,4	22,1
Совершенствование системы территориального планирования здравоохранения Нижегородской области (02 А 00 00000)	11 314 591,9	54,0	2 818 192,2	55,7	24,9
Итого по Госпрограмме	20 946 060,3	100,0	5 055 294,0	100,0	24,1

Основную долю исполненных расходов по Госпрограмме составляют расходы на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Нижегородской области, передаваемые в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования (2 777 704,3 тыс.рублей или 54,9% от исполненных расходов), и субсидии подведомственным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (1 734 830,7 тыс.рублей или 34,3%).

Самое низкое исполнение по ГП 02 сложилось по подпрограмме «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» (18,6%), обусловленное неисполнением расходов на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам, переехавшим на работу в сельскую местность (утвержденные бюджетные назначения - 65 000,0 тыс.рублей). Это связано с тем, что расходы по данному мероприятию носят заявительный характер.

Несмотря на высокий уровень исполнения ГП 02 (24,1%) по отдельным направлениям расходования средств отмечается низкое исполнение или

неисполнение расходов.

Исполнение расходов 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 на уровне 0,2% (779,8 тыс.рублей) от годовых утвержденных ассигнований (435 064,7 тыс.рублей) 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.

Не исполнялись следующие расходы:

- на реализацию мероприятий в области здравоохранения в рамках основного мероприятия «Вакцинопрофилактика» в общей сумме 28 587,5 тыс.рублей, что обусловлено длительностью проведения конкурсных процедур;

- на реализацию мероприятий в области здравоохранения в рамках основного «Мероприятия, направленного на развитие медицинской реабилитации и санаторно-курортного лечения, в том числе детям» в сумме 15 614,5 тыс.рублей, что обусловлено длительностью проведения конкурсной процедуры, по итогам которой государственный контракт по оказанию услуг по санаторно-курортной реабилитации (долечиванию) беременных женщин групп риска из числа работающих граждан непосредственно после стационарного лечения в 2017 году заключен во 2 квартале 2017 года (21.04.2017).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 4 616 623,1 тыс.рублей или 20,6% от уточненного годового плана (22 416 954,6 тыс.рублей), что на уровне среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 15,8%, по кассовому исполнению – 14,5%.

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 1 квартал 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)	7 831 472,7	34,9	1 186 886,9*	25,7	15,2
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 00 00000)	7 557 812,1	33,7	302 742,4*	6,6	4,0

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 года		% выполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 00 00000)	819 166,5	3,6 (7)	103 677,2*	2,2	12,7
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 00 00000)	4 215 692,3	18,8	2 631 000,0	57,0	62,4
Обеспечение реализации государственной программы (14 6 00 00000)	46 990,3	0,2	9 469,1	0,2	20,2
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 7 00 00000)	1 945 820,7	8,7	382 847,5	8,3	19,7
Итого	22 416 954,6	100,0	4 616 623,1	100,0	20,6

* - расходы в общей сумме 1 795 787,7 тыс.рублей, осуществленные в рамках отмеченных подпрограмм и на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным хозяйством (52,9% от расходов по прочим мероприятиям), исполнены за счет средств дорожного фонда, что составляет 38,9% от всех осуществленных расходов по ГП 14. Расходы, осуществленные за счет дорожного фонда, проанализированны в пункте 15.

Основные расходы в отчетном периоде по ГП 14 были направлены на предоставление межбюджетных трансфертов городскому округу город Нижний Новгород на финансовое обеспечение мероприятий по развитию метрополитена (2 631 000,0 тыс.рублей или 57,0% от кассовых расходов по Госпрограмме).

Ниже среднего исполнения расходов по бюджету сложилось исполнение расходов на обеспечение равной доступности услуг общественного транспорта на территории Нижегородской области для отдельных категорий граждан, оказание мер социальной поддержки которым относится к ведению Российской Федерации и Нижегородской области и на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам затрат в сфере транспорта – 180 366,3 тыс.рублей или 13,3% от уточненного годового плана (1 359 893,3 тыс.рублей). Возмещение производится на основании предоставленных документов – выпадающие доходы за март возмещены в апреле.

Не исполнялись расходы в общей сумме 199 520,5 тыс.рублей на предоставление следующих субсидий:

- на закупку подвижного состава и на капитально-восстановительный ремонт вагонов метрополитена для транспортного обслуживания чемпионата мира по футболу 2018 года в сумме 191 904,0 тыс.рублей;

- на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства (реконструкция остановочного пункта «Шатковская автостанция») в сумме 7 616,5 тыс.рублей.

Расходы планируются после отчетной даты.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 4 190 446,9 тыс.рублей или

28,9% от уточненного годового плана (14 513 035,5 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по бюджету (22,4%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 10,2%, по кассовому исполнению – 13,2%.

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

Таблица 9.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 00 00000)	6 220 747,4	42,9	2 202 331,9*	52,6	35,4
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных районов Нижегородской области (17 2 00 00000)	7 855 089,5	54,1	1 894 722,6**	45,2	24,1
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 00 00000)	43 507,0	0,3	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (17 4 00 00000)	393 691,6	2,7	93 392,4	2,2	23,7
Итого	14 513 035,5	100	4 190 446,9	100	28,9

*из них, 1 987 786,2 тыс.рублей (или 47,4% всех расходов по Госпрограмме) составили расходы на обслуживание государственного долга (более подробно изложено в п. 13 настоящего заключения).

**из них, 1 101 524,7 тыс.рублей – дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) и дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов).

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

- дотации на предоставление грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигавших наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (10 000,0 тыс.рублей) - результаты оценки планируются подвести во втором полугодии 2017 года;

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области (15 000,0 тыс.рублей) – расходы будут осуществляться после 1 июля 2017 года согласно порядку стимулирования главных администраторов средств областного бюджета, достигших наилучших результатов по результатам мониторинга качества финансового менеджмента;

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

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 912 144,6 тыс.рублей или 24,5% от уточненного годового плана (3 723 096,6 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 2,6%, по кассовому исполнению – 2,9%.

