

**Информация**  
**контрольно-счетной палаты Нижегородской области**  
**об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2018 года.**

1. Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» от 22.12.2017 № 173-З (далее – Закон о бюджете) на отчетную дату (в редакции от 26.07.2018) доходы областного бюджета на 2018 год утверждены в сумме 150 148 484,3 тыс.рублей; расходы – 153 104 688,7 тыс.рублей; дефицит – 2 956 204,4 тыс.рублей.

Кроме того, в отчетном периоде внесены изменения в бюджетную роспись, в результате которых на 01.10.2018 сформирован уточненный план со следующими основными параметрами:

Таблица 1.  
(тыс.рублей)

	Доходы	Расходы	Профицит	Дефицит
<b>Закон от 22.12.2017 № 173-З</b>	<b>141 571 427,5</b>	<b>141 460 462,8</b>	<b>110 964,7</b>	<b>-</b>
изменения, внесенные в Закон в течение отчетного года, из них:	+8 577 056,8	+11 644 225,9	-3 067 169,1	+ 2 956 204,4
за счет безвозмездных поступлений	+7 383 682,0	X	X	X
за счет налоговых и неналоговых доходов	+1 193 374,8	X	X	X
<b>Закон с учетом изменений (ред. от 26.07.2018)</b>	<b>150 148 484,3</b>	<b>153 104 688,7</b>	<b>X</b>	<b>2 956 204,4</b>
кроме того, уточнение бюджетного плана на основании внесения изменений в бюджетную роспись	X	+218 074,3	X	X
<b>Уточненный план на 01.10.2018</b>	<b>X</b>	<b>153 322 763,0</b>	X	X
		108,4% к первоначальной редакции		

По итогам 9 месяцев 2018 года областной бюджет исполнен:

- по доходам в сумме 109 617 274,6 тыс.рублей, что составляет 73,0% от уточненного плана на 2018 год (150 148 484,3 тыс.рублей);

- по расходам в сумме 105 436 324,3 тыс.рублей, что составляет 68,8% от уточненного годового плана (153 322 763,0 тыс.рублей).

Областной бюджет по итогам 9 месяцев 2018 года исполнен с профицитом в сумме 4 180 950,3 тыс.рублей, (по итогам 9 месяцев 2017 года бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 2 262 306,0 тыс.рублей).

### ДОХОДЫ

2. Уточненный годовой план по доходам на 2018 год (150 148 484,3 тыс.рублей) составил 104,9% к годовому плану на 2017 год (143 152 603,7 тыс.рублей), кассовое исполнение по доходам за 9 месяцев 2018 года (109 617 274,6 тыс.рублей) составило 73,0% к уточненному годовому плану (150 148 484,3 тыс.рублей) или 108,0% к поступлениям за 9 месяцев 2017 года (101 463 644,5 тыс.рублей). При этом, налоговые и неналоговые

доходы поступили в сумме 92 982 672,1 тыс.рублей или на 10,4% больше поступлений аналогичного периода 2017 года (84 239 114,3 тыс.рублей). Безвозмездные поступления составили 16 634 602,5 тыс.рублей или на 3,4% меньше поступлений аналогичного периода 2017 года (17 224 530,2 тыс.рублей).

**Налоговые доходы** (подгруппы 1 01 – 1 09) поступили в отчетном периоде в сумме 90 555 155,3 тыс.рублей, что на 8 662 155,7 тыс.рублей или на 10,6% больше поступлений за аналогичный период 2017 года (81 892 999,6 тыс.рублей).

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

Таблица 2.

П/группа	Наименование подгруппы	Исполнение за 9 месяцев 2018 года, тыс.рублей	Отклонение к 9 месяцам 2017 года	
			в тыс.рублей	в %
1 01	Налоги на прибыль, доходы	61 580 688,4	+5 981 225,9	+10,8
1 03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	11 880 897,8	+313 931,8	+2,7
1 05	Налоги на совокупный доход	5 898 743,6	+1 061 481,4	+21,9
1 06	Налоги на имущество	11 038 931,2	+1 311 324,0	+13,5
1 07	Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	47 134,3	-143,2	-0,3
1 08	Государственная пошлина	107 120,5	-6 888,1	-6,0
1 09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам	1 639,5	+1 223,9	+3,9 раза
	Всего налоговые доходы	90 555 155,3	+8 662 155,7	+10,6

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

**(1 01) Налоги на прибыль, доходы** поступили в сумме 61 580 688,4 тыс.рублей или 73,5% от годового плана (83 814 080,1 тыс.рублей), на 5 981 225,9 тыс.рублей или на 10,8% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (55 599 462,5 тыс.рублей).

Поступления по налогу на прибыль составили 30 085 355,9 тыс.рублей или 75,1% от годового плана (40 053 785,1 тыс.рублей), на 3 266 617,6 тыс.рублей или на 12,2% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (26 818 738,3 тыс.рублей), что связано с увеличением поступлений от крупнейших налогоплательщиков области (за исключением организаций, входящих в состав консолидированных групп налогоплательщиков): АО «Выксунский металлургический завод», АО «Газпромбанк», ПАО Сбербанк России. Недоимка по налогу на прибыль по состоянию на 01.10.2018 – 940 311,0 тыс.рублей, что на 4,3% меньше, чем на 01.01.2018 (982 265,0 тыс.рублей).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 31 495 332,5 тыс.рублей или 72,0% от годового плана (43 760 295,0 тыс.рублей),

на 2 714 608,3 тыс.рублей или на 9,4% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (28 780 724,2 тыс.рублей). Недоимка по налогу на доходы физических лиц на 01.10.2018 – 445 176,0 тыс.рублей, что на 16,2% меньше, чем на 01.01.2018 (531 486,0 тыс.рублей).

**(1 03) Налоги на товары (работы, услуги)** поступили в сумме 11 880 897,8 тыс.рублей, что на 2,7% выше, чем за аналогичный период 2017 года (11 566 966,0 тыс.рублей).

Увеличение поступлений обеспечено за счет доходов от акцизов на нефтепродукты (с учетом средних дистиллятов), которые исполнены в сумме 5 583 231,7 тыс.рублей, что на 701 408,5 тыс.рублей или на 14,4% больше, чем за аналогичный период 2017 года.

При этом изменения бюджетного законодательства, применяемые с 2018 года по порядку распределения доходов от акцизов на «крепкий» алкоголь (свыше 9%) между субъектами бюджетной системы РФ - пропорционально объемам розничных продаж, выразились в снижении совокупных поступлений (акцизы на производимую продукцию и доходов от уплаты акцизов, зачисляемых в бюджет субъекта РФ) - на 387 476,7 тыс.рублей.

Исполнение годового плана в целом по подакцизным товарам составило 81,7%, из них:

- кассового плана по акцизам на алкоголь – 76,6% (с учетом увеличения первоначального плана на 62 708,3 тыс.рублей),

- кассового плана по акцизам на нефтепродукты – 88,2% (с учетом увеличения первоначального плана на 337 579,6 тыс.рублей).

**(1 05) Налоги на совокупный доход** поступили в сумме 5 898 743,6 тыс.рублей (83,0% к годовым назначениям), с ростом на 21,9% по отношению к доходам аналогичного периода прошлого года (4 837 262,2 тыс.рублей). Увеличение поступлений данного вида налогов связано с ростом налогооблагаемой базы и ростом числа налогоплательщиков по предприятиям малого и среднего бизнеса г. Нижнего Новгорода и г. Дзержинска. Недоимка по налогу на совокупный доход по состоянию на 01.10.2018 год – 291 933,0 тыс.рублей, что на 14,4% меньше, чем на 01.01.2018 (341 093,0 тыс.рублей).

**(1 06) Налоги на имущество** поступили в сумме 11 038 931,2 тыс.рублей, что на 1 311 324,0 тыс.рублей или 13,5% больше исполнения за 9 месяцев 2017 года (9 727 607,2 тыс.рублей).

Внутри подгруппы сложились следующие поступления по:

- **налогу на имущество организаций**, составляющему 90,0% поступлений подгруппы 1 06 – 9 942 810,6 тыс.рублей, что составляет 80,5% к годовым назначениям (12 347 454,3 тыс.рублей) и на 1 209 058,7 тыс.рублей или на 13,8% больше поступлений за аналогичный период 2017 года (8 733 751,9 тыс.рублей), что обусловлено отменой льгот в отношении объектов движимого имущества для ряда категорий налогоплательщиков с 01.01.2018 года<sup>1</sup>. Недоимка по налогу на имущество организаций по состоянию на

<sup>1</sup> Пункты 22-24 статьи 2<sup>1</sup> Закона Нижегородской области от 27.11.2003 №109-З «О налоге на имущество организаций». В связи с отменой федеральной льготы с 01.01.2018 года движимое имущество, принятое на учет начиная с 2013 года облагается налогом по ставке 1,1%

01.10.2018 - 326 816,0 тыс.рублей, что на 21,9% меньше, чем на 01.01.2018 (418 613,0 тыс.рублей).

- **транспортному налогу** в сумме 1 087 872,5 тыс.рублей, что составляет 25,6% к годовым назначениям (4 253 902,1 тыс.рублей). За аналогичный период 2017 года поступило 987 871,3 тыс.рублей, что составило 23,4% к годовым назначениям.

При этом отмечается, что несмотря на снижение в сумме 246 787,0 тыс.рублей размера дебиторской задолженности по уплате транспортного налога к соответствующему периоду 2017 года (1 415 368,0 тыс.рублей), недоимка по транспортному налогу на 01.10.2018, составляющая 1 168 581,0 тыс.рублей, сопоставима с четвертью годовых назначений по поступлению налога.

**(1 07) Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами** получены в сумме 47 134,3 тыс.рублей, на уровне поступлений аналогичного периода прошлого года (47 277,5 тыс.рублей). Годовые назначения (70 504,0 тыс.рублей) исполнены на 66,9%.

**(1 08) Государственная пошлина** поступила в сумме 107 120,5 тыс.рублей (75% к годовым назначениям), что на 6 887,9 тыс.рублей меньше поступлений аналогичного периода 2017 года (114 008,6 тыс.рублей).

Отклонения в сторону как увеличения, так и снижения поступлений имеют место практически по всем кодам. Наибольшее отклонение отмечено по поступлению государственной пошлины за совершение действий, связанных с лицензированием, с проведением аттестации в случаях, если такая аттестация предусмотрена законодательством Российской Федерации. Данный вид госпошлины в доход областного бюджета поступил в сумме 71 834,1 тыс.рублей (на 6 689,8 тыс.рублей меньше поступлений девяти месяцев 2017 года), в том числе поступления от госпошлины за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции, выдаваемых органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации составили 70 762,5 тыс.рублей (73,1% от плана на 2018 год в сумме 96 755,0 тыс.рублей).

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

**(1 09) Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам** поступили в сумме 1 639,5 тыс.рублей, что на 1 223,9 тыс.рублей или в 3,9 раз больше поступлений аналогичного периода прошлого года (415,6 тыс.рублей). Наибольший объем поступлений составил налог на прибыль организаций, зачислявшийся до 1 января 2005 года в местные бюджеты, - 1 594,7 тыс.рублей или 97,3% в общем объеме поступлений. Бюджетные назначения на 2018 год не утверждались.

**3. По информации Министерства финансов области, недоимка по налоговым доходам в областной бюджет по состоянию на 01.10.2018 составила**

3 182 455,0 тыс.рублей, что на 27,4% меньше, чем на 01.01.2018 (4 382 768 тыс.рублей) и на 11,5% меньше недоимки на 01.10.2017 (3 597 489,0 тыс.рублей).

**4. Неналоговые доходы** (подгруппы 1 11 – 1 17) поступили в сумме 2 427 516,8 тыс.рублей, или 63,3% от годового плана (3 832 781,1 тыс.рублей), что на 81 402,1 тыс.рублей больше уровня поступлений за 9 месяцев 2017 года (2 346 114,7 тыс.рублей).

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

Таблица 3.

П/группа	Наименование	Исполнение за 9 месяцев 2018 года, тыс.рублей	Отклонение к 9 месяцев 2017 года	
			в тыс.рублей	в %
1 11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	239 614,6	+12 080,7	+5,3
1 12	Платежи при пользовании природными ресурсами	405 006,4	+52 250,3	+14,8
1 13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	320 363,5	+136 934,8	+74,7
1 14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	32 221,2	-27 510,2	-53,9
1 15	Административные платежи и сборы	10 551,5	+537,9	+5,4
1 16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 418 275,3	-84 795,5	-5,6
1 17	Прочие неналоговые доходы	1 484,3	-8 095,9	-6,5 раза
	Всего неналоговые доходы	2 427 516,8	+81 402,1	+3,5

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

**(1 11) Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** за отчетный период поступили в сумме 239 614,9 тыс.рублей, что на 12 080,7 тыс.рублей превышают доходы за 9 месяцев 2017 года:

- на 10 799,6 тыс.рублей возросли доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Нижегородской области (АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород» за 9 месяцев 2018 года перечислено в бюджет на 10 009,7 тыс.рублей больше, чем в аналогичном периоде прошлого года);

- на 8 476,9 тыс.рублей возросли платежи от государственных предприятий (рост доходов от перечисления части чистой прибыли ГП НО «Нижегородская областная фармация» на 4 101,5 тыс.рублей и КП НО «Агентство по ипотечному кредитованию поддержке и развитию жилищного строительства» на 5 158,0 тыс.рублей);

- произошло снижение: на 4 542,1 тыс.рублей - доходов в виде арендной платы за передачу в возмездное пользование государственного имущества; на 1 831,2 тыс.рублей - процентов, полученных от предоставления бюджетных

кредитов внутри страны;

**(1 12) Платежи при пользовании природными ресурсами** поступили в сумме 405 006,4 тыс.рублей или 85,6% от годового плана (473 221,9 тыс.рублей), на 52 250,3 тыс.рублей больше поступлений аналогичного периода прошлого года (352 756,1 тыс.рублей).

Наибольший объем поступлений составила плата за использование лесов, расположенных на землях лесного фонда (аренда и купля - продажа лесных насаждений субъектами малого и среднего предпринимательства; заготовка дров населением) - 302 040,0 тыс.рублей (116,0% к утвержденным бюджетным назначениям на 2018 год) или 74,6% в общей сумме поступлений по данной подгруппе за отчетный период.

**(1 13) Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** поступили в сумме 320 363,5 тыс.рублей или 93,8% от годового плана (341 623,5 тыс.рублей), на 136 934,8 тыс.рублей или на 74,7% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (183 428,7 тыс.рублей).

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) составили 28 416,5 тыс.рублей или 100,9% от годового плана (28 156,3 тыс.рублей), на 5 553,0 тыс.рублей или на 24,3% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (22 863,5 тыс.рублей), что связано с увеличением количества оказанных платных услуг.

Доходы от компенсации затрат государства поступили в сумме 291 947,0 тыс.рублей или 93,1% от годового плана (313 467,2 тыс.рублей), на 131 381,8 тыс.рублей или на 81,8% больше поступлений аналогичного периода прошлого года (160 565,2 тыс.рублей), что в основном связано с поступлением незапланированных средств по инвестиционному соглашению от АО «Транснефть-Верхняя Волга» (85 000,0 тыс.рублей), а также ростом почти в два раза возвращенных учреждениями, подведомственными министерству здравоохранения, субсидий на выполнение государственного задания прошлых лет (за 9 месяцев 2017 года возвращено 45 563,9 тыс.рублей, за 9 месяцев 2018 года – 89 911,0 тыс.рублей).

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

- министерство здравоохранения – 92 794,2 тыс.рублей или 31,8% (основную долю составляет возврат учреждениями, подведомственными министерству, субсидий на выполнение ими государственного задания прошлых лет);

- министерство имущественных и земельных отношений – 120 757,9 тыс.рублей или 41,4% от суммы доходов от компенсации затрат государства, в том числе поступление средств от инвесторов 119 313,0 тыс.рублей.

По данным министерства имущественных и земельных отношений фактическое поступление средств от инвесторов за 9 месяцев 2018 года составило 119 313,0 тыс.рублей, что на 72 376,2 тыс.рублей или более чем в два раза больше поступлений средств от инвесторов за аналогичный период

2017 года (46 936,8 тыс.рублей), в том числе:

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческих объектов, за исключением жилья – 113 397,5 тыс.рублей (за 9 месяцев 2017 года - 46 936,8 тыс.рублей);

- поступление средств от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья – 5 915,5 тыс.рублей (за 9 месяцев 2017 года – 0,0 тыс.рублей).

Общая сумма задолженности по состоянию на 01.10.2018 составляет 709 443,3 тыс.рублей, что на 14,7% меньше чем на 01.01.2018 (831 509,1 тыс.рублей), в т.ч.:

- 486 809,9 тыс.рублей - сумма недоимки по оплате компенсации затрат за социальную, транспортную и инженерную инфраструктуру от инвесторов, осуществляющих строительство коммерческого жилья и коммерческих объектов, в том числе по жилью – 216 241,3 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 270 568,6 тыс.рублей;

- 222 633,4 тыс.рублей - сумма неустоек за несоблюдение инвесторами сроков реализации проектов (несвоевременное получение разрешений на строительство и ввод объектов в эксплуатацию), предусмотренных соглашениями, в том числе по жилью – 45 457,6 тыс.рублей, по коммерческим объектам – 177 175,8 тыс.рублей.

