КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ
170100, г. Тверь, ул. Советская, д. 33, тел. 34-42-92, факс 34-42-92

Заключение об исполнении областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2016 года

г. Тверь 21.11.2016

Настоящее заключение подготовлено в соответствии со статьей 13 Закона Тверской области «О Контрольно-счетной палате Тверской области» и пунктом 4 Экспертно-аналитической деятельности плана работы Контрольно-счетной палаты Тверской области на 2016 год, на основе отчетности об исполнении областного бюджета Тверской области по состоянию на 01 октября 2016 года, представленной Правительством Тверской области в Контрольно-счетную палату Тверской области (письмо от 07.11.2016 № 24/5785-03).

I. Исполнение основных характеристик

В закон Тверской области от 24.12.2015 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» за 9 месяцев 2016 года в части доходов и расходов внесены изменения законами Тверской области от 13.04.2016 № 24-ЗО, от 28.04.2016 № 25-ЗО, от 03.06.2016 № 29-ЗО, от 17.08.2016 № 65-ЗО.

Доходы за 9 месяцев 2016 года по отношению к утвержденным годовым бюджетным назначениям исполнены на 72,7% и составляют 36 610 074,3 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2015 года (35 077 181,0 тыс. руб.) доходов поступило больше на 1 532 893,3 тыс. руб., или на 4,4%.

Налоговых и неналоговых доходов поступило **28 849 224,6** тыс. руб., или **73,3**% годовых назначений (**39 341 956,5** тыс. руб.). Безвозмездные поступления составили **7 760 849,7** тыс. руб., или 70,4% годовых назначений (**11 017 011,3** тыс. руб.).

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил **21,2**%, который уменьшился по сравнению с аналогичным периодом 2015 года на 1,6 процентных пункта.

По сравнению с соответствующим периодом 2015 года за 9 месяцев поступило налоговых и неналоговых доходов больше на 1 757 797,9 тыс. руб., или на 6,5%, безвозмездных поступлений – меньше на 224 904,6 тыс. руб., или на 2,8%.

Расходы бюджета на 01.10.2016 года исполнены в сумме **33 252 815,2** тыс. руб., или на 62,6% к годовым назначениям.

Бюджет Тверской области за 9 месяцев 2016 года исполнен **с профицитом** в сумме **3 357 259,1** тыс. рублей.

По итогам исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2016 года объем остатков средств на едином счете областного бюджета на 01.10.2016 составил 2 139 125,8 тыс. рублей.

II. Доходы областного бюджета Тверской области

В закон Тверской области от 24.12.2015 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» за 9 месяцев 2016 года в части доходов внесены **изменения** законами Тверской области от 13.04.2016 № 24-ЗО, от 28.04.2016 № 25-ЗО, от 03.06.2016 № 29-ЗО, от 17.08.2016 № 65-ЗО.

Налоговые и неналоговые доходы

По сравнению с соответствующим периодом 2015 года за 9 месяцев поступило налоговых и неналоговых доходов больше на **1 757 797,9** тыс. руб., или на 6,5%, безвозмездных поступлений – меньше на 224 904,6 тыс. руб., или на 2,8%. Следовательно, увеличение доходной части областного бюджета произошло только за счет роста поступлений налоговых и неналоговых доходов.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета составил **78,8**%. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета составлял **77,2**%. Следовательно, удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на **1,6** процентных пункта.

Доля **неналоговых** доходов (1 232 975,8 тыс. руб.) в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составила **4,3**%, что на **0,2** процентных пункта меньше, чем за аналогичный период прошлого года.

Основную долю поступлений в налоговых и неналоговых доходах (89,0%) составили 4 налога: налог на прибыль – 24,9%; налог на доходы физических лиц – 29,2%; акцизы – 17,8%; налог на имущество организаций – 17,1%. За соответствующий период прошлого года основную долю поступлений также составляли указанные 4 налога, однако их общая доля была на 1,7 процентных пункта меньше (87,3%).

При этом доля поступлений налога на доходы физических лиц увеличилась на 0,5 процентных пункта, акцизов – на 3,1 процентных пункта, при уменьшении доли налога на прибыль на 1,4 процентных пункта и налога на имущество организаций на 0,5 процентных пункта.

Сравнительный анализ исполнения годовых бюджетных назначений по видам налоговых и неналоговых доходов с аналогичным периодом прошлого года представлен в следующей таблице.

Наименование показателя	**Утверждено законом о бюджете на 2016 г., тыс. руб. (в ред. от 17.08.2016 № 65-ЗО)**	**Исполнено, тыс. руб.**	**% исполнения**		**Отклонение уровня исполнения (гр. 4 - гр. 5)**
			9 месяцев 2016 г.	**9 месяцев 2015 г.**	
Налоговые и неналоговые доходы	**39 341 956,5**	**28 849 224,6**	73,3	69,4	3,9
Налог на прибыль организаций	11 976 728,3	7 191 771,7	60,0	69,6	-9,6
Налог на доходы физических лиц	12 192 214,3	8 430 189,8	69,1	65,0	4,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	**3 792 930,8**	**5 121 383,7**	135,0	74,1	60,9
Налоги на совокупный доход	**1 925 243,0**	**1 505 005,6**	78,2	76,5	1,7
Налоги на имущество	**8 067 187,0**	**5 214 732,4**	64,6	68,4	-3,8
Налог на имущество организаций	6 852 842,0	4 920 343,3	71,8	67,5	4,3
Транспортный налог	1 210 661,0	291 987,4	24,1	74,9	-50,8
Налог на игорный бизнес	**3 684,0**	**2 401,7**	65,2	66,3	-1,1
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	**37 788,0**	**36 430,2**	96,4	53,6	42,8
Госпошлина	**98 694,5**	**116 405,2**	117,9	68,7	49,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0	330,1	-	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	**107 630,7**	**114 341,6**	106,2	107,4	-1,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	**191 893,2**	**174 849,3**	91,1	66,8	24,3
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	**237 125,4**	**182 263,6**	76,9	102,1	-25,2
Доходы от продажи (не)материальных активов	**3 471,7**	**6 613,0**	190,5	157,9	32,6
Административные платежи и сборы	**5 625,1**	**4 962,5**	88,2	89,9	-1,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	**705 424,5**	**710 082,4**	100,7	82,4	18,3
Прочие неналоговые доходы	0	39 863,4	-	-	-

За 9 месяцев 2016 года свыше 75% годовых прогнозных назначений сложилось по следующим видам **налоговых доходов**:

- по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, – 135,0%, в том числе: акцизы на пиво – 93,5%; акцизы на

алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов – 98,1%; акцизы на сидр, пуаре, медовуху – 158,5%; доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – в 2,6 раза; доходы от уплаты акцизов на моторные масла – 123,7%; доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин – в 2,7 раза в связи с тем, что при составлении прогноза доходов Минфином Тверской области в проекте бюджета на 2016 год не было учтено планируемое повышение ставок на алкогольную продукцию (вина, пиво, медовуха) в среднем на 12 %, рост ставок акциза на нефтепродукты с 01.01.2016 (акцизы на дизельное топливо – на 20 %, акцизы на автомобильный бензин – в среднем на 31,5 %).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило больше на 1 131 709,2 тыс. руб., или на 28,4%.

В то же время исполнение ниже 75% годовых прогнозных назначений сложилось по акцизам: на вина, фруктовые вина, игристые вина (шампанские), винные напитки – 34,0%; на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта до 9 процентов включительно – 37,6%;

- по налогам на совокупный доход – 78,2%. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления возросли на 165 059,1 тыс. руб., или на 12,3%;

- по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – 96,4%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления увеличились на 10 862,4 тыс. руб., или на 42,5%, что обусловлено поступлениями в 2016 году налога на добычу полезных ископаемых от ООО «Сельхоз-Инвест» (в конце 2015 года выдано 2 лицензии на добычу песка для строительства трассы М11 общим объемом 1750 тыс. куб. в год);

- по государственной пошлине – 117,9%.

Высокое исполнение отмечается:

- по государственной пошлине за услуги, оказанные федеральными органами исполнительной власти по заявлениям, поданным для получения услуг на базе ГАУ Тверской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг». При годовом прогнозе в сумме 29 494,0 тыс. руб. поступило 46 765,2 тыс. руб., или исполнение составило 158,6% годовых назначений;

- по государственной пошлине за совершение действий, связанных с лицензированием, что связано с ростом количества заявлений на предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции. При годовом прогнозе в сумме 43 962,8 тыс. руб. поступило 48 901,1 тыс. руб., или исполнение составило 111,2% годовых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступления государственной пошлины увеличились на 36 698,2 тыс. руб., или в 1,5 раза.

Исполнение годовых прогнозных назначений **менее 75%** сложилось по следующим видам налоговых доходов:

- по налогу на прибыль организаций – 60,0% за счет сокращения поступлений от консолидированных групп налогоплательщиков.

При этом по сравнению с соответствующим периодом прошлого года налога на прибыль поступило на 74 027,8 тыс. руб., или на 1,0%, больше;

- по налогу на доходы физических лиц – 69,1% (за аналогичный период прошлого года исполнение 65,0%).

При этом по сравнению с аналогичным периодом поступило на 643 029,1 тыс. руб., или 8,3% больше;

- по налогу на имущество организаций – 71,8%.

По сравнению с прошлым годом поступило на 153 488,30 тыс. руб., или на 3,2% больше;

- по транспортному налогу – 24,1% (транспортный налог с организаций – 66,4%, транспортный налог с физических лиц – 14,0%).

По сравнению с прошлым годом поступления снизились на 461 614,8 тыс. руб., или в 2,6 раза. Снижение поступления по сравнению с предыдущим годом связано с

изменением в 2016 году предельного срока уплаты налога физическими лицами с 01 октября на 01 декабря;

- по налогу на игорный бизнес – 65,2%.

По сравнению с прошлым годом поступления снизились на 321,0 тыс. руб., или на 13,3%. Низкое исполнение связано со снятием с учета 1 прогрессингового центра букмекерской конторы (доходы учтены при составлении прогноза на 2016 год).

Кроме того, в доход областного бюджета поступили средства в погашение задолженности по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам в размере 330,1 тыс. рублей.

По всем видам **неналоговых** доходов за 9 месяцев 2016 года исполнение прогнозных назначений составило **свыше 75%**, в том числе:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области, – 106,2%, что в основном обусловлено получением доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам РФ, в 7,2 раза больше годовых прогнозных назначений (при годовом прогнозе в сумме 3 498,8 тыс. руб. за 9 месяцев 2016 года фактически поступило 25 303,1 тыс. руб.) и доходов в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов РФ (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений субъектов РФ), в 1,5 раза больше годовых прогнозных назначений (при годовом прогнозе в сумме 35 227,2 тыс. руб. поступило 54 205,5 тыс. руб.).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности Тверской области, возросли на 40 467,6 тыс. руб., или в 1,5 раза;

- по платежам при пользовании природными ресурсами – 91,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление платежей при пользовании природными ресурсами увеличилось на 4 088,8 тыс. руб., или на 2,4%;

- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 76,9%.

При этом по сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступления **снизились** на 19 128,9 тыс. руб., или на 9,5%, в связи с тем, что за 9 месяцев 2015 года была осуществлена компенсация федеральным бюджетом затрат областного бюджета Тверской области в сумме 38 671,7 тыс. руб. по обеспечению мероприятий по социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территории Украины;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – в 1,9 раза. Высокое исполнение связано с поступлением доходов в сумме 3 731,5 тыс. руб. от продажи земельных участков, находящихся в собственности Тверской области, в отсутствие планируемых поступлений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило на 507,8 тыс. руб., или на 8,3%, больше;

- по административным платежам и сборам – 88,2%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило на 977,9 тыс. руб., или на 0,4%, больше;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – 100,7%.

При этом по сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило на 61 434,8 тыс. руб., или на 8,0%, меньше.

Прочие неналоговые доходы в отсутствие прогнозных назначений поступили в сумме 39 863,4 тыс. рублей.

Согласно Ежеквартальному отчету об исполнении областного бюджета Тверской области на 1 октября 2016 года, исполнение прогнозных назначений по **30** налоговым и неналоговым доходным источникам составило более 100%, или на 2 267 975,1 тыс. руб. больше, чем утверждено законом Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год».

Основная сумма перевыполнения сложилась по доходным источникам от уплаты акцизов на нефтепродукты:

- на автомобильный бензин, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты. При годовом прогнозе в сумме 889 306,0 тыс. руб. поступило 2 365 649,3 тыс. руб., перевыполнение составило 1 476 343,3 тыс. руб. (2,7 раза);

- на дизельное топливо, подлежащих распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты. При годовом прогнозе в сумме 436 196,6 тыс. руб. поступило 1 127 908,2 тыс. руб., перевыполнение составило 691 711,6 тыс. руб. (2,6 раза).

При прогнозе поступлений на 2016 год в сумме 1 325 502,6 тыс. руб. по состоянию на 01.10.2016 поступило 3 493 557,5 тыс. руб., то есть на 2 168 054,9 тыс. руб., или в 2,6 раза, больше.

Перевыполнение годовых прогнозных назначений почти в 3 раза по состоянию на 01.10.2016 по вышеуказанным доходным источникам свидетельствует о недостаточном качестве прогнозирования доходов бюджета по отдельным видам доходов и несоблюдении принципа достоверности бюджета, установленного статьей 37 Бюджетного кодекса РФ, который означает реалистичность доходов бюджета.

При этом следует отметить, что в заключении Контрольно-счетной палаты Тверской области на проект областного бюджета на 2016 год указано, что представленный расчет по доходам от уплаты акцизов на нефтепродукты не в полной мере позволяет оценить его реалистичность и требует уточнения.

Следует отметить, что за 9 месяцев 2016 года поступили доходы, не учтенные в прогнозе поступлений при формировании основных параметров закона об областном бюджете на 2016 год. Например:

- задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежами (поступило 330,1 тыс. руб.);

- доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов государственной власти (поступило 268,6 тыс. руб.);

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной собственности (поступило 3 731,5 тыс. руб.);

- поступления сумм в возмещение ущерба в связи с нарушением исполнителем (подрядчиком) условий государственных контрактов (поступило 5874,3 тыс. руб.).

Неполный учет в прогнозе доходной части областного бюджета налоговых и неналоговых доходов, поступающих в областной бюджет в текущем году, не соответствует принципу полноты отражения доходов в бюджете, установленному статьей 32 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Анализ результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий Контрольно-счетной палаты Тверской области свидетельствует об имеющихся следующих потенциальных резервах доходов областного бюджета.

Потенциальным резервом увеличения поступления доходов в областной бюджет остается погашение задолженности по налогам, сборам и другим обязательным платежам.

Недоимка по налогам и сборам по состоянию на 01.10.2016 составила 3 068 868,0 тыс. руб., в том числе: по федеральным налогам и сборам – 1 811 665,0 тыс. руб.; по региональным налогам и сборам – 755 395,0 тыс. руб.; по местным налогам и сборам – 381 582,0 тыс. руб.; по налогам со специальным налоговым режимом – 120 226,0 тыс. рублей.

С начала 2016 года недоимка за 9 месяцев 2016 года по налогу на прибыль в областной бюджет увеличилась на 53 764,0 тыс. руб., или в 1,3 раза, и по состоянию на 01.10.2016 составила 222 777 тыс. рублей. Недоимка по акцизам в областной бюджет составила 177 312,0 тыс. руб., увеличение составило 74 082,0 тыс. руб., или в 1,8 раза. Недоимка по региональным налогам и сборам за 9 месяцев 2016 года выросла на 5 805,0 тыс. руб., или на 0,8%.

По результатам контрольного мероприятия по вопросу правильности исчисления, полноты и своевременности поступления в областной бюджет Тверской области администрируемых Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области неналоговых доходов, а также соблюдения законодательства при проведении конкурсов (аукционов) на право пользования участками недр местного значения установлены имеющиеся резервы увеличения поступлений в областной бюджет налога на добычу полезных ископаемых (НДПИ) и неналоговых доходов, администрируемых Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области:

- почти половина недропользователей не осуществляли добычу или добывали менее 10% согласованного объема добычи, что является явным невыполнением лицензионных соглашений, в результате чего в областной бюджет Тверской области не поступает ежегодно около 50 млн руб. (оценочно);

- для добычи общераспространенных полезных ископаемых используется только 0,2% месторождений торфа, 40,2% песчано-гравийного материала. При этом добыча песчано-гравийного материала составляет 34% от согласованных лицензиями объемов добычи;

- снижение с 2012 года отгрузки полезных ископаемых (за 2012–2014 годы – на 22,7%).

По результатам контрольного мероприятия по вопросу правильности исчисления, полноты и своевременности поступления в областной бюджет Тверской области доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности субъектов Российской Федерации, установлено, что уровень использования или вовлечения в хозяйственный оборот земельных участков (предоставления в безвозмездное пользование и в аренду) составил 20% от общего количества участков, находящихся в собственности Тверской области, или 29,4% от общей площади. Собираемость арендной платы в 2014 году составила 40%. Рост задолженности по арендной плате составил 35,3%, что свидетельствует о недостаточности принимаемых мер по взысканию задолженности.

По результатам проверки бюджетной отчетности за 2015 год в Архивном отделе Тверской области по вопросу соответствия данных, отраженных в годовой отчетности по доходам от оказания платных услуг (работ), включая вопросы правильности исчисления и полноты поступления, установлено, что цены на платные услуги в 2015 году не индексировались и остались в ГКУ «Государственный архив Тверской области» на уровне 2009 года, а в ГКУ «Тверской центр документации новейшей истории» – на уровне 2011 года, что привело к недопоступлению данных неналоговых доходов в областной бюджет не только в 2015 году, но и в предыдущие годы в связи с наличием инфляции в 2009–2015 годах на уровне 8,8 – 12,9%.

По результатам экспертизы представленного отчета об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2016 года установлена **техническая ошибка**, требующая устранения.

В приложении 7 «Ежеквартальный отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за январь-сентябрь 2016 года» в графе 5 «Исполнено» по неналоговым доходам по КБК 00011101020020000120 «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации» указана сумма «25 303,0», что не соответствует на 0,1 тыс. руб. сумме кассового исполнения «25 303,1» по доходам по КБК 00011101000000000120 «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям».

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 7 760 849,7 тыс. руб., или 70,4% к годовым бюджетным назначениям.

В соответствующем периоде прошлого года исполнение годовых назначений составило 75,0%. Следовательно, исполнение безвозмездных поступлений уменьшилось на 4,6 процентных пункта.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил 21,2%, что меньше аналогичного периода прошлого года на 1,6 процентных пункта. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года безвозмездных поступлений поступило меньше на 224 904,6 тыс. руб., или на 2,8%.

Сравнительный анализ исполнения годовых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2016 года с аналогичным периодом прошлого года представлен в таблице.

Наименование показателя	Утверждено законом о бюджете на 2016 г., тыс. руб.	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения		Откл. уровня исполн-я, %-е пункты (гр. 4 - гр. 5) или разы
			9 месяцев 2016 г.	9 месяцев 2015 г.	
1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	10 224 832,5	7 139 121,6	69,8	77,3	-7,5
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 349 101,0	2 490 642,0	74,4	76,5	-2,1
Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	1 875 318,5	1 383 400,1	73,8	67,3	6,5
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	3 046 966,0	2 348 545,2	77,1	80,8	-3,7
Иные межбюджетные трансферты	1 953 447,0	916 534,3	46,9	87,8	-40,9
2. Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	779 606,8	318 439,2	40,8	35,0	5,8
3. Прочие безвозмездные поступления		390,4			
4. Доходы бюджетов БС РФ от возврата бюджетами БС РФ и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	12 572,0	443 629,8	в 35 раз	в 3 раза	в 32 раза
5. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет		-140 731,3			

За 9 месяцев 2016 года **не поступили** в областной бюджет Тверской области:

следующие субсидии:

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства, в сумме 88 883,8 тыс. руб.;
- на реализацию мероприятий Государственного плана подготовки управленческих кадров для организаций народного хозяйства Российской Федерации в сумме 316,8 тыс. руб.;
- на софинансирование социальных программ субъектов Российской Федерации, связанных с укреплением материально-технической базы учреждений социального обслуживания населения и оказанием адресной социальной помощи неработающим пенсионерам, обучением компьютерной грамотности неработающих пенсионеров, в сумме 3 626,6 тыс. руб.;
- на приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования в сумме 10 047,1 тыс. руб.;
- на реализацию отдельных мероприятий Государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения» в сумме 21 580,1 тыс. руб.;
- на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) в сумме 1 695,6 тыс. руб.;
- на государственную поддержку молодёжного предпринимательства» в сумме 2 670,0 тыс. рублей.