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

Таблица 10.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 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)	2 851 078,5	76,6	709 138,3	77,7	24,9
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 00 00000)	298 889,0	8,0	88 762,0	9,7	29,7
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 00 00000)	37 994,7	1,0	609,1	0,1	1,6
Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения (13 5 00 00000)	40 000,0	1,1	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (13 6 00 00000)	80 215,3	2,2	15 212,1	1,7	19,0
Прочие мероприятия (13 7 00 00000)	414 919,1	11,1	98 423,1	10,8	23,7
Итого	3 723 096,6	100	912 144,6	100	24,5

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- 13 1 - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (76,6% и 77,7% соответственно);

- 13 2 – расходы на финансирование объектов капитального строительства по отрасли «Сельское хозяйство» и на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности (8,0% и 9,7% соответственно).

Из 17 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 в 2017 году:

- кассовые расходы не исполнялись по девяти субвенциям на общую сумму 580 119,7 тыс.рублей, что обусловлено порядками предоставления финансовой помощи на поддержку агропромышленного комплекса, согласно которым отчеты о фактически произведенных затратах получателями средств за первый квартал предоставляются в управления сельского хозяйства муниципальных образований в срок до 10 апреля отчетного года (кассовые расходы исполнены во втором квартале).

- ниже среднего уровня исполнения расходов по всем госпрограммам (22,5%) исполнены расходы по пяти субвенциям (общее исполнение – 40 482,9 тыс.рублей или 9,0% от плана (448 390,6 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

Из 14 субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 в 2017 году:

- кассовые расходы не исполнялись по семи субсидиям на общую сумму 554 583,8 тыс.рублей, что обусловлено порядками предоставления субсидий, согласно которым за первый квартал текущего года субсидии перечисляются во втором квартале.

- ниже среднего уровня исполнения расходов по всем госпрограммам (22,5%) исполнены расходы по субсидии на поддержку организаций, осуществляющих сбор и утилизацию биологических отходов (общее исполнение – 604,3 тыс.рублей или 8,5% от плана (7 125,0 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

7.2. На финансирование мероприятий остальных 20 государственных программ (из 26 предусмотренных в бюджете) направлено 1 761 265,5 тыс.рублей или 5,7% кассовых расходов за 1 квартал 2017 года.

7.2.1. Ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,5%) сложилось исполнение по следующим 18 государственным программам.

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

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 191 639,9 тыс.рублей (22,1% от уточненного плана 866 012,4 тыс.рублей ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,5%).

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

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

Таблица 11.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан (06 1 00 00000)	514 873,2	59,5	116 081,8*	60,6	22,5
Обеспечение реализации государственной программы (06 3 00 00000)	351 139,2	40,5	75 558,1**	39,4	21,5
Итого	866 012,4	100,0	191 639,9	100,0	22,1

*социальные выплаты безработным гражданам и мероприятия по содействию занятости населения

**содержание Управления государственной службы занятости населения Нижегородской области (10 398,7 тыс.рублей или 18,1% от плановых назначений) и подведомственных ему учреждений (48 ГКУ) (65 159,4 тыс.рублей – 22,2% от плана)

Социальная поддержка безработных граждан, осуществляемая за счет субвенции из федерального бюджета, исполнена в сумме 112 199,9 тыс.рублей (23,3% от плановых назначений в сумме 480 816,0 тыс.рублей и 58,5% от расходов по Госпрограмме в целом), в том числе пособие по безработице выплачено в сумме 105 271,0 тыс.рублей.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 111 485,2 тыс.рублей или 19,6% от годового плана (568 415,0 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (22,5%). По подпрограмме "Обеспечение использования, охраны, защиты и воспроизводства лесов" расходы исполнены в сумме 95 576,7 тыс.рублей (19,1% от годового плана), по подпрограмме "Развитие профессионального образования в сфере лесного хозяйства" в сумме 14 547,8 тыс.рублей (23,7% от годового плана), остальные расходы (629,3 тыс.рублей) были направлены на обеспечение реализации государственной программы.

За счет средств областного бюджета расходы исполнены в сумме 26 187,2 тыс.рублей или 23,3% от годового плана и за счет средств федерального бюджета в сумме 85 298,0 тыс.рублей (в объеме поступившей субвенции) или 18,7% от годового плана.

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

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

Расходы по ГП 20 исполнены в сумме 204 850,9 тыс.рублей или 19,0% от уточненного годового плана (1 080 252,8 тыс.рублей). Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,8%, по кассовому исполнению – 0,6%.

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

Таблица 12.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Защита населения от чрезвычайных ситуаций (20 1 00 00000)	224 450,5	20,8	44 011,0	21,5	19,6
Обеспечение пожарной безопасности (20 2 00 00000)	755 749,1	69,9	149 453,3	72,9	19,8
Подготовка населения в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории НО (20 3 00 00000)	40 237,4	3,7	9 556,4*	4,7	23,8
Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (20 4 00 00000)	50 361,7	4,7	0,0	0,0	0,0
Обеспечение реализации государственной программы (20 5 00 00000)	9 454,1	0,9	1 830,2	0,9	19,4
Итого	1 080 252,8	100,0	204 850,9	100,0	19,0

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

В отчетном периоде не исполнялись бюджетные ассигнования на реконструкцию региональной автоматизированной системы централизованного оповещения населения Нижегородской области (далее - РАСЦО) – 50 361,7 тыс.рублей. Реконструкцию РАСЦО осуществляет ПАО «Ростелеком» в соответствии с Соглашением от 28.12.2015 № 405-П, заключенным с Правительством области. Субсидия предоставляется на основании акта приемки выполненных работ. В отчетном периоде акт приемки выполненных работ не подписан. В настоящий момент департаментом региональной безопасности Нижегородской области¹² проводится претензионно-исковая работа к ПАО «Ростелеком», в части несоблюдения сроков выполнения работ.

По подпрограмме «Защита населения от чрезвычайных ситуаций» не исполнялись мероприятия по получению информации об опасных и неблагоприятных метеорологических и гидрологических явлениях в Нижегородской области (сумма бюджетных ассигнований – 1 428,2 тыс.рублей). Срок оплаты по заключенным контрактам- начиная со второго квартала 2017 года. Не исполнены ассигнования целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера (2 516,4 тыс.рублей) в связи с отсутствием потребности.