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

- 71 034,6 тыс.рублей - исковые заявления находятся на рассмотрении в суде;

- 294 116,1 тыс.рублей - взысканная задолженность судом, но не погашенная инвесторами, из нее на сумму 48 167,9 тыс.рублей исполнительные листы возвращены службой судебных приставов в связи с окончанием исполнительного производства;

- 171 159,1 тыс.рублей - ведется досудебная работа (претензионная) по урегулированию вопроса по погашению задолженности;

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

- 65 152,7 тыс.рублей - задолженность, образовавшаяся у ликвидированных организаций, которая впоследствии будет вынесена на рассмотрение комиссии по признанию задолженности безнадежной к взысканию.

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

- за 9 месяцев 2018 года в адрес инвесторов направлено 75 исковых заявлений и 145 претензий;

- при вступлении в законную силу решений Арбитражного суда Нижегородской области министерство получает исполнительные листы и направляет в УФССП России по Нижегородской области (за 9 месяцев 2018 года министерством направлено 30 исполнительных листов на общую сумму 34 991,0 тыс.рублей, специализированным отделом по особым исполнительным производствам УФССП России по Нижегородской области

было осуществлено взыскание задолженности на сумму 796,1 тыс.руб.).

КСП НО обращает внимание на то, что в соответствии с Законами Нижегородской области от 01.10.2018 № 80-З<sup>2</sup> и от 31.10.2018 № 110<sup>3</sup> уточненный план по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2018 год составляет 232 540,2 тыс.рублей, что на 87 823,3 тыс.рублей меньше фактических поступлений за 9 месяцев 2018 года.

На основании изложенного, КСП НО предлагает увеличить план по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства на 2018 год с учетом фактических поступлений за отчетный период и оценки суммы планируемых поступлений в 4 квартале 2018 года.

**(1 14) Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** поступили в сумме 32 221,2 тыс.рублей, что на 27 510,2 тыс.рублей (на 46,1%) ниже исполнения 9 месяцев 2017 года. Снижение отмечается, как по доходам от реализации имущества (на 12 547,5 тыс.рублей), так и земельных участков (на 11 213,3 тыс.рублей), находящихся в собственности Нижегородской области. Бюджетные назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 2018 год исполнены на 16,8%.

**(1 15) Административные платежи и сборы** поступили в сумме 10 551,5 тыс.рублей или 90,7% от годового плана (11 629,4 тыс.рублей), что соответствует поступлениям аналогичного периода 2017 года (10 013,6 тыс.рублей). Наибольший объем поступлений составили платежи, взимаемые государственными и муниципальными органами (организациями) за выполнение определенных функций (оформление технической документации инспекцией Гостехнадзора Нижегородской области и выдача министерством транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области разрешений на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и багажа легковым такси) – 10 189,3 тыс.рублей или 96,6% в общем объеме поступлений административных платежей и сборов.

**(1 16) Штрафы, санкции, возмещение ущерба** поступили в сумме 1 418 275,3 тыс.рублей или 59,6% от годового плана (2 380 894,7 тыс.рублей), что на 84 795,5 тыс.рублей или на 5,6% меньше поступлений аналогичного периода 2017 года. Наибольшую долю в поступивших доходах составили денежные взыскания (штрафы) за правонарушения в области дорожного движения - 1 339 606,6 тыс.рублей или 94,5% от общего объема поступлений.

**(1 17) Прочие неналоговые доходы** поступили в сумме 1 484,3 тыс.рублей (9 месяцев 2017 года – 9 580,2 тыс.рублей).

**5. План по безвозмездным поступлениям на 2018 год (группа 2 доходов бюджета), первоначально утвержденный законом о бюджете в сумме 16 636 426,9 тыс.рублей, в отчетном периоде увеличен на 7 383 682,0 тыс.рублей и, на основании внесения изменений в закон о бюджете и сводную бюджетную роспись, на 01.10.2018 составил 24 020 108,9 тыс.рублей (на 01.10.2017– 16 363 617,5 тыс.рублей).**

<sup>2</sup> О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

<sup>3</sup> О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

Безвозмездные поступления в отчетном периоде исполнены в сумме 16 634 602,5 тыс.рублей, 69,3% от плана на год (9 месяцев 2017 года – 17 224 530,2 тыс.рублей или 72,3% от плана на год).

По видам поступлений:

Таблица 4.

группы/ подгруппы	Наименование	Исполнение 9 месяцев 2018 года (тыс.рублей)	Отклонение к 9 месяцам 2017 года, +/-	
			(тыс.рублей)	%
2 02 01	Дотации бюджетам субъектов РФ	5 364 913,4	+1 042 698,6	+24,1
2 02 02	Субсидии бюджетам субъектов РФ (межбюджетные субсидии)	2 752 303,9	-1 653 625,0	-37,5
2 02 03	Субвенции бюджетам субъектов РФ	4 123 827,4	+128 530,8	+3,2
2 02 04	Иные межбюджетные трансферты	3 604 259,7	-455 173,8	-11,2
2 03 00	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-46 241,8	-45 144,8	-42,2 раза
2 04 00	Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	3 804,8	-155 899,8	-41,8 раза
2 07 00	Прочие безвозмездные поступления	6 455,3	-374,6	-5,5
2 18 00	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетами бюджетной системы РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	880 465,2	+571 980,5	-2,9 раза
	<b>ИТОГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	16 689 787,9	-566 298,1	-3,3
2 19 00	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-55 185,4	-23 629,6	-1,8 раза
	<b>ВСЕГО БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</b>	16 634 602,5	-1 156 225,8	-3,4

Уменьшение на 3,4% объема безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2018 года по сравнению с 9 месяцами 2017 года связано с меньшим объемом безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и безвозмездных поступлений от негосударственных организаций, а также с большим возвратом неиспользованных средств в 2018 году остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Поступления из федерального бюджета и других бюджетов,

внебюджетных фондов составили 15 845 304,4 тыс.рублей или 67,5% утвержденных бюджетных назначений на 2018 год (поступления аналогичного периода 2017 года 16 782 873,8 тыс.рублей). Межбюджетные трансферты, за исключением дотаций, поступают из федерального бюджета в пределах суммы по заявке главного администратора, необходимой для оплаты денежных обязательств, в рамках переданных полномочий. Субсидии, кроме вышеуказанного, поступают в объеме, соответствующем уровню софинансирования из областного и федерального бюджетов, установленного соглашениями о предоставлении субсидии между главными распорядителями соответствующих бюджетов.

## РАСХОДЫ

6. Уточненный план по расходам областного бюджета на 2018 год, с учетом изменений на 01.10.2018, сформирован в сумме 153 322 763,0 тыс.рублей, увеличен на 11 862 300,2 тыс.рублей или на 8,4% по сравнению с первоначально утвержденным планом.

Лимиты бюджетных обязательств (ЛБО) установлены в сумме 133 352 736,7 тыс.рублей, 87,0% от общей суммы ассигнований, что обусловлено порядком утверждения ЛБО на расходы областного бюджета, установленным на 2018 год, с учетом норм ст.219 БК РФ, постановлением Правительства области от 03.04.2018 № 230 «О мерах по реализации Закона Нижегородской области от 22 декабря 2017 года № 173-З «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее – Постановление № 230) (пн.12.6), согласно которому предусмотрено установление лимитов бюджетных обязательств на 2018 год в рамках прогноза кассовых выплат областного бюджета в соответствии с приказом министерства финансов области от 27.12.2017 № 284 «Об установлении лимитов бюджетных обязательств главным распорядителям средств областного бюджета на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

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

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

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

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

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

Кассовое исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2018 года составило 105 436 324,3 тыс.рублей или 68,8% от плановых назначений и 79,1% от утвержденных ЛБО (9 месяцев 2017 года – 72,0% от плановых назначений (104 108 935,2 тыс.рублей) и 83,0% от ЛБО).

Наибольшую долю (79,7%) в общем объеме расходов областного бюджета в отчетном периоде 2018 года составили расходы на межбюджетные трансферты - 35,7%; социальное обеспечение - 22,6% и предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в целях оказания государственных услуг (выполнения работ) - 21,4%.

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

Наибольшую долю (70,7%) в общем объеме расходов областного бюджета за 9 месяцев 2018 года составили расходы по разделам 10 00 «Социальная политика» (29,9%), 07 00 «Образование» (26,5%), и 04 00 «Национальная экономика» (14,3%).

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

- 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,7%;
- 12 00 «Средства массовой информации» - 0,2%
- 02 00 «Национальная оборона» - менее 0,1%.

В отчетном периоде 2018 года расходы областного бюджета были направлены на реализацию государственных программ (95,9% от кассовых расходов) и непрограммных мероприятий (4,1%).

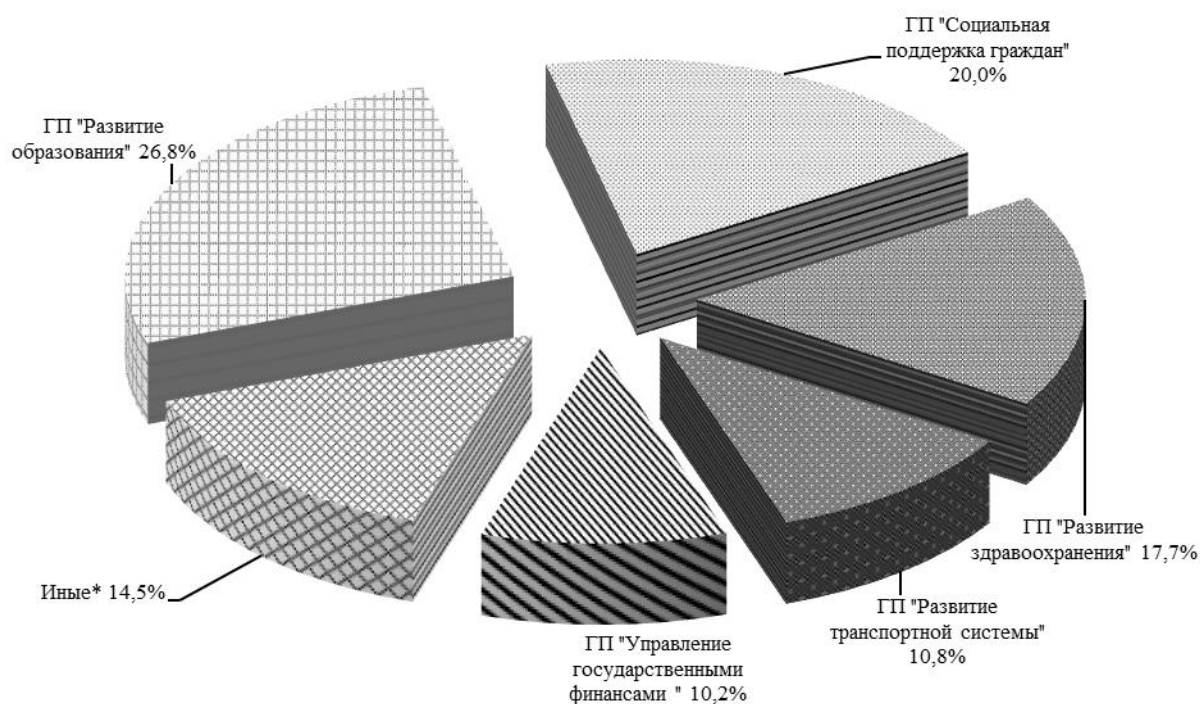
**7.** Распоряжением Правительства Нижегородской области от 11.07.2013 № 1417-р (в ред. от 31.10.2017, действующей на отчетную дату) «Об утверждении перечня государственных программ Нижегородской области» (далее – Перечень ГП) утверждена 31 государственная программа (далее – ГП, Госпрограмма).

Законом о бюджете предусмотрено финансирование 30 государственных программ с общей суммой годовых плановых назначений на 01.10.2018 года – 146 382 121,4 тыс.рублей (95,5% от уточненного плана по расходам на 2018 год).

Кассовые расходы на финансирование программных мероприятий за 9 месяцев 2018 года составили 101 068 373,3 тыс.рублей или 69,0% от годовых плановых назначений, предусмотренных на финансирование Госпрограмм, в рамках среднего исполнения по бюджету (68,8%).

Структура кассовых расходов по отдельным Госпрограммам в общей сумме исполненных расходов по госпрограммам за 9 месяцев 2018 года представлена на диаграмме 1.

Диаграмма 1.



\* - иные – ГП с долей кассовых расходов менее 3%.

**7.1.** Наибольшие расходы в сумме 86 483 040,3 тыс.рублей (85,6% от общей суммы кассовых расходов на госпрограммы) исполнены по пяти из 30 Госпрограмм, финансируемых из бюджета, в том числе:

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 27 063 896,0 тыс.рублей или 70,4% от уточненного годового плана (38 457 479,8 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 1,4 п.п.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 25,1%, по кассовому исполнению – 25,7%.

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

Таблица 5.

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнено к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
«Развитие общего образования» (01 1 00 00000)	30 879 487,2	80,3	22 282 888,9	82,3	72,2
«Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи» (01 2 00 00000)	560 326,2	1,5	425 971,9	1,6	76,0
«Развитие профессионального образования» (01 3 00 00000)	4 500 786,2	11,7	3 273 754,5	12,1	72,7
«Развитие системы оценки качества образования и информационной прозрачности системы образования» (01 4 00 00000)	86 145,5	0,2	62 417,5	0,2	72,5

Наименование подпрограммы	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнено к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
«Патриотическое воспитание и подготовка граждан в нижегородской области к военной службе» (01 5 00 00000)	4 493,6	менее 0,1	3 004,1	менее 0,1	66,9
«Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области» (01 6 00 00000)	1 250 223,2	3,3	650 402,8	2,4	52,0
«Создание семейных детских садов и учительских домов в Нижегородской области на 2015 - 2020 годы и на период до 2022 года» (01 7 00 00000)	26 807,0	0,1	18 747,6	0,1	69,9
«Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области до 2023 года» (01 8 00 00000)	656 401,2	1,7	2 308,0	менее 0,1	0,4
«Социально-правовая защита детей в Нижегородской области» (01 9 00 00000)	382 977,6	1,0	264 800,4	1,0	69,1
«Развитие молодежной политики» (01 А 00 00000)	1 682,2	менее 0,1	1 549,2	менее 0,1	92,1
«Обеспечение реализации государственной программы» (01 Б 00 00000)	108 149,9	0,3	78 052,0	0,3	72,2
<b>Итого</b>	<b>38 457 479,8</b>	<b>100,0</b>	<b>27 063 896,9</b>	<b>100,0</b>	<b>70,4</b>

Основную часть расходов (95,8%) данной Госпрограммы составляют:

1) субвенции на исполнение полномочий в области общего образования, переданные муниципальным районам и городским округам в объеме 21 996 350,8 тыс.рублей (72,3% от уточненного плана), или 81,3% в общей сумме расходов по ГП 01.

2) субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 929 243,6 тыс.рублей (72,7% от уточненного плана) или 14,5% в общей сумме расходов по ГП 01.

Ниже среднего уровня исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) отмечается исполнение по трем подпрограммам, что обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных мероприятий следующих подпрограмм:

1. «Патриотическое воспитание и подготовка граждан в Нижегородской области к военной службе» - расходы исполнены в сумме 3 004,1 тыс.рублей, или 66,9% от уточненного годового плана 4 493,6 тыс.рублей - мероприятия с участием команд Нижегородской области в окружных общественно-значимых проектах по патриотическому воспитанию запланированы на 4 квартал 2018 года<sup>4</sup>.