Средства по вышеперечисленным субсидиям поступают в соответствии с фактически произведенными расходами. Расходы за 9 месяцев не производились.

Кроме того, не поступили следующие субсидии сельхозпроизводителям:

- на возмещение части затрат на закладку и уход за многолетними плодовыми и ягодными насаждениями в сумме 674,2 тыс. руб.;

- на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства, в сумме 6 089,4 тыс. руб.;

- на развитие семейных животноводческих ферм в сумме 13 712,0 тыс. руб.;

- на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области развития производства семенного картофеля и овощей открытого грунта в сумме 4 375,4 тыс. руб.;

- на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и животноводства в области развития оптово-распределительных центров в сумме 11 512,9 тыс. рублей.

Средства по вышеперечисленным субсидиям поступают в соответствии с фактически произведенными расходами. По состоянию на 01.10.2016 расходы не производились.

За 9 месяцев 2016 года **не поступила** в областной бюджет Тверской области **субвенция** на осуществление отдельных полномочий в области водных отношений в сумме 21 174,3 тыс. рублей.

Средства поступают в соответствии с фактически произведенными расходами. По состоянию на 01.10.2016 расходы не производились.

За 9 месяцев 2016 года **не поступили** в областной бюджет Тверской области следующие **иные межбюджетные трансферты:**

- на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения закрытых административно-территориальных образований, обслуживаемых федеральными государственными бюджетными учреждениями здравоохранения, находящимися в ведении Федерального медико-биологического агентства, в сумме 42,8 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С в сумме 3 113,5 тыс. рублей.

Средства по указанным **2-м** иным межбюджетным трансфертам поступают в соответствии с фактически произведенными расходами. По состоянию на 01.10.2016 расходы не производились.

Поступления за 9 месяцев 2016 года **составили менее 75%** годовых назначений по следующим направлениям:

- **дотации** на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов субъектов Российской Федерации утверждены в сумме 200 000,0 тыс. руб., поступили в сумме 66 667,0 тыс. руб., или 33,3% к утвержденным годовым назначениям. Дотация распределена Тверской области распоряжением Правительства Российской Федерации от 09.07.2016 № 1447-р, поступает равными частями после заключения соглашения (соглашение от 13.09.2016 № 01-01-06/06-211). Первая часть дотации в сумме 66 667,0 тыс. руб. поступила 15.09.2016, вторая часть – в октябре 2016 года, третья часть ожидается в ноябре-декабре 2016 года.

- **субсидии:**

- на реализацию мероприятий, предусмотренных региональной программой переселения, включенной в Государственную программу по оказанию содействия добровольному переселению в Российскую Федерацию соотечественников, проживающих за рубежом, утверждены в сумме 4 982,1 тыс. руб., поступили в сумме 3 481,0 тыс. руб., или 69,9% к утвержденным годовым назначениям;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности утверждены в сумме 70 000,0 тыс. руб., поступили в сумме 22 785,8 тыс. руб., или 32,6%;

- на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства утверждены в сумме 19 495,0 тыс. руб., поступили в сумме 10 115,1 тыс. руб., или 51,9%;

- на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развитие инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства утверждены в сумме 64 953,1 тыс. руб., поступили в сумме 44 261,3 тыс. руб., или 68,1%;

- на поддержку племенного животноводства утверждены в сумме 18 777,5 тыс. руб., поступили в сумме 9 171,7 тыс. руб., или 48,8%;

- на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства, утверждены в сумме 4 042,2 тыс. руб., поступили в сумме 2 432,9 тыс. руб., или 60,2%;

- на поддержку племенного крупного рогатого скота мясного направления утверждены в сумме 3 438,6 тыс. руб., поступили в сумме 150,6 тыс. руб., или 4,4%;

- на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011–2020 годы утверждены в сумме 34 662,0 тыс. руб., поступили в сумме 3 673,4 тыс. руб., или 10,6%;

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом утверждены в сумме 15 514,8 тыс. руб., поступили в сумме 7 757,4 тыс. руб., или 50,0%;

- в целях софинансирования расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования, утверждены в сумме 5 047,2 тыс. руб., поступили в сумме 696,1 тыс. руб., или 13,8%;

- на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие молочного скотоводства утверждены в сумме 896,8 тыс. руб., поступили в сумме 590,6 тыс. руб., или 65,9%;

- на поддержку племенного крупного рогатого скота молочного направления утверждены в сумме 23 028,0 тыс. руб., поступили в сумме 10 941,8 тыс. руб., или 47,5%.

Средства по всем вышеперечисленным субсидиям поступили в соответствии с фактически произведенными расходами по указанным направлениям.

- субвенции:

- на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан утверждены в сумме 1 157 619,3 тыс. руб., поступили в сумме 828 712,9 тыс. руб., или 71,6%;

- на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств утверждены в сумме 102,9 тыс. руб., поступили в сумме 43,3 тыс. руб., или 42,1%;

- на осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений утверждены в сумме 283 994,6 тыс. руб., поступили в сумме 197 762,8 тыс. руб., или 69,9%;

- на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью утверждены в сумме 9 499,2 тыс. руб., поступили в сумме 6 213,1 тыс. руб., или 65,4%;

- на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, утверждены в сумме 14 012,6 тыс. руб., поступили в сумме 4 304,2 тыс. руб., или 30,7%;

- на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации, утверждены в сумме 16 888,6 тыс. руб., поступили в сумме 10 101,5 тыс. руб., или 59,8%;

- на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году утверждены в сумме 36 558,9 тыс. руб., поступили в сумме 17 433,0 тыс. руб., или 47,7%;

- на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, утверждены в сумме 34 195,4 тыс. руб., поступили в сумме 22 953,3 тыс. руб., или 67,1%;

- единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации утверждена в сумме 75 027,6 тыс. руб., поступила в сумме 55 035,1 тыс. руб., или 73,4%.

Средства по всем вышеуказанным субвенциям поступили в соответствии с фактически произведенными расходами по указанным направлениям.

- иные межбюджетные трансферты:

- на содержание депутатов Государственной Думы и их помощников утверждены в сумме 8 050,7 тыс. руб., поступили в сумме 5 011,2 тыс. руб., или 62,3%;

- на осуществление организационных мероприятий по обеспечению лиц лекарственными препаратами, предназначенными для лечения больных злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, рассеянным склерозом, а также после трансплантации органов и (или) тканей, утверждены в сумме 5 103,5 тыс. руб., поступили в сумме 3 193,0 тыс. руб., или 62,6%;

- на финансовое обеспечение закупок антибактериальных и противотуберкулезных лекарственных препаратов (второго ряда), применяемых при лечении больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя, и диагностических средств для выявления, определения чувствительности микобактерии туберкулеза и мониторинга лечения больных туберкулезом с множественной лекарственной устойчивостью возбудителя утверждены в сумме 32 943,6 тыс. руб., поступили в сумме 14 248,7 тыс. руб., или 43,3%;

- на реализацию мероприятий региональных программ в сфере дорожного хозяйства, включая проекты, реализуемые с применением механизмов государственно-частного партнерства, и строительство, реконструкцию и ремонт уникальных искусственных дорожных сооружений по решениям Правительства Российской Федерации, утверждены в сумме 1 120 592,9 тыс. руб., поступили в сумме 189 415,0 тыс. руб., или 16,9%.

Средства по вышеуказанным иным межбюджетным трансфертам поступили в соответствии с фактически произведенными расходами по указанным направлениям.

- безвозмездные поступления в бюджеты от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда утверждены в сумме 779 606,8 тыс. руб., поступили в сумме 318 439,2 тыс. руб., или 40,8%.

Средства в сумме 209 655,3 тыс. руб. поступили в первом полугодии в соответствии с дополнительным соглашением от 04.03.2016 № 20 в качестве авансового платежа. Остаток средств по заключенным контрактам 2015 года в сумме 108 783,9 тыс. руб. поступил в III квартале 2016 года.

В областной бюджет Тверской области поступили следующие средства, **не утвержденные в законе** Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год»:

- прочие субсидии в сумме 170,0 тыс. руб. (по журналу операций Министерства финансов Тверской области);

- межбюджетные трансферты на содержание членов Совета Федерации и их помощников в сумме 2 522,8 тыс. руб. (по казначейской справке «Учет поступлений на р/с 40201810700000000019 на 01.10.2016»);

- межбюджетные трансферты на комплектование книгами для детей и юношества фондов государственных и муниципальных библиотек за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации в сумме 489,6 тыс. руб. (по казначейской справке «Учет поступлений на р/с 40201810700000000019 на 01.10.2016»);

- прочие безвозмездные поступления в сумме 390,4 тыс. рублей.

Поступления вышеперечисленных доходов документально подтверждены.

При этом следует отметить, что законом Тверской области от 24.10.2016 № 69-ЗО «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» плановые значения по межбюджетному трансферту на комплектование книгами для детей и юношества фондов государственных и муниципальных библиотек за счет средств резервного фонда Президента Российской Федерации уточнены и составили 489,6 тыс. рублей.

Кроме того, сверх плановых годовых назначений, утвержденных в областном бюджете, поступили доходы от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 443 629,8 тыс. руб. (плановые значения – 12 572,0 тыс. руб.), или в 35 раз больше, в том числе: доходы от возврата организациями – 120 655,9 тыс. руб., доходы от возврата ФОМС – 559,6 тыс. руб.; доходы от возврата бюджетами – 322 973,9 тыс. руб., из них возврат федеральных средств – 1 283,3 тыс. руб.; возврат областных средств – 321 131,0 тыс. рублей.

Из бюджетов городских округов возврат составил в сумме 104 696,1 тыс. руб., из бюджетов муниципальных районов – в сумме 111 284,3 тыс. руб., из бюджетов поселений – в сумме 106 433,9 тыс. рублей.

Возврат федеральных средств составил в основном от возврата средств по модернизации региональных систем дошкольного образования в сумме 731,2 тыс. руб. и субсидии на мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2015–2020 годы в сумме 362,4 тыс. руб.

Возврат областных средств составил:

- субсидии в сумме 118 761,7 тыс. руб., в основном на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (за счет областного бюджета) в сумме 111 185,7 тыс. руб., на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства (средства фонда резервирования ЖКХ) в сумме 6 545,5 тыс. руб.;

- субвенции в сумме 188 587,1 тыс. руб., в основном на обеспечение гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 130 569,0 тыс. руб.; на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 49 986,2 тыс. руб.; на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета в сумме 5 601,8 тыс. руб.; на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях и иных образовательных организациях (за исключением государственных образовательных организаций), реализующих образовательную программу дошкольного образования, в сумме 1 558,4 тыс. руб.;

- иные межбюджетные трансферты в сумме 13 582,8 тыс. руб., в основном на реализацию закона Тверской области от 03.10.2002 № 70-ЗО «О статусе города Твери – административного центра Тверской области» в сумме 12 572,1 тыс. руб.

Законом Тверской области от 24.10.2016 № 69-ЗО «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» плановые значения по доходам от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации

и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет уточнены и составили 443 361,8 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 140 731,3 тыс. рублей.

III. Расходы областного бюджета Тверской области

Исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2016 года осуществлено в сумме **33 252 815,2** тыс. руб., или на 62,6% к годовым бюджетным ассигнованиям.

Исполнение расходов областного бюджета по разделам характеризуется следующими показателями:

Наименование функциональных расходов	Ассигнования СБР на 2016 год с учетом изменений		Исполнено на 01.10.2016		
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	% исполнения
Общегосударственные вопросы (0100)	4 571 058,1	8,6	1 643 884,5	4,9	36,0
Национальная оборона (0200)	31 353,5	0,1	31 328,1	0,1	99,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0300)	748 737,6	1,4	474 327,5	1,4	63,4
Национальная экономика (0400)	8 172 031,6	15,4	4 572 090,4	13,7	55,9
Жилищно-коммунальное хозяйство (0500)	2 106 540,1	4,0	338 796,2	1,0	16,1
Охрана окружающей среды (0600)	101 145,0	0,2	65 052,6	0,2	64,3
Образование (0700)	11 598 959,4	21,8	8 355 193,0	25,1	72,0
Культура и кинематография (0800)	838 316,3	1,6	534 473,3	1,6	63,8
Здравоохранение (0900)	10 447 570,6	19,7	7 044 014,3	21,2	67,4
Социальная политика (1000)	9 427 112,4	17,7	7 324 808,2	22,0	77,7
Физическая культура и спорт (1100)	470 530,0	0,9	358 565,7	1,1	76,2
Средства массовой информации (1200)	147 580,7	0,3	99 856,7	0,3	67,7
Обслуживание государственного и муниципального долга (1300)	1 995 609,2	3,8	758 249,0	2,3	38,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (1400)	2 497 044,6	4,7	1 652 175,7	5,0	66,2
Всего:	53 153 589,1	100,0	33 252 815,2	100,0	62,6

Наибольший удельный вес в части исполнения расходов за отчетный период 2016 года составили расходы на образование (25,1%), социальную политику (22,0%), здравоохранение (21,2%) и национальную экономику (13,7%).

Исполнение бюджета по вышеуказанным направлениям за отчетный период составило 27 296 105,9 тыс. руб., или 82,1% от общего объема расходов за период.

Доля расходов по разделу 1400 на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в общем объеме расходов бюджета составила 5,0%, исполнение составило 66,2% к годовым бюджетным ассигнованиям на 2016 год по сводной бюджетной росписи.

Исполнение расходов областного бюджета за 9 месяцев 2016 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств характеризуется следующим образом:

№ п/п	Наименование главных распорядителей	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм.		ПОФ, с учетом всех изм.	Исполнение на 01.10.2016			
		Сумма	Уд. вес, %		Сумма	Уд. вес, %	% исп. к годовым ассигн-м	% исп. к ПОФ
1	ПРАВИТЕЛЬСТВО	748 792,4	1,4	569 111,2	515 430,6	1,6	68,8	90,6
2	ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ	260 044,6	0,5	211 669,3	173 417,0	0,5	66,7	81,9
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА	55 204,0	0,1	42 997,4	39 603,5	0,1	71,7	92,1
4	ИЗБИРАТЕЛЬНАЯ КОМИССИЯ	291 848,4	0,5	212 030,2	178 174,1	0,5	61,1	84,0
5	МИНИСТЕРСТВО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА	480 972,0	0,9	230 640,2	204 866,3	0,6	42,6	88,8
6	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ	209 853,1	0,4	86 460,3	78 352,8	0,2	37,3	90,6
7	МИНИСТЕРСТВО ТУРИЗМА	3 719,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЖИЛИЩНАЯ ИНСПЕКЦИЯ"	46 190,0	0,1	35 799,0	29 858,3	0,1	64,6	83,4
9	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	267 226,9	0,5	138 972,4	124 899,6	0,4	46,7	89,9
10	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОХРАНЕ ОБЪЕКТОВ КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ	33 098,6	0,1	24 725,0	22 129,7	0,1	66,9	89,5

№ п/п	Наименование главных распорядителей	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм.		ПОФ, с учетом всех изм.	Исполнение на 01.10.2016			
		Сумма	Уд. вес, %		Сумма	Уд. вес, %	% исп. к годовым ассигн-м	% исп. к ПОФ
11	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ"	45 672,3	0,1	31 828,4	24 041,2	0,1	52,6	75,5
12	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ	10 553 772,6	19,9	8 673 953,9	7 128 273,9	21,4	67,5	82,2
13	КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ КУЛЬТУРЫ	688 872,8	1,3	535 810,9	526 494,6	1,6	76,4	98,3
14	МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ	10 942 508,1	20,6	8 065 406,2	7 949 720,4	23,9	72,6	98,6
15	МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА	1 720 212,2	3,2	1 325 742,8	1 296 671,2	3,9	75,4	97,8
16	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ПО ВЕТЕРИНАРИИ"	358 967,9	0,7	280 617,3	275 874,4	0,8	76,9	98,3
17	МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ	6 742 656,9	12,7	4 094 488,5	2 600 444,4	7,8	38,6	63,5
18	МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА	5 219 550,8	9,8	2 591 671,6	2 564 869,3	7,7	49,1	99,0
19	МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ	424 722,7	0,8	208 876,8	207 576,3	0,6	48,9	99,4
20	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ПРАВИТЕЛЬСТВА В ГОРОДЕ МОСКВЕ	12 676,2	0,0	9 093,2	6 596,1	0,0	52,0	72,5
21	МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА	2 130 898,3	4,0	307 361,2	253 932,2	0,8	11,9	82,6
22	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ТРУДУ И ЗАНЯТОСТИ НАСЕЛЕНИЯ	593 736,2	1,1	469 691,4	463 662,4	1,4	78,1	98,7
23	КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ МОЛОДЕЖИ	58 715,3	0,1	49 447,9	46 700,1	0,1	79,5	94,4
24	МИНИСТЕРСТВО СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ	8 806 175,7	16,6	4 614 585,5	6 852 731,0	20,6	77,8	148,5
25	АРХИВНЫЙ ОТДЕЛ	34 337,7	0,1	28 171,0	23 697,3	0,1	69,0	84,1
26	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ	661 681,8	1,2	500 942,5	498 289,0	1,5	75,3	99,5
27	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ПО НАДЗОРУ ЗА ТЕХНИЧЕСКИМ СОСТОЯНИЕМ САМОХОДНЫХ МАШИН И ДРУГИХ ВИДОВ ТЕХНИКИ"	43 675,5	0,1	31 839,4	31 382,4	0,1	71,9	98,6
28	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ	51 147,9	0,1	35 126,9	35 046,8	0,1	68,5	99,8
29	МИНИСТЕРСТВО ПО ДЕЛАМ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	45 830,6	0,1	34 593,5	31 229,7	0,1	68,1	90,3
30	МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ЭКОЛОГИИ	127 894,2	0,2	75 906,2	65 060,6	0,2	50,9	85,7
31	МИНИСТЕРСТВО ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА	390 146,2	0,7	273 480,7	263 142,1	0,8	67,4	96,2
32	МИНИСТЕРСТВО ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ КОНТРОЛЬНЫХ ФУНКЦИЙ	92 538,3	0,2	70 812,4	64 404,2	0,2	69,6	91,0
33	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РЕГИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	995 086,7	1,9	778 925,8	664 484,6	2,0	66,8	85,3
34	УПОЛНОМОЧЕННЫЙ ПО ПРАВАМ ЧЕЛОВЕКА И ЕГО АППАРАТ	15 163,2	0,0	12 209,8	11 759,1	0,0	77,6	96,3
	Всего:	53 153 589,1	100,0	34 652 989,1	33 252 815,2	100,0	62,6	96,0

Как видно из приведенных данных, 11 из 34 главных распорядителей бюджетных средств (32,4% от их общего количества) расходы областного бюджета за отчетный период исполнили менее чем на 60% от годовых бюджетных ассигнований на 2016 год по сводной бюджетной росписи.

Расходы областного бюджета на реализацию 25 государственных программ Тверской области за отчетный период 2016 года исполнены в сумме 32 759 192,5 тыс. руб., или на 65% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год.

Анализ исполнения расходов на реализацию государственных программ Тверской области приведен в таблице.