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 962,9 тыс.рублей или 18,4% от уточненного годового плана (5 239,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

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 неисполнением расходов 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» в сумме 1 716,0 тыс.рублей или 32,8% от общего объема плановых назначений по ГП. Исполнителем указанного мероприятия является министерство информационных технологий, связи и СМИ, лимиты бюджетных обязательств доведены в объеме 1 630,2 тыс.рублей. Неисполнение указанных расходов обусловлено тем, что:

¹² Управление по обеспечению деятельности гражданской обороны и пожарной безопасности Нижегородской области переименовано в департамент региональной безопасности Нижегородской области на основании Указа Губернатора Нижегородской области от 03.02.2017 № 11 «О внесении изменений в Указ Губернатора Нижегородской области от 15 октября 2014 года № 115»

- проведение конкурсных процедур на оказание услуг по освещению в СМИ через телевизионные программы темы «Нижегородская область: борьба с наркоманией» запланировано на июнь 2017 года в сумме 1 337,7 тыс.рублей;

- государственный контракт на оказание услуг по проведению социологического исследования в рамках мониторинга наркоситуации в Нижегородской области заключен 15.03.2017 в сумме 88,0 тыс.рублей (НМЦК – 142,5 тыс.рублей), оплата по которому производится на основании акта фактически оказанных услуг (от 22.03.2017) в течение 15 банковских дней со дня подписания указанного акта;

- проведение конкурсных процедур в сумме 150,0 тыс.рублей на момент написания настоящего заключения в план-график не включено.

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

Расходы по ГП-10 исполнены в сумме 6 074,8 тыс.рублей или 18,3% от уточненного годового плана (33 178,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

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

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

Таблица 13.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Обеспечение реализации государственной программы (10 1 0000000)	20 214,2	60,9	4 695,3*	77,3	23,2
Мероприятия в рамках ГП 10 (10 2 0000000)	12 964,2	39,1	1 379,5	22,7	10,6
Итого	33 178,4	100,0	6 074,8	100,0	18,3

* - содержание аппарата Управления госохраны.

Низкий уровень исполнения мероприятий в рамках ГП 10 связан с сезонностью осуществления расходов (установление границ территорий объектов культурного наследия; зоны охраны объектов культурного наследия; предмета охраны объектов культурного наследия; реставрация объектов культурного наследия – данные мероприятия проводятся преимущественно в летний период).

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

Расходы по ГП-09 исполнены в сумме 263 494,8 тыс.рублей или 17,2% от уточненного плана (1 528 391,8 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по госпрограммам составила 0,8%. Исполнение расходов по ГП-09 осуществляются министерством культуры (далее – минкультуры).

Информация о структуре финансирования подпрограмм в рамках

Госпрограммы и кассовом исполнении представлена в таблице:

Таблица 14.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено 1 квартал 2016 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры НО (09 1 00 00000)	341 739,5	22,4	797,3	0,3	0,2
Поддержка профессионального искусства, образования (09 2 00 00000)	915 465,2	59,9	206 038,5	78,2	22,5
Наследие (09 3 0000000)	235 612,7	15,4	48 733,5	18,5	20,7
Обеспечение реализации государственной программы (09 4 00 00000)	35 574,4	2,3	7 925,5	3,0	22,3
Итого	1 528 391,8	100,0	263 494,8	100,0	17,2

Основную часть расходов (96,8%) данной Госпрограммы составляют субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели –255 415,8 тыс.рублей (23,0% от уточненного плана).

Низкий уровень исполнения расходов по ГП 09 обусловлен отсутствием исполнения по расходам капитального характера в рамках Адресной инвестиционной программы (план 286 201,2 тыс.рублей), в первом квартале проводились соответствующие процедуры размещения заказов).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 41 381,8 тыс.рублей или 17,0% от уточненного годового плана (242 962,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

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

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 15.

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	6,0	1 818,0	4,4	12,4
Развитие государственно-частного партнерства (19 2 00 00000)	6 485,5	2,7	0	0	0
Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области (19 3 00 00000)	41 981,1	17,3	0	0	0
Обеспечение реализации государственной программы (19 4 00 00000)	179 802,1	74,0	39 563,8	95,6	22,0
Итого	242 962,4	100,0	41 381,8	100,0	17,0

Основные причины низкого исполнения:

- по расходам на мероприятия на стимулирование инвестиционной деятельности, проводились конкурсные процедуры по заключению государственных контрактов на оказание услуг по проведению торжественной церемонии конкурса «Инвестиционный проект года – 2016», оказанию услуг по поддержке инвестиционного портала и интерактивной карты Нижегородской области. Кассовые выплаты осуществлялись в рамках заключенных государственных контрактов;

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

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

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 151 906,2 тыс.рублей 15,3% от утвержденного плана (995 340,8 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по Госпрограммам составил 0,5%.

Расходы по программе¹³ предусмотрены за счет средств областного и федерального бюджетов в порядке софинансирования, в соответствии с соглашением между министерством образования и науки РФ и министерством образования Нижегородской области от 17.02.2017 и графиком перечисления субсидии, первое перечисление федеральных средств осуществлено в мае 2017 года (100 000,0 тыс.рублей). Кассовые расходы проведены за счет средств областного бюджета, перечисление в муниципальные образования осуществлялось за фактически выполненные работы.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 83 502,1 тыс.рублей или 14,3% от уточненного годового плана (582 636,0 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

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

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

1) средств в рамках реализации мероприятий, направленных на создание

¹³ Постановление Правительства НО от 29.12.2015 №893

системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области в общей сумме 113 721,3 тыс.рублей, в том числе в рамках создания информационно-технической инфраструктуры системы - 112 в сумме 107 721,3 тыс.рублей и создания телекоммуникационной инфраструктуры системы - 112 на территории Нижегородской области в сумме 6 000,0 тыс.рублей, что обусловлено длительностью проведения конкурентных процедур;

2) средств на реализацию мероприятий, направленных на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий, в сумме 26 831,4 тыс.рублей, что обусловлено длительностью проведения конкурсных процедур. Министерством связи и массовых коммуникаций РФ и Правительством области заключено Соглашение о предоставлении субсидии бюджету Нижегородской области на поддержку региональных проектов в сфере информационных технологий из федерального бюджета от 21.02.2017 № 071-08-019, согласно которому размер субсидии, предоставляемой из федерального бюджета, составил 15 293,9 тыс.рублей. В результате проведения конкурсных процедур 12.05.2017 был определен участник, с которым планируется заключить контракт на оказание услуг по развитию региональной системы межведомственного электронного взаимодействия Нижегородской области (далее – СМЭВ НО) в сумме 14 118,0 тыс.рублей за счет средств федерального бюджета. Кроме указанного, в июле 2017 года планируется проведение конкурсных процедур на оказание услуг по модернизация региональной СМЭВ НО, техническое задание находится в разработке;

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

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 17 074,7 тыс.рублей или 14,0% от уточненного годового плана (122 284,6 тыс.рублей), что ниже чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Низкое исполнение сложилось по расходам на техническое обеспечение безопасности граждан в местах массового пребывания и безопасности дорожного движения в рамках аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (17 074,7 тыс.рублей или 15,2% от уточненного годового плана 112 500,0 тыс.рублей). В первом квартале проводились мероприятия по проведению конкурентных процедур закупок, основные расходы планируются во втором-четвертом кварталах 2017 года.