2. «Ресурсное обеспечение сферы образования в Нижегородской области» - расходы исполнены в сумме 650 402,8 тыс.рублей, или 52,0% от уточненного годового плана 1 250 223,2 тыс.рублей, обусловлено неисполнением или низким исполнением следующих расходов:

- приобретение школьных автобусов в лизинг – расходы по состоянию на 01.10.2018 не осуществлялись. Порядок предоставления и распределения

<sup>4</sup> В соответствии с Планом работы министерства образования Нижегородской области

межбюджетной субсидии<sup>5</sup> утвержден 20.08.2018 г., закупка школьных автобусов запланирована на 4 квартал 2018 года (уточненный годовой план 39 588,6 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

- капитальный ремонт пяти объектов образования<sup>6</sup> в рамках Адресной инвестиционной программы Нижегородской области. Перечисление субсидий в муниципальные районы (городские округа) осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств на основании предоставленных документов (кассовое исполнение по итогам 9 месяцев - 6 223,9 тыс.рублей при годовом плане 92 996,1 тыс.рублей). По информации министерства образования и науки НО на момент подготовки данного заключения исполнение составляет 14 500,4 тыс.рублей, по трем объектам техническая готовность выше 80%;

- строительство, реконструкция, проектно-изыскательские работы и разработка проектно-сметной документации объектов капитального строительства («Строительство здания школы №2 г.Ворсма Павловского района Нижегородской области» и «Строительство здания школы пер.Правика г.Павлово Нижегородской области»). Проектно-сметные документации разработаны, направлены в ГАУ НО «Управление государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий», срок выполнения работ - 01.12.2018 г (уточненный годовой план 9 000,0 тыс.рублей, исполнено - 0,0 тыс.рублей);

- организация и проведение отдельных мероприятий в рамках подпрограммы (Обеспечение материальной поддержки неработающим ветеранам педагогического труда, награжденным почетными званиями Российской Федерации, государственными наградами и др.) – указанные мероприятия запланированы на 4 квартал 2018 года<sup>7</sup> (уточненный годовой план 699,2 тыс.рублей, исполнено 126,2 тыс.рублей, или 18%).

3. «Ликвидация очередности в дошкольных образовательных организациях Нижегородской области детей до 2023 года» - расходы исполнены в сумме 2 308,0 тыс.рублей, или 0,4% от уточненного годового плана 656 401,2 тыс.рублей, что обусловлено отсутствием исполнения по межбюджетной субсидии на финансовое обеспечение мероприятий по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования. Расходы предусмотрены на строительство десяти объектов (срок ввода в

---

<sup>5</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 20.08.2018 №593 «О порядке предоставления, распределения и расходования субсидий на приобретение школьных автобусов в лизинг бюджетам муниципальных районов и городских округов Нижегородской области из областного бюджета в 2018 году и их распределение между муниципальными районами и городскими округами Нижегородской области на 2018 год»

<sup>6</sup> Капитальный ремонт с переоборудованием здания в 12-ти групповой детский сад (Н.Новгород, ул.Есенина, д 39А); капитальный ремонт здания №2 (Н.Новгород, ул.Трамвайная, д83) МАДОУ «Детский сад №453»; капитальный ремонт МБДОУ Северный детский сад №10 «Елочка» (п.Северный, ул.Лесная, д25,Варнавинский район);капитальный ремонт детского сада №34 «Лесная сказка» (с.Саваслейка г.о. Кулебаки); капитальный ремонт кровли МБДОУ Детский сад №5 «Солнышко»( г.Навашино, ул.Приозерная, д4)

<sup>7</sup> В соответствии с Планом работы министерства образования Нижегородской области

эксплуатацию 2019 год), в том числе:

- по трем объектам ведутся строительно-монтажные работы, оплата осуществляется по факту выполнения работ;
- по трем объектам – объявлен аукцион;
- по одному объекту – подведение итогов аукциона 23.11.2018;
- по остальным объектам проектно-сметная документация находится на государственной экспертизе.

4. Несмотря на высокий уровень исполнения по подпрограммам «Развитие образования» (72,2%) и «Развитие дополнительного образования и воспитания детей и молодежи» (76,0%) отмечается отсутствие исполнения расходов по предоставлению мер государственной поддержки в виде грантов Губернатора Нижегородской области дошкольным организациям и организациям дополнительного образования – предоставление грантов запланировано на 4 квартал 2018 года (уточненный годовой план 2 675,2 тыс.рублей; исполнение 0,0 тыс.рублей).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 20 197 771,8 тыс.рублей или 73,2% от уточненного годового плана (27 574 184,6 тыс.рублей), что выше на 4,2 п.п., чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%).

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 18,8%, по кассовому исполнению – 20,0%.

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

Таблица 6.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 1 00 00000)	27 156,8	0,1	14 844,0	0,1	54,7
Модернизация и развитие социального обслуживания населения на 2015-2020 годы (03 2 00 00000)	7 893 656,2	28,6	5 774 496,8	28,6	73,2
Старшее поколение на 2015-2020 годы (03 3 00 00000)	55 521,7	0,2	33 223,8	0,2	59,8
Развитие мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 4 00 00000)	18 249 652,3	66,2	13 290 462,3	65,8	72,8
Укрепление института семьи в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 5 00 00000)	1 097 352,0	4,0	938 866,6	4,6	85,6
Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в Нижегородской области на 2015-2020 годы (03 6 00 00000)	7 074,1	менее 0,1	6 049,2	менее 0,1	85,5
Обеспечение реализации государственной программы (03 9 00 00000)	243 770,9	0,9	139 829,1	0,7	57,4
<b>Итого</b>	<b>27 574 184,0</b>	<b>100,0</b>	<b>20 197 771,8</b>	<b>100,0</b>	<b>73,2</b>

Основную долю расходов по ГП 03 составляют:

1) расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению - 13 422 991,8 тыс.рублей (73,6% от уточненного плана и 66,5% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

В данных расходах в рамках ГП 03 наибольшую долю (98,8%) составляют выплаты по публичным нормативным обязательствам (далее – ПНО). В отчетном периоде ПНО в рамках Госпрограммы исполнены в сумме 13 266 247,2 тыс.рублей (73,6% от уточненного плана в сумме 18 021 589,5 тыс.рублей).

Выплаты ПНО осуществлены:

- за счет средств федерального бюджета – 3 261 510,1 тыс.рублей (62,5% от уточненного плана);

- за счет средств областного бюджета - 10 004 737,1 тыс.рублей (78,1% от уточненного плана).

Оплата договоров на пересылку (доставку) получателям выплат, относящихся к ПНО, в рамках Госпрограммы исполнена в сумме 166 767,6 тыс.рублей (65,1% от уточненного плана).

В связи с отсутствием обращений от заявителей выплаты отдельных ПНО не осуществлялись, например:

- на предоставление единовременного пособия членам семьи народного дружинника и лицам, находящимся на его иждивении, в случае гибели народного дружинника в период участия в проводимых органами внутренних дел (полицией) или иными правоохранительными органами мероприятиях по охране общественного порядка (1 800,0 тыс.рублей);

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

2) субсидии на выполнение государственных заданий и субсидии на иные цели бюджетным учреждениям (подведомственным министерству здравоохранения, министерству культуры, министерству социальной политики) перечислены в сумме 4 634 036,3 тыс.рублей (74,2% от уточненного плана и 22,9% от общей суммы расходов по Госпрограмме).

3) расходы на содержание министерства социальной политики и подведомственных ему казенных учреждений – 1 284 555,4 тыс.рублей или 67,8% от уточненного плана (6,4% в общей сумме расходов по Госпрограмме).

Исполнение по трём подпрограммам ГП 03 составило от 54,7% до 59,8% (ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам - 69,0%), что обусловлено оплатой выполненных работ и услуг в соответствии с заключенными госконтрактами.

Кроме того в рамках Госпрограммы не предоставлялись в связи с планированием расходов на 4 квартал 2018 года следующие субсидии бюджетам муниципальных образований:

- на обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в

приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения как за счет средств областного бюджета (108,4 тыс.рублей), так и за счет средств федерального бюджета (308,4 тыс.рублей);

- на реализацию мероприятий, направленных на формирование доступной для инвалидов среды жизнедеятельности в Нижегородской области как за счет областного бюджета (216,8 тыс.рублей, так и за счет федерального бюджета (616,8 тыс.рублей).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 17 934 564,0 тыс.рублей или 73,5% от уточненного годового плана (24 413 671,1 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 4,5 п.п.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 15,9%, по кассовому исполнению – 17,0%.

Информация об исполнении подпрограмм в рамках Госпрограммы представлена в таблице:

Таблица 7.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	Доля, %	тыс.рублей	доля, %	
Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни. Развитие первичной медико-санитарной помощи (02 1 00 00000)	951 404,9	3,9	708 945,3	4,0	74,5
Совершенствование оказания специализированной, включая высокотехнологичную, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи, медицинской эвакуации (02 2 00 00000)	18 848 117,5	77,2	13 915 302,0	77,6	73,8
Охрана здоровья матери и ребенка (02 4 00 00000)	1 043 698,1	4,3	505 858,6	2,8	48,5
Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям (02 5 00 00000)	543 942,3	2,2	398 078,4	2,2	73,2
Оказание паллиативной помощи, в том числе детям (02 6 00 00000)	709 018,5	2,9	553 466,7	3,1	78,1
Кадровое обеспечение системы здравоохранения (02 7 00 00000)	283 979,0	1,2	174 267,2	1,0	61,4
Совершенствование системы лекарственного обеспечения, в том числе в амбулаторных условиях (02 8 00 00000)	1 807 926,9	7,4	1 581 783,5	8,8	87,5
Развитие информатизации в здравоохранении (02 9 00 00000)	141 709,5	0,6	34 732,1	0,2	24,5
Обеспечение реализации государственной программы (02 А 00 00000)	83 874,4	0,3	62 130,2	0,3	74,1
Итого по Госпрограмме	24 413 671,1	100,0	17 934 564,0	100,0	73,5

Основную долю исполненных расходов по Госпрограмме составляют расходы на уплату страховых взносов на обязательное медицинское страхование неработающего населения Нижегородской области, передаваемые

в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования (8 922 916,4 тыс.рублей или 49,8% от исполненных расходов), и субсидии подведомственным учреждениям на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ) (6 133 606,0 тыс.рублей или 34,2%).

Наиболее низкое исполнение по ГП 02 сложилось по следующим подпрограммам:

1) «Развитие информатизации в здравоохранении» (24,5%), обусловленное неисполнением следующих расходов:

- реализация мероприятий в области здравоохранения в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 60 400,0 тыс.рублей. Это обусловлено длительностью конкурентных процедур, в том числе ГБУЗ НО «МИАЦ»<sup>8</sup>, которым заключен контракт в 4 квартале 2018 года в рамках программы «Телемедицина» на услуги по сопровождению регионального сегмента ЕИС в сфере здравоохранения Нижегородской области – «Медицинская информационная система Нижегородской области» в сумме 30 888,0 тыс.рублей;

- внедрение медицинских информационных систем в медицинских организациях государственной и муниципальной систем здравоохранения, оказывающих первичную медико-санитарную помощь, в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 35 000,0 тыс.рублей. Указанные средства утверждены Законом Нижегородской области от 28.06.2018 № 48-3 «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов». Государственные контракты заключены в 4 квартале 2018 года на общую сумму 34 211,4 тыс.рублей.

2) «Охрана здоровья матери и ребенка» (48,5%), обусловленное неисполнением и исполнением ниже среднего по госпрограммам (69,0%) следующих расходов.

Не исполнены расходы на мероприятия по развитию материально-технической базы детских поликлиник и детских поликлинических отделений медицинских организаций в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 233 982,1 тыс.рублей. Источником финансирования указанного мероприятия являются субсидии из федерального бюджета, предоставленные за счет средств резервного фонда Правительства РФ, и средства областного бюджета на условиях софинансирования с федеральным бюджетом. Соглашение с Нижегородской областью о предоставлении указанной субсидии заключено 31.07.2018 года. Государственные контракты в целях реализации указанного мероприятия заключены в 4 квартале 2018 года.

Ниже среднего по госпрограммам сложилось исполнение по субвенции бюджету городского округа город Нижний Новгород на осуществление полномочий в области социальной поддержки и социального обслуживания семей, имеющих детей. Исполнение составило 88 700,0 тыс.рублей или 62,1%

---

<sup>8</sup> Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Нижегородской области «Медицинский информационно-аналитический центр».

от утвержденных бюджетных назначений (142 820,6 тыс.рублей), что связано с ее предоставлением по потребности на основании сведений органов социальной защиты.

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов по ГП 02 (73,5%) отмечается неисполнение или низкое исполнение следующих расходов:

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

- капитальные вложения в объекты здравоохранения (строительство пяти фельдшерско-акушерских пунктов (далее - ФАП) в муниципальных образованиях области) в рамках мероприятия «Развитие первичной медико-санитарной помощи в Нижегородской области, в том числе развитие сети фельдшерско-акушерских пунктов в Нижегородской области» исполнены в сумме 926,1 тыс.рублей или 2,1% от утвержденных бюджетных назначений (43 774,5 тыс.рублей). Государственные контракты по трем ФАПам на комплекс работ по строительству заключены в 3 квартале 2018 года с оплатой по факту выполненных работ в общей сумме 24 043,0 тыс.рублей; на поставку медицинских принадлежностей, оборудования и мебели в 4 квартале 2018 года в общей сумме 3 739,1 тыс.рублей. Также в 4 квартале 2018 года по двум ФАПам проводятся конкурентные процедуры на выполнение комплекса работ по строительству;

- расходы на приобретение модульных конструкций врачебных амбулаторий, фельдшерских и фельдшерско-акушерских пунктов для населенных пунктов с численностью населения от 101 до 2000 человек в сумме 11 367,3 тыс.рублей за счет иных межбюджетных трансфертов из федерального бюджета не исполнялись, что обусловлено заключением государственных контрактов по трем ФАПам в 3 квартале 2018 года с оплатой по факту выполненных работ.

2) в рамках подпрограммы «Развитие медицинской реабилитации и санитарно-курортного лечения, в том числе детям» расходы на реализацию мероприятий в области здравоохранения исполнены в сумме 3 280,0 тыс.рублей или 22,4% от утвержденных бюджетных назначений (14 615,2 тыс.рублей), что обусловлено заключением государственного контракта на оказание услуг по санаторно-курортной реабилитации (долечиванию) беременных женщин 9 июля 2018 года в рамках проведения повторного открытого конкурса от 25.05.2018, в соответствии с которым расчет производится за фактически предоставленные услуги. По состоянию на 01.10.2018 года оплата путевок произведена за июль и август 2018 года.

3) в рамках подпрограммы «Кадровое обеспечение системы здравоохранения» расходы на финансовое обеспечение реализации мероприятий по осуществлению единовременных компенсационных выплат медицинским работникам исполнены в сумме 3 000,0 тыс.рублей или 5,6% от утвержденных бюджетных назначений (54 000,0 тыс.рублей), что обусловлено предоставлением выплат по заявкам учреждений здравоохранения<sup>9</sup>.

---

<sup>9</sup> По состоянию на 01.10.2018 года заключено три договора о предоставлении единовременной компенсационной выплаты.

КСП НО обращает внимание, что по состоянию на 01.10.2018 года ассигнования по мероприятию «Проведение мероприятий по подготовке к проведению на территории Нижегородской области игр чемпионата мира по футболу» исполнены в общей сумме 198 296,4 тыс.рублей или 83,2% от утвержденных бюджетных назначений (238 439,6 тыс.рублей). На момент подготовки настоящего заключения данное мероприятие проведено и не носит постоянный характер, предлагается уточнить объем бюджетных ассигнований на 2018 год по коду целевой статьи расходов 02 1 03 25360 по каждому виду расходов (100, 200, 600).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 10 947 509,2 тыс.рублей или 63,3% от уточненного годового плана (17 307 434,7 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 5,7 п.п.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану – 11,3%, по кассовому исполнению – 10,4%.

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

Таблица 8.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них (14 1 00 00000)	8 946 625,4	51,7	6 002 606,7*	54,8	67,1
Развитие транспортной инфраструктуры НО (14 2 00 00000)	2 551 212,6	14,7	846 370,0*	7,7	33,2
Повышение безопасности дорожного движения НО (14 3 00 00000)	1 063 387,0	6,1	495 961,6*	4,5	46,6
Развитие скоростного внеуличного транспорта в городе Нижнем Новгороде (14 4 00 00000)	1 143 294,1	6,6	1 143 294,1	10,4	100,0
Обеспечение реализации государственной программы (14 6 00 00000)	51 635,8	0,3	34 199,1	0,3	66,2
Прочие мероприятия в рамках ГП «Развитие транспортной системы НО» (14 7 00 00000)	3 551 279,8	20,5	2 425 077,7*	22,2	68,3
<b>Итого</b>	<b>17 307 434,7</b>	<b>100,0</b>	<b>10 947 509,2</b>	<b>100,0</b>	<b>63,3</b>

\* - в рамках отмеченных подпрограмм исполнены расходы за счет средств дорожного фонда в общей сумме 8 283 837,6 тыс.рублей, что составляет 75,7% от всех осуществленных расходов по ГП 14. Расходы, осуществленные за счет дорожного фонда, проанализированы в пункте 12.

Расходы по Госпрограмме, за исключением расходов дорожного фонда, составили 2 663 671,6 тыс.рублей (24,3% от всех осуществленных расходов по ГП 14), и в основном были направлены на предоставление восьми межбюджетных трансфертов городскому округу город Нижний Новгород (1 853 324,2 тыс.рублей или 16,9% от кассовых расходов по Госпрограмме), из них:

- 1 143 294,1 тыс.рублей или 100,0% от плана на продление линий метрополитена;

- 466 014,1 тыс.рублей или 76,9% от плана (605 913,9 тыс.рублей) на подготовку пассажирского транспорта и организацию транспортного обслуживания чемпионата мира по футболу 2018.