ГП	Наименование ГП	Утверждено законом № 142-ЗО с учетом изменений	Бюджетные ассигнования на текущий финансовый год по СБР с учетом изменений	Исполнение на 01.10.2016		
				Сумма, тыс. руб.	% исп. к утв. бюджету	% исп. к утв. ассиг-ям по СБР с изм.
3	"Культура Тверской области" на 2013–2018 годы	904 738,3	904 738,3	590 138,6	65,0	65,0
4	"Физическая культура и спорт Тверской области" на 2013–2018 годы	658 060,9	658 060,9	496 299,0	75,4	75,4
5	"Молодежь Верхневолжья" на 2013–2018 годы	55 160,4	55 160,3	46 108,5	83,6	83,6
6	"Социальная поддержка и защита населения Тверской области" на 2013–2018 годы	8 844 248,8	8 844 226,8	6 851 508,2	77,5	77,5

ГП	Наименование ГП	Утверждено законом № 142-ЗО с учетом изменений	Бюджетные ассигнования на текущий финансовый год по СБР с учетом изменений	Исполнение на 01.10.2016		
				Сумма, тыс. руб.	% исп. к утв. бюджету	% исп. к утв. асс-ям по СБР с изм.
7	"Содействие занятости населения Тверской области" на 2013–2018 годы	599 688,1	599 688,1	466 612,7	77,8	77,8
10	"Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области" на 2014–2019 годы	290 168,9	290 119,0	93 760,8	32,3	32,3
13	"Государственное управление и гражданское общество Тверской области" на 2014–2019 годы	756 078,4	756 078,4	509 733,7	67,4	67,4
14	"Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области" на 2014–2019 годы	454 512,4	454 512,4	221 802,4	48,8	48,8
15	"Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона" на 2013–2018 годы	207 773,4	207 702,1	81 155,1	39,1	39,1
16	"Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области" на 2013–2018 годы	45 072,3	45 072,3	24 041,2	53,3	53,3
17	"Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области" на 2013–2018 годы	182 403,8	182 403,8	125 644,9	68,9	68,9
18	"Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области" на 2013–2018 годы	32 998,6	32 998,6	22 029,7	66,8	66,8
19	"Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области" на 2013–2018 годы	361 106,8	361 106,8	276 745,4	76,6	76,6
20	"Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области" на 2013–2018 годы	45 830,6	45 830,6	31 229,7	68,1	68,1
21	"Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области" на 2013–2018 годы	127 894,2	127 894,2	65 060,6	50,9	50,9
22	"Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области" на 2013–2018 годы	1 047 864,7	1 047 864,7	687 938,7	65,7	65,7
24	"Лесное хозяйство Тверской области" на 2013–2018 годы	390 146,2	390 146,2	263 142,1	67,4	67,4
25	"Сельское хозяйство Тверской области" на 2013–2018 годы	1 720 212,2	1 720 212,2	1 296 671,2	75,4	75,4
26	"Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики" на 2013–2018 годы	4 696 171,6	4 696 171,6	2 552 784,9	54,4	54,4
27	"Развитие архивного дела в Тверской области" на 2014–2019 годы	35 006,4	35 006,4	23 697,3	67,7	67,7
28	"Развитие образования Тверской области" на 2015–2020 годы	11 045 293,3	11 045 293,3	7 961 326,2	72,1	72,1
29	"Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области" на 2015–2020 годы	1 743 444,4	1 743 444,3	211 548,8	12,1	12,1
30	"Здравоохранение Тверской области" на 2015–2020 годы	10 568 272,7	10 568 272,7	7 126 180,0	67,4	67,4
31	"Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области" на 2016–2021 годы	490 931,2	490 931,2	200 269,1	40,8	40,8
32	"Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области" на 2016–2021 годы	5 121 825,5	5 121 825,3	2 533 763,7	49,5	49,5
99	Расходы, не включенные в государственные программы Тверской области	2 722 996,4	2 728 828,6	493 622,7	18,1	18,1
	Всего:	53 147 900,5	53 153 589,1	33 252 815,2	62,6	62,6

Как видно из приведенных данных, по 9 из 25 государственных программ Тверской области (36% от их общего количества) расходы областного бюджета за отчетный период исполнены менее чем на 60% от годовых бюджетных ассигнований на 2016 год.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

Расходы по разделу за 9 месяцев 2016 года исполнены в объеме 1 643 884,5 тыс. руб., или на 36% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изменений (4 571 058,1 тыс. руб.), что на 26,6 процентных пункта ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета за 9 месяцев 2016 года (62,6%).

Анализ исполнения расходов областного бюджета по разделу в разрезе подразделов и главных распорядителей средств областного бюджета (далее – ГРБС) приведен в таблице.

Наименование показателя (подраздел, ГРБС)	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исп. аналогичного периода предыдущего года к ассигнованиям СБР	Откл. уровня исп. отч. периода от уровня исп.аналогичного периода предыдущего года, %-е пункты (гр. 4 – гр .5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
Подраздел 01 02 "Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования" (ГРБС – Правительство Тверской области)	4 695,9	3 097,4	66,0	73,1	-7,1
Подраздел 01 03 "Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований" (ГРБС – Законодательное Собрание Тверской области)	258 298,9	171 782,8	66,5	68,4	-1,9
Подраздел 01 04 "Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций" (ГРБС – Правительство Тверской области)	310 101,6	211 794,5	68,3	66,3	2,0
Подраздел 01 05 "Судебная система" (ГРБС – Главное управление региональной безопасности Тверской области)	239 286,0	159 717,1	66,7	67,6	-0,9
Подраздел 01 06 "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора", в том числе по распорядителям:	240 924,4	167 220,6	69,4	64,8	4,6
- Контрольно-счетная палата Тверской области	54 716,0	39 603,5	72,4	72,9	-0,5
- Министерство финансов Тверской области	186 208,4	127 617,1	68,5	62,4	6,1
Подраздел 01 07 "Обеспечение проведения выборов и референдумов", в том числе по распорядителям:	294 461,9	180 787,6	61,4	67,2	-5,8
- Избирательная комиссия Тверской области	291 848,4	178 174,1	61,1	67,0	-5,9
- Министерство по делам территориальных образований Тверской области	2 613,5	2 613,5	100,0	100,0	0,0
Подраздел 01 08 "Международные отношения и международное сотрудничество", в том числе по распорядителям:	158,0	0,0	0,0	89,9	-89,9
- Контрольно-счетная палата Тверской области	140,0	0,0	0,0	97,9	-97,9
- Уполномоченный по правам человека в Тверской области и его аппарат	18,0	0,0	0,0	60,0	-60,0
Подраздел 01 11 "Резервные фонды" (ГРБС – Министерство финансов Тверской области)	53 703,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Подраздел 01 13 "Другие общегосударственные вопросы", в том числе по распорядителям:	3 169 427,6	749 484,4	23,6	49,1	-25,5
- Правительство Тверской области	285 206,2	200 681,9	70,4	74,3	-3,9
- Законодательное Собрание Тверской области	1 745,7	1 634,2	93,6	88,6	5,0
- Контрольно-счетная палата Тверской области	348,0	0,0	0,0	29,3	-29,3
- Министерство экономического развития Тверской области	80 732,3	55 192,9	68,4	61,4	7,0
- Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области	186 709,9	83 477,7	44,7	66,4	-21,7
- Министерство сельского хозяйства Тверской области	36 558,9	17 433,0	47,7	-	-
- Министерство финансов Тверской области	2 011 090,9	62 402,5	3,1	4,4	-1,3
- Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области	252 869,9	147 198,3	58,2	42,2	16,0
- Представительство Правительства Тверской области в городе Москве	12 676,2	6 596,1	52,0	55,7	-3,7
- Министерство строительства и ЖКХ Тверской области	50 622,1	333,8	0,7	-	-
- Министерство социальной защиты населения Тверской области	10 583,0	10 583,0	100,0	99,3	0,7
- Архивный отдел Тверской области	34 337,7	23 697,3	69,0	66,1	2,9
- Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области	7 538,1	2 207,4	29,3	23,4	5,9
- Министерство по делам территориальных образований Тверской области	40 737,1	28 218,0	69,3	68,4	0,9
- Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций	92 538,3	64 404,2	69,6	66,9	2,7
- Главное управление региональной безопасности Тверской области	49 988,1	33 664,9	67,3	71,8	-4,5
- Уполномоченный по правам человека в Тверской области и его аппарат	15 145,2	11 759,1	77,6	70,5	7,1
Всего по разделу 0100 "Общегосударственные вопросы"	4 571 058,1	1 643 884,5	36,0	55,5	-19,5

В числе расходов по разделу 0100 расходы на содержание и обеспечение деятельности органов государственной власти, а также государственных органов Тверской области исполнены следующим образом:

ГРБС	Раздел, подраздел	Наименование	Ассигнования по СБР на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016	
				тыс. руб.	% к ассигнованиям по СБР
ПРАВИТЕЛЬСТВО	01 02	Высшее должностное лицо Тверской области	4 695,9	3 097,4	66,0
	01 04	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	285 788,7	194 823,5	68,2
		Высшее должностное лицо Тверской области и его заместители	24 312,9	16 971,0	69,8

ГРБС	Раздел, подраздел	Наименование	Ассигнования по СБР на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016	
				тыс. руб.	% к ассигнованиям по СБР
ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ	01 03	Председатель Законодательного Собрания Тверской области	4 193,1	2 808,8	67,0
		Центральный аппарат органов, не включенных в государственные программы Тверской области	207 537,8	139 071,8	67,0
		Депутаты Законодательного Собрания Тверской области	46 568,0	29 902,2	64,2
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА	01 06	Центральный аппарат органов, не включенных в государственные программы Тверской области	40 976,0	29 484,1	72,0
		Председатель Контрольно-счетной палаты Тверской области и его заместитель	5 112,0	3 823,6	74,8
		Аудиторы Контрольно-счетной палаты Тверской области	8 628,0	6 295,9	73,0
ИЗБИРАТЕЛЬНАЯ КОМИССИЯ	01 07	Центральный аппарат органов, не включенных в государственные программы Тверской области	54 834,5	41 394,7	75,5
		Члены избирательной комиссии Тверской области	6 861,7	4 721,5	68,8
		Территориальные органы, не включенные в государственные программы	49 618,7	30 310,7	61,1
МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	77 697,3	52 683,0	67,8
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	108 339,2	64 774,3	59,8
МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ	01 06	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	186 208,4	127 617,1	68,5
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ПРАВИТЕЛЬСТВА В ГОРОДЕ МОСКВЕ	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	12 676,2	6 596,1	52,0
АРХИВНЫЙ ОТДЕЛ	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	9 466,0	7 127,1	75,3
ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	2 545,8	1 686,0	66,2
МИНИСТЕРСТВО ПО ДЕЛАМ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	40 577,1	28 142,3	69,4
МИНИСТЕРСТВО ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ КОНТРОЛЬНЫХ ФУНКЦИЙ	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	86 152,5	58 018,4	67,3
ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РЕГИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	01 05	Расходы на обеспечение деятельности мировых судей и их аппаратов	237 574,7	158 005,8	66,5
	01 13	Расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области	49 838,1	33 660,9	67,5
УПОЛНОМОЧЕННЫЙ ПО ПРАВАМ ЧЕЛОВЕКА И ЕГО АППАРАТ	01 13	Центральный аппарат органов, не включенных в государственные программы Тверской области	15 145,2	11 759,1	77,6
		Всего:	**1 565 347,8**	**1 052 775,3**	**67,3**

Средний уровень исполнения расходов на содержание органов государственной власти, государственных органов по разделу составил 67,3%. Минимальный уровень исполнения расходов сложился на содержание центральных аппаратов у Представительства Правительства Тверской области в городе Москве (52,0%), а также у Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области (59,8%). Данное освоение средств обусловлено: выплатой начисленной за вторую половину сентября заработной платы, государственных гарантий и страховых взносов в октябре текущего года; оплатой услуг связи, коммунальных услуг, арендной платы, работ и услуг по содержанию имущества, выполненных в сентябре 2016 года, по представлению счетов в октябре текущего года; оплатой расходов, предусмотренных на приобретение программных продуктов, на страхование государственных гражданских служащих, а также на проведение диспансеризации государственных гражданских служащих в IV квартале текущего года в соответствии с планом-графиком закупок.

Максимальный уровень исполнения расходов сложился у: Уполномоченного по правам человека и его аппарата (77,6%), Избирательной комиссии Тверской области на содержание центрального аппарата (75,5%), Архивного отдела Тверской области (75,3%), что обусловлено осуществлением выплат по государственным гарантиям на лечение и отдых, единовременных денежных выплат при предоставлении ежегодного отпуска, а также начислений на указанные выплаты в III квартале 2016 года.

Расходы на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений Тверской области по разделу характеризуются следующими данными:

ГРБС	Раздел, подраздел	Наименование	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016	
				тыс. руб.	% к ассигнованиям по СБР
ПРАВИТЕЛЬСТВО ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	0113	Финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области "Аппарат Общественной палаты Тверской области"	11 591,7	7 786,6	67,2
	0113	Финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области "Автобаза Тверской области"	111 253,4	75 849,0	68,2
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	0113	Финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области "Центр обеспечения организации и проведения торгов"	21 000,2	14 324,6	68,2
АРХИВНЫЙ ОТДЕЛ ТВЕРСКОЙ ОБЛАСТИ	0113	Финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области "Государственный архив Тверской области"	14 979,3	9 971,4	66,6
	0113	Финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области "Тверской центр документации новейшей истории"	9 892,4	6 598,8	66,7
		Всего:	**168 717,0**	**114 530,4**	**67,9**

Средний уровень исполнения расходов на финансовое обеспечение деятельности государственных казенных учреждений Тверской области по разделу составил 67,9%.

В разрезе подразделов и главных распорядителей средств областного бюджета за 9 месяцев 2016 года не исполнены расходы по следующим направлениям:

По подразделу 0108 «Международные отношения и международное сотрудничество»:

- Контрольно-счетной палатой Тверской области расходы, связанные с участием в «Европейской Ассоциации региональных органов внешнего финансового контроля (ЕВРОРАИ)», при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 140,0 тыс. руб., в связи с планированием указанных расходов на четвертый квартал 2016 года;

- Уполномоченным по правам человека в Тверской области и его аппаратом расходы, связанные с участием в объединении «Европейский институт омбудсмена», при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 18,0 тыс. руб., в связи с планированием указанных расходов на четвертый квартал 2016 года.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» Министерству финансов Тверской области законом об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на 2016 год в сумме 53 703,8 тыс. рублей. За 9 месяцев 2016 года распределение средств резервного фонда не осуществлялось.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные расходы»:

- Правительством Тверской области в рамках реализации государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы:

а) на проведение комплексных социологических исследований на предмет удовлетворенности жителей Тверской области деятельностью исполнительных органов государственной власти Тверской области и органов местного самоуправления муниципальных образований Тверской области, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи 2 500,0 тыс. рублей. В плане-графике размещения заказов, опубликованном на официальном сайте zakupki.gov.ru, в качестве срока размещения заказа по данной позиции определен ноябрь 2016 года, кассовое исполнение контракта запланировано на декабрь 2016 года;

б) на перечисление субсидии государственному бюджетному учреждению Тверской области «Учреждение по эксплуатации и обслуживанию административных зданий и помещений» на иные цели, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной

росписи 1 000,0 тыс. рублей. Не исполнены в связи с отсутствием нормативного правового акта Правительства Тверской области об утверждении перечня мероприятий государственных программ Тверской области, финансируемых за счет субсидий на иные цели;

- Контрольно-счетной палатой Тверской области на финансирование мероприятий по обеспечению качества, экономичности, эффективности и объективности контрольной деятельности, организации единой системы внешнего финансового контроля расходы не исполнены, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 348,0 тыс. руб., что обусловлено планированием проведения соответствующих мероприятий на IV квартал 2016 года;

- Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области в рамках реализации государственной программы Тверской области «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013–2018 годы:

а) на уплату взноса Тверской области в уставный капитал акционерного общества «Особая экономическая зона «Завидово» в целях реализации Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Тверской области от 18.05.2015 № С-138-АЦ/Д14 «О создании на территории муниципального образования «Конаковский район» Тверской области особой экономической зоны туристско-рекреационного типа» и продвижения особой экономической зоны туристско-рекреационного типа на территории муниципального образования «Конаковский район» Тверской области, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 50 000,0 тыс. рублей.

Следует отметить, что законом Тверской области от 24.10.2016 № 69-ЗО «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» (далее – Закон № 69-ЗО) данные бюджетные ассигнования были сокращены в полном объеме;

б) на размещение информации о проводимых торгах в сфере природопользования и земельно-имущественных отношений и о предоставлении земельных участков, находящихся в государственной собственности Тверской области и государственная собственность на которые не разграничена на территории города Твери, для целей, не связанных со строительством, в печатных средствах массовой информации, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 289,0 тыс. рублей. Неисполнение расходов обусловлено принятием изменений в Земельный кодекс РФ, согласно которым информация о проведении торгов может размещаться на официальном сайте уполномоченного органа – Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области;

в) на проведение оценки рыночной стоимости земельных участков, в отношении которых принято решение суда об изъятии ввиду ненадлежащего использования и их продажи с публичных торгов, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 170,7 тыс. рублей. Причин неисполнения данных расходов в пояснительной записке к отчету не указано;

- Министерством финансов Тверской области в рамках реализации государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013–2018 годы не исполнены расходы на отдельные мероприятия, связанные с проведением обучающих и дискуссионных мероприятий, привлечением экспертов, интеллектуальным аутсорсингом, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 1 000,0 тыс. рублей. В плане-графике размещения заказов, опубликованном на официальном сайте zakupki.gov.ru, срок размещения заказа по данной позиции определен на май 2016 года, кассовое исполнение контракта запланировано в декабре 2016 года.

Также по Министерству финансов Тверской области отсутствует исполнение расходов, не включенных в государственные программы Тверской области, на реализацию Указов Президента Российской Федерации в части повышения заработной

платы отдельным категориям работников бюджетной сферы, при ассигнованиях 1 646 947,8 тыс. рублей.

Причины неисполнения данных расходов в пояснительной записке к отчету не указаны, при этом Законом № 69-ЗО бюджетные ассигнования в сумме 1 646 947,8 тыс. руб. были сокращены в полном объеме;

- Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области в рамках реализации государственной программы Тверской области «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014–2019 годы:

а) на поднятие престижа и привлекательности труда специалистов промышленного комплекса посредством проведения профессионального праздника «День машиностроителя», при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 353,3 тыс. рублей.

Следует отметить, что на официальном сайте zakupki.gov.ru размещена информация о заключении 27.07.2016 государственного контракта с ООО «ВМ Маркетинг» на проведение профессионального праздника «День машиностроителя» на сумму 351,5 тыс. рублей с исполнением контракта в декабре 2016 года;

б) на содействие участию Тверских предприятий народных художественных промыслов в федеральной выставочно-ярмарочной деятельности: выставке-ярмарке народных художественных промыслов России «ЛАДЬЯ», при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 254,5 тыс. рублей. Неисполнение расходов обусловлено тем, что согласно плану-графику закупок, опубликованному на официальном сайте zakupki.gov.ru, размещение извещения о проведении торгов и кассовое исполнение расходов запланировано на декабрь 2016 года;

в) на предоставление субсидии государственному автономному учреждению Тверской области "Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг" (далее – МФЦ) на иные цели, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи в сумме 6 700,8 тыс. рублей. Данные расходы не исполнены, поскольку указанные средства предусмотрены на дооснащение офисов МФЦ, которое будет осуществляться после окончания ремонтных работ в постоянных помещениях под размещение офисов МФЦ в IV квартале 2016 года;

- Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области в рамках реализации государственной программы Тверской области «Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области» на 2015–2020 годы:

а) на обеспечение описания границ муниципальных образований Тверской области в соответствии с требованиями градостроительного и земельного законодательства, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 15 609,7 тыс. рублей. Кассовый расход за 9 месяцев 2016 не осуществлялся, поскольку в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов оплата производится по факту выполнения работ, после прохождения обязательного согласования разработанных материалов в ФГБУ «ФКП Росреестра» Тверской области. Исполнение расходов запланировано на декабрь 2016 года;

б) на мероприятия по внесению изменений в региональные нормативы градостроительного проектирования Тверской области, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи 1 950,0 тыс. рублей. Неисполнение расходов обусловлено тем, что не проведены конкурсные процедуры по заключению государственного контракта, поскольку бюджетные ассигнования были предусмотрены только в августе 2016 года законом Тверской области от 17.08.2016 № 65-ЗО «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» (далее – Закон № 65-ЗО);

в) на мероприятия по внесению изменений в схему территориального планирования Тверской области, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи в сумме 12 009,9 тыс. рублей. Неисполнение расходов обусловлено тем, что не проведены

конкурсные процедуры по заключению государственного контракта, поскольку бюджетные ассигнования были предусмотрены только в августе 2016 года Законом № 65-ЗО.