Не осуществлялись расходы на приобретение материальных ценностей для обеспечения безопасности дорожного движения в сумме 9 784,6 тыс.рублей. Расходы исполнены 26.04.2017.

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

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 351 886,3 тыс.рублей, 12,7% от утвержденного плана (2 764 707,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета по Госпрограммам составила 1,1%.

Таблица 16.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	Доля, %	
Развитие физической культуры и массового спорта (12 1 00 00000)	1 199 984,5	43,4	165 857,7	47,1	13,8
Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва (12 2 00 00000)	520 512,8	18,8	106 463,2	30,3	20,5
Подготовка к проведению на территории НО игр Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 (12 3 00 00000)	1 004 422,2	36,3	71 053,7	20,2	7,1
Обеспечение реализации государственной программы (12 5 00 00000)	39 787,9	1,5	8 511,7	2,4	21,4
Итого	2 764 707,4	100,0	351 886,3	100,0	12,7

Основную часть расходов (67,8%) данной Госпрограммы составляют субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели –238 544,9 тыс.рублей (21,9% от уточненного плана).

Отклонения в исполнении Госпрограммы от плановых назначений обусловлено следующими причинами:

- по объектам, включенным в АИП (план 764 943,5 тыс.рублей, исполнено 38 448,8 тыс.рублей, или 5%), по площадкам для размещения объектов инфраструктуры и реконструкция тренировочной площадки на стадионе «Локомотив» - велась работа по подготовке аукционных заявок для разработки аукционной документации на определение подрядчика для выполнения комплекса работ по строительству и реконструкции данных объектов (по площадкам для размещения объектов инфраструктуры назначена дата проведения аукциона 09.06.2017, по тренировочной площадке на стадионе «Локомотив» 02.06.2017 заключен контракт).

- по субсидии на государственное задание ГБУ НО «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» (план 99 200,0 тыс.рублей, исполнение 0,0 тыс.рублей), в связи с реорганизацией ГБУ НО «Дирекция по управлению спортивными сооружениями» путем присоединения к ГАУ «Центр спортивной подготовки»;

- дополнительное материальное обеспечение ведущих спортсменов и их тренеров (план 39 324,7 тыс.рублей, исполнение 3 897,5 тыс.рублей, 9,9%) осуществляется при достижении установленных Законом № 60-З¹⁴ результатов;

- по объекту «Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса

¹⁴ Закон Нижегородской области от 04.06.2008 №60-З «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров»

в городском округе г.Выкса» (утвержденные бюджетные ассигнования 450 000,0 тыс.рублей) проводились конкурсные процедуры, велась работа по заключению государственного контракта (контракт заключен в апреле 2017г.).

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 188 551,1 тыс.рублей или 12,5% от уточненного плана (1 503 778,7 тыс.рублей), что в 1,8 раза ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 1,1%, по кассовому исполнению – 0,6%.

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

Таблица 17.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2017 год		Исполнено за 1 квартал 2017 года		% исполнения к годовым назначениям
	Тыс.рублей	Доля, %	Тыс.рублей	Доля, %	
Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством НО (04 1 00 00000)	284 681,0	18,9	0,0	0,0	0,0
Обеспечение жильем молодых семей в НО (04 2 00 00000)	50 651,9	3,4	0,0	0,0	0,0
Обеспечение жильем работников учреждений сферы здравоохранения, образования, социальной защиты, культуры и спорта, научных организаций в НО на 2015-2025 годы с использованием ипотечного кредитования (04 3 00 00000)	69 091,8	4,6	16 164,9	8,6	23,4
Дома для участковых уполномоченных милиции (полиции) НО на 2015-2022 годы (04 4 00 00000)	25 578,3	1,7	5 488,4	2,9	21,5
Меры социальной поддержки молодых специалистов НО на 2015-2023 годы (04 5 00 00000)	564 948,0	37,6	151 949,8	80,6	26,9
Развитие строительства жилья экономического класса в Нижегородской области (04 А 00 00000)	226 608,5	15,1	0,0	0,0	0,0
Прочие мероприятия в рамках государственной программы "Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области (04 М 00 00000)	282 219,2	18,7	14 948,0	7,9	5,3
Итого	1 503 778,7	100,0	188 551,1	100,0	12,5

Отклонения в исполнении Госпрограммы от плановых назначений обусловлено следующими причинами:

- отсутствие финансирования из федерального бюджета на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» в сумме 146 980,2 тыс.рублей;

- расходование субвенции на обеспечение детей-сирот жилыми

помещениями осуществляется на основании заявок органов местного самоуправления после проведения конкурентных процедур (284 681,0 тыс.рублей);

- реализация мероприятий по осуществлению социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья или строительство индивидуального жилого дома запланирована на второй квартал 2017 года. В отчетном периоде осуществлялось формирование списков молодых семей – претендентов на получение социальных выплат и молодых семей – получателей дополнительных социальных выплат при рождении детей (50 651,9 тыс.рублей);

- проведение конкурсных процедур на строительство детского сада на 240 мест по адресу: Нижегородская область, Богородский район, земельный участок, прилегающий к п. Новинки (226 608,5 тыс.рублей). Заключен муниципальный контракт – 16.05.2017. Согласно Соглашению о предоставлении в 2017 году субсидий из федерального бюджета бюджету Нижегородской области на реализацию мероприятий подпрограммы «Стимулирование программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015 – 2020 годы» от 17.02.2017 № 069-08-112 перечисление средств федерального бюджета предусмотрено с июня 2017 года;

- предоставление мер государственной поддержки гражданам, пострадавшим от действий (бездействия) застройщиков, привлекающих денежные средства граждан для строительства многоквартирных домов (15 957,5 тыс.рублей) осуществляется на основании заявлений. В отчетном периоде было подано четыре заявления, по которым проводится работа по подготовке документов на выплаты денежных компенсаций.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 274,8 тыс.рублей или 11,0% от уточненного годового плана (57 126,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,04%, по кассовому исполнению – 0,02%.