Не исполнялись расходы в сумме 16 800,0 тыс.рублей по предоставлению субсидии на оборудование станций метрополитена стационарными и мобильными подъемными устройствами. С администрацией г.Н.Новгорода заключено соглашение о предоставлении данной субсидии, работы по оборудованию станций метрополитена выполнены, расходы осуществлены после отчетной даты<sup>10</sup>.

Кроме того, КСП НО повторно<sup>11</sup> отмечает, что в нарушение части 3 статьи 139 БК РФ Перечнем расходных обязательств муниципальных образований Нижегородской области, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из областного бюджета, на 2018 – 2020 годы<sup>12</sup> не утверждены четыре межбюджетные субсидии<sup>13</sup>, предоставляемые в рамках ГП 14, а также целевые показатели результативности их предоставления (подготовлен проект постановления о внесении соответствующих изменений).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 10 339 298,4 тыс.рублей или 71,3% от уточненного годового плана (14 509 949,1 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 2,3 п.п.

Доля расходов по Госпрограмме в общей сумме расходов областного бюджета составляет по плану 9,5%, по кассовому исполнению – 9,8%.

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

Таблица 9.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области (17 1 0000000)	5 210 391,8	35,9%	3 422 553,6*	33,1%	65,7%

<sup>10</sup> В связи с возникшей экономией по результатам конкурентных процедур закупок на определение подрядчиков для оборудования станций метрополитена законопроектом «О внесении изменений в Закон Нижегородской области от 22 декабря 2017 года № 173-З «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 14.11.2018 № 747-6/2018 предусмотрено сокращение бюджетных ассигнований на предоставление данной субсидии в сумме 8 452,8 тыс.рублей.

<sup>11</sup> Информация КСП НО об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2018 года (исх.от 20.08.2018 № 01-11/867).

<sup>12</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 22.12.2017 № 928.

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

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Создание условий для эффективного выполнения собственных и передаваемых полномочий органами местного самоуправления муниципальных образований Нижегородской области (17 2 0000000)	8 844 110,9	60,9%	6 636 712,3	64,2%	75,0%
Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области (17 3 0000000)	22 682,6	0,2%	0,0	0,0%	0,0%
Обеспечение реализации государственной программы (17 4 0000000)	432 763,8	3,0%	280 032,5	2,7%	64,7%
<b>Итого</b>	<b>14 509 949,1</b>	<b>100</b>	<b>10 339 298,4</b>	<b>100</b>	<b>71,3</b>

\* Из них 3 385 272,3 тыс.рублей составили расходы на обслуживание государственного долга.

\*\* Межбюджетные трансферты нижестоящим бюджетам.

Кассовые расходы чуть ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (68,8%) исполнены по двум из четырех подпрограмм: «Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области» и «Обеспечение реализации государственной программы» (3 422 553,6 тыс.рублей (65,7%) и 280 032,5 тыс.рублей (64,7%) соответственно).

Низкое исполнение обусловлено следующими причинами:

- в рамках подпрограммы «Организация и совершенствование бюджетного процесса Нижегородской области» не осуществлялось финансирование дотации на предоставление грантов за достижение наилучших значений показателей эффективности деятельности органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области (18 000,0 тыс.рублей) - расходы будут осуществлены в 4 квартале 2018 года в соответствии с Указом Губернатора Нижегородской области от 09.10.2018 №144;

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

Не исполнялись расходы по подпрограмме «Повышение эффективности бюджетных расходов Нижегородской области» по следующим причинам:

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области по стимулированию органов исполнительной власти Нижегородской области к повышению качества финансового менеджмента (12 000,0 тыс.рублей) – расходы будут осуществляться в 4 квартале 2018 года по результатам реализации мероприятий подпрограммы;

- иные межбюджетные трансферты в виде грантов в целях поощрения муниципальных районов и городских округов Нижегородской области, достигающих наилучших результатов в сфере повышения эффективности бюджетных расходов (10 000,0 тыс.рублей), – расходы планируется осуществить в 4 квартале 2018 года в соответствии с Постановлением

Правительства Нижегородской области от 09.10.2018 №669;

- прочие выплаты по обязательствам Нижегородской области на модернизацию государственной информационной системы управления финансами (682,6 тыс.рублей) – расходы осуществляются по факту произведенных затрат.

**7.2.** На исполнение мероприятий в рамках остальных 25 государственных программ (из 30 предусмотренных в бюджете) направлено 14 585 333,0 тыс.рублей или 14,5% кассовых расходов за 9 месяцев 2018 года.

**7.2.1. Выше среднего исполнения расходов по бюджету (68,8%)** исполнены расходы по следующим пяти государственным программам.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 40 531,3 тыс. рублей или 87,3% от уточненного годового плана (46 421,1 тыс.рублей), что на 18,3 п.п. выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%).

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

Таблица 10.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Государственно-общественное партнерство в сфере государственной национальной политики Российской Федерации на территории Нижегородской области (22 1 00 00000)	1 037,6	2,2	803,3	2,0	77,4
Общероссийская гражданская идентичность и этнокультурное развитие народов Нижегородской области (22 2 00 00000)	44 083,5	95,0	38 807,6	95,7	88,0
Социально-культурная адаптация и интеграция мигрантов в Нижегородской области (22 4 00 00000)	300,0	0,64	270,0	0,66	90,0
Российское казачество (22 5 00 00000)	300,0	0,64	270,	0,66	90,0
Профилактика экстремизма на национальной и религиозной почве (22 6 00 00000)	700,0	1,5	380,4	0,93	54,3
<b>Итого</b>	<b>46 421,1</b>	<b>100,0</b>	<b>40 531,3</b>	<b>100,0</b>	<b>87,3</b>

Основную часть расходов по Госпрограмме составляют субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям в сфере духовно-просветительской деятельности и гармонизации межнациональных отношений, направленных на укрепление традиционных духовных и нравственных ценностей, сохранения этнокультурного многообразия народов Нижегородской области; на реставрацию, содержание и охрану зданий и объектов, являющихся памятниками истории и культуры Нижегородской области - 38 807,6 тыс.рублей, 83,6% от плана и 95,7% от кассовых расходов по Госпрограмме.

Наиболее низкое исполнение по ГП 22 сложилось по подпрограмме «Профилактика экстремизма на национальной и религиозной почве» (54,3%) – организация и проведение мероприятий запланированы на 4 квартал.

Не исполнялись расходы на информационное освещение деятельности органов власти (сумма бюджетных ассигнований – 514,8 тыс.рублей) по подпрограмме «Общероссийская гражданская идентичность и этнокультурное развитие народов Нижегородской области», расчеты с получателями бюджетных средств будут осуществляться в соответствии с условиями заключенных контрактов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 275 810,4 тыс.рублей или 78,9% от уточненного годового плана (349 733,1 тыс.рублей), что выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 9,9 п.п.

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов по ГП 18 (78,9%) отмечается неисполнение субсидии на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований Нижегородской области в сумме 7 866,6 тыс.рублей или 2,2% от общего объема плановых назначений по ГП. Отбор муниципальных образований области для предоставления субсидий на софинансирование муниципальных программ поддержки малого и среднего предпринимательства монопрофильных муниципальных образований проведен в 3 квартале 2018 года. Распределение указанных субсидий в 2018 году утверждено постановлением Правительства Нижегородской области от 01.11.2018 № 729, в соответствии с которым министерству промышленности, торговли и предпринимательства поручено заключить соглашения о предоставлении субсидий в 2018 году.

Также отмечается низкий уровень исполнения расходных обязательств по подпрограмме 4 «Сохранение, возрождение и развитие народных художественных промыслов Нижегородской области» в сумме 2 098,2 тыс.рублей или 19,2% от общих расходов по указанной подпрограмме (10 910,3 тыс.рублей). В соответствии с Указом Губернатора Нижегородской области от 15.01.2018 № 6 «Об утверждении структуры органов исполнительной власти Нижегородской области» функции по развитию народных художественных промыслов Нижегородской области переданы от министерства промышленности, торговли и предпринимательства в департамент развития туризма и народных художественных промыслов Нижегородской области (ГРБС – управление делами Правительства и развития кадрового потенциала). Согласно отчету об исполнении бюджета управления делами Правительства и развития кадрового потенциала на 1 октября 2018г исполнение планируется в 4 квартале 2018 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 445 101,4 тыс. рублей или 77,2% от уточненного годового плана (576 659,9 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 8,2 п.п.

Основную часть расходов по ГП 05 составили субсидии, связанные с проведением чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 и предоставленные городскому округу город Нижний Новгород:

- на проведение ремонтных работ общего имущества многоквартирных домов и зданий, расположенных по маршруту следования основных клиентских групп и туристических маршрутов проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018, в сумме 208 513,5 тыс.рублей (100,0% от годового плана) или 46,8% от кассовых расходов по Госпрограмме;

- на благоустройство и оформление города-организатора в рамках проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 в сумме 124 198,5 тыс.рублей (67,5% от годового плана 183 874,7 тыс.рублей) или 27,9% от кассовых расходов по Госпрограмме.

Не исполнялись расходы в сумме 36 422,8 тыс.рублей на предоставление субсидии на благоустройство общественных пространств по маршруту следования клиентских групп в рамках проведения чемпионата мира по футболу ФИФА 2018. Расходы осуществлены после отчетной даты на основании документов, предоставленных администрацией г.Н.Новгорода.

Кроме того, КСП НО повторно<sup>14</sup> отмечает, что в нарушение части 3 статьи 139 БК РФ Перечнем расходных обязательств муниципальных образований Нижегородской области, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии из областного бюджета, на 2018 – 2020 годы<sup>15</sup> не утверждены две межбюджетные субсидии<sup>16</sup>, предоставляемые в рамках ГП 05, а также целевые показатели результативности их предоставления (подготовлен проект постановления о внесении соответствующих изменений).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 3 027 116,3 тыс.рублей или 73,3% от уточненного годового плана (4 129 244,2 тыс.рублей), что выше среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 4,3 п.п.

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

---

<sup>14</sup> Информация КСП НО об исполнении областного бюджета за 1 полугодие 2018 года (исх.от 20.08.2018 № 01-11/867).

<sup>15</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 22.12.2017 № 928.

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

Таблица 11.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Развитие сельского хозяйства, пищевой и перерабатывающей промышленности Нижегородской области (13 1 0000000)	3 219 340,3	78,0	2 367 404,2	78,2	73,5%
Устойчивое развитие сельских территорий Нижегородской области (13 2 0000000)	306 173,1	7,4	246 059,3	8,1	80,4%
Эпизоотическое благополучие Нижегородской области (13 3 0000000)	45 465,0	1,1	17 433,4	0,6	38,3%
Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области (13 5 0000000)	25 394,0	0,6	0,0	0,0	0,0%
Обеспечение реализации государственной программы (13 6 0000000)	81 227,6	2,0	53 656,6	1,8	66,1%
Прочие мероприятия (13 7 0000000)	451 644,2	10,9	342 562,8	11,3	75,8%
<b>Итого</b>	<b>4 129 244,2</b>	<b>100,0</b>	<b>3 027 116,3</b>	<b>100,0</b>	<b>73,3</b>

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по подпрограммам:

- 13 1 0000000 - расходы на государственную поддержку сельскохозяйственных товаропроизводителей области (78,0% и 78,2% соответственно);

- 13 7 0000000 - расходы на прочие мероприятия в рамках ГП 13 (10,9% и 11,3% соответственно).

Не исполнялись расходы по подпрограмме «Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Нижегородской области» (25 394,0 тыс.рублей) – согласно положению о порядке и условиях предоставления финансовой поддержки<sup>17</sup> финансирование осуществляется в 4 квартале текущего года.

Из 19 субвенций, предусмотренных к финансированию в рамках ГП 13 за 9 месяцев 2018 года, кассовые расходы не исполнялись по 2 субвенциям на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования за счет средств областного и федерального бюджетов (463,2 тыс.рублей и 1 318,3 тыс.рублей соответственно). В соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 13.02.2017 №63<sup>18</sup> Минсельхозпрод области составляет сводные реестры на перечисление субвенций муниципальным районам и городским округам на вышеназванные цели в срок до 25 октября текущего года - расходы планируется осуществить

<sup>17</sup> Утверждено постановлением Правительства Нижегородской области от 05.07.2016 №436.

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

после отчетной даты.

Кроме того, кассовые расходы не исполнялись по иным межбюджетным трансфертам на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе за счет средств областного и федерального бюджетов (18 238,9 тыс.рублей и 59 350,9 тыс.рублей соответственно) – соглашение о предоставлении иных межбюджетных трансфертов на вышеуказанные цели заключено в 4 квартале 2018 года, финансирование будет осуществлено в текущем периоде.

Ниже среднего уровня исполнения расходов по бюджету (68,8%) исполнены расходы по пяти субвенциям (общее исполнение – 70 470,5 тыс.рублей или 49,1% от плана (143 662,4 тыс.рублей) – кассовые расходы исполнены в пределах подтвержденных фактических затрат.

Из 26 субсидий юридическим лицам за 9 месяцев 2018 года кассовые расходы не исполнялись по 9 субсидиям (бюджетные ассигнования на данные поддержки предусмотрены в рамках ГП 13 в размере 220 868,1 тыс.рублей), из них:

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

- на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации (78 563,2 тыс.рублей) – расходы на приобретение дизельного топлива для проведения агротехнологических работ будут осуществляться в 4 квартале 2018 года;

- на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе за счет средств областного и федерального бюджетов (21 531,4 тыс.рублей и 79 470,2 тыс.рублей соответственно) – финансирование будет осуществлено в текущем периоде;

- на реализацию мероприятий в области мелиорации земель сельскохозяйственного назначения за счет средств областного и федерального бюджетов (8 000,0 тыс.рублей и 17 394,0 тыс.рублей соответственно) – расчеты с получателями субсидии будут осуществлены в 4 квартале 2018 года.

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

- в форме межбюджетных трансфертов, переданных из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов в сумме 1 720 473,6 тыс.рублей (56,9% от расходов по программе), из них: 17 субвенций в сумме 1 530 430,7 тыс. рублей и две субсидии в сумме 190 042,9 тыс.рублей;

- как субсидии юридическим лицам (сельскохозяйственным товаропроизводителям) – 17 субсидий в сумме 972 568,9 тыс.рублей (32,1% от расходов по программе).

Оставшиеся 11,0% кассовых расходов (334 073,8 тыс.рублей) распределились по следующим группам видов расходов: 6,3% - на

предоставление субсидий бюджетным учреждениям, 2,3% - на социальное обеспечение и осуществление иных выплат населению, 1,8% - на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными органами, 0,6% - на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд.

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

Расходы по ГП 12 исполнены в сумме 1 884 866,7 тыс.рублей, 69,8% от утвержденного плана (2 700 722,7 тыс.рублей), на уровне среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%).

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

Таблица 12.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Развитие физической культуры и массового спорта (12 1 00 00000)	843 075,0	31,2	563 789,0	29,9	66,9
Развитие спорта высших достижений и системы подготовки спортивного резерва (12 2 00 00000)	812 407,1	30,1	526 482,0	27,9	64,8
Подготовка к проведению на территории НО игр Чемпионата мира по футболу ФИФА 2018 (12 3 00 00000)	1 004 332,9	37,2	766 482,5	40,7	76,3
Обеспечение реализации государственной программы (12 5 00 00000)	40 607,7	1,5	28 113,0	1,5	69,2
<b>Итого</b>	<b>2 700 722,7</b>	<b>100,0</b>	<b>1 884 866,7</b>	<b>100,0</b>	<b>69,8</b>

В отчетном периоде не исполнялись бюджетные ассигнования на:

1) финансирование объектов, включенных в АИП:

- строительство регионального тренировочного центра в г. Нижнем Новгороде (комплекс трамплинов) - этап трамплин К-60 (50 000,0 тыс.рублей). Ассигнования включены в расходы областного бюджета Законом Нижегородской области от 08.06.2018 № 41-З<sup>19</sup>. Указанный объект включен в Адресную инвестиционную программу постановлением Правительства области от 25.06.2018 № 453<sup>20</sup> (далее – Постановление № 453). В отчетном периоде проводились конкурентные процедуры в целях определения подрядчика;

- подготовка проектно-сметной документации на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в г. Ветлуга Нижегородской области (40 000,0 тыс.рублей) и спортивного зала для художественной гимнастики в г. Заволжье Нижегородской области (9 000,0 тыс.рублей). В третьем квартале 2018 года проводились конкурентные процедуры;

- текущий ремонт малой чаши бассейна МБУ ДО "СДЮСШОР "Заря"(г.о.город Дзержинск) - 5 700,0 тыс.рублей, ремонт спортивного зала Дворца спорта МАУ "ФОЦ "Здоровье" г. Навашино - 2 656,7 тыс.рублей). Ассигнования включены в расходы областного бюджета Законами

<sup>19</sup> О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

<sup>20</sup> «О внесении изменений в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2018 - 2020 годы, утвержденную постановлением Правительства Нижегородской области от 8 ноября 2017 года № 791»

Нижегородской области<sup>21</sup> от 28.06.2018 № 48-3 (5 700,0 тыс.рублей) и от 26.07.2018 № 60-3 (2 656,7 тыс.рублей).