Следует отметить, что Законом № 69-ЗО данные бюджетные ассигнования были сокращены в полном объеме.

Также Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области, в рамках реализации государственной программы Тверской области "Государственное управление и гражданское общество Тверской области" на 2014–2019 годы не исполнены расходы:

а) на проведение капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 20 000,0 тыс. рублей. Кассовый расход не осуществлялся в связи с тем, что не были проведены конкурсные процедуры по заключению государственного контракта на проведение капитального ремонта;

б) на проведение капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области, принадлежащего архиву Тверской области на праве оперативного управления, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 668,7 тыс. рублей. Неисполнение расходов обусловлено тем, что не проведены конкурсные процедуры по заключению государственного контракта, поскольку бюджетные ассигнования были предусмотрены только в августе 2016 года Законом № 65-ЗО.

Кроме того, не исполнены расходы, не включенные в государственные программы Тверской области, на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области, при ассигнованиях согласно сводной бюджетной росписи в сумме 50,0 тыс. рублей.

Также следует отметить низкий уровень исполнения расходов за 9 месяцев 2016 года в рамках подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» по следующим направлениям:

- Правительством Тверской области расходы, не включенные в государственные программы Тверской области, на обеспечение деятельности депутатов Государственной Думы и их помощников за счет средств федерального бюджета исполнены в сумме 4 729,1 тыс. руб., или на 42,2% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (11 216,9 тыс. руб.). Сложившийся уровень исполнения расходов обусловлен оптимизацией расходов на содержание депутатов Государственной Думы РФ и их помощников на основании распоряжения Председателя Государственной Думы от 04.06.2015 № 146р-1 «О повышении эффективности расходования бюджетных средств Государственной Думой»;

- Министерством по делам территориальных образований Тверской области расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области» на 2013–2018 годы на реализацию полномочий органов государственной власти Тверской области по взаимодействию с Советом муниципальных образований Тверской области исполнены в сумме 75,7 тыс. руб., или на 47,3% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (160,0 тыс. руб.). Данные расходы запланированы на IV квартал 2016 года;

- Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014–2019 годы на предоставление субсидии на проведение капитального и текущего ремонта в зданиях и (или) помещениях, находящихся в муниципальной собственности, планируемых для использования в целях размещения МФЦ в Тверской области, исполнены в сумме 426,2 тыс. руб., или на 0,9% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (46 513,7 тыс. руб.). Кассовый расход запланирован на IV квартал 2016 года по окончании проведения ремонтных работ;

- Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области в рамках реализации государственной программы Тверской области «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013–2018 годы:

а) расходы на содержание имущества казны Тверской области исполнены в сумме 332,0 тыс. руб., или на 26,7% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (1 244,3 тыс. руб.). Низкий уровень исполнения расходов обусловлен тем, что согласно информации, размещенной на официальном сайте zakupki.gov.ru, расходы по изготовлению технических планов для постановки имущества на кадастровый учет объектов недвижимости запланированы на IV квартал 2016 года. Кроме того, не заключен ряд контрактов на содержание квартир, находящихся в государственной собственности Тверской области, в связи с отказом управляющих компаний от их заключения;

б) расходы на оценку государственного имущества Тверской области исполнены в сумме 101,9 тыс. руб., или на 9,1% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (1 121,5 тыс. руб.). Сложившийся уровень исполнения обусловлен экономией по результатам проведения конкурсных процедур и планированием расходов на IV квартал 2016 года. На официальном сайте zakupki.gov.ru размещены сведения о заключении государственных контрактов на оказание услуг по рыночной оценке имущества на 111,9 тыс. руб. со сроком выполнения работ – декабрь 2016 года;

в) расходы на защиту имущественных интересов Тверской области в судах исполнены в сумме 619,3 тыс. руб., или на 50,8% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (1 219,3 тыс. руб.). Сложившийся уровень исполнения обусловлен тем, что Законом № 65-ЗО Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области были дополнительно предусмотрены ассигнования в сумме 600 тыс. руб. на проведение судебных экспертиз в рамках судебных разбирательств по пересмотру кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества. Исполнение данных расходов запланировано на IV квартал 2016 года;

- Министерством сельского хозяйства Тверской области расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы на предоставление субвенции на осуществление органами местного самоуправления государственных полномочий РФ по подготовке и проведению Всероссийской сельскохозяйственной переписи исполнены в сумме 17 433,0 тыс. руб., или на 47,7% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (36 558,9 тыс. руб.). Сложившийся уровень исполнения обусловлен тем, что субвенции бюджетам муниципальных образований Тверской области перечислялись на основании фактически произведенных затрат;

- Отделом записи актов гражданского состояния Тверской области расходы в рамках реализации государственная программа Тверской области «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014–2019 годы на изготовление памятных медалей для новорожденных исполнены в сумме 491,4 тыс. руб., или на 9,9% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи на 2016 год (4 962,3 тыс. руб.). Низкий уровень исполнения расходов обусловлен сроком исполнения работ в рамках заключенного контракта – октябрь 2016 года;

- Министерством финансов Тверской области расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013–2018 годы на оказание консультационных услуг по реализации программы поддержки местных инициатив исполнены в сумме 1 350,0 тыс. руб., или на 45% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (3 000,0 тыс. руб.). Сложившийся уровень исполнения обусловлен тем, что исполнение расходов осуществляется в соответствии с заключенным соглашением об оказании консультационных услуг между Всемирным банком и

Министерством финансов Тверской области, согласно которому оплата услуг производится поэтапно – в июле и декабре 2016 года.

Кроме того, следует отметить, что Министерством финансов Тверской области расходы, не включенные в государственные программы Тверской области, на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства областного бюджета исполнены в сумме 42 248,7 тыс. руб., или на 12,4% от утвержденных ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (339 703,7 тыс. руб.), что объясняется осуществлением расходов исходя из сложившейся фактической потребности;

- Главным управлением региональной безопасности Тверской области расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы на осуществление выплат гражданам за добровольную сдачу в органы внутренних дел незаконно хранившихся огнестрельного оружия, боеприпасов, взрывчатых веществ и взрывных устройств исполнены в сумме 4,0 тыс. руб., или на 2,7% от ассигнований согласно сводной бюджетной росписи (150,0 тыс. руб.). Низкий уровень исполнения обусловлен тем, что указанные выплаты гражданам осуществляются в соответствии с порядком, утвержденным постановлением Правительства Тверской области от 24.09.2012 № 550-пп, на основании представленных заявлений граждан.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

За 9 месяцев 2016 года расходы по предоставлению субвенций местным бюджетам на осуществление органами местного самоуправления поселений и городских округов Тверской области полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, исполнены Главным управлением региональной безопасности Тверской области в сумме 31 328,1 тыс. руб., или на 99,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год в соответствии с фактическим поступлением средств из федерального бюджета.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

За 9 месяцев 2016 года расходы по разделу исполнены в сумме 474 327,5 тыс. руб., или на 63,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (748 737,6 тыс. руб.).

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи (СБР) на 2016 год	Исполнение за 9 месяцев		% исполнения за аналогичный период 2015 года	Отклонение уровня исполнения 2016 года от 2015года в процентных пунктах гр. 4 - гр. 5
		тыс. руб.	в % к СБР		
0304 «Органы юстиции»	**43 609,8**	**32 839,4**	**75,3**	**95,3**	**-20,0**
в том числе по распорядителям					
- Отдел записи актов гражданского состояния	43 609,8	32 839,4	75,3	95,3	-20,0
0309 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	**15 873,1**	**13 997,8**	**88,2**	**8,7**	**79,5**
в том числе по распорядителям					
- Главное управление региональной безопасности Тверской области	15 873,1	13 997,8	88,2	8,7	79,5
0310 «Обеспечение пожарной безопасности	**508 568,2**	**340 121,5**	**66,9**	**65,8**	**1,1**
в том числе по распорядителям					
- Главное управление региональной безопасности Тверской области	508 568,2	340 121,5	66,9	65,8	1,1
0311 «Миграционная политика»	**35 244,4**	**5 320,2**	**15,1**	**90,2**	**-75,1**
в том числе по распорядителям					
- Министерство строительства Тверской области	30 000,0	1 578,5	5,3	89,2	83,9
- Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	4 259,2	3 117,9	73,2	96,6	-23,4
- Министерство социальной защиты населения Тверской области	895,2	623,8	69,7	99,9	-30,2
- Министерство здравоохранения Тверской области	90,0	0	0	15,7	-15,7
0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»	**145 442,1**	**82 048,6**	**56,4**	**67,7**	**-11,3**
в том числе по распорядителям					
-Главное управление региональной безопасности Тверской области	145 442,1	82 048,6	56,4	67,7	-11,3
Всего по разделу 03	**748 737,6**	**474 327,5**	**63,4**	**67,1**	**-3,7**

1. Главным управлением региональной безопасности Тверской области (далее – ГУРБ) расходы по ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» исполнены в сумме 436 147,9 тыс. руб., или на 65,1% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (669 863,4 тыс. руб.). При этом отмечается **низкий уровень** исполнения по расходам:

а) на обеспечение деятельности ГКУ «Управление противопожарной службы, защиты населения и территорий Тверской области» *(ПР 0309,0310)* в части расходов на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд – 42 922,0 тыс. руб., или на 49,4% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (86 937,6 тыс. руб.). Низкое исполнение обусловлено оплатой текущих расходов III квартала в октябре по факту поставки, а также планированием закупок основных средств и материальных запасов в IV квартале 2016 года. В соответствии с планом-графиком учреждения, размещенном на сайте zakupki.gov.ru, планируется приобрести: запасные части для автомобилей, автомобильные шины, аккумуляторные батареи, автомобильные масла и технические жидкости, нефтепродукты, спецобувь и др.;

б) на отдельные мероприятия программы: обеспечение бесперебойной работы комплексной автоматизированной системы «Безопасный город» в городе Твери – 1 091,9 тыс. руб. (51,3%); обеспечение бесперебойной работы системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения –13 444,5 тыс. руб. (48,8%); направление участникам дорожного движения постановлений по делам об административных правонарушениях в области дорожного движения – 57 490,9 тыс. руб. (58,1%), что объяснено фактически сложившимися расходами по заключенным договорам;

в) **не исполнялись** ГУРБ расходы на программные мероприятия при утвержденных назначениях:

в сумме 460, 0 тыс. руб. – на развитие системы автоматического контроля и выявления нарушения правил дорожного движения. По данным сайта zakupki.gov.ru заключен государственный контракт № 1362000036160050 35/79 от 03.08.2016 на разработку ПСД рубежей фотовидеофиксации нарушений ПДД (3 – в г. Твери, 2 – в Конаковском р-не, 1 – в Торжокском р-не, 2 – в Вышневолоцком р-не) на сумму 290 тыс. руб., действующий до 21.11.2016;

в сумме 521,8 тыс. руб. – на проведение социологических исследований по изучению проблем немедицинского потребления наркотиков в Тверской области. На сайте zakupki.gov.ru размещен контракт № 01362000036160064 76/124 от 10.10.2016 на сумму 450,0 тыс. руб., действующий до 02.11.2016.

2. Министерством строительства Тверской области расходы на проведение капитального ремонта здания для размещения специального учреждения по содержанию иностранных граждан и лиц без гражданства, подлежащих административному выдворению за пределы Российской Федерации и депортации, (г. Тверь, ул. Большие Перемерки, д. 40) исполнены в сумме 1 578,5 тыс. руб., или на **5,3%** от утвержденных бюджетных ассигнований (30 000,0 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке оплата производится за фактически выполненные работы в рамках заключенного контракта. Вместе с тем, по информации, размещенной на сайте zakupki.gov.ru, было установлено следующее.

Для проведения капитального ремонта названного объекта ГКУ «Тверьоблстройзаказчик» был заключен государственный контракт от 30.05.2016 № 2695013385016000008 с ООО «СТРОЙ-СЕРВИС» (г. Саратов) на сумму 20 661,7 тыс. руб. со сроком выполнения работ до 20.12.2016 (контракт заключен со снижением на 9 330,4 тыс. руб., или 31,1% к НМЦК). Согласно форме КС-3 от 10.08.2016 подрядчиком выполнены работы на общую сумму 2 236,2 тыс. руб., из которых на 01.10.2016 заказчиком оплачено 1 578,5 тыс. руб., долг составляет 657,7 тыс. рублей. По решению подрядчика от 26.09.2016 № 88/114 об одностороннем отказе от исполнения контракта в связи с несвоевременной оплатой работ контракт расторгнут 10.10.2016.

В настоящее время ГКУ «Тверьоблстройзаказчик» размещено извещение от 08.11.2016 о проведении электронного аукциона для закупки работ по устройству систем отопления на сумму 634,9 тыс. руб. до 20 декабря 2016 г. (включительно). Дата окончания подачи заявок – 16.11.2016.

С учетом вышеизложенного очевидно, что **до конца года не будут использованы порядка 27 млн руб.** из предусмотренных в областном бюджете на ремонт объекта 30 млн рублей.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

Исполнение расходов областного бюджета Тверской области, направленных на предоставление государственной поддержки в целях развития национальной экономики (включая расходы, связанные с руководством и управлением), за 9 месяцев 2016 года в разрезе подразделов бюджетной классификации расходов представлено в таблице.

Наименование	Ассиг-ия по сводной бюджетной росписи на 2016 год с изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения аналогичного периода предыдущего года	Отклонение уровня исполнения, %
		тыс. руб.	% к утверж-денным ассигно-ваниям		
0400 "Национальная экономика"	**8 172 031,6**	**4 572 090,4**	**55,9**	**58,4**	**-2,5**
0401 "Общеэкономические вопросы"	274 265,5	194 409,6	70,9	62,5	8,4
0404 "Воспроизводство минерально-сырьевой базы"	3 500,0	0,0	0,0	0	0,0
0405 "Сельское хозяйство и рыболовство"	2 073 254,0	1 572 058,8	75,8	66,2	9,6
0406 "Водное хозяйство"	23 115,6	0,0	0,0	13,3	-13,3
0407 "Лесное хозяйство"	390 146,2	263 142,1	67,4	67,0	0,4
0408 "Транспорт"	348 296,9	109 297,0	31,4	29,5	1,9
0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)"	4 507 600,2	2 243 459,3	49,8	59,7	-9,9
0410 "Связь и информатика"	172 619,6	60 378,0	35,0	32,3	2,7
0411 "Прикладные научные исследования в области национальной экономики"	1 215,0	1 115,0	91,8	95,9	-4,1
0412 "Другие вопросы в области национальной экономики"	378 018,6	128 230,6	33,9	30,7	3,2

Уровень исполнения расходов за 9 месяцев 2016 года по отношению к ассигнованиям сводной бюджетной росписи в целом по разделу (55,9%) ниже уровня исполнения общих расходов (62,6 % к уточненному плану), что также характерно и для большинства подразделов (за исключением расходов на общеэкономические вопросы, сельское и лесное хозяйства, прикладные научные исследования).

В отчетном периоде отсутствует кассовое исполнение расходов областного бюджета Тверской области по подразделам 0404 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы», 0406 «Водное хозяйство», т.к. в отчетном периоде не предъявлялись к оплате фактически выполненные работы по заключенным государственным контрактам.

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» расходы на реализацию ГП «Содействие занятости населения Тверской области» за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 194 409,6 тыс. руб., или на 70,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи.

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год (с изм.), тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2016 года		% исполнения к росписи за аналогичный период 2015 года	Отклонение уровня исполнения, в процентных пунктах
		тыс. руб.	в % к сводной бюджетной росписи		
0401 «Общеэкономические вопросы»	**274 265,5**	**194 409,6**	**70,9**	**62,5**	**8,4**
в том числе по распорядителям					
Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	269 298,8	192 083,2	71,3	62,9	8,4
Министерство строительства Тверской области	4 966,7	2 326,4	46,8	32,1	14,7

1. Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области расходы исполнены в сумме 192 083,2 тыс. руб., или 71,3 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (269 298,8 тыс. руб.), в том числе расходы на обеспечение деятельности Главного управления по труду и занятости населения исполнены в объеме 34 642,8 тыс. руб. (72,7%), центров занятости населения Тверской области – в объеме 107 334,0 тыс. руб. (70,0 %).

По программным мероприятиям **низкий процент исполнения** отмечается по расходам на организацию стажировки выпускников в целях приобретения ими опыта работы – 1 522,2 тыс. руб., или 48,8% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (3 119,1 тыс. руб.). В связи с окончанием учебы участниками во II-III кварталах наибольший объем расходов приходится на IV квартал.

Не исполнялись расходы:

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Повышение уровня занятости инвалидов» в сумме 717,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы были запланированы с целью получения софинансирования из федерального бюджета, но на данный момент на федеральном уровне не принято решение о финансировании данных мероприятий в 2016 году за счет федерального бюджета;

- на организацию и проведение областного ежегодного конкурса на звание «Лучшее предприятие Верхневолжья в области охраны труда» в сумме 272,7 тыс. руб. в связи с подведением итогов конкурса в IV квартале.

2. Министерством строительства Тверской области расходы на проведение капитального ремонта помещений центров занятости исполнены в сумме 2 326,4 тыс. руб., или 46,8% к сводной бюджетной росписи (4 966,7 тыс. руб.), в том числе по центрам занятости:

Ржевского района – 1560,7 тыс. руб., или 49,8% от цены контракта от 23.05.2016 № 4 (3 135,7 тыс. руб.). Согласно информации сайта zakupki.gov.ru, работы на сумму 1 389,1 тыс. руб. оплачены в 03.10.2016. Общий объем выполненных и оплаченных по контракту работ составил 2 949,9 тыс. рублей. Контракт расторгнут 05.10.2016 по соглашению сторон в связи с отсутствием необходимости выполнения работ на сумму 185,8 тыс. руб. из-за ошибки проектирования;

Кесовогорского района – 765,7 тыс. руб. по контракту от 17.12.2015 № 42 на общую стоимость работ 4 616,3 тыс. руб. (из которых 3 000,0 тыс. руб. выполнено и оплачено в 2015 году). Срок выполнения работ по контракту установлен – до 15 июля 2016 года. При этом на момент подготовки настоящего заключения информация о полном исполнении контракта либо его расторжении на сайте отсутствует (остаток контрактной стоимости – 850,6 тыс. руб.).

По подразделу 0404 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы» за 9 месяцев 2016 года отсутствует кассовое исполнение расходов областного бюджета Тверской области на производство маркшейдерских работ в рамках государственной программы «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы при бюджетных ассигнованиях в сумме 3 500,0 тыс. рублей.

По заключенному государственному контракту № 3349 от 10.06.2016 г. на сумму 2 900 тыс. руб. счета на оплату выполненных работ исполнителем не представлялись.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 1 572 058,8 тыс. руб., или 75,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (2 073 254,0 тыс. руб.), в том числе за счет средств федерального бюджета – 1 033 481,1 тыс. руб., или 65,7% от исполнения по подразделу.

В разрезе государственных программ и распорядителей бюджетных средств исполнение расходов следующее.