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

- 18 700,0 тыс.рублей по подпрограмме «Наука и инновации в промышленности Нижегородской области», удельный вес плановых назначений которой составляет 32,7% от общего объема плановых назначений по ГП (57 126,3 тыс.рублей). В рамках указанной подпрограммы не исполнялись расходы, предназначенные на «прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области» (3 700,0 тыс.рублей) и «мероприятия по финансированию проектов - победителей совместного (регионального) конкурса проектов фундаментальных научных исследований» (15 000,0 тыс.рублей), что обусловлено осуществлением выплат после проведения конкурсов в 3-4 кварталах 2017 года.

- 10 000,0 тыс.рублей по подпрограмме «Развитие экспортного потенциала Нижегородской области», удельный вес плановых назначений которой составляет 17,5% от общего объема плановых назначений по ГП. В рамках указанной подпрограммы не исполнялись расходы, предназначенные на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также реализацию мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства. Указанное обусловлено условиями соглашения с Минэкономразвития РФ, согласно которому перечисление субсидий ГАУ «Центр развития экспортного потенциала Нижегородской области» будет осуществляться во 2 квартале 2017 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 45 752,2 тыс.рублей или 7,7% от уточненного годового плана (597 991,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 0,4%, по кассовому исполнению – 0,1%.

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

1) государственной поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, а также реализации мероприятий по поддержке молодежного предпринимательства в общей сумме 270 388,4 тыс.рублей или 45,2% от общего объема плановых назначений по ГП (597 991,3 тыс.рублей), что обусловлено предоставлением средств в порядке софинансирования со средствами федерального бюджета и согласно соглашению с Минэкономразвития РФ субсидия будет перечислена во 2,3 кварталах 2017 года, в том числе:

- в рамках организации мероприятий, направленных на содействие развитию молодежного предпринимательства и развитию центра поддержки предпринимательства, во 2 квартале 2017 года будет предоставлена субсидия автономной некоммерческой организации «Агентство по развитию кластерной политики и предпринимательства Нижегородской области» в суммах 9 625,1 тыс.рублей и 44 760,9 тыс.рублей соответственно;

- в рамках организации мероприятия по софинансированию муниципальных программ моногородов будет объявлен конкурс среди муниципальных образований-моногородов на получение субсидии, после которого средства будут предоставлены во 2-3 кварталах 2017 года в сумме 27 434,3 тыс.рублей.

2) средств на развитие предпринимательства в сфере промышленности в связи с тем, что субсидия некоммерческой организации «Фонд развития промышленности и венчурных инвестиций Нижегородской области» будет перечислена после заключения соглашения во 2 квартале 2017 года.

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

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного

бюджета составляет по плану и по кассовому исполнению менее 1,0%.

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 77 424,0 тыс.рублей или 7,4% от годового плана (1 051 702,9 тыс.рублей).

Низкое исполнение расходов в основном обусловлено отсутствием финансирования проекта по ликвидации накопленного экологического ущерба (сумма плановых назначений 668 703,6 тыс.рублей), - по графику исполнение расходов запланировано со второго квартала 2017 года.

Кроме того, субсидия на проектирование, капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, при годовом плане 16 315,7 тыс.рублей не исполнялась, т.к. субсидии не были распределены по объектам проведения работ в связи с уточнением необходимых объемов финансирования.

КСП НО обращает внимание на следующее. В соответствии с условиями софинансирования из федерального бюджета проекта по ликвидации накопленного экологического ущерба должно быть обеспечено достижение в 2017 году трех показателей результативности, установленных Соглашением от 20.02.2017 № 051-08-152 с министерством природных ресурсов и экологии РФ. КСП НО предлагает дополнить систему индикаторов и показателей, установленных областной госпрограммой "Охрана окружающей среды Нижегородской области"¹⁵, показателями результативности, установленных Соглашением от 20.02.2017 № 051-08-152.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 607,2 тыс.рублей или 5,8% от уточненного годового плана (45 035,4 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 0,03%, по кассовому исполнению – 0,01 %.

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

Основные причины низкого исполнения:

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

- не осуществлялись расходы на формирование перечней объектов недвижимого имущества, расположенных на территории Нижегородской области, в отношении которых налог на имущество организаций определяется исходя из кадастровой стоимости недвижимого имущества, так как не завершено проведение конкурсных процедур по заключению государственного контракта;

- не осуществлялись расходы по освобождению земельных участков от самовольных построек в связи с отменой решения Инвестсовета по

¹⁵ Постановление Правительства Нижегородской области от 30.04.2014 № 306 (ред. от 13.02.2017) «Об утверждении государственной программы "Охрана окружающей среды Нижегородской области»

1 земельному участку и планированием осуществления мероприятий в отношении других земельных участков на 3-4 кварталы 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 16 323,4 тыс.рублей или 1,4% от уточненного годового плана (1 181 274,6 тыс.рублей), что значительно ниже чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Основные расходы по ГП 05 были направлены на содержание министерства энергетики и ЖКХ и ГКУ «Управление по обеспечению деятельности министерства энергетики и ЖКХ» (16 309,5 тыс.рублей или 99,9% от кассовых расходов по Госпрограмме).

Не исполнялись расходы по следующим подпрограммам:

- «Формирование комфортной городской среды» в сумме 1 028 222,2 тыс.рублей¹⁶;

- «Благоустройство мест массового отдыха населения (городских парков)» в сумме 25 156,7 тыс.рублей¹⁷;

- «Лучшее муниципальное образование Нижегородской области в сфере благоустройства и дорожной деятельности» в сумме 25 002,7 тыс.рублей.

Осуществление расходов по данным подпрограммам планируется во втором квартале 2017 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 73,2 тыс.рублей или 0,1% от уточненного годового плана (77 572,8 тыс.рублей), что значительно ниже чем среднее исполнение расходов по госпрограммам (22,5%).

Расходы по ГП 21 исполнялись только в части предоставления субсидий на предоставление социальных выплат на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным гражданами на газификацию жилья в российских кредитных организациях.