Межбюджетные субсидии бюджетам городского округа г. Дзержинск и городского округа Навашинский предоставляются в соответствии с условиями заключенных контрактов на основании выполненных работ.

Следует отметить, что малая чаша бассейна «Заря» в г. Дзержинск открыта 25 октября 2018 года. Субсидия бюджету городского округа г. Дзержинск на момент подготовки данной информации не перечислена (не предоставлены акты выполненных работ).

2) закупку комплектов искусственных покрытий для футбольных полей (10 810,8 тыс.рублей, в том числе 8 000,0 тыс.рублей - за счет средств федерального бюджета). По информации министерства спорта Российской Федерации средства федерального бюджета на закупку комплектов искусственных покрытий для футбольных полей в бюджет области предоставлены не будут.

3) адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для сборных команд Российской Федерации (21 212,3 тыс.рублей, в том числе 15 697,1 тыс.рублей – средства федерального бюджета). В отчетном периоде проводилась работа по заключению Соглашений с ГАУ НО «Центр спортивной подготовки» в сумме 4 447,3 тыс.рублей, ГБУ НОСШОР «Дельфин» в сумме 6 775,4 тыс.рублей, ГБПОУ «НОУОР им. В.С. Тишина» в сумме 9 989,6 тыс.рублей в целях реализации данного мероприятия. Соглашения заключены 31.10.2018;

4) закупку спортивного оборудования и искусственных покрытий для футбольных полей (14 668,1 тыс.рублей, в том числе 10 854,4 тыс.рублей – средства федерального бюджета). В отчетном периоде заключено Соглашение с ГБПОУ «НОУОР им. В.С. Тишина» (Соглашение заключено 31.08.2018) и осуществлялись конкурентные процедуры по приобретению спортивного оборудования.

Исполнение ниже среднего по бюджету (68,8%) отмечено по следующим мероприятиям Госпрограммы:

- дополнительное материальное обеспечение ведущих спортсменов и их тренеров (публичные нормативные выплаты), установленное Законом Нижегородской области от 04.06.2008 № 60-3<sup>22</sup> выплачено в сумме 17 088,5 тыс.рублей (43,0% от утвержденных бюджетных ассигнований 39 761,9 тыс.рублей). Часть средств запланирована для выплаты единовременных денежных поощрений спортсменам в декабре 2018 года по итогам их выступлений на спортивных соревнованиях;

- субсидия автономной некоммерческой организации "Арена-2018" на финансовое обеспечение затрат, связанных с поставкой, монтажом, демонтажем строений и сооружений временного назначения и (или)

---

<sup>21</sup> «О внесении изменений в Закон Нижегородской области «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов»

<sup>22</sup> Закон Нижегородской области от 04.06.2008 №60-3 «О мерах дополнительного материального обеспечения ведущих спортсменов Нижегородской области и их тренеров»

вспомогательного использования для подготовки и проведения спортивных соревнований на стадионе в городе Нижнем Новгороде, в квартале улицы Бетанкура, набережной реки Волги, улицы Должанской, улицы Самаркандской и на территории, прилегающей к этому стадиону, за счет средств федерального бюджета исполнена в сумме 8 679,1 тыс.рублей на 4,4% от годового назначения в сумме 197 135,5 тыс.рублей. Министерством спорта Российской Федерации в мае текущего года вынесен запрет на расходование данных ассигнований в связи с необходимостью корректировки технических заданий.

**7.2.2. Ниже среднего исполнения расходов по бюджету (68,8%)** исполнены расходы по 19 государственным программам.

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

Расходы по ГП-10 исполнены в сумме 25 510,4 тыс.рублей или 68,2% от уточненного годового плана (37 412,1 тыс.рублей), практически на уровне среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%).

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

Таблица 13.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Обеспечение реализации государственной программы (10 1 0000000)	23 159,3	61,9	15 237,9	59,7	65,8
Мероприятия в рамках госпрограммы «Сохранение, популяризация и государственная охрана объектов культурного наследия в Нижегородской области» (10 2 0000000)	14 252,8	38,1	10 272,5*	40,3	72,1
<b>Итого</b>	<b>37 412,1</b>	<b>100,0</b>	<b>25 510,4</b>	<b>100,0</b>	<b>68,2</b>

\*субсидии на выполнение госзаданий и на иные цели – 7 159,6 тыс.рублей (65,9% от уточненного плана 10 870,8 тыс.рублей).

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

Расходы по ГП-09 исполнены в сумме 1 271 361,7 тыс.рублей или 66,8% от уточненного годового плана (1 904 272,0 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 2,2 п.п.

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

Таблица 14.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено 9 месяцев 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
«Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры Нижегородской области» (09 1 00 00000)	352 791,5	18,5	131 434,2	10,3	37,3

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено 9 месяцев 2018 год		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
«Поддержка профессионального искусства, образования» (09 2 00 00000)	1 087 436,1	57,1	805 923,6	63,4	74,1
«Наследие» (09 3 0000000)	369 285,3	19,4	271 767,0	21,4	73,6
«Обеспечение реализации государственной программы» (09 4 00 00000)	42 783,6	2,2	31 372,4	2,5	73,3
«Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области» (09 5 00 0000)	51 975,5	2,7	30 864,5	0,3	59,4
<b>Итого</b>	<b>1 904 272,0</b>	<b>100,0</b>	<b>1 271 361,7</b>	<b>100,0</b>	<b>66,8</b>

Основную часть кассовых расходов (87,5%) составили субсидии на выполнение государственных заданий и на иные цели –1 112 539,9 тыс.рублей (73,8% от уточненного годового плана).

Ниже среднего по Госпрограмме сложилось исполнение по двум подпрограммам:

1. «Сохранение и развитие материально-технической базы государственных и муниципальных учреждений культуры НО» - исполнение составило 131 434,2 тыс.рублей, или 37,3% к уточненному годовому плану (352 791,5 тыс.рублей), обусловленное неисполнением или низким исполнением следующих расходов:

1) По объектам строительства и реконструкции в рамках Адресной инвестиционной программы – 40,2% (уточненный годовой план 232 770,1 тыс.рублей; исполнено 93 650,5 тыс.рублей), а именно:

- капитальный ремонт и ремонтно-реставрационные работы пяти муниципальных учреждений культуры (уточненный годовой план 67 841,3 тыс.рублей; исполнено 5 884,5 тыс.рублей, или 8,7%);

- строительство, реконструкция, проектно-изыскательские работы и разработка проектно-сметной документации объектов капитального строительства (уточненный годовой план 110 947,3 тыс.рублей; исполнено 55 496,3 тыс.рублей, или 50,0%);

- строительство Центра славянской культуры в с.Дивеево Нижегородской области (2 пусковой комплекс) за счет средств областного и федерального бюджетов (уточненный годовой план 41 509,0 тыс.рублей; исполнено 21 758,7 тыс.рублей, или 52,4%).

Финансирование осуществляется в соответствии с заключенными соглашениями между министерством культуры области и администрациями муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области. Срок выполнения работ в соответствии с утвержденными графиками. Перечисление субсидий в муниципальные районы (городские округа) осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств на основании предоставленных документов.

2) Софинансирование мероприятий (предоставление субсидий муниципальным образованиям) на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры за счет средств областного бюджета, а также средств, поступивших из федерального бюджета. На момент подготовки данного заключения соглашения между министерством

культуры области и администрациями муниципальных районов (городских округов) Нижегородской области заключены (48 соглашений). Предоставление субсидии и перечисление средств получателям запланировано на 4 квартал 2018 года (уточненный годовой план 44 174,8 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей).

3) Приобретение инструментов для ГБУК НО «Нижегородский губернский оркестр»; сценического оборудования для ГБУК НО «Нижегородский государственный академический театр оперы и балета им. А.С.Пушкина – контракты заключены, расходование средств запланировано на 4 квартал 2018 года (уточненный годовой план 15 907,0 тыс.рублей; исполнено 427,5 тыс.рублей, или 2,7%).

2. «Развитие внутреннего и въездного туризма в Нижегородской области» - исполнение составило 30 864,5 тыс.рублей, или 59,4% к уточненному годовому плану (51 975,5 тыс.рублей), что обусловлено низким исполнением по предоставлению субсидии в виде имущественного взноса в целях финансового обеспечения уставной деятельности АО «Управляющая компания по развитию Саровско-Дивеевского кластера». Предоставление субсидии осуществляется на основании соглашения под фактическую потребность (уточненный годовой план 10 000,0 тыс.рублей; исполнено 4 999,3 тыс.рублей, или 50,0%).

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

- поддержку творческой деятельности и техническое оснащение детских и кукольных театров за счет средств областного, а также средств, поступивших из федерального бюджета (уточненный годовой план 2 581,1 тыс.рублей; исполнено 0,0 тыс.рублей);

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

Финансирование осуществляется в соответствии с заключенными соглашениями между министерством культуры НО и администрациями муниципальных районов Нижегородской области. Срок выполнения работ в соответствии с утвержденными графиками. Перечисление субсидий в муниципальные районы (городские округа) осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств на основании предоставленных документов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 431 585,8 тыс.рублей или 66,1% к годовым назначениям (652 989,2 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 2,9 п.п., из них:

- за счет средств федерального бюджета в сумме 284 759,0 тыс.рублей (в объеме поступившей субвенции на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений) или 64,7% к годовым назначениям (440 300,7 тыс.рублей);

- за счет средств областного бюджета в сумме 146 826,7 тыс.рублей или 69,0% к годовым назначениям. Основной объем расходов областного бюджета (143 719,5 тыс.рублей) направлен на обеспечение деятельности подведомственных учреждений.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 774 448,2 тыс.рублей или 65,9% к годовым назначениям (4 209 400,8 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 3,1 п.п.

Основная доля расходов (96,5%) в сумме 2 676 895,9 тыс.рублей была направлена на мероприятия по ликвидации накопленного экологического ущерба (в рамках подпрограммы 3 «Развитие системы обращения с отходами производства и потребления, обеспечение безопасности сибирезазвенных захоронений»). Согласно отчетности министерства экологии и природных ресурсов (форма 0503164) субсидии ГБУ НО «Экология региона» перечисляются по графику в соответствии с заключенными соглашениями.

Наиболее низкий процент исполнения расходов (8,1%) отмечается по подпрограмме "Развитие водохозяйственного комплекса Нижегородской области". На исполнение мероприятий подпрограммы запланировано 76 411,5 тыс.рублей. Лимиты бюджетных обязательств открыты на всю сумму бюджетных ассигнований.

По бюджетным ассигнованиям в общей сумме 46 909,3 тыс.рублей заключено три государственных и пять муниципальных контрактов со сроком исполнения в 4 квартале 2018 года.

По бюджетным ассигнованиям в сумме 29 502,2 тыс.рублей на оплату работ по берегоукрепительному сооружению правого берега р. Волга в г. Нижний Новгород (заказчик работ - ГКУ НО «Нижегородстройзаказчик») отмечается следующее. Объем обязательств по исполнению указанных ассигнований на анализируемую отчетную дату и на период подготовки настоящего заключения не определен – вопрос оплаты работ по государственным контрактам решается в судебном порядке. С учетом сроков рассмотрения дела<sup>23</sup> вероятность оплаты госконтрактов по исполнительному документу возникнет не ранее очередного финансового года.

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

Расходы по ГП 20 исполнены в сумме 771 180,8 тыс.рублей или 62,9% от уточненного годового плана (1 225 937,7,0 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам на 6,1 п.п..

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

---

<sup>23</sup> Судебное разбирательство в суде первой инстанции назначено на 12.12.2018.

Таблица 15.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 год		% выполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Защита населения от чрезвычайных ситуаций (20 1 00 00000)	258 061,5	21,1	155 615,1	20,2	60,3
Обеспечение пожарной безопасности (20 2 00 00000)	759 390,2	61,9	504 729,0	65,4	66,5
Подготовка населения в области гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории НО (20 3 00 00000)	41 030,8	3,3	30 847,8*	4,0	75,2
Построение и развитие аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (20 4 00 00000)	109 959,2	9,0	37 771,3**	5,0	34,4
Обеспечение реализации государственной программы (20 5 00 00000)	57 496,0	4,7	42 217,6	5,4	73,4
<b>Итого</b>	<b>1 225 937,7</b>	<b>100,0</b>	<b>771 180,8</b>	<b>100,0</b>	<b>62,9</b>

\* субсидии на выполнение государственных заданий двум государственным бюджетным учреждениям дополнительного профессионального образования

\*\* ассигнования на реконструкцию региональной автоматической системы центрального оповещения (РАСЦО) исполнены в сумме 37 771,3 тыс.рублей (75,0% от планового показателя). Перечисление субсидии осуществляется в соответствии с графиком платежей, определенным Соглашением между Правительством области и ПАО «Ростелеком».

Расходы на обеспечение жизнедеятельности подразделений аварийно-спасательной и противопожарной служб в отчетном периоде составили 659 748,0 тыс.рублей (65,1% от плановых назначений и доведенных ЛБО (1 013 089,1 тыс.рублей)).

Ассигнования на получение информации об опасных и неблагоприятных метеорологических и гидрологических явлениях в Нижегородской области исполнены на 41,7% от планового показателя в сумме 1 428,2 тыс.рублей. Согласно единой информационной системе в сфере закупок ([www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru)) департаментом региональной безопасности Нижегородской области заключены государственные контракты в целях поддержания действующей системы оповещения органов исполнительной власти и служб Нижегородской области в постоянной готовности о возможных чрезвычайных ситуациях природного характера. Оплата за оказанные услуги по данным контрактам производится на основании актов выполненных работ.

В отчетном периоде не исполнялись бюджетные ассигнования:

- целевого финансового резерва для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера (2 516,4 тыс.рублей) в рамках подпрограммы «Защита населения от чрезвычайных ситуаций» в связи с отсутствием потребности;

- на разработку проектно-сметной документации на строительство пожарного депо на 2 машино-места из быстровозводимых конструкций в п. Красный Яр Нижегородской области в сумме 418,0 тыс.рублей в рамках подпрограммы «Обеспечение пожарной безопасности». Исполнение бюджетных ассигнований предусмотрено в рамках Адресной инвестиционной

программы<sup>24</sup>. Указанный объект включен в Адресную инвестиционную программу постановлением Правительства области от 25.06.2018 № 453<sup>25</sup>. Согласно информации, расположенной в единой информационной системе в сфере закупок, государственный контракт на оказание услуг по разработке проектно-сметной документации на строительство пожарного депо заключен 11.09.2018. Цена контракта составила 264 586,74 рублей. Срок выполнения работ – 60 календарных дней с момента заключения контракта;

- на мероприятия по созданию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» (59 597,5 тыс.рублей). Оплата производится на основании актов выполненных работ.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 334 262,4 тыс.рублей или 61,6% от уточненного годового плана (542 928,7 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по государственным программам на 7,4 п.п.

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

Таблица 16.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс. рублей	доля,%	тыс. рублей	доля,%	
Создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в Нижегородской области (11 1 00 00000)	66 945,1	12,3	44 831,8	13,4	67,0
Информационная среда (11 2 00 00000)	346 939,4	63,9	235 883,8	70,6	68,0
Электронное правительство (11 3 00 00000)	86 977,3	16,0	21 366,6	6,3	24,6
Обеспечение реализации государственной программы (11 5 00 00000)	42 066,9	7,8	32 180,2	9,7	76,5
<b>Итого</b>	<b>542 928,7</b>	<b>100,0</b>	<b>334 262,4</b>	<b>100,0</b>	<b>61,6</b>

Основные причины низкого исполнения кассовых расходов по подпрограмме «Электронное правительство» - 24,6% или 21 366,6 тыс.рублей обусловлены тем, что:

– бюджетные ассигнования увеличены в третьем квартале 2018 года на 16 000,0 тыс.рублей<sup>26</sup> на доработку портала «Команда Правительства Нижегородской области» до функционала, обеспечивающего поиск квалифицированных кадров внутри системы государственного управления, оценку претендентов, анализ базы кандидатов с целью формирования кадрового резерва и разработки индивидуальных программ развития. В

<sup>24</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 08.11.2017 № 791 «Об утверждении Адресной инвестиционной программы Нижегородской области на 2018 – 2020 годы»

<sup>25</sup> «О внесении изменений в Адресную инвестиционную программу Нижегородской области на 2018 - 2020 годы, утвержденную постановлением Правительства Нижегородской области от 8 ноября 2017 года № 791»

<sup>26</sup> Изменения, внесенные Законом Нижегородской области от 26.07.2018 № 60-3 «Об областном бюджете на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов».