Код ГП	Наименование	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год	Исполнение на 01.10.2016		% исп. предыдущего периода к ассигн. СБР предыдущего периода	Откл. уровня исполн-я, %-е пункты (гр. 5 - гр. 6)
			тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи		
	Сельское хозяйство и рыболовство	**2 073 254,0**	**1 572 058,8**	**75,8**	**66,2**	**9,6**
17	ГП «Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области» на 2013–2018 годы - Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области	43 675,5	31 382,4	71,9	64,9	7,0

Код ГП	Наименование	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год	Исполнение на 01.10.2016		% исп. предыдущего периода к ассигн. СБР предыдущего периода	Откл. уровня испол-я, %-е пункты (гр. 5 - гр. 6)
			тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи		
19	ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013–2018 годы,	361 106,8	276 745,4	76,6	76,2	0,4
	в том числе по ГРБС:					
	- Главное управление «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области	358 062,9	274 969,4	76,8	76,2	0,6
	- Министерство строительства Тверской области	3043,9	1776,0	58,3	-	
21	ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы	133,6	8,0	6,0	29,8	-23,8
	- Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области					
25	ГП «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы	1 667 433,1	1 263 018,0	75,7	64,6	11,1
	- Министерство сельского хозяйства Тверской области					
	Расходы, не включенные в ГП	905,0	905,0	100,0		
	Главное управление «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области	905,0	905,0	100,0		

1. На реализацию **ГП «Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области» на 2013–2018 годы** Главным управлением «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области расходы исполнены в сумме 31 382,4 тыс. руб., или 71,9% к бюджетным ассигнованиям (43 675,5 тыс. руб.), в том числе:

- на обеспечение специальной печатной продукцией и государственными регистрационными знаками – 1 138,7 тыс. руб., или 90,6% к бюджетным ассигнованиям (1 257,5 тыс. руб.). В рамках указанного мероприятия заключено 4 государственных контракта на общую сумму 1 138,7 тыс. рублей.

- расходы по центральному аппарату Главного управления составили 30 243,7 тыс. руб., или 71,3% к бюджетным ассигнованиям.

2. На реализацию **ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013–2018 годы** расходы исполнены в сумме 276 745,4 тыс. руб., или 76,6% к бюджетным ассигнованиям (361 106,8 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

2.1. **Главным управлением «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области** расходы исполнены в сумме 274 969,4 тыс. руб., или 76,8% к бюджетным ассигнованиям (358 062,9 тыс. руб.), в том числе в разрезе мероприятий программы:

а) субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области по организации проведения на территории Тверской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных – 10 394,6 тыс. руб., или 100,0%;

б) субсидии бюджетным учреждениям ветеринарии Тверской области:

на оказание государственных услуг (выполнение работ) в рамках государственного задания в сумме 231 954,0 тыс. руб., или 77,2% к бюджетным ассигнованиям (300 496,9 тыс. руб.);

на укрепление материально-технической базы государственных учреждений в целях реализации противоэпизоотических мероприятий (субсидии на иные цели) – 1 058,8 тыс. руб., или 100%;

в) на разработку и размещение информационных материалов в СМИ по вопросам:

профилактики бешенства животных – 44,0 тыс. руб., или 88% к бюджетным ассигнованиям (50,0 тыс. руб.);

предупреждения и ликвидации африканской чумы – 44,0 тыс. руб., или 88% к бюджетным ассигнованиям;

г) расходы на содержание центрального аппарата Главного управления «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области составили 31 474,0 тыс. руб., или 68,4% к бюджетным ассигнованиям (46 012,6 тыс. руб.).

2.2. Министерством строительства Тверской области расходы осуществлены на проведение капитального ремонта зданий государственных учреждений ветеринарии в рамках Адресной программы капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области в сумме 1 776,0 тыс. руб., или 58,3% от бюджетных ассигнований (3 043,9 тыс. руб.). Оплата произведена за фактически выполненные работы в рамках заключенных контрактов. Кроме того, в результате проведения конкурсных процедур на право заключения 3-х государственных контрактов на выполнение капитального ремонта сложилась экономия бюджетных средств в сумме 385,1 тыс. руб. (12,6% к годовым бюджетным назначениям).

3. На реализацию комплекса мероприятий по охране водных биологических ресурсов в рамках **ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы** Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области расходы исполнены в объеме 8,0 тыс. руб., или 6% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи.

4. На реализацию **ГП «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы** Министерством сельского хозяйства Тверской области расходы исполнены в объеме 1 263 018,0 тыс. руб., или 75,7% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (1 667 433,1 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета – 1 033 473,1 тыс. руб., или 81,8% от общих расходов на реализацию программы.

В разрезе подпрограмм исполнение расходов сложилось следующим образом:

4.1. На реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства»* расходы исполнены в сумме 226 633,8 тыс. руб., или 79,4% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (285 434,6 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета – 186 848,3 тыс. руб., или 82,4% от исполнения по подпрограмме.

По мероприятиям подпрограммы исполнение представлено в таблице:

Направления	Вид бюджета	БА по свод. бюдж. росписи на 2016 год	Исполнение на 01.10.2016		
			тыс. руб.	% к бюдж. ассигнов.	Откл.
1. Возмещение части затрат на приобретение элитных семян сельскохозяйственных культур	областной	881,2	881,2	100,0	0,0
	федеральный	4 524,9	4 524,9	100,0	0,0
2. Возмещение части затрат на закладку и уход за многолетними плодовыми и ягодными насаждениями	областной	131,3	0,0	0,0	-131,3
	федеральный	674,2	0,0	0,0	-674,2
3. Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	областной	25 525,5	24 888,9	97,5	-636,6
	федеральный	131 072,3	127 947,0	97,6	-3 125,3
4. Оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области развития производства семенного картофеля и овощей открытого грунта	областной	852,1	0,0	**0,0**	-852,1
	федеральный	4 375,4	0,0	**0,0**	-4 375,4
5. Субсидии за приобретенную машиностроительную продукцию	областной	7 343,3	5 718,4	77,9	-1 624,9
6. Возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства	областной	5 792,2	3 029,2	52,3	-2 763,0
	федеральный	19 495,0	10 115,1	51,9	-9 379,9
7. Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства	областной	13 404,2	5 267,8	39,3	-8 136,4
	федеральный	64 953,1	44 261,3	68,1	-20 691,8
8. Возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства	областной	320,5	0,0	**0,0**	-320,5
	федеральный	6 089,4	0,0	**0,0**	-6 089,4

Выплата субсидий осуществлена в объеме фактически представленных документов получателями.

По 3 направлениям господдержки расходы не осуществлялись; согласно

пояснительной записке, исполнение указанных расходов предусмотрено кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области в IV квартале 2016 года.

Следует отметить, что на момент подготовки настоящего заключения не принят нормативный правовой акт Правительства Тверской области, определяющий условия и порядок оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области развития производства семенного картофеля и овощей открытого грунта.

4.2. На реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства»* расходы исполнены в сумме 946 106,8 тыс. руб., или 77,9% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (1 214 538,0 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета – 835 380,7 тыс. руб., или 88,3% от исполнения по подпрограмме.

По мероприятиям подпрограммы исполнение представлено в таблице:

Направления	**Вид бюджета**	**Бюдж. ассиг. по свод.бюдж. росписи с учетом изм. на 2016 год**	**Исполнение на 01.10.2016**		
			тыс. руб.	**% к бюдж. ассиги.**	**откл., тыс. руб.**
1. Поддержка племенного животноводства	областной	3 656,8	1 786,1	48,8	-1 870,7
	федеральный	18 777,5	9 171,7	48,8	-9 605,8
2. Поддержка племенного крупного рогатого скота мясного направления	областной	669,7	29,4	4,4	-640,3
	федеральный	3 438,6	150,6	4,4	-3 288,0
3. Поддержка племенного крупного рогатого скота молочного направления	областной	4 484,6	2 210,4	49,3	-2 274,2
	федеральный	23 028,0	10 941,8	47,5	-12 086,2
4. Проведение работ по бонитировке сельскохозяйственных животных	областной	250,0	250,0	100,0	0,0
5. Субсидии на 1 килограмм реализованного и (или) отгруженного на собственную переработку молока	областной	18 998,7	17 147,3	90,3	-1 851,4
	федеральный	97 557,6	86 838,1	89,0	-10 719,5
6. Возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и реализации продукции животноводства	областной	21 001,5	16 096,3	76,6	-4 905,2
	федеральный	32 275,8	32 275,8	100,0	0,0
7. Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства	областной	65 909,4	55 520,4	84,2	-10 389,0
	федеральный	752 983,8	593 948,3	78,9	-159 035,5
8. Возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства	областной	212,8	128,0	60,2	-84,8
	федеральный	4 042,2	2 432,9	60,2	-1 609,3
9. Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие мясного скотоводства, строительство и реконструкцию объектов мясного скотоводства	областной	457,5	129,6	28,3	-327,9
	федеральный	1 593,6	1 143,3	71,7	-450,3
10. Возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие молочного скотоводства	областной	260,0	168,4	64,8	-91,6
	федеральный	896,8	590,6	65,9	-306,2
11. Возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие молочного скотоводства, строительство и реконструкцию объектов для молочного скотоводства	областной	38 682,3	13 006,3	33,6	-25 676,0
	федеральный	97 887,6	97 887,6	100,0	0,0
12. Субсидии на возмещение части прямых понесённых затрат на создание и модернизацию объектов животноводческих комплексов молочного направления (молочных ферм)	областной	18 361,1	0,0	**0,0**	-18 361,1
13. Компенсация части затрат сельхозтоваропроизводителей на мероприятия по предотвращению распространения африканской чумы свиней в рамках региональной целевой программы "Предотвращение заноса и распространения африканской чумы свиней на территории Тверской области на 2013-2017 годы"	областной	2 362,1	0,0	**0,0**	-2 362,1
14. Субсидии за молодняк КРС, реализованный на убой	областной	6 750,0	4 253,9	63,0	-2 496,1

Выплата субсидий осуществлена в объеме фактически представленных документов получателями.

По 2-м направлениям господдержки расходы не осуществлялись, кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области исполнение предусмотрено в IV квартале 2016 года.

Кроме того, следует отметить, что не внесены изменения в Порядок

предоставления субсидий в целях компенсации части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на мероприятия по предотвращению распространения африканской чумы свиней на территории Тверской области, утвержденный постановлением Правительства Тверской области от 20.12.2013 № 669-пп, в части определения ставки субсидий на 2016 год.

4.3. На реализацию мероприятий подпрограммы *«Государственная поддержка малых форм хозяйствования на селе»* расходы исполнены в сумме 13 540,5 тыс. руб., или 40,3% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (33 605,1 тыс. руб.*)*, из них за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 11 244,1 тыс. руб., или 83% от исполнения по подпрограмме.

По мероприятиям подпрограммы исполнение представлено в таблице:

Мероприятия программы	Вид бюджета	Бюдж. ассиг. по свод. бюдж. росписи с учетом изм. на 2016 год	Исполнение на 01.10.2016 г.		
			тыс. руб.	% к бюдж. ассигнов.	Откл., тыс. руб.
1. Поддержка начинающих фермеров	областной	2 526,1	1 974,0	78,1	-552,1
	федеральный	12 971,0	10 135,9	78,1	-2 835,1
2. Предоставление грантов на развитие семейных животноводческих ферм	областной	2 670,4	**0,0**	0,0	-2 670,4
	федеральный	13 712,0	**0,0**	0,0	-13 712,0
3. Возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования	областной	617,4	322,4	52,2	-295,0
	федеральный	1 108,2	1 108,2	100,0	0,0

Субсидии выплачены в объеме фактически представленных документов получателями и в соответствии с кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области в 2016 году.

Согласно пояснительной записке, на предоставление грантов на развитие семейных животноводческих ферм Конкурсной комиссией произведен отбор участников региональной целевой программы «Поддержка начинающих фермеров Тверской области на 2015–2017 годы» 4 октября 2016 года.

4.4. На реализацию мероприятий подпрограммы *«Создание общих условий функционирования сельского хозяйства Тверской области»* расходы исполнены в сумме 37 932,0 тыс. руб., или 48,9% к бюджетным ассигнованиям (77 614,7 тыс. руб.), из них:

- на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Центр развития агропромышленного комплекса Тверской области» – 31 114,9 тыс. руб., или 66,9% от бюджетных ассигнований (46 526,4 тыс. руб.);
- на реализацию закона Тверской области от 10.01.2003 № 03-ЗО «О государственной поддержке кадрового потенциала сельскохозяйственных организаций и крестьянских (фермерских) хозяйств Тверской области» в части денежных выплат молодым специалистам – 6 817,1 тыс. руб., или 63,4% от бюджетных ассигнований (10 748,6 тыс. руб.).

Исполнение по 3-м мероприятиям (проведение мероприятий организационного характера (заключено 2 государственных контракта 08.08.2016 г. на общую сумму 848,0 тыс. руб.), проведение областного соревнования работников организаций агропромышленного комплекса Тверской области, возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и животноводства в области развития оптово-распределительных центров) предусмотрено кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области в IV квартале 2016 года.

Следует отметить, что на момент подготовки настоящего заключения не внесены изменения в постановление Правительства Тверской области от 24.11.2015 № 556-пп «О предоставлении субсидий на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) и о признании утратившими силу отдельных положений отдельных постановлений Правительства Тверской области» в части определения условий и порядка предоставления субсидий на возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на переработку продукции растениеводства и

животноводства в области развития оптово-распределительных центров.

4.5. На реализацию подпрограммы *«Развитие мелиорации земель сельскохозяйственного назначения Тверской области»* с объемом бюджетных ассигнований в сумме 1 779,4 тыс. руб. кассовые выплаты предусмотрены в IV квартале 2016 года.

Следует отметить, что на момент подготовки настоящего заключения не внесены изменения в Порядок возмещения сельскохозяйственным товаропроизводителям части затрат на предотвращение выбытия из сельскохозяйственного оборота сельскохозяйственных угодий за счет проведения культуртехнических работ, утвержденный постановлением Правительства Тверской области от 26.08.2014 № 435-пп, в части определения ставки указанной субсидии на 2016 год.

4.6. В рамках *обеспечивающей подпрограммы* расходы по центральному аппарату Министерства сельского хозяйства Тверской области исполнены в сумме 38 804,9 тыс. руб., или 71,3% к бюджетным ассигнованиям (54 461,3 тыс. руб.).

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» исполнение расходов в рамках реализации государственной программы «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы за 9 месяцев 2016 года отсутствует.

По заключенным долгосрочным государственным контрактам по расчистке русел рек Тьмака и Остречина (обязательства на 2016 год – 17 881,0 тыс. руб.), по государственным контрактам на проведение наблюдений за состоянием дна, берегов водных объектов или их частей, расположенных на территории Тверской области (440,0 тыс. руб.), на оказание услуг по организации и проведению независимых экспертных работ по определению параметров водопользования для последующего заключения договоров водопользования и выдаче решений о предоставлении водных объектов в пользование (175,0 тыс. руб.) в отчетном периоде к оплате фактически выполненные работы не предъявлялись.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» исполнение расходов Министерством лесного хозяйства Тверской области 9 месяцев 2016 года составило 263 142,1 тыс. руб., или 67,4% от ассигнований по бюджетной росписи (390 146,2 тыс. руб.), в том числе за счет средств федерального бюджета – 197 762,7 тыс. руб., или 67,3%, за счет средств областного бюджета – 65 379,4 тыс. руб., или 68%.

Исполнение расходов осуществлялось в рамках **ГП «Лесное хозяйство Тверской области» на 2013–2018 годы:**

1) на финансовое обеспечение деятельности 11 государственных казенных учреждений Тверской области – лесничеств – 170 476,7 тыс. руб., или 68,9% от ассигнований по бюджетной росписи (247 582,2 тыс. руб.), в том числе: за счет средств федерального бюджета – 123 523,9 тыс. руб., или 69,8%, за счет средств областного бюджета – 46 952,8 тыс. руб., или 66,5%;

2) на предоставление субсидии ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» на выполнение государственных работ в области лесного хозяйства в рамках государственного задания:

на воспроизводство и защиту лесов за счет средств федерального бюджета – 11 659,1 тыс. руб., или 100%;

на обеспечение охраны лесов Тверской области от пожаров – 46 089,2 тыс. руб., или 72,8% от ассигнований по бюджетной росписи (63 264,6 тыс. руб.), в том числе: за счет средств федерального бюджета – 36 961,8 тыс. руб., или 71,6%; за счет средств областного бюджета – 9 127,4 тыс. руб., или 78,6%;

3) на обеспечение деятельности Министерства лесного хозяйства Тверской области – 34 491,1 тыс. руб., или 68,9% от ассигнований по бюджетной росписи (50 092,3 тыс. руб.), в том числе: за счет средств федерального бюджета – 25 191,9 тыс. руб., или 69,9%; за счет средств областного бюджета – 9 299,2 или 71,5%;

4) на проведение мероприятия – обеспечение своевременного проведения лесоустройства за счет средств федерального бюджета (по заключенному государственному контракту от 30.05.2016 на сумму 4 621,2 тыс. руб.) оплата

осуществлена в сумме 426,0 тыс. руб., или 8,3% от ассигнований по бюджетной росписи (5 134,7 тыс. руб.).

Кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области в IV квартале 2016 года предусмотрено предоставление субсидии ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» на приобретение специализированной лесопожарной техники и оборудования (10 913,3 тыс. руб.), а также исполнение расходов на реализацию комплекса мероприятий по лесному семеноводству (1 500,0 тыс. руб.).

При этом следует отметить, что размещение заказа на выполнение работ по подготовке площади для закладки лесосеменной плантации в Торопецком участковом лесничестве ГКУ «Торопецкое лесничество Тверской области» на сумму 1 500,0 тыс. руб. планом-графиком закупок (от 20.10.2016 г.) предусмотрено на II квартал 2016 года. На момент подготовки настоящего заключения заказ на выполнение указанных работ Министерством лесного хозяйства Тверской области не размещен в единой информационной системе в сфере закупок на официальном сайте в сети Интернет.

По подразделу 0408 «Транспорт» исполнение расходов областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2016 года составило 109 297,0 тыс. руб., или 31,4% от бюджетных ассигнований на 2016 год (348 296,9 тыс. руб.). Исполнение расходов по распорядителям бюджетных средств представлено в таблице.

Наименование показателя	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Откл. уровня исполн. отчетного года от предыдущего., %-е пункты (гр. 4- гр.5)
		Всего, тыс. руб.	% к ассигн. по сводной бюдж. росписи		
0408 Транспорт	**348 296,9**	**109 297,0**	**31,4**	**29,5**	**1,9**
Министерство транспорта Тверской области:	347 696,9	109 297,0	31,4	30,1	1,3
ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы	*3 720,5*	-	-	-	
ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2016–2021 годы	*343 976,4*	*109 297,0*	*31,8*	*31,0*	*0,8*
Главное управление «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области *Мероприятия, не включенные в государственные программы Тверской области*	600,0	-	-	-	-

Расходы на реализацию мероприятий **ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2016–2021 годы**, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 10.11.2015 № 525-пп (в ред. от 08.09.2016 № 300-пп), исполнены следующим образом:

в рамках *обеспечивающей подпрограммы* на содержание центрального аппарата Министерства транспорта Тверской области – в сумме 30 661,4 тыс. руб., или на 66,8% от бюджетных ассигнований (45 889,3 тыс. руб.);

в рамках мероприятий *подпрограммы «Поддержка общественного транспорта Тверской области»* – в сумме 78 635,6 тыс. руб., или на 26,4% от бюджетных ассигнований (298 087,1 тыс. руб.). Из них:

- на организацию транспортного обслуживания населения на межмуниципальных маршрутах регулярных перевозок Тверской области по регулируемым тарифам, включенных в перечень социальных маршрутов перевозок Тверской области, – в сумме 52 020,3 тыс. руб., или на 61,0% от бюджетных ассигнований (85 293,4 тыс. руб.), что обусловлено предоставлением субсидии перевозчикам исходя из объема фактически выполненной работы в соответствии с представленными отчетами перевозчиков;

- на организацию транспортного обслуживания населения на муниципальных маршрутах регулярных перевозок по регулируемым тарифам в границах двух и более поселений одного муниципального района в соответствии с минимальными социальными требованиями – в сумме 23 123,9 тыс. руб., или на 45,0% от бюджетных ассигнований (51 349,5 тыс. руб.), что обусловлено предоставлением субсидии муниципальным образованиям исходя из объема фактически выполненной работы перевозчиками и долевого финансирования местных бюджетов в соответствии с представленными

расчетами;

- на поддержку социальных маршрутов внутреннего водного транспорта – в сумме 3 422,6 тыс. руб., или на 64,3% от бюджетных ассигнований (5 323,0 тыс. руб.), что обусловлено предоставлением субсидии муниципальным образованиям исходя из объема фактически выполненной работы перевозчиками и долевого финансирования местных бюджетов в соответствии с представленными расчетами;

- на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области отдельных государственных полномочий Тверской области по организации регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок в Тверской области при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 287,3 тыс. руб. **расходы не осуществлялись** в связи с подготовкой и внесением изменений в действующий порядок предоставления субвенций. Постановлением Правительства Тверской области **от 28.10.2016 № 347-пп** внесены изменения в порядок предоставления и расходования субвенций, утвержденный постановлением Правительства Тверской области от 18.12.2012 № 782-пп. В частности, определено, что субвенции за первые три квартала 2016 г. перечисляются единовременно за три квартала в срок до 20 ноября 2016 г.;

- расходы в целях возмещения недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов на услуги по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении на территории Тверской области, при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 155 765,1 тыс. руб. **не осуществлялись** в связи с подготовкой и внесением изменений в действующий порядок предоставления субсидий. Постановлением Правительства Тверской области **от 28.10.2016 № 337-пп** внесены соответствующие изменения в порядок предоставления субсидий, утвержденный постановлением Правительства Тверской области от 27.11.2012 № 721-пп. В частности, определено, что субсидии в 2016 году предоставляются единовременно за первые 9 месяцев в срок до 30 ноября 2016 года;

- на организацию регулярных перевозок пассажиров по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок Тверской области (приобретение свидетельств об осуществлении перевозок по межмуниципальным маршрутам регулярных перевозок Тверской области и карт маршрутов) – в сумме 68,8 тыс. руб., или на 100%.