Не исполнялись расходы по следующим мероприятиям:

- предоставление субсидий на возмещение затрат на уплату части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на реализацию в сфере жилищно-коммунального хозяйства инвестиционных проектов в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в сумме 1 685,2 тыс.рублей. Субсидии будут перечислены после заключения соглашений с юридическими лицами;

- мероприятия в топливно-энергетической области в сумме 496,3 тыс.рублей. В соответствии с планом-графиком закупок министерства энергетики и ЖКХ определение исполнителей на оказание услуг по проведению оценки качества, потребительских свойств и безопасности жидкого и твердого топлива запланировано на второй квартал 2017 года;

¹⁶ бюджетные ассигнования на финансирование данной подпрограммы внесены изменениями в Закон об областном бюджете в январе и феврале 2017 года

¹⁷ бюджетные ассигнования на финансирование данной подпрограммы внесены изменениями в Закон об областном бюджете в феврале 2017 года

- предоставление субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты газоснабжения (четыре объекта) в сумме 74 520,3 тыс.рублей. По двум объектам¹⁸ было заключено дополнительное соглашение с администрацией Арзамасского муниципального района в связи со сменой администратора доходов районного бюджета; по одному объекту¹⁹ проводились конкурентные процедуры по определению подрядчика и по одному объекту²⁰ вносились изменения в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2017 - 2019 годы²¹ (далее – АИП) в части разделения объекта на два этапа строительства²².

7.2.2. В рамках двух государственных программ расходы не производились:

1) «**Гармонизация межнациональных отношений в Нижегородской области**»(далее – ГП 22) в сумме 25 732,9 тыс.рублей - осуществление расходов на проведение основных мероприятий в рамках программы запланировано во 2-4 кварталах текущего года. В первом квартале 2017 года проводились мероприятия по проведению конкурентных процедур.

2) **Государственная региональная программа «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 запланированы²³ на третий квартал текущего года.

8. Непрограммные расходы.

Непрограммные расходы областного бюджета в 1 квартале 2017 года исполнены в сумме 913 786,6 тыс.рублей (18,7% от уточненного годового плана – 4 883 659,3 тыс.рублей).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

¹⁸ «Межпоселковый газопровод высокого давления до д.Пиявочное Арзамасского района Нижегородской области» и «Межпоселковый газопровод высокого давления до д.Костылиха Арзамасского района Нижегородской области»

¹⁹ «Распределительный газопровод низкого давления в д.Дроздово Городецкого района Нижегородской области»

²⁰ «Распределительный газопровод среднего и низкого давления в р.п.Ветлужский Краснобаковского района Нижегородской области»

²¹ Постановление Правительства Нижегородской области от 03.11.2016 № 748

²² Постановление Правительства Нижегородской области от 11.05.2017 № 300 «О внесении изменений в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2017-2019 годы, утвержденную постановлением Правительства Нижегородской области от 3 ноября 2016 года № 748»

²³ 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»

- содержание аппарата управления – 411 513,5 тыс.рублей (18,7% от уточненного плана 4 883 659,3 тыс.рублей) – 45,0% от непрограммных расходов;

- прочие непрограммные расходы – 238 969,9 тыс.рублей (20,9% от уточненного годового плана 1 144 720,6 тыс.рублей) – 26,2% от непрограммных расходов, из них 110 092,4 тыс.рублей или 46,1% - строительство и оснащение оборудованием объектов в рамках реализации концессионных соглашений;

- содержание государственных учреждений – 229 215,2 тыс.рублей (21,8% от уточненного плана 1 049 081,4 тыс.рублей) – 25,1% от непрограммных расходов.

На исполнение непрограммных расходов ниже среднего повлияло неисполнение следующих расходов:

- предоставление субсидий на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в сумме 200 000,0 тыс.рублей. Субсидии будут предоставлены после проведения конкурсного отбора программ (проектов) развития территорий муниципальных образований Нижегородской области;

- финансирование мероприятий в области строительства, архитектуры и градостроительства (разработка генеральных планов территорий, правил землепользования и застройки территорий) в сумме 37 503,0 тыс.рублей. В соответствии с планом-графиком закупок департамента градостроительного развития территории Нижегородской области определение исполнителей услуг для реализации указанных мероприятий планируется во втором квартале 2017 года;

- предоставление субсидий на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства в сумме 32 379,3 тыс.рублей (объект «База муниципально-коммунальных служб с баней на 50 мест в с.Дивеево Нижегородской области»). Оплата будет производиться поэтапно согласно представленным подрядчиком документов на оплату.

9. Межбюджетные трансферты, переданные из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, по состоянию на 1 апреля 2017 года исполнены в сумме 11 913 647,9 тыс.рублей, на 23,4% от уточненного плана на год (50 866 621,7 тыс.рублей), что выше среднего исполнения по бюджету (22,4%), в том числе по формам предоставления трансфертов:

9.1. Дотации исполнены в сумме 1 224 815,2 тыс.рублей, на 24,0% от уточненного плана на год (5 054 834,3 тыс.рублей), в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований в сумме 727 493,4 тыс.рублей (59,4% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 497 321,8 тыс.рублей (40,6% в общем объеме исполненных дотаций).

9.2. Субсидии исполнены в сумме 2 034 377,6 тыс.рублей, на 10,2% от уточненного плана на год (8 808 695,6 тыс.рублей).

Из 38 субсидий, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по 29-ти субсидиям;

- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 23,7% до 69,2%) исполнены пять субсидии;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 4,2% до 8,4%) исполнены четыре субсидии.

9.3. Субвенции исполнены в сумме 7 163 502,6 тыс.рублей, на 21,8% от уточненного плана на год (32 857 589,2 тыс.рублей).

Из 27 субвенций, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по 7-ми субвенциям;
- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 24,5% до 75,6%) исполнены 7 субвенций;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 0,5% до 22,3%) исполнены 13 субвенций.

9.4. Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 1 490, тыс.рублей, 36,3% от уточненного плана на год (4 112,5 тыс.рублей).

По итогам 1 квартала 2017 года по двум иным межбюджетным трансфертам расходы исполнены в объеме годовых бюджетных назначений, по остальным девяти - не исполнены.

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

10. В соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 25.12.2013 № 994²⁴ года все расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами, осуществляются согласно Адресной инвестиционной программы Нижегородской области²⁵ (далее – АИП), перечень объектов в которой сформирован в разрезе государственных программ и непрограммных расходов.