настоящее время проводятся необходимые конкурентные процедуры по заключению государственного контракта;

- контракт на оказание услуги по созданию системы защиты «Система-112» в Нижегородской области от 13.07.2018 года № 997031 на сумму 16 000,0 тыс.рублей был расторгнут<sup>27</sup> 18.09.2018 года по причине неисполнения подрядчиком своих обязательств. Проводятся необходимые конкурентные процедуры по заключению нового государственного контракта;

- по заключенным контрактам оплата производится на основании актов выполненных работ (по контракту от 01.08.2018 года №1014985 на модернизацию системы по строительному надзору Нижегородской области на сумму 4 000,0 тыс.рублей оплата произведена 18 октября 2018 года).

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

Расходы по ГП 06 исполнены в сумме 514 025,3 тыс.рублей (61,2% от уточненного плана 840 383,1 тыс.рублей), ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам на 7,8 п.п..

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

Таблица 17.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан (06 1 00 00000)	471 172,0	56,1	265 197,0*	51,6	56,3
Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (06 3 00 00000)	312 017,2	37,1	207 480,7**	40,4	66,5
Обеспечение реализации государственной программы (06 3 00 00000)	57 193,9	6,8	41 347,6	8,0	72,3
<b>Итого</b>	<b>840 383,1</b>	<b>100,0</b>	<b>514 025,3</b>	<b>100,0</b>	<b>61,2</b>

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

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

Социальная поддержка безработных граждан, осуществляемая за счет субвенции из федерального бюджета, исполнена в сумме 239 360,7 тыс.рублей (54,8% от плановых назначений в сумме 437 114,8 тыс.рублей и 46,6% от расходов по Госпрограмме в целом).

Пособие по безработице выплачено в сумме 220 873,3 тыс.рублей с сокращением на 22,7% к аналогичному периоду 2017 года (285 532,5 тыс.рублей), что обусловлено снижением числа официально зарегистрированных безработных граждан в Нижегородской области<sup>28</sup> с 7 688 человек в январе 2018 года до 6 170 человек в сентябре 2018 года. В

<sup>27</sup> На основании п. 2 ст. 450 Гражданского кодекса Российской Федерации и п.9.2. Контракта от 13.07.2018 года № 997031.

<sup>28</sup> по данным официальных сайтов Нижегородстат и управления по труду и занятости Нижегородской области

сентябре 2017 года статус официально зарегистрированного безработного имели 7 202 человека.

Бюджетные ассигнования областного бюджета на исполнение мероприятий по содействию занятости населения исполнены в сумме 25 836,3 тыс.рублей (75,9% от плановых назначений в сумме 34 057,2 тыс.рублей).

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 31 762,1 тыс.рублей или 58,9% от уточненного годового плана (53 892,2 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 10,1 п.п. (69,0%).

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

Таблица 18.

Наименование подпрограммы (КЦСР)	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
Стимулирование инвестиционной деятельности (19 1 0000)	7 643,6	14,2	0	0	0
Формирование и поддержание положительного инвестиционного имиджа Нижегородской области (19 3 0000)	46 248,6	85,8	31 762,1	100,0	68,7
<b>Итого</b>	<b>53 892,2</b>	<b>100,0</b>	<b>31 762,1</b>	<b>100,0</b>	<b>58,9</b>

В отчетном периоде не исполнялись расходы на реализацию мероприятий по стимулированию инвестиционной деятельности (7 643,6 тыс.рублей) в связи с заключением после отчетного периода по итогам конкурентных процедур госконтракта на оказание услуг по модернизации инвестиционного портала (госконтракт от 08.10.2018 № 123 на сумму 1 230,0 тыс.рублей), а также планированием проведения конкурентных процедур на 4 квартал 2018 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 56 449,9 тыс.рублей или 58,0% к годовым назначениям (97 263,7 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 11 п.п.

Отмечается, что основная доля, или 98,2%, исполненных программных расходов приходится непосредственно на содержание аппарата комитета по охране, использованию и воспроизводству объектов животного мира в сумме 38 919,7 тыс.рублей и на расходы по содержанию подведомственного учреждения<sup>29</sup> в сумме 16 504,4 тыс.рублей (в целом 55 424,1 тыс.рублей).

Оплата контрактов производится по факту исполнения работ (оплачено 407,0 тыс.рублей). До конца года планируется оплатить выполненные работы в целом в сумме 1 252,5 тыс.рублей (в сумме уточненных плановых назначений).

<sup>29</sup> ГКУ Нижегородской области "Центр охраны животного мира и водных биологических ресурсов.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 123 657,5 тыс.рублей или 57,2% от уточненного годового плана (216 316,3 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам на 11,8 п.п. (69,0%).

Основные расходы по Госпрограмме осуществлялись на содержание министерства имущественных и земельных отношений – 109 304,7 тыс.рублей или 88,4% от общей суммы расходов по Госпрограмме.

Основные причины низкого исполнения Госпрограммы:

1) не осуществлялись расходы:

- в сумме 5 985,5 тыс.рублей на развитие государственно-частного партнерства в связи с тем, что заключение контракта на услуги инвестиционного консультанта, привлечение которого необходимо для подготовки конкурсной документации на проведение конкурсов на право заключения концессионных соглашений в отношении создания объектов обращения с отходами в Арзамасском, Уренском районах и городском округе г.Выкса запланировано в 4 квартале 2018 года;

- в сумме 1 000,0 рублей на формирование перечней объектов недвижимого имущества, расположенных на территории Нижегородской области, в отношении которых налог на имущество организаций определяется исходя из кадастровой стоимости недвижимого имущества, так как исполнение работ по заключенному контракту ожидается в декабре текущего года;

2) расходы на оплату выписок из единых государственных реестров осуществляются по мере необходимости их получения, оплате кадастровых работ по мере их выполнения в рамках заключенных контрактов - исполнение составило 1 513,0 тыс.рублей или 25,1% от годового плана (6 038,2 тыс.рублей);

3) расходы на оплату мероприятий по освобождению земельных участков от имущества государственной собственности Нижегородской области, несанкционированных свалок, самовольных построек, по обследованию земельных участков и объектов недвижимости, проведению технической инвентаризации, а также по модернизации информационных систем осуществляются в соответствии с заключенными государственными контрактами - исполнение составило 4 323,7 тыс.рублей или 21,7% от годового плана (19 884,4 тыс.рублей);

4) расходы на публикацию информации, необходимой для распоряжения государственным имуществом, а также информации о предстоящих аукционах осуществляются в соответствии с заключенными государственными контрактами – исполнение составило 702,6 тыс.рублей или 12,5% от годового плана (5 625,1 тыс.рублей).

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

Расходы по ГП 21 исполнены в сумме 171 379,4 тыс.рублей (54,1% от уточненного годового плана 316 604,4 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 14,9 п.п.

Основную часть расходов по ГП 21 составили расходы на предоставление

следующих субсидий:

- на приобретение автобусов, работающих на компримированном природном газе, для предприятий и организаций пассажирского автотранспорта Нижегородской области для транспортного обслуживания чемпионата мира по футболу 2018 года в сумме 118 193,5 тыс.рублей (75,0% от годового плана 157 591,6 тыс.рублей) или 69,0% от кассовых расходов по Госпрограмме;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты газоснабжения<sup>30</sup> в сумме 52 788,9 тыс.рублей (33,8% от годового плана) или 30,8% от кассовых расходов по Госпрограмме. Низкое исполнение данных расходов повлияло на низкое исполнение расходов по Госпрограмме в целом. Субсидии перечислялись по факту выполненных работ на основании предоставленных документов.

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

Расходы по ГП 23 исполнены в сумме 136 975,7 тыс.рублей (47,0% от уточненного годового плана 291 531,7 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 22 п.п.

Основную часть расходов по ГП 23 составили расходы на техническое обеспечение безопасности граждан в местах массового пребывания и безопасности дорожного движения в рамках аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» в сумме 69 751,3 тыс.рублей (62,9% от годового плана 110 855,5 тыс.рублей) или 83,3% от кассовых расходов по Госпрограмме.

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

- развитие системы видеонаблюдения правоохранительного сегмента, входящей в состав аппаратно-программного комплекса «Безопасный город» - 4 405,8 тыс.рублей или 6,2% от уточненного годового плана (70 576,9 тыс.рублей). Указанные расходы осуществляются в рамках Соглашения о создании комплекса средств автоматизации АПК «Безопасный город» Нижегородской области и развитии существующей системы видеонаблюдения правоохранительного сегмента от 07.04.2017 № 65-П. Со второго квартала 2018 года производится оплата арендных платежей за создание отдельных элементов системы согласно графику арендных платежей. Произведено частичное дооснащение серверной центра видеонаблюдения, до конца года планируется установка 320 камер видеонаблюдения и 70 камер распознавания автомобильных номеров. Оплата будет осуществлена по факту выполнения работ. Образовавшаяся экономия в сумме 25 010,3 тыс.рублей (35,4% от уточненного годового плана) предусмотрена к сокращению законопроектом «О внесении изменений в Закон Нижегородской области от 22 декабря 2017 года № 173-З «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» от 14.11.2018 № 747-6/2018;

- приобретение материальных ценностей в целях обеспечения

---

<sup>30</sup> Десять газопроводов в рамках Адресной инвестиционной программы Нижегородской области на 2018-2020 годы.

правопорядка на территории Нижегородской области, в том числе при проведении чемпионата мира по футболу 2018 года – 58 007,4 тыс.рублей или 58,0% от уточненного годового плана (100 000,0 тыс.рублей). Оплата осуществлена за фактически поставленные материальные ценности.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 129 103,3 тыс.рублей или 44,4% от уточненного годового плана (290 620,7 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 24,6 п.п.

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

Низкое исполнение по ГП 15 обусловлено низким исполнением по подпрограмме «Развитие промышленности Нижегородской области», которое составило 38,7% и связано со следующим:

- субсидии на возмещение части затрат промышленных и научных организаций, связанных с уплатой процентов по кредитам, привлеченным в российских кредитных организациях на реализацию инвестиционных проектов, исполнены в сумме 56 240,4 тыс.рублей или 37,9% от утвержденных бюджетных назначений (148 455,0 тыс.рублей). Не все заявки организаций, претендующих на получение субсидий, прошли отбор. В соответствии с Законом об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (в ред. от 31.10.2018) бюджетные ассигнования данной субсидии в сумме 64 455 тыс.рублей были перераспределены на вновь введенную субсидию на возмещение части затрат промышленных и научных организаций, связанных с приобретением оборудования в рамках реализации инвестиционных проектов (далее – Субсидия 1) (отбор заявок и перечисление новой субсидии планируется в период до конца года);

- субсидии на возмещение части затрат по уплате процентов по кредитным договорам и соглашениям, а также соглашениям об открытии аккредитива, заключенным с коммерческими банками, предприятиям легкой промышленности Нижегородской области исполнены в сумме 12 958,5 тыс.рублей или 43,2% от утвержденных бюджетных назначений (30 000,0 тыс.рублей). Окончательная выплата субсидий будет осуществляться в 4 квартале 2018 года. В соответствии с Законом об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов (в ред. от 31.10.2018) бюджетные ассигнования данной субсидии в сумме 5 000 тыс.рублей были также перераспределены на вновь введенную Субсидию 1;

- бюджетные ассигнования по созданию индустриальных парков на территории Нижегородской области в сумме 30 086,5 тыс.рублей не исполнялись в связи с решением вопроса о смене главного распорядителя бюджетных средств. В этой связи в рамках анализа исполнения бюджета за первое полугодие 2018 года КСП НО было предложено в целях более эффективного использования бюджетных средств (ст. 34 БК РФ) перераспределить бюджетные ассигнования в Резервный фонд Правительства Нижегородской области. В соответствии с Законом Нижегородской области

«Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (ред. от 01.10.2018) ассигнования в сумме 30 086,5 тыс.рублей отозваны;

- бюджетные ассигнования по мероприятиям в рамках реализации комплекса мер по вопросам качества и конкурентоспособности исполнены в сумме 226,4 тыс.рублей или 20,3% от утвержденных бюджетных назначений (1 115,0 тыс.рублей). Это обусловлено тем, что оплата в соответствии с заключенными государственными контрактами будет осуществлена в 4 квартале 2018 года. Выборочно установлено, что по двум<sup>31</sup> заключенным контрактам экономия составила 426,9 тыс.рублей или 64,2%.

Несмотря на высокий уровень исполнения расходов по подпрограмме «Наука и инновации в промышленности Нижегородской области» (81,5%) отмечается низкое исполнение расходов по прочим выплатам по обязательствам Нижегородской области, исполнение которых составило 234,0 тыс.рублей или 6,3% от утвержденных бюджетных назначений (3 700,0 тыс.рублей), в том числе:

- бюджетные ассигнования в сумме 3 100,0 тыс.рублей не осуществлялись в связи с тем, что выплаты грантов в сфере науки, технологий и техники и вознаграждения за звание «Лауреат премии имени И.П. Кулибина» будут осуществляться после подведения итогов конкурса в 4 квартале 2018 года.

- бюджетные ассигнования на осуществление закупки на услуги по организации и проведению конкурсов по выплате грантов в сфере науки, технологий и техники и за звание «Лауреат премии имени И.П. Кулибина» исполнены в сумме 234,0 тыс.рублей или 39,0% от утвержденных бюджетных назначений (600,0 тыс.рублей). Отмечается, что по итогам аукциона заключен государственный контракт<sup>32</sup> на услуги по организации и проведению областного конкурса на присуждение премии Нижегородской области им. И.П.Кулибина, экономия по которому составила 102,0 тыс.рублей или 35,8%.

КСП НО обращает внимание, что по итогам заключенных государственных контрактов по вышеуказанным мероприятиям установлена экономия в общей сумме 528,9 тыс.рублей. В целях исключения неисполненных расходов по итогам года предлагается:

- провести «инвентаризацию» сложившейся экономии по всем заключенным министерством промышленности, торговли и предпринимательства государственным контрактам;

- уточнить объем бюджетных ассигнований на 2018 год по соответствующим кодам целевых статей расходов.

Также, в рамках проводимой экспертно-аналитической работы<sup>33</sup> установлено, что до 2016 года субъектам инновационной деятельности, реализующим приоритетные инновационные проекты Нижегородской области, в целях возмещения части затрат по уплате процентов по кредитным договорам

<sup>31</sup> Государственный контракт № 964327 от 29.05.2018, № 951513 от 21.05.2018.

<sup>32</sup> Государственный контракт № 944199 от 08.05.2018.

<sup>33</sup> Оценка бюджетной и социальной эффективности приоритетных инновационных проектов Нижегородской области с финансовой формой государственной поддержки, реализация которых осуществлялась в 2015 – 2017 годах.

и соглашениям, а также соглашениям об открытии аккредитива, заключенным с коммерческими банками в рамках реализации приоритетных инновационных проектов Нижегородской области, предоставлялась субсидия (далее – Субсидия 2). Соответствующими Законами области<sup>34</sup> действие указанной меры государственной поддержки на период 2016-2017 гг. было приостановлено.

Законом Нижегородской области от 22.12.2017 № 173-З «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и проектом закона «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» ассигнования по Субсидии 2 не предусмотрены.

В то же время по информации министерства промышленности, торговли и предпринимательства<sup>35</sup> субъекты инновационной деятельности могут воспользоваться государственной поддержкой в виде Субсидии 1.

Учитывая указанное, КСП НО предлагает рассмотреть возможность проведения инвентаризации региональных порядков предоставления субсидий субъектам инновационной деятельности, промышленным и научным организациям с целью выявления невостребованных или взаимозаменяющих мер поддержки.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 2 630,9 тыс.рублей или 40,8% от уточненного годового плана (6 443,1 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 28,2 п.п.

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

1) министерство здравоохранения (государственный заказчик - координатор государственной программы) в сумме утвержденных бюджетных ассигнований 1 220,4 тыс.рублей или 18,9% от общего объема плановых назначений по ГП в части предоставления субсидий на иные цели в рамках мероприятия «Совершенствование антинаркотической деятельности». Указанные средства, согласно плану реализации ГП 25 на 2018 год и плановый период 2019, 2020 годы<sup>36</sup>, планируются на приобретение тест-систем для проведения добровольного тестирования учащихся образовательных организаций Нижегородской области и расходных материалов с целью подтверждения первичного анализа в химико-токсикологической лаборатории ГБУЗ НО «Нижегородский областной наркологический диспансер». Государственный контракт на оказание услуг по обеспечению лекарственными препаратами и медицинскими изделиями заключен указанным учреждением

---

<sup>34</sup> Законы Нижегородской области от 02.12.2015 № 172-З «О приостановлении действия отдельных положений законов Нижегородской области в связи с Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2016 год», от 30.11.2016 № 161-З «О приостановлении действия отдельных положений законов Нижегородской области в связи с Законом Нижегородской области «Об областном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов».

<sup>35</sup> Ответ министерства промышленности, торговли и предпринимательства от 12.11.2018 № 327-26652/18 на запрос КСП НО от 06.11.2018 № 11-12/9.