В рамках **ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы**, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 609-пп (в ред. от 08.08.2016 № 253-пп), при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 3 720,5 тыс. руб. (из них: за счет средств федерального бюджета – 3 063,9 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 656,6 тыс. руб.) межбюджетные трансферты местным бюджетам на проведение комплекса мероприятий по дооборудованию, адаптации дорожно-транспортной инфраструктуры в отчетном периоде **не предоставлялись**. Согласно пояснительной записке, бюджетные ассигнования на указанные цели в соответствии с кассовым планом предусмотрены на IV квартал 2016 г.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение расходов областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2016 года **по Министерству транспорта Тверской области** составило 2 343 459,3 тыс. руб., или 49,8% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи на 2016 год (4 507 600,2 тыс. руб.).

Уровень исполнения расходов по подразделу по сравнению с аналогичным периодом прошлого года ниже на 9,9 процентных пункта.

На реализацию **мероприятий ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2016–2021 годы**, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 10.11.2015 № 525-пп (в ред. от 08.09.2016 № 300-пп), расходы исполнены следующим образом:

в рамках *подпрограммы «Обеспечение развития и сохранности автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области»* – в сумме 2 049 600,6 тыс. руб., или 51,% к бюджетным ассигнованиям (4 008 819,3 тыс. руб.), в том числе:

- на содержание учреждения, осуществляющего управление региональными автомобильными дорогами (ГКУ «Дирекция территориального дорожного фонда») – в сумме 169 805,0 тыс. руб., или на 72,4% от бюджетных ассигнований (234 485,5 тыс. руб.);

- на содержание автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области и сооружений на них – в сумме 1 356 289,1 тыс. руб., или на 73,3% от бюджетных ассигнований (1 831 387,5 тыс. руб.);

- на строительство, реконструкцию и проектирование автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области – в сумме 146 385,7 тыс. руб., или на 25,7% от бюджетных ассигнований (568 820,0 тыс. руб.). Из них: за счет средств областного бюджета – 72 547,7 тыс. руб., или на 43,9% от бюджетных ассигнований (165 376,3 тыс. руб.), за счет средств федерального бюджета – 73 838,0 тыс. руб. или на 18,3% от бюджетных ассигнований (403 443,7 тыс. руб.). Причины низкого уровня исполнения изложены в разделе АИП;

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и сооружений на них – в сумме 154 075,3 тыс. руб., или на 14,6% от бюджетных ассигнований (1 054 098,4 тыс. руб.). Из них: за счет средств областного бюджета – 18 726,5 тыс. руб., или на 7,0% от бюджетных ассигнований (266 205,8 тыс. руб.), за счет средств федерального бюджета – 134 348,8 тыс. руб., или на 27,7% от бюджетных ассигнований (487 892,6 тыс. руб.); за счет межбюджетных трансфертов из бюджета г. Москвы – расходы **не осуществлялись** при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 300 000,0 тыс. рублей. Данное освоение средств обусловлено осуществлением финансирования в рамках заключенных контрактов и договоров за фактически выполненный объем работ.

Согласно информации, размещенной в единой информационной системе в сфере закупок на официальном сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», по состоянию на 01.10.2016 в текущем году заключены государственные контракты на выполнение работ по капитальному ремонту и ремонту автодорог регионального и межмуниципального значения на сумму 533 949,9 тыс. рублей. Объем принятых обязательств по долгосрочным государственным контрактам, заключенным в предыдущие годы на капитальный ремонт и ремонт, – 103 296,1 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что на выполнение работ по восстановлению изношенных покрытий автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения в октябре 2016 года заключены государственные контракты на сумму 389 343,5 тыс. руб. со сроком исполнения работ 31 октября 2016 года, **в ноябре – на сумму 1 529,8 тыс. руб. со сроком исполнения 30 ноября 2016 года** (Подъезд к аэропорту «Змеево» в Калининском районе). Обращает на себя внимание государственный контракт, заключенный **24.10.2016**, № 15/2016-ИС на выполнение работ по восстановлению изношенного покрытия автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения Городня-Редкино-Стариково в Конаковском районе, со сроком исполнения работ **30.09.2016 г**.;

- на изъятие, в том числе путем выкупа, земельных участков для государственных нужд Тверской области и оценку изымаемых участков при строительстве, реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения – в сумме 58,0 тыс. руб., или на 5,7% от бюджетных ассигнований (1 012,0 тыс. руб.). Данное исполнение обусловлено тем, что оплата осуществляется в соответствии с представленными счетами, по факту оказанных услуг и выполненных работ;

- субвенции на осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Тверской области в сфере осуществления дорожной деятельности предоставлены местным бюджетам в сумме 222 987,1 тыс. руб., или на 74,6% от бюджетных ассигнований (299 015,9 тыс. руб.);

в рамках *подпрограммы «Поддержка муниципальных образований Тверской области по проведению мероприятий, направленных на сохранение и улучшение транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог общего пользования*

местного значения» – в сумме 193 153,7 тыс. руб., или на 38,8% от бюджетных ассигнований (498 076,1 тыс. руб.), из них:

- на реализацию закона Тверской области от 16.02.2009 № 7-ЗО «О статусе города Тверской области, удостоенного почетного звания Российской Федерации «Город воинской славы» – 193 153,7 тыс. руб., или на 77,9% от бюджетных ассигнований (248 076,1 тыс. руб.). Межбюджетные трансферты перечислены на ремонт моста через реку Волга в городе Ржеве (новый мост), на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Ржеве.

Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований Тверской области за счет средств федерального бюджета *(приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения и (или) улично-дорожной сети отдельных городов в Тверской области: в г. Твери – 200 000,0 тыс. руб., в г. Бологое – 50 000,0 тыс. руб.)* в отчетном периоде не предоставлялись.

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ (в редакции Федерального закона от 23.05.2016 N 145-ФЗ) **объем бюджетных ассигнований дорожного фонда** субъекта Российской Федерации **подлежит увеличению в текущем финансовом году и (или) очередном финансовом году на положительную разницу между фактически поступившим и прогнозировавшимся объемом доходов** бюджета субъекта Российской Федерации, **учитываемых при формировании дорожного фонда** субъекта Российской Федерации.

При этом на момент подготовки настоящего заключения Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда Тверской области, утвержденный постановлением Правительства Тверской области от 28.12.2011 № 300-пп, не приведен в соответствие с указанными положениями статьи 179^4 Бюджетного кодекса РФ.

Следует отметить, что **за 9 месяцев 2016 года исполнение доходов** областного бюджета, **являющихся источниками формирования дорожного фонда Тверской области**, составило 3 654 626,1 тыс. руб., что **на 1 105 916,2 тыс. руб., или на 43,4% больше утвержденных плановых назначений** на 2016 год.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» исполнение расходов областного бюджета Тверской области за 9 месяцев 2016 года составило 60 378,0 тыс. руб., или 35% от бюджетных ассигнований (172 619,6 тыс. руб.).

В рамках мероприятий ГП **«Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014–2019 годы** Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области расходы осуществлены:

- на содержание центрального аппарата Министерства промышленности и информационных технологий Тверской области – в сумме 35 980,8 тыс. руб., или на 76,3% от бюджетных ассигнований (47 185,8 тыс. руб.);

- на предоставление линий связи для единой информационно-коммуникационной сети Тверской области – 2 590,9 тыс. руб., или на 64,8% от бюджетных ассигнований (3 996,0 тыс. руб.). По данному направлению расходов приняты бюджетные обязательства на сумму 3 956,04 тыс. руб. (контракт от 12.01.2016 г.);

- на внедрение информационно-коммуникационных технологий в деятельность исполнительных органов государственной власти Тверской области – 668,8 тыс. руб., или на 44,9% от бюджетных ассигнований (1 489,4 тыс. руб.). По данному направлению расходов приняты бюджетные обязательства на сумму 959,1 тыс. руб. (контракты от 29.12.2015 на сумму 251,1 тыс. руб. и от 31.12.2015 на сумму 708 тыс. руб.);

- на разработку и внедрение портала государственных органов власти Тверской области в информационно-телекоммуникационной сети Интернет – 346,8 тыс. руб., или 99,5% от бюджетных ассигнований (348,5 тыс. руб.). Осуществлена оплата поставки межсетевого экрана для развертывания портала государственных органов власти Тверской области в рамках госконтракта, заключенного 05.05.2016 на сумму 346,8 тыс. руб.

В рамках реализации **ГП Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы** осуществлены расходы на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в сумме 20 392,6 тыс. руб., или 97,4% от бюджетных ассигнований (20 930,1 тыс. руб.). Произведена оплата оборудования за счет средств федерального бюджета в соответствии с государственным контрактом от 16.12.2015.

По **непрограммным расходам** исполнение составило в сумме 398,1 тыс. руб., или 100% от бюджетных ассигнований. Средства направлены на оплату исполнительного листа, выданного Арбитражным судом Тверской области по делу № А66-14365/2013 на основании постановления Арбитражного суда Северо-западного округа от 12.11.2015 о взыскании задолженности за оказанные в 2012–2013 годах услуги электросвязи (предоставление городских телефонных номеров для обеспечения функционирования IP-телефонии исполнительных органов государственной власти Тверской области) по государственным контрактам, и госпошлины.

Отсутствует кассовое исполнение:

- по мероприятиям на обеспечение предоставления государственных услуг исполнительными государственными органами власти Тверской области в электронном виде при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 1 830,1 тыс. руб.;
- на развитие единой информационно-коммуникационной сети Тверской области при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 22 122,6 тыс. руб.;
- на техническое сопровождение портала органов государственной власти Тверской области при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 498,0 тыс. руб.;
- на создание ситуационного центра Губернатора тверской области при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 40 000 тыс. руб. (данные расходы были предусмотрены законом Тверской области от 17.08.2016 № 65-ЗО и в последующем исключены из бюджета законом Тверской области от 24.10.2016 № 69-ЗО);
- на внедрение системы электронного документооборота в аппарате Правительства Тверской области и исполнительных органах государственной власти Тверской области при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 32 212 тыс. руб. (данные расходы были предусмотрены законом Тверской области от 17.08.2016 № 65-ЗО).

В отчетном периоде заказы на выполнение указанных работ и услуг Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области не размещены.

Не осуществлялись расходы на внедрение функциональных возможностей системы автоматизации регионального государственного регулирования цен (тарифов) и осуществления контроля, осуществляемые ГУ «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области в рамках **ГП «Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области» на 2013–2018 годы**, при утвержденных назначениях в сумме 1 609 тыс. рублей. В соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования предусмотрены на IV квартал 2016 года.

Извещение о проведении электронного аукциона на оказание услуг по предоставлению неисключительных прав на программное обеспечение для региональной системы автоматизации функций тарифного регулирования на территории Тверской области размещено 31.10.2016.

По подразделу 0411 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики» исполнение расходов за 9 месяцев 2016 года составило в сумме 1 115,0 тыс. руб., или 91,8% от бюджетных ассигнований (1 215 тыс. руб.).

Министерством экономического развития Тверской области в рамках реализации **ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы** средства направлены на выплаты грантов по результатам конкурса проектов в области гуманитарных наук в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 31.08.2016 № 259-рп в сумме 470 тыс. руб. и по результатам конкурса проектов фундаментальных научных исследований в соответствии с распоряжением

Правительства Тверской области от 31.08.2016 № 260-рп – в сумме 645 тыс. руб., что составляет 100% бюджетных ассигнований, предусмотренных на эти цели.

Расходы на организационно-техническое сопровождение указанных конкурсов в сумме 100,0 тыс. руб. **не осуществлялись.** Кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области расходы предусмотрены в IV квартале.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение расходов за 9 месяцев 2016 года составило в сумме 128 230,6 тыс. руб., или 33,9% от бюджетных ассигнований.

В разрезе государственных программ исполнение расходов представлено в таблице:

Наименование ГП	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение		% исп. соответствующего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего года	Откл. уровня исп-я, %-е пункты
		тыс. руб.	%		(гр. 4 - гр. 5)
Всего по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	**378 018,6**	**128 230,6**	**33,9**	**30,7**	**3,2**
ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы	207 538,0	37 141,1	17,9	3,1	14,8
- Министерство экономического развития Тверской области	107 549,0	6 734,1	6,3	4,0	2,3
- Министерство транспорта Тверской области	93 300,0	30 400,5	32,6	-	32,6
- Министерство туризма Тверской области	3 719,0	-			
- Комитет по делам молодежи Тверской области	2 970,0	6,5	0,2		
ГП «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013–2018 годы (*Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области*)	24 317,9	1 003,0	4,1	-	4,1
ГП «Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области» на 2013–2018 годы (*Главное управление «РЭК» Тверской области*)	43 463,3	24 041,2	55,3	55,4	-0,1
ГП «Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области» на 2015–2020 годы (*Министерство строительства и ЖКХ Тверской области*)	100 585,2	65 252,7	64,9	70,6	-5,7
ГП «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2016-2021 годы (*Мин-во топливно-энергетического комплекса и ЖКХ Тверской области*)	200,0	42,0	21,0		
ГП «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014-2019 годы (*Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области*)	842,2	-			
Непрограммные расходы	1 072,0	750,6	73,4		
- Министерство топливно-энергетического комплекса и ЖКХ Тверской области	1022,0	700,6	68,6		
- Министерство экономического развития Тверской области	50,0	50,0	100,0		

По мероприятиям государственных программ исполнение сложилось следующим образом:

В рамках **ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы** расходы осуществлены:

1) Министерством экономического развития Тверской области

- на проведение мероприятия по поддержанию интерактивного инвестиционного портала – 99,0 тыс. руб., или 24,8% от бюджетных ассигнований (400,0 тыс. руб.). Оплата произведена в пределах заключенного государственного контракта от 09.03.2016 № 1-т/2016. Обязательства на сумму 301 тыс. руб. в отчетном периоде не приняты;

- на проведение выставочно-конгрессных международных и межрегиональных мероприятий – 1 260 тыс. руб., или 19,1% от бюджетных ассигнований (6 602,9 тыс. руб.). Произведена выплата аванса по контракту на оказание услуг по организации участия делегации Тверской области в Международном инвестиционном форуме «Сочи-2016». По данному направлению расходов приняты бюджетные обязательства на сумму 5 300 тыс. рублей.

- на проведение мероприятия, направленного на привлечение туристского потока в Тверскую область – 916,7 тыс. руб., или 98,6% от бюджетных ассигнований (930,0 тыс. руб.). Произведена оплата по госконтракту от 14.03.2016 № 2-т/2016 ООО «ВМ

МАРКЕТИНГ» за услуги по организации участия Тверской области в Международной туристской выставке «Интурмаркет 2016» 19-22 марта 2016 года;

- на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства Тверской области на возмещение расходов, связанных с уплатой процентов по кредитам и уплатой лизинговых платежей – 774,3 тыс. руб., или 11,8% от бюджетных ассигнований (6 539,2 тыс. руб.). Расходы произведены в соответствии с их фактическими затратами и представленными отчетами;

- на предоставление субсидий объектам инфраструктуры поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства для обеспечения поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, направленной на развитие внешнеэкономической деятельности – 1 000 тыс. руб., или 100% от бюджетных ассигнований. Средства предоставлены Фонду содействия развитию венчурных инвестиций в субъекты малого и среднего предпринимательства в научно-технической сфере Тверской области в соответствии с соглашением № 05/16-ВФ от 21.07.2016;

- на предоставление субсидии на финансовое обеспечение государственного задания ГАУ «Тверской областной бизнес-инкубатор» – 2 684,1 тыс. руб., или 76,6% от бюджетных ассигнований (3 504,4 тыс. руб.);

Следует отметить, что причинами низкого процента исполнения Министерством экономического развития Тверской области расходов по данному подразделу являются:

- позднее принятие Порядка определения объема и предоставления субсидий из областного бюджета Тверской области некоммерческим организациям, учредителем которых является Тверская область, постановлением Правительства ТО от 25.10.2016 № 326-пп;

- объявление Министерством конкурсов на предоставление субсидий субъектам малого и среднего предпринимательства (на приобретение оборудования, на создание собственного дела) осуществлено только в октябре 2016 (заявки принимаются с 11 октября 2016 г.);

2) Министерством транспорта Тверской области

- на реконструкцию автодороги «Подъезд к пос. Шоша» в границах туристско-рекреационного кластера «Верхневолжский» – 30 400,5 тыс. руб., или 32,6% от бюджетных ассигнований (см. раздел АИП);

3) Комитетом по делам молодежи Тверской области

- на мероприятия, направленные на развитие молодежного предпринимательства – 6,5 тыс. руб., или 2,2% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи. Произведена оплата проезда делегации молодых предпринимателей Тверской области на Всероссийский образовательный форум «Территория смыслов на Клязьме» во Владимирской области.

В рамках **ГП «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013–2018 годы** Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области осуществлены расходы по определению кадастровой стоимости объектов недвижимости в сумме 1 003,0 тыс. руб., или 4,3% от бюджетных ассигнований (23 395,4 тыс. руб. по сводной бюджетной росписи): произведена оплата исполнительного листа (дело № А66-19723/2014 от 22.05.2015) в пользу ООО «АБН-Консалт» г. Москва (взыскание задолженности за выполненные работы по определению кадастровой стоимости земельных участков в части удержанных санкций с исполнителя при приемке работ). Всего в отчетном периоде по данному мероприятию приняты бюджетные обязательства на сумму 2 950 тыс. руб. (заключен государственный контракт от 21.06.2016 № 2 с ООО «АБН-Консалт» на выполнение услуг по определению кадастровой стоимости земельных участков в составе земель промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земель для обеспечения космической деятельности, земель обороны, безопасности и земель иного специального назначения, земель особо охраняемых территорий и объектов Тверской области).

Остаток лимита бюджетных обязательств составил 19 442,4 тыс. рублей. Законом Тверской области от 24.10.2016 № 69-ЗО уменьшены бюджетные ассигнования по данной статье на 19 371,9 тыс. рублей.

В рамках **ГП «Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области» на 2013–2018 год** осуществлены расходы на обеспечение деятельности Главного управления «Региональная энергетическая комиссия Тверской области» в сумме 24 041,2 тыс. руб., или 57,5% от бюджетных ассигнований (41 843,3 тыс. руб.).

В рамках **ГП «Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области» на 2015–2020 годы** Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области осуществлены расходы:

- на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Тверьоблстройзаказчик» – в сумме 19 043,1 тыс. руб., или 64,7% от бюджетных ассигнований (29 418,4 тыс. руб.);
- на обеспечение деятельности Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области – 46 209,6 тыс. руб., или 64,9% от бюджетных ассигнований (71 166,8 тыс. руб.).