В первом квартале расходы на реализацию АИП составили 3 261 851,3 тыс.рублей (20,6% от уточненного плана на год 15 849 325,3 тыс.рублей), что в 2,4 раза больше аналогичных расходов 1 квартала 2016 года (1 380 301,3 тыс.рублей).

Итоговая информация в разрезе заказчиков представлена в таблице.

Таблица 18.

Заказчики	План на 2017 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 квартале 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	9 229 499,4	471 833,1	5,1	65	20	45
Муниципальные заказчики	6 383 516,3	2 790 018,2	43,7	61	7	54
нераспределенные средств федерального бюджета*	236 309,6	-	-	-	-	-
Всего по Программе	15 849 325,3	3 261 851,3	20,6	126	27	99

* - указанные средства направляются на возмещение расходов областного бюджета на проведение строительства объекта(ов) (срок ввода в эксплуатацию - 2017 год). После возмещения средств областного бюджета федеральными средствами - средства областного бюджета будут перераспределены на другие объекты в рамках АИП.

²⁴ Об утверждении Положения о порядке формирования и реализации Адресной инвестиционной программы Нижегородской области

²⁵ Постановление Правительства Нижегородской области от 23.10.2015 № 683 «Об утверждении Адресной инвестиционной программы Нижегородской области на 2016 - 2018 годы»

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

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 471 833,1 тыс.рублей (5,1% от плана), из них основная доля расходов (302 742,4 тыс.рублей или 64,2%) - строительство объектов в рамках государственной программы «Развитие транспортной системы Нижегородской области», а именно реконструкция проспекта Молодежный до Нижегородского аэропорта в Автозаводском районе г.Нижего Новгорода (144 892,2 тыс.рублей, 5,4% от плана) и строительство мостового перехода через р.Волга на автомобильной дороге Н.Новгород-Шахунья-Киров (133 736,1 тыс.рублей, 4,7% от плана).

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 2 790 018,2 тыс.рублей (43,7% от плана 6 383 516,3 тыс.рублей).

Информация о перечислении субсидий на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности в разрезе государственных программ и непрограммных расходов.

Таблица 19.

Наименование госпрограммы	План на 2017 год, тыс.рублей	Исполнено в 1 квартале 2017 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие культуры Нижегородской области	286 201,2	0,0	0,0
Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области	196 500,0	0,0	0,0
Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области	226 608,5	0,0	0,0
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	217 239,0	7 112,0	3,3
Развитие транспортной системы Нижегородской области	4 584 696,3	2 631 000,0	57,4
Энергоэффективность и развитие энергетики Нижегородской области	74 520,3	0,0	0,0
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2015 годы	759 031,2	151 906,2	20,0
Непрограммная часть	38 719,8	0,0	0,0
Всего	6 383 516,3	2 790 018,2	43,7

11. За 1 квартал 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 20.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план*	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	18 962 745,4	4 692 695,6	24,7	19 034 413,6	3 843 146,7	20,2
Субсидии на иные цели	1 304 549,8	369 140,0	28,3	1 555 861,7	205 063,7	13,2
Итого	20 267 295,2	5 061 835,6	25,0	20 590 275,3	4 048 210,4	19,7

*- 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 21.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	План	исполнено	% от плана
Средства обязательного медицинского страхования	22 816 098,8	5 476 350,3	24,0	22 855 793,0	5 170 494,0	22,6
Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 468 631,2	1 484 173,2	22,9	6 802 591,9	1 185 559,3	17,4
Итого	29 284 730,0	6 960 523,5	23,8	29 658 384,9	6 356 053,3	21,4

Согласно сводному отчету за 1 квартал 2017 года об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов обеспечения учреждений) сформировалась следующим образом:

Таблица 22.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	73,2%	8,8%	45,5%	60,5%
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	24,2%	56,9%	52,6%	38,5%
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,3%	34,0%	0,1%	
4	Иные бюджетные ассигнования	1,3%	0,3%	1,8%	1,0%

Оплата труда составляет основную долю затрат – 62,4%. По сравнению с 1 кварталом 2016 года она осталась на том же уровне (62,4%).

12. Дорожный фонд (далее – ДФ).

1) Исполнение дорожного фонда по доходам.

Объем доходов ДФ на 2017 год и объем расходов ДФ утверждены в

равных суммах - 16 595 420,7 тыс.рублей.

Поступления в ДФ за 1 квартал 2017 года сформированы в сумме 1 974 323,7 тыс.рублей или 11,9% от годовых прогнозных назначений, из них:

Таблица 23.
(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на год	Исполнено на 01.04.2017	% исполнения к году	% исполнения к соответствующему периоду 2016 года
Налоговые и неналоговые доходы	11 354 117,4	1 966 154,2	17,3	108,4
Поступления из федерального бюджета	5 241 303,3	8 169,5	0,2	X*
Итого:	16 595 420,7	1 974 323,7	11,9	91,6**

* на 01.04.2016 федеральные средства не поступали

** на 01.04.2017 не были введены остатки прошлого года (оценочно не менее 2 млрд.рублей). На 01.04.2016 остатки составили 342 121,7 тыс.рублей. Т.о. за 1 квартал 2017 года формально процент исполнения ниже.

2) Исполнение дорожного фонда по расходам.

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

Программные расходы ДФ исполнены в сумме 1 795 787,7 тыс.рублей или 10,8% от годового плана и 11,6% от ЛБО.

2.1) В рамках подпрограммы «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» расходы исполнены в сумме 1 186 886,9 тыс.рублей, что составило 15,2% от утвержденного плана 7 831 472,7 тыс.рублей.

Основные расходы по подпрограмме были исполнены на ремонт и содержание дорог:

- расходы на ремонт дорог с учетом межбюджетных субсидий исполнены в сумме 211 487,4 тыс.рублей или 6,1% от годового план 3 459 746,8 тыс.рублей (низкое исполнение обусловлено несезонностью работ);

- расходы на содержание дорог исполнены в сумме 947 096,7 тыс.рублей или 34,2% годовых назначений 2 772 761,8 тыс.рублей.

2.2) В рамках подпрограммы «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 302 742,4 тыс.рублей или 4,0% от плана 7 557 812,1 тыс.рублей (низкое исполнение обусловлено несезонностью работ).