<sup>36</sup> Приказ министерства здравоохранения Нижегородской области от 07.03.2018 № 112.

12.02.2018 г.<sup>37</sup>, оплата производится после получения лекарственных препаратов и медицинских изделий. Проведение добровольного тестирования учащихся планируется на октябрь 2018 года. В то же время повторно отмечается, что планом реализации в качестве непосредственного результата в 1 квартале 2018 года запланировано приобретение тест-систем в количестве 1500 шт, в 4 квартале 2018 года – 2500 шт. В этой связи предлагается актуализировать план реализации;

2) управление информационной политики и взаимодействия со средствами массовой информации (далее – Управление) (соисполнитель государственной программы) в сумме 1 716,0 тыс.рублей или 26,6% от общего объема плановых назначений по ГП. Указанные средства запланированы в рамках мероприятия «Информационная антинаркотическая политика в СМИ, в том числе направленная на поддержку социально ориентированных негосударственных организаций, осуществляющих комплексную реабилитацию и ресоциализацию лиц, потребляющих наркотические средства или психотропные вещества без назначения врача».

В 4 квартале 2018 года заключены государственные контракты на общую сумму 1 566,0 тыс.рублей, оплата по которым осуществляется по факту оказания услуг.

В соответствии с план-графиком в ноябре 2018 года запланировано проведение социологического исследования в рамках мониторинга наркоситуации в области с начальной (максимальной) ценой контракта 142,5 тыс.рублей.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 6 777,9 тыс.рублей или 40,3% к годовым назначениям (16 817,0 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 28,7 п.п.

Средства направлены на предоставление сельскохозяйственным товаропроизводителям, прошедшим отбор<sup>38</sup>, субсидий на возмещение 50% произведенных затрат на приобретение кормов для рыб и на приобретение рыбопосадочного материала в рамках соглашений, заключенных на общую сумму 15 355,6 тыс.рублей.

Нераспределенный остаток бюджетных ассигнований на предоставление субсидий (961,4 тыс.рублей) возможен к использованию до конца года путем заключения дополнительных соглашений при предоставлении документов, подтверждающих произведенные затраты.

---

<sup>37</sup> За счет всех источников финансирования.

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

**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 691 772,7 тыс.рублей, или 40,2% от утвержденного годового плана (1 719 211,8 тыс.рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 350 323,5 тыс.рублей), что ниже, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%) на 28,8 п.п.

Расходы по госпрограмме<sup>39</sup> предусмотрены на строительство новых школ, в том числе: строительство школы в р.п Гидроторф Балахнинского муниципального района и строительство здания школы в микрорайоне «Цветы», ул. Академика Сахарова в Приокском районе г. Нижнего Новгорода за счет средств областного и федерального бюджетов. Перечисление субсидий в муниципальные районы (городские округа) осуществляется в пределах сумм, необходимых для оплаты денежных обязательств на основании предоставленных документов.

По отдельным объектам строительства, включенным в АИП отмечено неисполнение или низкое исполнение расходов:

- по объекту «Строительство общеобразовательной школы на 525 мест по пр.Гагарина (в районе Нижегородской сельскохозяйственной академии) в Приокском районе г.Н.Новгород» (бюджетные назначения 126 579,7 тыс.рублей, исполнено 1 208,3 тыс.рублей, или 1,0%) – в связи с задержкой в оформлении документации по передаче строительного участка подрядная организация приступила к строительно-монтажным работам в июле 2018 года. В настоящее время ведутся работы по разработке котлована под фундамент, срок сдачи объекта - 2019 год;

- по объекту «Строительство пристроя к школе №168 в МР «Сортировочный» в Канавинском районе г.Н.Новгород» (бюджетные назначения 183 734,4 тыс.рублей, исполнено 7 930,3 тыс.рублей, или 4,3%) – муниципальный контракт на строительство объекта расторгнут 14.09.2018, ввод объекта перенесен на 2019 год;

- по объекту «Строительство средней общеобразовательной школы на 550 мест с индивидуальной блочной газовой котельной по адресу: Нижегородская область, г.Богородск, ул. Бульвар Победы,10» (бюджетные назначения 170 820,2 тыс.рублей, исполнено 26 019,6 тыс.рублей, или 15,2%) – завершаются работы по устройству фундамента, ведутся работы по возведению стен, срок сдачи объекта - 2019 год;

- по объекту «Строительство учебного корпуса МБОУ Выездновская СШ на 275 мест по ул.Куликова в р.п. Выездное Арзамасского района Нижегородской области» (бюджетные назначения 55 805,7 тыс.рублей, исполнено 12 031,8 тыс.рублей, или 21,6%)- ведутся работы по устройству фундамента и монтажу наружных сетей, срок сдачи объекта – 2019 год.

---

<sup>39</sup> Постановление Правительства НО от 29.12.2015 №893 «Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2025 годы»

Между тем по трем объектам строительства<sup>40</sup> исполнение выше, чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам – техническая готовность объектов выше 90%, строительно-монтажные работы завершены, ведутся работы по благоустройству прилегающей территории и закупка оборудования, срок сдачи объектов - декабрь 2018 года.

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

Расходы по Госпрограмме исполнены в сумме 1 104 790,9 тыс.рублей или 39,9% от уточненного годового плана (2 765 551,0 тыс.рублей), что ниже на 29,1 п.п., чем в среднем исполнение расходов по госпрограммам (69,0%).

Низкое исполнение Госпрограммы обусловлено неисполнением или низким исполнением отдельных подпрограмм ГП 04:

1) «Выполнение государственных обязательств по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных законодательством Нижегородской области» - исполнение составило 373 937,6 тыс.рублей или 61,9% от годового плана в связи с низким исполнением следующих расходов:

- на приобретение (строительство) жилых помещений с целью их предоставления детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, – исполнение составило 17 731,0 тыс.рублей или 12,1% от годового плана (146 914,3 тыс.рублей) в связи с тем, что в рамках проводимых министерством социальной политики закупочных процедур недостаточно предложений от собственников жилых помещений по их продаже на предлагаемых условиях (1 688,7 тыс.рублей за жилое помещение площадью не менее 30 кв.м.);

2) «Обеспечение жильем молодых семей в Нижегородской области» исполнение составило 4 792,5 тыс.рублей или 11,4% от годового плана (41 872,6 тыс.рублей), так как расходы осуществляются в соответствии с представленными молодыми семьями документами;

3) «Обеспечение инженерной и дорожной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для бесплатного предоставления многодетным семьям для индивидуального жилищного строительства в Нижегородской области на 2015 – 2020 годы» (167 522,0 тыс.рублей, далее – Подпрограмма б) расходы не исполнялись, так как проводился конкурсный отбор муниципальных образований для участия в данной подпрограмме.

КСП НО отмечает, что в соответствии с протоколами комиссии по отбору участников подпрограммы б от 30.07.2018 № 89/18 и от 13.09.2018 № 100/18 между муниципальными образованиями распределены 84 809,2 тыс.рублей. По информации министерства строительства до конца 2018 года дополнительного отбора муниципальных образований не планируется, в связи с чем КСП НО предлагает уменьшить бюджетные ассигнования на реализацию подпрограммы б на сумму нераспределенных бюджетных ассигнований в

---

<sup>40</sup> «Строительство здания школы в п.Фролищи Володарского района Нижегородской области», «Строительство школы на 425 учащихся в поселке станция Суроватиха Дальнеконстантиновского муниципального района Нижегородской области», Строительство пристроя к МБОУ «Тонкинская СШ» на 16 классов в р.п. Тонкино Нижегородской области»

размере 82 712,8 тыс.рублей;

4) «Комплексное освоение и развитие территорий в целях жилищного строительства на 2015 - 2020 годы» (34 011,8 тыс.рублей) - расходы не исполнялись, так как в министерство строительства от юридических лиц не поступали документы на выплату субсидий на возмещение затрат (части затрат) на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях, на обеспечение инженерной инфраструктурой земельных участков, предназначенных для строительства стандартного жилья.

Учитывая отсутствие заявок от юридических лиц, КСП НО предлагает оценить потребность в бюджетных ассигнованиях на предоставление вышеуказанных субсидий в 2018 году;

5) «Развитие строительства стандартного жилья в Нижегородской области» - исполнение составило 71 402,7 тыс.рублей или 6,5% от годового плана (928 465,6 тыс.рублей) по следующим причинам:

- не исполнялись расходы (239 280,0 тыс.рублей), запланированные на строительство школы на 550 мест (Богородский район, п.Новинки), так как в соответствии с муниципальным контрактом от 24.09.2018 № 3524502811518000018, заключенным между МКУ «Управление капитального строительства Богородского муниципального района Нижегородской области» и ООО «Ремстрой», выполнение работ проводится в два этапа (1 этап со стоимостью работ 239 600,0 тыс.рублей – до 25.12.2018, 2 этап со стоимостью работ 114 593,0 тыс.рублей – до 01.10.2019);

- расходы на строительство детских дошкольных учреждений осуществляются на основании предоставленных муниципальными образованиями документов – исполнение 71 402,7 тыс.рублей или 10,4% от годового плана (689 185,6 тыс.рублей).

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

Расходы по ГП 31 исполнены в сумме 324 384,2 тыс.рублей (30,9% от уточненного годового плана 1 049 063,0 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 38,1 п.п.

Основную часть расходов по ГП 31 составили расходы на предоставление субсидий на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 308 717,1 тыс.рублей (30,0% от годового плана 1 028 222,2 тыс.рублей) или 95,2% от кассовых расходов по Госпрограмме. Перечисление субсидий осуществляется на основании предоставляемых муниципальными образованиями документов по факту принятия выполненных работ.

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

Расходы по ГП 26 исполнены в сумме 9 937,8 тыс.рублей (26,0% от уточненного годового плана 38 257,9 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по госпрограммам (69,0%) на 43,0 п.п.

В связи с внесением в ГП 26 в сентябре 2018 года изменений в части перераспределения субсидий областного бюджета по муниципальным образованиям<sup>41</sup> в третьем квартале 2018 года велась работа по заключению дополнительных соглашений с муниципальными образованиями. Перечисление субсидий осуществлено после отчетной даты.

**7.2.3.** В рамках государственной программы «Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2018-2020 годы» расходы не осуществлялись в связи с ее утверждением после отчетного периода (утверждена постановлением Правительства Нижегородской области от 08.10.2018 № 667<sup>42</sup> после предварительного согласования с Правительством РФ<sup>43</sup>).

## **8. Непрограммные расходы.**

Непрограммные расходы областного бюджета за 9 месяцев 2018 года составили 4 367 951,0 тыс.рублей (62,9% от уточненного годового плана – 6 940 641,6 тыс.рублей), что ниже среднего исполнения расходов по бюджету (68,8%).

Наибольшая доля расходов запланирована и исполнена по следующим направлениям:

1) расходы на обеспечение функций государственных органов 1 122 496,0 тыс.рублей (63,7% от уточненного годового плана 1 760 831,6 тыс.рублей) – 25,7% в непрограммных расходах;

2) расходы на обеспечение деятельности государственных учреждений 838 240,8 тыс.рублей (70,9% от уточненного годового плана 1 181 966,1 тыс.рублей) – 19,2% в непрограммных расходах;

3) межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов (городских округов) – 705 938,7 тыс.рублей (55,4% от уточненного годового плана 1 275 041,1 тыс.рублей) – 16,2% в непрограммных расходах, из них основные расходы составили:

- иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда Правительства Нижегородской области в сумме 377 184,8 тыс.рублей или 100,0% от уточненного годового плана;

- субсидии на реализацию проекта по поддержке местных инициатив в сумме 114 021,7 тыс.рублей или 37,2% от уточненного годового плана 306 605,7 тыс.рублей;

<sup>41</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 14.09.2018 № 645 «О внесении изменений в постановление Правительства Нижегородской области от 19.06.2013 № 383».

<sup>42</sup> Об утверждении государственной программы «Оказание содействия добровольному переселению в Нижегородскую область соотечественников, проживающих за рубежом, на 2018 - 2020 годы»

<sup>43</sup> Распоряжение Правительства РФ от 05.07.2018 № 1368-р

- субсидии на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства в сумме 96 185,9 тыс.рублей или 21,1% от уточненного годового плана 456 694,4 тыс.рублей (11 объектов в рамках АИП);

- иные межбюджетные трансферты за счет средств фонда на поддержку территорий в сумме 79 972,8 тыс.рублей или 100,0% от уточненного годового плана.

Низкое исполнение расходов на перечисление субсидий на реализацию проектов по поддержке местных инициатив и на строительство, реконструкцию, проектно-изыскательские работы и разработку проектно-сметной документации объектов капитального строительства повлияли на низкое исполнение непрограммных расходов в целом. Перечисление субсидий осуществляется по факту выполнения работ;

4) строительство и оснащение оборудованием объектов в рамках реализации концессионного соглашения от 28.08.2014 № 180-П между Правительством Нижегородской области и АО «Корпорация развития Нижегородской области» (предыдущее наименование - АО «Региональная управляющая компания») на строительство пяти спортивных объектов (физкультурно-оздоровительные комплексы на территориях Арзамасского, Городецкого, Починковского районов, а также ледовые дворцы в Навашином и Сеченовском районах Нижегородской области) – 329 407,5 тыс.рублей (75,0% от уточненного годового плана 439 210,0 тыс.рублей) – 7,5% в непрограммных расходах;

5) расходы на обеспечение деятельности аппаратов мировых судов – 286 502,7 тыс.рублей (60,0% от уточненного годового плана 477 880,1 тыс.рублей) – 6,6% в непрограммных расходах.

Кроме того, в рамках непрограммных расходов финансируется содержание высшего должностного лица и его заместителей, депутатов Законодательного собрания, членов избирательной комиссии и органов государственной регистрации актов гражданского состояния, а также предусмотрены ассигнования резервного фонда Правительства Нижегородской области и расходы за счет средств фонда на поддержку территорий.

**9. Межбюджетные трансферты** переданы из областного бюджета в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области по состоянию на 1 октября 2018 года в сумме 37 624 883,1 тыс.рублей (67,2% от уточненного плана на год в сумме 56 016 564,4 тыс.рублей и 68,1% от доведенных ЛБО), в том числе по формам предоставления трансфертов:

**9.1. Дотации** исполнены в сумме 5 257 729,2 тыс.рублей, 74,5% от уточненного плана на год (7 053 972,9 тыс.рублей) и составляют 14,0% в общей сумме перечисленных межбюджетных трансфертов, в том числе:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 3 359 234,2 тыс.рублей (63,9% в общем объеме исполненных дотаций);

- иные дотации в сумме 1 898 495,0 тыс.рублей (36,1%).

**9.2. Субсидии** исполнены в сумме 5 808 789,5 тыс.рублей или 47,3% от

уточненного плана на год (12 280 662,4 тыс.рублей). Доля кассовых расходов по перечислению субсидий в муниципальные образования Нижегородской области от общей суммы предоставленных в отчетном периоде 2018 года межбюджетных трансфертов составила 15,4%.

Из 70 субсидий, запланированных в бюджете на 2018 год:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по 20 субсидиям;
- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 70,0% до 100%) исполнены 18 субсидий;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 6,7% до 68,5%) исполнены 32 субсидии.

Информация о плановых показателях и перечислении субсидий в бюджеты муниципальных образований Нижегородской области в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в отчетном периоде представлена в таблице 19.

Таблица 19.

раздел классификации расходов бюджетов	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
04 00 «Национальная экономика»	4 743 797,4	38,6	2 768 952,5	47,7	58,4
05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	2 302 709,7	18,8	910 472,8	15,7	39,5
07 00 «Образование»	3 433 764,0	28,0	977 186,7	16,8	28,5
08 00 «Культура, кинематография»	317 021,7	2,6	109 775,7	1,9	34,6
10 00 «Социальная политика»	49 177,4	0,4	9 338,4	0,2	19,0
11 00 «Физическая культура и спорт»	72 923,5	0,6	45 015,4	0,8	61,7
12 00 «Средства массовой информации»	98 152,3	0,8	66 252,8	1,1	67,5
14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»*	1 263 116,4	10,3	921 795,2	15,9	73,0
<b>Итого</b>	<b>12 280 662,4</b>	<b>100</b>	<b>5 808 789,5</b>	<b>100</b>	<b>47,3</b>

**9.3. Субвенции** исполнены в сумме 24 893 535,8 тыс.рублей или 72,9% от уточненного плана на год (34 153 566,7 тыс.рублей). Доля кассовых расходов по предоставлению субвенций в муниципальные образования Нижегородской области в общей сумме предоставленных за 9 месяцев 2018 года межбюджетных трансфертов составила 66,2%.

Из 44 субвенций, запланированных в бюджете:

- в отчетном периоде не осуществлялись расходы по двум субвенциям;
- выше среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 71,2% до 100%) исполнены 33 субвенции;
- ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета (от 17,0% до 67,0%) исполнены девять субвенций.