В рамках **ГП «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2016–2021 годы** Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области осуществлены расходы на мероприятия по пропаганде энергосбережения среди населения – 42 тыс. руб., или 21% от бюджетных ассигнований (200 тыс. руб.).

По **непрограммным расходам** исполнение составило в сумме 750,6 тыс. руб., или 73,4% от бюджетных ассигнований (1 072 тыс. руб. по сводной бюджетной росписи). Средства направлены Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области на ликвидацию ГБУ Тверской области «Агентство энергоэффективности» (выплаты среднемесячного заработка на период трудоустройства уволенных работников учреждения) – в сумме 700,6 тыс. руб., а также Министерством экономического развития Тверской области на оплату судебных издержек (экспертизы) – 50 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу расходы исполнены в сумме 338 796,2 тыс. руб., что составляет 16,1% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (2 106 540,1 тыс. руб.).

Сведения об исполнении расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	отклонения уровня исполнения отчетного года от предыдущего, %-е пункты (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по СБР		
1	2	3	4	5	6
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (006)	479 750,0	204 123,8	42,5	61,6	-19,1
0502 «Коммунальное хозяйство»	430 770,9	172 452,9	40,0	60,9	-20,9
0503 «Благоустройство»	3 260,3	3 260,3	100,0	100,0	0
0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	45 718,8	28 410,6	62,1	70,3	-8,2

Главное управление "Государственная жилищная инспекция" Тверской области (017)	46 190	29 858,3	64,6	67,8	-3,2
0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	46 190	29 858,3	64,6	67,8	-3,2
Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области (019)	56 199,1	40 419,0	71,9	100,0	-28,1
0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	56 199,1	40 419,0	71,9	100,0	-28,1
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (122)	1 522 901,0	63 952,1	4,2	31,7	-27,5
0501»Жилищное хозяйство»	1 425 367,6	37 985,2	2,7	31,7	-29,0
0502 «Коммунальное хозяйство»	97 533,5	25 966,9	26,6	-	-
Комитет по делам молодежи Тверской области (145)	1 500,0	443,0	29,5	70,1	-40,6
0503 «Благоустройство»	1 500,0	443,0	29,5	70,1	-40,6
Всего:	2 106 540,1	338 796,2	16,1	46,3	-30,2

Следует отметить, что по отношению к сводной бюджетной росписи исполнение расходов по разделу (16,1%) меньше аналогичного показателя по расходам бюджета в целом (62,6%) на 46,5 пункта.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы исполнены всего на 2,7%. Не исполнены расходы в сумме 1 387 382,3 тыс. руб., что составляет 97,3% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (1 425 367,5 тыс. руб.).

Данное неосвоение средств обусловлено тем, что работы по государственным контрактам фактически не завершены.

В разрезе региональных адресных программ отсутствует кассовый расход:

а) В рамках адресной программы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 30.12.2015 № 697-пп «Об утверждении региональной программы «Адресная программа Тверской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2016–2017 годы» в общей сумме 1 169 071,4 тыс. руб., или 97,6 % от запланированного объема (1 197 326,5 тыс. руб.), в том числе:

- средств Фонда – на 98,7%, или в сумме 664 928,2 тыс. руб.;
- средств областного бюджета – на 99,1%, или в сумме 70 517,6 тыс. руб.;
- средств областного бюджета (без использования средств Фонда) – на 95,9%, или в сумме 433 625,6 тыс. руб.

б) В рамках адресной программы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 25.06.2013 № 272-пп «Об утверждении региональной программы «Адресная программа Тверской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2013–2016 годы» (далее – № 272-пп) в общей сумме 218 311 тыс. руб., или 95,7 % от запланированного объема (228 041,1 тыс. руб.), в том числе:

- средств Фонда – на 98,6%, или в сумме 107 233,6 тыс. руб.;
- средств областного бюджета – на 100%, или в сумме 3 471,1 тыс. руб.;
- средств областного бюджета (без использования средств Фонда) – на 92,9%, или в сумме 107 606,3 тыс. рублей.

Следует обратить внимание на то, что адресная программа № 272-пп, которая должна быть завершена в IV квартале 2016 года, по итогам третьего квартала выполнена лишь на 4,3% (получатели средств – органы местного самоуправления).

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы исполнены в сумме 172 452,9 руб., что составляет 37,8% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (445 225,8 тыс. руб.).

Сведения об исполнении расходов по подразделу за III квартал приведены в таблице:

Подраздел 0502	**Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год (тыс. руб.)**	**Исполнение на 01.10.2016 (тыс. руб.)**	
		Сумма	**Процент (гр. 3/гр. 2*100)**
1	2	3	4
Всего:	**528 304,4**	**198 419,8**	**37,6**
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (006)	430 770,9	172 452,9	40,0
Формирование резерва материально-технических ресурсов для устранения аварийных ситуаций на объектах жилищно-коммунального хозяйства и социальной сферы	10 287, 2	6 075,4	59,1

Подраздел 0502	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год (тыс. руб.)	Исполнение на 01.10.2016 (тыс. руб.)	
		Сумма	Процент (гр. 3/гр. 2*100)
1	2	3	4
Формирование областного резерва топлива	2 671,1	1 204,3	45,1
Субсидии юридическим лицам в целях реализации Закона Тверской области от 20.12.2012 № 122-ЗО «Об отдельных вопросах государственного регулирования тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель»	261 635,5	153 264,0	58,6
Иные межбюджетные трансферты на реализацию комплекса мер по развитию объектов водоотведения поверхностного стока в городах субъектов Российской Федерации	150 000,0	11 704,2	7,8
Субсидии на развитие системы газоснабжения населенных пунктов Тверской области	5 972,1	0	0
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области	205,0	205,0	100,0
Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (122)	97 533,5	25 966,9	26,6
Субсидии на создание благоприятных условий для развития малоэтажного (индивидуального) жилищного строительства	82 678,6	25 966,6	17,5
Разработка территориальной схемы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами	14 242,0	0,0	0,0
Субвенции на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области отдельных государственных полномочий Тверской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов	612,9	0,0	0,0

Основные причины неполного исполнения (неисполнения) расходов по отношению к бюджетным ассигнованиям по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

1) Предоставление межбюджетных трансфертов местным бюджетам согласно условиям осуществляется на основании фактически выполненных работ (209 862,4 тыс. руб.):

а) По иным межбюджетным трансфертам на реализацию комплекса мер по развитию объектов водоотведения поверхностного стока в городах субъектов Российской Федерации. Не исполнены ассигнования в сумме 138 295,8 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, иной межбюджетный трансферт перечислен муниципальным образованиям городским поселениям город Конаково и поселок Радченко только за проектно-изыскательские работы.

б) По субсидии на создание благоприятных условий для развития малоэтажного (индивидуального) жилищного строительства. Не исполнены ассигнования в сумме 71 566,6 тыс. рублей.

2) Осуществление расходов в объеме фактически поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг на основании представленных отчетов, выставленных счетов в соответствии с заключенными государственными контрактами (114 050,1 тыс. руб.):

а) По формированию резерва МТР. Не исполнены ассигнования в сумме 4 211,8 тыс. рублей.

Следует отметить, что законом Тверской области от 24.10.2016 № 69-ЗО «О внесении изменений в Закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» уменьшены бюджетные ассигнования Министерству топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области в рамках государственной программы Тверской области «Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области» на 2016–2021 годы» на реализацию мероприятия «Формирование резерва материально-технических ресурсов для устранения аварийных ситуаций на объектах ЖКХ и социальной сферы» на 2 212,4 тыс. руб. в связи с экономией средств по итогам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

б) По формированию областного резерва топлива. Не исполнены ассигнования в сумме 1 466,8 тыс. рублей.

в) По субсидиям юридическим лицам в целях реализации закона Тверской области от 20.12.2012 № 122-ЗО «Об отдельных вопросах государственного регулирования тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель». Не исполнены ассигнования в сумме 108 371,5 тыс. рублей.

3) Осуществление расходов предусмотрено в IV квартале 2016 года (20 827 тыс. руб.):

а) на разработку территориальной схемы обращения с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами;

б) на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области отдельных государственных полномочий Тверской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов;

в) по субсидиям на развитие системы газоснабжения населенных пунктов Тверской области (расходы включены в бюджет законом Тверской области от 17.08.2016 № 65-ЗО).

По подразделу 0503 «Благоустройство» Комитетом по делам молодежи Тверской области не исполнены расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов на восстановление воинских захоронений в сумме 1 057,0 тыс. руб., что составляет 70,5 % к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (1 500 тыс. руб.). Субсидия предоставляется муниципальным образованиям согласно условиям при наличии отчетных документов подтверждающих расходы муниципальных образований.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы исполнены в сумме 98 687,9 руб., что составляет 66,6% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (148 107,9 тыс. руб.).

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

Расходы за 9 месяцев 2016 года в рамках ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области исполнены в сумме 65 052,6 тыс. руб., или 64,3% от ассигнований сводной бюджетной росписи.

Наименование показателя	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% испол. предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Откл. уровня испол-я, %-е пункты (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи		
1	2	3	4	5	6
0600 «Охрана окружающей среды»					
ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013-2018 годы	**101 145,0**	**65 052,6**	**64,3**	**69,1**	**- 4,8**
0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»:	30 897,5	19 889,4	64,4	62,5	1,9
за счет средств федерального бюджета	11 957,3	8 056,2	67,4	58,3	9,1
за счет средств областного бюджета	18 940,2	11 833,2	62,5	65,4	-2,9
0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды	70 247,5	45 163,2	64,3	71,9	-7,6

Расходы осуществлены:

1) на проведение биотехнических и охотхозяйственных мероприятий в рамках выполнения переданных государственных полномочий РФ в области охраны и использования охотничьих ресурсов, осуществляемые за счет субвенций из федерального бюджета – 54,5 тыс. руб., или 42,6% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (127,9 тыс. руб.).

В рамках указанного мероприятия осуществлена оплата поставки посевного зерна по заключенному государственному контракту от 29.02.2016 № 307 с ИП Самойлов А.А. на сумму 54,5 тыс. рублей.

Министерством 19.09.2016 года заключен государственный контракт с ООО «ОК Верхневолжский продторг» на поставку соли глыбовой кормовой на сумму 64,2 тыс. руб., оплата по которому в отчетном периоде не осуществлялась;

2) на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Государственная инспекция по охране объектов животного мира и окружающей среды Тверской области» – в сумме 11 833,2 тыс. руб., или 62,5% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (18 940,2 тыс. руб.);

3) на проведение лабораторных исследований для государственного экологического надзора источников загрязнения по заключенному государственному контракту от 08.04.2016 года (на сумму 3 700,0 тыс. руб.) – 2 301,5 тыс. руб., или 59,2% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (3 885,0 тыс. руб.);

4) на содержание Министерства природных ресурсов и экологии Тверской области – в сумме 50 863,4 тыс. руб., или 65,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (77 289,4 тыс. руб.), в т.ч. за счет субвенции из федерального бюджета (РП 0603) – 8 001,7 тыс. руб., или 67,9%.

В отчетном периоде не осуществлялись расходы на следующие программные мероприятия:

- на проведение мониторинга объектов животного мира (за исключением охотничьих ресурсов и водных биологических ресурсов) на территории Тверской области» (49,2 тыс. руб.). В рамках указанного мероприятия 17.08.2016 г. заключен договор на проведение научно-исследовательской работы по исследованию динамики численности и распространения белого аиста, акт выполненных работ находится на согласовании в Министерстве природных ресурсов и экологии Тверской области;

- на проведение комплексного экологического обследования особо охраняемых природных территорий регионального значения Тверской области (853,3 тыс. руб.). По заключенному 25.07.2016 г. государственному контракту с ООО «ТрансИнжПроект» на сумму 342,7 тыс. руб. на выполнение кадастровых работ на земельных участках, отнесенных к особо охраняемым природным территориям регионального значения Тверской области, в отчетном периоде к оплате фактически выполненные работы не предъявлялись.

Следует отметить, что в заключениях Контрольно-счетной палаты Тверской области (исх. от 01.06.2016 № 432, от 12.09.2016 № 712) предлагалось принять меры по согласованности осуществляемой закупки с целями использования бюджетных средств, утвержденными в законе о бюджете, в соответствии с госпрограммой «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013–2018 годы.

На момент подготовки настоящего заключения в указанную государственную программу изменения не внесены.

Раздел 0700 «Образование»

Расходы областного бюджета на образование за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 8 355 193,0 тыс. руб., или на 72,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (11 598 959,4 тыс. руб.), что на 9,4 процентных пункта выше среднего уровня исполнения расходной части бюджета.

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год (с изм.)	Исполнение за 9 мес. 2016 года		% исполнения за 9 мес. 2015 года	Отклонение уровня исполнения 2016 года от 2015 года в процентных пунктах (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к СБР		
0701 «Дошкольное образование»	**2 144 532,1**	**1 601 073,0**	**74,7**	**61,7**	13,0
в том числе по распорядителям					0
Министерство образования Тверской области	2 107 067,3	1 577 642,3	74,9	62,7	12,2
Министерство строительства Тверской области	37 464,8	23 430,7	62,5	44,5	18,0
0702 «Общее образование»	**7 094 392,5**	**5 037 656,1**	**71,0**	**70,1**	0,9
в том числе по распорядителям					0
Министерство образования Тверской области	6 775 423,0	4 884 209,8	72,1	70,0	2,1

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год (с изм.)	Исполнение за 9 мес. 2016 года		% исполнения за 9 мес. 2015 года	Отклонение уровня исполнения 2016 года от 2015 года в процентных пунктах (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к СБР		
Комитет по делам культуры Тверской области	18 282,2	13 723,0	75,1	75,0	0,1
Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	191 151,8	139 723,3	73,1	72,7	0,4
Министерство строительства Тверской области	109 535,5	0,0	0,0	89,5	-89,5
0704 «Среднее профессиональное образование»	**1 556 975,7**	**1 098 064,6**	**70,5**	**65,2**	5,3
в том числе по распорядителям					0
Министерство образования Тверской области	1 353 859,6	953 281,2	70,4	65,0	5,4
Министерство здравоохранения Тверской области	124 851,7	84 259,7	67,5	65,4	2,1
Комитет по делам культуры Тверской области	78 264,4	60 523,7	77,3	68,8	8,5
0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»	**49 606,6**	**36 338,0**	**73,3**	**70,7**	2,6
в том числе по распорядителям					0
Министерство образования Тверской области	32 901,9	24 676,4	75,0	73,2	1,8
Комитет по делам культуры Тверской области	9 287,4	7 345,0	79,1	75,5	3,6
Министерство экономического развития Тверской области	633,6	311,9	49,2	0	49,2
Правительство Тверской области	728,0	0,0	0,0	0	0
Министерство по делам территориальных образований Тверской области	1 480,0	398,2	26,9	36,4	-9,5
Главное управление региональной безопасности Тверской области	4 575,7	3 606,5	78,8	83,0	-4,2
0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»	**169 040,6**	**153 447,1**	**90,8**	**88,9**	1,9
в том числе по распорядителям					0
Министерство образования Тверской области	103 684,7	92 466,5	89,2	90,8	-1,6
Министерство социальной защиты населения Тверской области	44 960,3	44 867,7	99,8	99,3	0,5
Комитет по делам молодежи Тверской области	20 395,6	16 112,9	79,0	72,7	6,3
0709 «Другие вопросы в области образования»	**584 411,9**	**428 614,2**	**73,3**	**62,5**	10,8
в том числе по распорядителям					0
Министерство образования Тверской области	569 571,6	417 444,1	73,3	62,4	10,9
Комитет по делам молодежи Тверской области	14 840,3	11 170,1	75,3	67,1	8,2
ВСЕГО ПО РАЗДЕЛУ 0700:	**11 598 959,4**	**8 355 193,0**	**72,0**	**67,5**	4,5

В общем объеме исполненных за 9 месяцев расходов на образование основную долю составляют расходы:

межбюджетные трансферты муниципальным образованиям (72,9% в общем объеме), которые исполнены в общем объеме 6 207 952,1 тыс. руб., или на 67,5% к годовым бюджетным ассигнованиям на 2016 год (8 453 494,4 тыс. руб.);

субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственных заданий (14,7% в общем объеме), которые исполнены главными распорядителями в общем объеме 1 245 260,5 тыс. руб., или на 73,0% годового объема (1 706 421,0 тыс. руб.).

Низкое исполнение по разделу отмечается:

- по выплатам студентам учреждений среднего профессионального образования, подведомственных разным ГРБС, в том числе детям-сиротам. По пояснениям, расходы осуществляются в соответствии с потребностью. При этом низкое исполнение данных расходов за 9 месяцев 2016 года (как и в аналогичные отчетные периоды прошлых лет) может свидетельствовать **о недостатках планировании** этих расходов, на что КСП неоднократно обращалось внимание. Информация представлена в таблице.

тыс. руб.

ГРБС	ГП	КЦСР, направление	Бюджетные ассигнования на 2016 год	Исполнение за 9 месяцев	% исполнения за 9 месяцев 2016 года	% исполнения за 9 месяцев 2015 года
Министерство образования	«Развитие образования Тверской области» на 2015–2020 годы	283031015В Дополнительные гарантии по социальной поддержке детей-сирот (питание в учреждениях)	14 138,4	7 414,2	52,4	33,5
		283031016В Стипендиальное обеспечение и другие меры материальной поддержки	66 446,3	40 404,4	60,8	59,6

ГРБС	ГП	КЦСР, направление	Бюджетные ассигнования на 2016 год	Исполнение за 9 месяцев	% исполнения за 9 месяцев 2016 года	% исполнения за 9 месяцев 2015 года
		283031029L Реализация дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот	86 350,9	49 139,8	56,9	52,5
Министерство здравоохранения	«Здравоохранение Тверской области» на 2015–2020 годы	304031020L Реализация дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот	6 713,8	3 343,1	49,8	47,2
Комитет по делам культуры	«Культура Тверской области» на 2013–2018 годы	031031026L Реализация дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот	729,3	288,7	39,6	48,1
		031031086В Стипендиальное обеспечение и другие меры материальной поддержки	2 061,2	936,6	45,4	70,0

- по подготовке, переподготовке и повышению квалификации кадров, что поясняется планированием расходов на IV квартал. Такая же картина отмечалась по расходам аналогичного периода 2015 года, но по итогам года расходы главными распорядителями были в основном исполнены. Информация представлена в таблице:

тыс. руб.

ГРБС	ГП	КЦСР, направление	Бюджетные ассигнования	Исполнение за 9 месяцев	% исполнения за 9 месяцев 2016 года	% исполнения за 9 месяцев 2015 года
Министерство здравоохранения	«Здравоохранение Тверской области» на 2015–2020 годы	305021013Г Повышение квалификации медицинских работников	5 759,7	2 318,9	40,3	30,5
Министерство экономического развития	«Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы	103035066Б Подготовка управленческих кадров для организаций народного хозяйства РФ	316,8	0,0	0,0	0,0
Правительство	«Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы	132011001Б Профессиональная переподготовка и повышение квалификации государственных гражданских служащих	728,0	0,0	0,0	0,0
Министерство по делам территориальных образований	«Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области» на 2013–2018 годы	201011002Б Участие в обеспечении подготовки, переподготовки и повышения квалификации лиц, замещающих выборные муниципальные должности, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений	1 480,0	398,2	26,9	36,4

1. Министерством образования Тверской области расходы по ГП «Развитие образования Тверской области» исполнены в сумме 7 937 895,5 тыс. руб., или на 72,8% к годовым бюджетным ассигнованиям на 2016 год (10 898 293,0 тыс. руб.). В том числе:

1) Расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов (МБТ) местным бюджетам исполнены в сумме 6 173 036,1 тыс. руб., или на 74,2% годового объема (8 317 471,9 тыс. руб.). При этом **ниже среднего по разделу** уровня исполнены расходы по предоставлению субсидий муниципальным образованиям:

на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных общеобразовательных организаций горячим питанием – 52 227,8 тыс. руб., или 46,7% к ассигнованиям по бюджетной росписи (111 844,0 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, перечисление осуществляется в соответствии с заявками муниципальных образований. *Справочно:* исполнение данных расходов за аналогичный период 2015 года составило 73,9% (запланировано – 103 586,0 тыс. руб., исполнено – 76 537,5 тыс. руб.);

на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом – 15 881,5 тыс. руб., или

55,6% к ассигнованиям по бюджетной росписи (28 585,1 тыс. руб.), в том числе 7 757,4 тыс. руб. за счет средств федерального бюджета. Согласно пояснительной записке перечисление средств осуществляется по заявкам и в соответствии с объемом средств, поступивших из федерального бюджета. *Справочно:* исполнение данных расходов за аналогичный период 2015 года составило 80,8% (запланировано – 38 895,6 тыс. руб., исполнено – 31 416,4 тыс. руб.).