Отдельно отмечается следующее. Лимиты бюджетных обязательств в части областных средств, установленные приказом минфина от 27.12.2016 № 274²⁶ по расходам за счет средств дорожного фонда в размере 80,9%, к отчетному периоду были увеличены и составили 90,6%. При этом министерством транспорта и автомобильных дорог общий объем ЛБО по

²⁶ Приказ минфина НО 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»

целевым статьям дорожного фонда распределен неравномерно: от 38,0% до 99,0%. Самый низкий уровень ЛБО (38,0%) установлен по бюджетным ассигнованиям, запланированным на обеспечение населенных пунктов постоянной круглогодичной связью с сетью автомобильных дорог с твердым покрытием. По трем крупным объектам (на общую сумму 184 463,1 тыс.рублей), финансирование по которым перешло с 2016 года, ЛБО по состоянию на 01.04.2017 не открыты. В связи с тем, что отмечается регулярное низкое исполнение расходов на указанные цели рекомендуется обеспечить дополнительный контроль за своевременным исполнением и заключением государственных контрактов. На 01.04.2017 указанные расходы исполнены в сумме 1 483,8 тыс.рублей или 0,3% от годового плана.

2.3) Расходы дорожного фонда на повышение безопасности дорожного движения исполнены в сумме 103 677,2 тыс.рублей или 12,7 % от плана 819 166,5 тыс.рублей.

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 01.04.2017 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в отчетном периоде в сумме 1 987 786,2 тыс. рублей, на 37,6% от установленного плана (5 286 629,5 тыс. рублей) в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17). В отчетном периоде исполнялись расходы на выплату доходов по облигациям 2012, 2013, 2015 и 2016 годов (1 452 220,0 тыс.рублей), на уплату процентов по кредитам коммерческих банков (534 213,3 тыс.рублей) и на уплату процентов за пользование бюджетными кредитами (1 352,9 тыс.рублей).

14. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило 351 655,4 тыс.рублей (в размере сложившегося дефицита).

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

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2017 год в сумме 5 300 000,0 тыс.рублей, исполнено в сумме 1 500 000,0 тыс.рублей по облигациям 2013 года, погашение оставшейся части по облигациям 2012 и 2015 годов по графику планируется во втором полугодии).

14.2. Сальдовый результат привлечение/погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме

«минус» 3 481 019,9 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 5 624 187,0 тыс.рублей (объемы погашения превысили объемы привлечения).

14.3. Погашение бюджетных кредитов, полученных из федерального бюджета, запланированное в сумме 4 871 748,0 тыс.рублей, не исполнялось в связи с не наступившими сроками (4 квартал).

Задолженность по бюджетному кредиту на пополнение остатков средств на отчетную дату отсутствует, привлекался и погашен в сумме 9 875 813,0 тыс.рублей.

14.4. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета привлечены остатки денежных средств на едином счете областного бюджета в сумме 3 060 337,7 тыс.рублей при плановом показателе на 2017 год 1 014 746,7 тыс.рублей.

Справочно: Остатки денежных средств на счете бюджета на 01.01.2017 составили 4 638 118,8 тыс.рублей, на 01.04.2017 – 1 577 781,1 тыс.рублей, в том числе: «минус» 144 057,4 тыс.рублей – средства федерального бюджета, 1 721 838,5 тыс.рублей – средства областного бюджета.

14.5. На увеличение источников финансирования дефицита бюджета поступили средства от продажи акций ПАО «Саровбизнесбанк» в сумме 176,6 тыс.рублей. Стоимость пакета акций сформировалась по итогам аукциона и превысила начальную максимальную цену на 5,0 тыс.рублей.

В законе об областном бюджете плановые назначения от продажи акций не установлены. Принимая во внимание, что увеличение источников финансирования дефицита бюджета от продажи акций были запланированы Прогнозным планом приватизации²⁷, КСП НО предлагает установить плановые назначения по этому виду источников в сумме 171,6 тыс.рублей (начальная максимальная цена, определенная министерством инвестиций, земельных и имущественных отношений Нижегородской области) при очередном внесении изменений в Закон об областном бюджете на 2017 год. Указанное позволит снизить объем планируемых коммерческих заимствований.

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 об областном бюджете – 132 585,5 тыс.рублей).

Согласно представленной отчетности в 1 квартале т.г. государственные гарантии не предоставлялись, объем обязательств, согласно графику, уменьшен на 5 106,9 тыс.рублей. На 01.04.2017 по гарантированным Нижегородской областью обязательствам просроченная задолженность отсутствует.

14.7. Сальдовый результат возврата/предоставления бюджетных кредитов, запланированный в целом на год в сумме 96 156,9 тыс.рублей, составил на отчетную дату 15 328,1 тыс.рублей за счет возвращенных по сроку

²⁷ Постановление Законодательного Собрания Нижегородской области от 28.08.2014 № 1436-V «Об утверждении Прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Нижегородской области на 2015 - 2017 годы»

кредитов (выдача кредитов, запланированных на год в сумме 300 000,0 тыс.рублей, не осуществлялась).

14.8. 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 4 400 000,0 тыс.рублей.

15. Согласно данным Долговой книги Нижегородской области государственный долг области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.04.2017 учитывается в сумме 71 295 022,4 тыс.рублей, снизился с начала года на 7 129 293,9 тыс.рублей (или на 9,1%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные в статье 34 закона об областном бюджете (88 882 317,3 тыс.рублей), в статье 11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (не должен превышать 75 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 01.04.2017 составил соответственно – 60,2%).

Состав государственного долга области на 01.04.2017:

- заимствования области – 70 900 131,0 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 30 100 010,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (облигационные займы области), 21 375 813,0 тыс.рублей – кредиты коммерческих банков, 19 424 308,0 тыс.рублей – бюджетные кредиты;

- гарантии области – 394 891,4 тыс.рублей, что составляет 0,6% в общем объеме государственного долга, т.е. предел гарантий, установленный в ст.11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (15%), не превышен.

Доля коммерческих заимствований (51 475 823,0 тыс.рублей) составляет 43,4% от утвержденного на отчетную дату общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В отношении данного показателя Концепцией управления государственным долгом области установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2018 доля коммерческих заимствований не должна превышать – 52%, действующей редакцией закона о бюджете указанное ограничение учтено (предельные объемы коммерческих заимствований составляют 61 413 883,2 тыс.рублей, или 51,9%).

Председатель палаты



Е.Б.Букарева