Информация о плановых показателях и предоставлении субвенций в бюджеты муниципальных районов и городских округов Нижегородской области в разрезе разделов классификации расходов бюджетов в отчетном периоде представлена в таблице 20.

Таблица 20.

раздел классификации расходов бюджетов	Уточненный план на 2018 год		Исполнено за 9 месяцев 2018 года		% исполнения к годовым назначениям
	тыс.рублей	доля,%	тыс.рублей	доля,%	
01 00 «Общегосударственные вопросы»	7 175,1	менее 0,1%	7 175,1	менее 0,1%	100,0
02 00 «Национальная оборона»	49 126,3	0,1	36 627,4	0,1	74,6
04 00 «Национальная экономика»	1 867 992,6	5,5	1 530 897,2	6,1	82,0
05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	270,1	менее 0,1%	202,6	менее 0,1%	75,0
07 00 «Образование»	29 554 582,9	86,5	21 355 585,5	85,8	72,3
09 00 «Здравоохранение»	142 820,6	0,4	88 700,0	0,4	62,1
10 00 «Социальная политика»	1 520 584,6	4,5	1 131 252,3	4,5	74,4
14 00 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации»*	1 011 014,5	3,0	743 095,7	3,0	73,5
<b>Итого</b>	<b>34 153 566,7</b>	<b>100,0</b>	<b>24 893 535,8</b>	<b>100,0</b>	<b>72,9</b>

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

**9.4. Иные межбюджетные трансферты** исполнены в сумме 1 664 828,6 тыс.рублей или 65,8% от уточненного плана на год (2 528 362,4 тыс.рублей) и составляют 4,4% в общей сумме предоставленных за 9 месяцев 2018 года межбюджетных трансфертов.

По итогам 9 месяцев 2018 года по четырем иным межбюджетным трансфертам расходы исполнены в объеме годовых бюджетных назначений, по одному иному межбюджетному трансферту на 63,0% от годовых назначений, по восьми – расходы не исполнялись.

Причины неисполнения, либо исполнения ниже среднего по бюджету (68,8%) по межбюджетным трансфертам представлены в п.7 и п. 8 настоящей Информации в рамках анализа государственных программ и непрограммных мероприятий.

**10.** В соответствии с постановлением Правительства Нижегородской области от 25.12.2013 № 994<sup>44</sup> года все расходы капитального характера, связанные со строительством, реконструкцией, проектно-изыскательскими работами, осуществляются согласно **Адресной инвестиционной программы Нижегородской области**, перечень объектов в которой сформирован в разрезе государственных программ и непрограммных расходов.

За 9 месяцев 2018 года расходы на реализацию АИП составили 3 720 155,2 тыс.рублей (40,1% от уточненного годового плана 9 278 609,4 тыс.рублей), что в три раза меньше аналогичных расходов за 9 месяцев 2017 года (11 120 840,9 тыс.рублей).

Итоговая информация в разрезе заказчиков представлена в таблице.

<sup>44</sup> Об утверждении Положения о порядке формирования и реализации Адресной инвестиционной программы Нижегородской области.

Таблица 21.

Заказчики	План на 2018 год, тыс.рублей	Исполнено за 9 месяцев 2018 года, тыс.рублей	% от плана на год	Кол-во объектов по плану на год	в том числе:	
					объекты, по которым расходы исполнялись	объекты, по которым расходы не исполнялись
Государственные заказчики	2 375 073,3	1 044 257,5	44,0	76	39	37
Муниципальные заказчики	6 903 536,1	2 675 897,7	38,8	104	58	46
<b>Всего по Программе</b>	<b>9 278 609,4</b>	<b>3 720 155,2</b>	<b>40,1</b>	<b>180</b>	<b>97</b>	<b>83</b>

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

Государственными заказчиками расходы по объектам АИП исполнены в сумме 1 044 257,5 тыс.рублей (44,0% от плана), из них:

- 640 007,1 тыс.рублей (43,5% от плана) – строительство объектов в рамках госпрограммы «Развитие транспортной системы Нижегородской области», в том числе развитие дорожно-транспортной инфраструктуры в районе строительства стадиона для проведения Чемпионата мира по футболу в г. Нижнем Новгороде в 2018 году (ул. Бетанкура, ул. Совнаркомовская, ул. Пролетарская, дорога по Волжской набережной, дорога от ул. Стрелка до ул. Совнаркомовская);

- 283 523,4 тыс.рублей (66,5% от плана) - реконструкция ГБОУ «Нижегородский кадетский корпус Приволжского федерального округа имени генерала армии Маргелова В.Ф.

Субсидии на софинансирование объектов капитального строительства муниципальной собственности муниципальным заказчикам перечислены в сумме 2 675 897,7 тыс.рублей (38,8% от плана 6 903 536,1 тыс.рублей):

Таблица 22.

Наименование госпрограммы	План на 2018 год, тыс.рублей	Исполнено за 9 месяцев 2018 года, тыс.рублей	% от плана на год
Развитие образования Нижегородской области	755 039,5	6 223,9	0,8
Создание новых мест в общеобразовательных организациях Нижегородской области в соответствии с прогнозируемой потребностью и современными условиями обучения, на 2016-2015 годы	1 719 211,8	691 772,7	40,2
Развитие культуры Нижегородской области	232 770,1	93 650,5	40,2
Развитие физической культуры, спорта и молодежной политики Нижегородской области	35 356,7	17 128,8	48,4
Развитие жилищного строительства и государственная поддержка граждан по обеспечению жильем на территории Нижегородской области	1 099 174,7	177 212,2	16,1
Развитие агропромышленного комплекса Нижегородской области	225 974,0	190 042,9	84,1
Охрана окружающей среды Нижегородской области	13 719,9	0,0	0,0
Развитие транспортной системы Нижегородской области	2 192 780,4	1 349 629,6	61,5
Энергоэффективность и развитие	155 984,6	52 788,9	33,8

энергетики Нижегородской области			
Непрограммная часть	473 524,4	97 448,2	20,6
<b>Всего</b>	<b>6 903 536,1</b>	<b>2 675 897,7</b>	<b>38,8</b>

Причины низкого исполнения приведены в пунктах 7 и 8 по соответствующим госпрограммам и непрограммным расходам.

### 11. Бюджетные и автономные учреждения

За 9 месяцев 2018 года исполнение плана финансово-хозяйственной деятельности **бюджетными и автономными учреждениями** по видам финансового обеспечения их деятельности за счет средств областного бюджета сложилось следующее:

Таблица 23.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план	исполнено	% от плана
Субсидии на выполнение государственного задания	23 020 277,2	17 084 500,6	74,2	23 110 951,9	15 943 451,3	69,0
Субсидии на иные цели	7 211 800,4	4 783 442,5	66,3	7 354 703,6	3 227 148,2	43,9
<b>Итого</b>	<b>30 232 077,6</b>	<b>21 867 943,1</b>	<b>72,3</b>	<b>30 465 655,5</b>	<b>19 170 599,5</b>	<b>62,9</b>

\*- 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 24.

Наименование	ДОХОДЫ (тыс.рублей)			РАСХОДЫ (тыс.рублей)		
	план	исполнено	% от плана	план	исполнено	% от плана
Средства обязательного медицинского страхования	29 301 403,6	20 647 012,0	70,5	30 028 596,3	20 498 860,7	68,3
Собственные доходы учреждений (приносящая доход деятельность)	6 954 452,6	4 893 691,8	70,4	7 588 778,1	4 506 311,6	59,4
<b>Итого</b>	<b>36 255 856,2</b>	<b>25 540 703,8</b>	<b>70,4</b>	<b>37 617 374,4</b>	<b>25 005 172,3</b>	<b>66,5</b>

Согласно сводному отчету за 9 месяцев 2018 года об исполнении учреждениями плана их финансово-хозяйственной деятельности (ф.0503737) структура кассовых расходов (в разрезе видов обеспечения учреждений) сформировалась следующим образом:

Таблица 25.

№ п/п	Направление расходов	По источникам			
		Субсидии на государственное задание	Субсидии на иные цели	Приносящая доход деятельность	Средства ОМС
1	Оплата труда с начислениями	77,5	3,0	49,5	65,3
2	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных	19,9	87,3	48,8	33,8

	(муниципальных) нужд				
3	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1,2	8,7	0,2	менее 0,1
4	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	-	-	-	-
5	Иные бюджетные ассигнования	1,4	1,0	1,5	0,9

Оплата труда составляет основную долю затрат – 63,5%. По сравнению с 9 месяцами 2017 года доля затрат на оплату труда уменьшилась на 1,1%.

В соответствии с формой 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки денежных средств областного бюджета на счетах бюджетных и автономных учреждений составили на 01.10.2018 (без учета средств во временном распоряжении) – 5 060 268,3 тыс.рублей (на 01.10.2017 - 4 263 841,2 тыс.рублей).

## 12. Дорожный фонд (далее – ДФ).

Законом об областном бюджете расходы ДФ на 2018 год утверждены в сумме 12 806 511,3 тыс.рублей, исполнение которых планируется обеспечить за счет следующих доходов:

Таблица 26.  
(тыс.рублей)

Наименование	Прогнозный показатель на год	Исполнено на 01.10.2018	% исполнения к году
Остатки на начало периода	976 644,5	976 644,5	100
Налоговые и неналоговые доходы	10 938 885,3	6 346 926,4	58,3
Поступления из федерального бюджета	890 981,5	519 081,5	58,3
Итого	12 806 511,3	7 842 652,4	58,5

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

Программные расходы ДФ исполнены в сумме 7 491 792,2 тыс.рублей или 58,5% к годовым назначениям. С учетом поступивших доходов, подлежащих зачислению в Дорожный фонд (7 842 652,4 тыс.рублей), условный профицит дорожного фонда составил 350 860,2 тыс.рублей.

В рамках подпрограммы 1 «Ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них» расходы исполнены в сумме 6 002 606,6 тыс.рублей, что составило 67,1% к годовым назначениям 8 946 625,4 тыс.рублей. Расходы исполнены за счет собственных доходов фонда в сумме 5 498 507,7 тыс.рублей и за счет иных федеральных межбюджетных трансфертов в сумме 504 098,9 тыс.рублей (направлены на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные дороги»).

В рамках подпрограммы 2 «Развитие транспортной инфраструктуры Нижегородской области» расходы капитального характера исполнены в сумме 846 370,1 тыс.рублей, или 33,2% к годовым назначениям (2 551 212,6 тыс.рублей). Основной объем расходов – 506 532,2 тыс.рублей был направлен на развитие дорожно-транспортной инфраструктуры в рамках

подготовки к Чемпионату мира по футболу.

В рамках подпрограммы 3 «Повышение безопасности дорожного движения» расходы исполнены в сумме 495 581,6 тыс.рублей, что составило 46,6% к годовым назначениям 1 062 387,0 тыс.рублей.

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

Расходы на содержание учреждений, осуществляющих управление дорожным фондом (в рамках подпрограммы 7), составили 147 233,9 тыс.рублей или 59,9% к годовым назначениям.

Расходы дорожного фонда на обслуживание долговых обязательств, связанных с использованием бюджетных «дорожных» кредитов, полученных из федерального бюджета, (утверждены статьей 33 Закона о бюджете в сумме 562,5 тыс.рублей) не исполнялись ввиду ненаступления сроков погашения (по графику – 30.11.2018).

**13. Расходы на погашение долговых обязательств области и обслуживание государственного долга области, согласно данным отчетности и Долговой книги Нижегородской области, исполнены в отчетном периоде в полном объеме требований, в соответствии с условиями заимствований, просроченной задолженности на 01.10.2018 нет, штрафные санкции в отчетном периоде не предъявлялись и не уплачивались.**

Расходы на обслуживание государственного долга области исполнены в рамках государственной программы «Управление государственными финансами НО» (ГП 17) в сумме 3 385 272,3 тыс. рублей, на 66,8% от установленного плана (5 066 525,2 тыс. рублей) или на 72,9% от уточненного<sup>45</sup> плана (4 641 525,2 тыс.рублей).

Ввиду того, что с 2018 года Законом об областном бюджете плановые назначения по расходам на обслуживание госдолга в разрезе видов заимствований (кредиты коммерческих банков, облигационные займы, бюджетные кредиты на пополнение остатков на счетах бюджета, бюджетные кредиты, полученные из федерального бюджета) не утверждены<sup>46</sup> соответствующий дифференцированный анализ расходов не проводится.

**14. Кассовое исполнение по источникам финансирования дефицита областного бюджета составило «минус» 4 180 950,3 тыс.рублей в размере сложившегося профицита (при запланированном годовом дефиците в сумме 2 956 204,4 тыс.рублей).**

**14.1.** Запланированное на 2018 год размещение государственных ценных бумаг в сумме 10 000 000,0 тыс.рублей не производилось (планируется в 4 квартале).

Погашение государственных ценных бумаг, запланированное на 2018 год в сумме 5 600 000,0 тыс.рублей, согласно графику исполнено в сумме 2 000 000,0 тыс.рублей.

---

<sup>45</sup> Закон Нижегородской области от 31.10.2018 № 110-3 "О внесении изменений в Закон Нижегородской области "Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов"

<sup>46</sup> Утверждены в целом и в том числе по бюджетным кредитам, полученным из федерального бюджета.

**14.2.** Сальдовый результат привлечение/погашение коммерческих кредитов, запланированный в целом на год в сумме «минус» 3 774 962,8 тыс.рублей, составил на отчетную дату «минус» 8 887 818,0 тыс.рублей (объемы погашения значительно превысили объемы привлечения).

**14.3.** Сальдовый результат привлечение/погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы, запланированный в целом на год в сумме «минус» 1 002 058,0 тыс.рублей, составил на отчетную дату 7 743 468,8 тыс.рублей.

**14.4.** Сальдированный результат возврата/предоставления бюджетных кредитов муниципальным образованиям составил на отчетную дату 17 888,0 тыс.рублей (выдано 44 700,0 тыс.рублей, возвращено 62 588,0 тыс.рублей), или 5,5% от годового плана (323 596,9 тыс.рублей).

Согласно Закону об областном бюджете № 173-З (в ред. от 01.10.2018) плановый показатель по указанному источнику актуализирован и составляет 20 596,9 тыс.рублей с учетом планируемой реструктуризации задолженности по бюджетным кредитам.

**14.5.** Сальдированный результат изменения остатков денежных средств на едином счете областного бюджета, запланированный на увеличение источников финансирования дефицита бюджета в сумме 3 517 169,1 тыс.рублей, исполнен на сумму «минус» 604 488,4 тыс.рублей. Остатки на едином счете увеличены до 4 219 006,4 тыс.рублей<sup>47</sup>.

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

**15.** Согласно данным Долговой книги Нижегородской области, бюджетной отчетности, **государственный долг** области по фактическим обязательствам (с учетом обязательств по государственным гарантиям) на 01.10.2018 учитывается в сумме 72 847 212,6 тыс.рублей, снизился с начала года на 3 179 285,2 тыс.рублей (или на 4,2%) и не превышает предельные параметры в части государственного долга, установленные:

- в статье 36 Закона области об областном бюджете (94 596 281,6 тыс.рублей);

- в статье 11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (не должен превышать 75 % от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 01.10.2018 составил соответственно – 57,8%).

Плановый показатель государственного долга на 01.01.2019 составляет 75 591 936,2 тыс.рублей или 59,9% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует дополнительному ограничению,

<sup>47</sup> Остатки бюджетных средств на едином счете областного бюджета на 01.01.2018 учтены в сумме 3 614 518,0 тыс.рублей.

установленному Концепцией управления государственным долгом области<sup>48</sup>: на 01.01.2019 - не более 62%.

Состав государственного долга области на 01.10.2018:

- заимствования области – 72 614 735,6 тыс.рублей, в том числе, по видам заимствований: 36 300 000,0 тыс.рублей – государственные ценные бумаги (54,5%), 28 702 553,6 тыс.рублей – бюджетные кредиты (45,5%), кредиты коммерческих банков – 7 612 182,0 тыс.рублей;

- гарантии области – 232 477,0 тыс.рублей, что составляет 0,3% в общем объеме государственного долга, т.е. предел гарантий, установленный в ст.11 Закона области «О государственном долге Нижегородской области» (15%), соблюден.

Доля коммерческих заимствований<sup>49</sup> (43 912 182,0 тыс.рублей) составляет 34,8% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В отношении данного показателя Концепцией управления государственным долгом области установлено дополнительное ограничение: на 01.01.2019 доля коммерческих заимствований не должна превышать – 46% от утвержденного общего годового объема доходов областного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что и запланировано Законом об областном бюджете на 2018 год (55 425 037,2 тыс.рублей, 43,9%).

Председатель палаты



Е.Б. Букарева

---

<sup>48</sup> Постановление Правительства Нижегородской области от 12.10.2011 № 817 "О Концепции управления государственным долгом Нижегородской области на период до 2020 года".

<sup>49</sup> Государственные ценные бумаги, кредиты коммерческих банков.