2) **Не исполнялись** расходы:

а) по предоставлению субсидий на иные цели подведомственным Министерству образования учреждениям:

- на укрепление и развитие материально-технической базы ГКООУ «Медновская СШИ» для детей, нуждающихся в длительном лечении, в сумме 3 574,1 тыс. рублей. Средства включены в областной бюджет 17.08.2016 на проведение ремонтных работ мастерских и спортивных площадок учреждения. Согласно сведениям официального сайта единой информационной системы в сфере закупок zakupki.gov.ru итоги электронного аукциона на выполнение работ по капитальному ремонту мастерских (с НМЦК 1 324,4 тыс. руб.) подведены 08.11.2016, победителем признан единственный участник. Информация о торгах по ремонту спортивных площадок в плане-графике на сайте отсутствует;

- на проведение капитального ремонта крыши в здании ГБУ ДО «Областная станция юных натуралистов Тверской области» в сумме 713,8 тыс. рублей. Работы проведены в III квартале, оплачены 18.10.2016 в сумме 586,8 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий ФЦП развития образования на 2016-2020 годы в части развития технологического, технического обеспечения процедур оценки качества образования, в том числе материально-техническое оснащение пунктов проведения экзаменов за счет средств федерального бюджета в сумме 8 204,0 тыс. руб., за счет областного бюджета в сумме 2 016,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы запланированы на IV квартал 2016 года по факту выполнения работ, оказания услуг. Средства включены в областной бюджет 17.08.2016.

3) Значительно **ниже среднего уровня** по разделу исполнены расходы:

- на предоставление субсидий на иные цели подведомственным Министерству образования учреждениям: на укрепление и развитие материально-технической базы государственных учреждений среднего профессионального образования – 1 133,2 тыс. руб., или 33,0% к ассигнованиям по бюджетной росписи (3 435,0 тыс. руб.), и на проведение мероприятий с обучающимися, организацию их участия во всероссийских мероприятиях – 886,0 тыс. руб., или 47,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (1 882,7 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, проведение части мероприятий запланировано на IV квартал 2016 года, оплата работ и услуг осуществляется по факту оказания услуг;

- на субсидии ГБОУ ДО «Бригантина» на выполнение государственного задания – 6 063,6 тыс. руб., или 59,3% к ассигнованиям по бюджетной росписи (10 227,1 тыс. руб. – по ЦСР 282011008Г **Организация отдыха детей в детских оздоровительных образовательных лагерях**). Согласно пояснительной записке, перечисление средств осуществляется в соответствии с графиком предоставления субсидии. На официальном сайте Министерства образования размещено государственное задание ГБОУ ДО «Бригантина», утвержденное приказом Министерства образования от 11.07.2016 № 1144/ПК, которое включает в себя только работы по содержанию (эксплуатации) имущества лагеря с объемом субсидии на выполнение задания **6 807,8 тыс. руб.,** что не соответствует утвержденным бюджетным ассигнованиям на предоставлении субсидии на госзадание этому учреждению и **требует приведения в соответствие**. В связи с проведением ремонтных работ ГБОУ ДО «Бригантина» не осуществляет оказания государственных услуг по организации отдыха в 2016 году.

2. Министерством образования Тверской области **не исполнялись расходы** на мероприятия ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы: «Достойный гражданин России!» (54,0 тыс. руб.)

и «Безопасное колесо» (207,0 тыс. руб.), в связи с проведением мероприятий в IV квартале и перечислением средств по факту выполнения работ.

3. Министерством образования Тверской области **не исполнялись** расходы на реализацию мероприятий региональной программы Тверской области «**Доступная среда**» на 2016–2018 годы», предусмотренные в сумме 31 864,6 тыс. руб. (22 289,1 тыс. руб. – ФБ, 9 575,5 тыс. руб. – ОБ), из них по предоставлению субсидий муниципальным образованиям – 11 898,5 тыс. руб. (распределены постановлением Правительства от **16.09.2016** № 302-пп).

4. Министерством экономического развития Тверской области в рамках ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы» **не исполнялись** расходы на переподготовку и повышение квалификации управленческих кадров для организаций народного хозяйства (см. таблицу выше).

6. Комитетом по делам культуры расходы в рамках ГП «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы исполнены в сумме 81 591,7 тыс. руб., или на 77,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (105 804,0 тыс. руб.).

Низкий уровень исполнения отмечается по расходам на выплаты учащимся учреждений СПО: по дополнительным гарантиям по социальной поддержке детей-сирот и стипендиальному обеспечению (см. таблицу выше). **Не исполнены** расходы по субсидиям на иные цели ГБП ОУ «Тверской музыкальный колледж им. М.П. Мусорского» для создания на его территории открытой сцены «Зеленый театр» в сумме 987,0 тыс. рублей. Средства предусмотрены изменениями в закон о бюджете от 17.08.2016 (№ 65-ЗО). По данным сайта zakupki.gov.ru 09.11.2016 размещено извещение о проведении электронного аукциона с НМЦК в сумме 966,3 тыс. рублей.

7. Комитетом по делам молодежи Тверской области расходы в рамках ГП «Молодежь Верхневолжья» на 2013–2018 годы» исполнены в сумме 26 698,0 тыс. руб., или на 77,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (34 650,9 тыс. руб.). В том числе в сумме 12 517,3 тыс. руб., или 77,7%, исполнены расходы на создание условий для занятия творческой деятельностью молодежи на непрофессиональной (любительской) основе и организация патриотического воспитания молодых граждан (ГБУ «Областной молодежный центр).

8. Комитетом по физической культуре и спорту расходы в рамках ГП «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы исполнены в сумме 139 223,3 тыс. руб., или на 73,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (190 531,8 тыс. руб.). При этом отмечается **низкое исполнение** по расходам на развитие материально-технической базы специализированных детско-юношеских спортивных школ олимпийского резерва – 120,0 тыс. руб., или на **6,5%** к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (1 849,0 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке аукционы на приобретение микроавтобуса с тягово-сцепным устройством (ГБУ ДО «СДЮСШОР по видам гребли имени олимпийской чемпионки Антонины Серединой») признаны несостоявшимися в связи с отсутствием поставщиков, планируется повторное проведение конкурсных процедур. По данным плана-графика на сайте zakupki.gov.ru 09.11.2016 срок размещения заказа на поставку автобуса запланирован на ноябрь с исполнением контракта в декабре 2016 года.

9. Министерством строительства Тверской области в рамках ГП «Развитие образования Тверской области» на 2015–2020 годы расходы исполнены в сумме 23 430,7 тыс. руб., или на **15,9%** к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (147 000,3 тыс. руб.). **Не исполнялись** расходы (**АИП**):

- на реконструкцию канализационной насосной станции и внутриплощадочных инженерных сетей ГБОУ дополнительного образования «Областной детский оздоровительно-образовательный лагерь «Бригантина» Кимрского района Тверской области в сумме 34 361,6 тыс. рублей. Поясняется оплатой за фактически выполненные работы;

- на строительство средней школы на 150 учащихся в д. Степурино Старицкого района с размещением дошкольной группы на 25 мест в сумме 75 173,9 тыс. рублей.

Средства включены в бюджет 17.08.2016. Согласно плану-графику на сайте zakupki.gov.ru срок размещения заказа – сентябрь 2016 года, срок исполнения контракта – декабрь 2016 года. На момент экспертизы отчета (10.11.2016) заявка не размещена;

Низкое исполнение отмечается по субсидии на строительство здания детского сада на 110 мест в п. Чуприяновка (ввод которого был перенесен на 2016 год) – 23 430,7 тыс. руб., или 62,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (37 464,8 тыс. руб.).

Раздел 0800 «Культура и кинематография»

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 534 473,3 тыс. руб., или на 63,8 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (838 316,3 тыс. руб.), что на 1,2 процентных пункта **выше** среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (62,6%).

Анализ исполнения расходов по подразделам и главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС) представлен в таблице:

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изменений, тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода. к ассигн-м СБР	Отклонение уровня исполнения отчетного периода от предыдущего, % пункта (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
0801 «Культура», в том числе по распорядителям:	**768 549,4**	**487 557,8**	**63,4**	**49,9**	**13,5**
- Комитет по делам культуры Тверской области	545 615,3	420 117,1	77,0	70,4	6,6
- ГУ по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	755,2	-	0,0	0,0	-
- Министерство строительства Тверской области	222 178,9	67 440,7	30,4	22,8	7,6
0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии», в том числе по распорядителям:	**69 766,9**	**46 915,5**	**67,2**	**66,2**	**1,0**
- Комитет по делам культуры Тверской области	37 423,5	24 785,8	66,2	68,5	-2,3
- ГУ по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	32 343,4	22 129,7	68,4	62,9	5,5
Всего по разделу:	**838 316,3**	**534 473,3**	**63,8**	**50,9**	**12,9**

Расходы в рамках реализации мероприятий государственных программ Тверской области «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы и «Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области» на 2013–2018 годы исполнены за 9 месяцев 2016 года следующим образом:

По подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в сумме 487 557,8 тыс. руб., или на 63,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (768 549,4 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

по **Комитету по делам культуры Тверской области** расходы по государственной программе Тверской области «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы исполнены в сумме 420 117,1 тыс. руб., или на 77,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (545 615,3 тыс. руб.).

В отчетном периоде **отсутствует** исполнение следующих расходов:

- на реализацию целевых социальных программ (социальных проектов) в сфере культуры социально ориентированным некоммерческим организациям при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 1 200,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с тем, что проект распоряжения Правительства Тверской области об утверждении списка победителей конкурса по предоставлению грантов в настоящее время находится на согласовании в Правительстве Тверской области;

- на реализацию мероприятий государственной программы РФ «Доступная среда» на 2011–2020 годы (субсидии государственным учреждениям Тверской области на иные цели на обеспечение доступности социальных услуг инвалидам и другим маломобильным группам населения в рамках программы Тверской области «Доступная среда» на 2016–2020 годы») при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 1 929,6 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы на проведение ремонтных работ в целях адаптации помещений ГБУК ТО «Дом народного творчества» для оказания услуг людям с ограниченными возможностями здоровья, не исполнены в связи с тем, что запланированы в IV квартале т.г.

- на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 557,0 тыс. рублей.

Объяснений по неисполнению данных расходов в пояснительной записке **не представлено.**

Следует отметить **низкое** исполнение расходов в отчетном периоде по следующим мероприятиям:

- на предоставление субсидий государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на выплаты стипендий и премий молодым дарованиям Тверского края, кассовое исполнение составило 435,0 тыс. руб., или 48,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 902,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, данное исполнение расходов обусловлено тем, что перечисление средств на выплату стипендий и премий молодым дарованиям Тверского края осуществлялось в соответствии с утвержденным распределением стипендий и премий по получателям.

по **Главному Управлению по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области** государственной программой Тверской области «Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области» на 2013–2018 годы предусмотрены средства на 2016 год на разработку проектов зон охраны в сумме 755,2 тыс. рублей. В отчетном периоде кассовое исполнение **отсутствует.**

Согласно пояснительной записке, расходы по разработке проектов зон охраны объектов культурного наследия, входящих в состав объекта культурного наследия «Историко-градостроительный и ландшафтный комплекс «Погост Стерж-городище Коковкино-1», Осташковский район, будут произведены по факту их выполнения.

по **Министерству строительства Тверской области** по государственной программе Тверской области «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы расходы исполнены в сумме 67 440,7 тыс. руб., или на 30,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (222 178,9 тыс. руб.).

Следует отметить **низкое** исполнение расходов в отчетном периоде по следующим мероприятиям:

- на проведение ремонтно-реставрационных работ, приспособление, технический и авторский надзор, в том числе проектно-изыскательские работы по объекту культурного наследия Тверской области «Комплекс Путевого дворца, XVIII–XIX вв.» в рамках проекта «Сохранение и использование культурного наследия в России», кассовое исполнение составило 54 737,2 тыс. руб., или 32,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (170 631,0 тыс. руб.);

- на проведение ремонтно-реставрационных работ, приспособление, технический и авторский надзор, в том числе проектно-изыскательские работы по объектам культурного наследия Тверской области: «Ансамбль усадьбы В.Д. Дервиза «Домотканово», «Ансамбль зданий площади: Магистрат 1780 г.» (ГБУК ТО "Театр юного зрителя"), кассовое исполнение составило 3 822,0 тыс. руб., или 9,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (40 518,8 тыс. руб.);

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов обусловлено проведением плановых процедур, предусмотренных действующим законодательством, необходимых для оформления заключаемых государственных контрактов для проведения ремонтно-реставрационных работ на объектах. Оплата осуществлена по факту выполненных работ в соответствии с представленными актами.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы исполнены в сумме 46 915,5 тыс. руб., или на 67,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (69 766,9 тыс. руб.). В том числе по главным распорядителям:

по **Комитету по делам культуры Тверской области** расходы на реализацию обеспечивающей подпрограммы (расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области) исполнены в сумме 24 785,8 тыс. руб., или на 66,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (37 423,5 тыс. руб.);

по **Главному Управлению по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области** расходы на реализацию обеспечивающей подпрограммы исполнены в сумме 22 129,7 тыс. руб., или на 68,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (32 343,4 тыс. руб.).

Раздел 0900 «Здравоохранение»

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 7 044 014,3 тыс. руб., или на 67,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (10 447 570,6 тыс. руб.), что на 4,8 процентных пункта **выше** среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за 9 месяцев 2016 года (62,6%).

Анализ исполнения расходов по подразделам и главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС) представлен в таблице:

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Отклонения уровня исполнения отчетного периода от предыдущего, % (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
0901 "Стационарная медицинская помощь", в т.ч. по распорядителям:	**1 649 276,4**	**1 035 033,6**	**62,8**	**59,8**	**3,0**
- Министерство здравоохранения Тверской области	1 649 276,4	1 035 033,6	62,8	59,8	3,0
0902 "Амбулаторная помощь", в т.ч. по распорядителям:	**1 016 427,5**	**858 542,1**	**84,5**	**85,6**	**-1,1**
- Министерство здравоохранения Тверской области	1 016 427,5	858 542,1	84,5	85,6	-1,1
0903 "Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов, в т.ч. по распорядителям:	**59 740,1**	**32 461,5**	**54,3**	**59,2**	**-4,9**
- Министерство здравоохранения Тверской области	59 740,1	32 461,5	54,3	59,2	-4,9
0904 "Скорая медицинская помощь", в т.ч. по распорядителям:	**121 295,3**	**82 548,9**	**68,1**	**68,3**	**-0,2**
- Министерство здравоохранения Тверской области	121 295,3	82 548,9	68,1	68,3	-0,2
0905 "Санаторно-оздоровительная помощь", в т.ч. по распорядителям:	**393 408,6**	**262 063,7**	**66,6**	**66,4**	**0,2**
- Министерство здравоохранения Тверской	393 408,6	262 063,7	66,6	66,4	0,2

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Отклонения уровня исполнения отчетного периода от предыдущего, % (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
области					
0906 "Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов", в т.ч. по распорядителям:	**82 241,0**	**53 471,5**	**65,0**	**62,8**	**2,2**
- Министерство здравоохранения Тверской области	82 241,0	53 471,5	65,0	62,8	2,2
0909 "Другие вопросы в области здравоохранения", в т.ч. по распорядителям:	**7 125 181,7**	**4 719 893,0**	**66,2**	**64,5**	**1,7**
- Министерство здравоохранения Тверской области	7 106 442,0	4 719 893,0	66,4	64,9	1,5
- Министерство строительства Тверской области	18 739,7	0,0	0,0	34,7	-34,7
Всего по разделу:	**10 447 570,6**	**7 044 014,3**	**67,4**	**66,0**	**1,4**

Расходы по разделу предусмотрены на реализацию мероприятий по 3-м государственным программам Тверской области: «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы, «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы, «Здравоохранение Тверской области» на 2015–2020 годы (далее – Госпрограмма).

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» Министерством здравоохранения Тверской области в рамках Госпрограммы расходы исполнены в сумме 1 035 033,6 тыс. руб., или на 62,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (1 649 276,4 тыс. руб.).

Следует отметить **низкое** исполнение расходов:

- на оказание паллиативной медицинской помощи. Расходы исполнены в сумме 81 442,9 тыс. руб., или на 39,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (204 408,6 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено проведением организационных мероприятий по приведению в соответствие материально-технической базы учреждений здравоохранения, кадровой подготовки и т.д. для получения учреждениями здравоохранения Тверской области лицензий на оказание паллиативной медицинской помощи. Субсидии перечислены в соответствии с графиками перечислений субсидий, указанных в соглашениях, заключенных с учреждениями здравоохранения Тверской области. Следует отметить, что Контрольно-счетная палата Тверской области в заключениях об исполнении областного бюджета в 2013, 2014 и 2015 годах неоднократно отмечала **низкое исполнение расходов** по оказанию паллиативной медицинской помощи;

- на софинансирование расходов, возникающих при оказании гражданам Российской Федерации высокотехнологичной медицинской помощи, не включенной в базовую программу обязательного медицинского страхования. Расходы исполнены в сумме 696,1 тыс. руб., или на 13,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (5 047,2 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке субсидии перечислены в соответствии с графиками перечислений субсидий, указанных в соглашениях, заключенных с учреждениями здравоохранения Тверской области.

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» Министерством здравоохранения Тверской области в рамках Госпрограммы расходы исполнены в сумме 858 542,1 тыс. руб., или на 84,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год

(1 016 427,5 тыс. руб.), из них расходы на реализацию закона Тверской области от 31.03.2008 № 23-ЗО «О бесплатном обеспечении лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения отдельных категорий граждан в Тверской области» (далее – Закон № 23-ЗО), в том числе на погашение кредиторской задолженности исполнены в сумме 564 743,1 тыс. руб., или на 86,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (651 131,0 тыс. руб.).

Следует отметить **отсутствие** расходов на реализацию отдельных полномочий в области лекарственного обеспечения населения закрытых административно-территориальных образований, обслуживаемых федеральными государственными бюджетными учреждениями здравоохранения, находящимися в ведении Федерального медико-биологического агентства (отдельные мероприятия), при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 42,8 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы запланированы на IV квартал т.г.

Кроме того, следует отметить **низкое** исполнение расходов на оказание отдельным категориям граждан государственной социальной помощи по обеспечению лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания для детей-инвалидов (отдельные мероприятия) (услуги уполномоченного склада, КВР 200). Расходы исполнены в сумме 3 850,0 тыс. руб., или на 18,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (20 765,6 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено оплатой фактически оказанных услуг в соответствии с условиями заключенных контрактов.

По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» Министерством здравоохранения Тверской области в рамках Госпрограммы расходы исполнены в сумме 32 461,5 тыс. руб., или на 54,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (59 740,1 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, **низкое** исполнение расходов обусловлено перечислением субсидий в соответствии с утвержденными графиками, указанными в соглашениях, заключенных с учреждениями здравоохранения Тверской области, а также сроками выплаты заработной платы и оплатой за оказанные услуги (выполненные работы, поставленные товары) по факту оказания услуг (выполнения работ, поставки товаров) на основании выставленных счетов на оплату оказанных услуг (выполненных работ, поставленных товаров).

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» Министерством здравоохранения Тверской области в рамках Госпрограммы расходы исполнены в сумме 82 548,9 тыс. руб., или на 68,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (121 295,3 тыс. руб.).

Следует отметить **отсутствие** расходов на организацию транспортировки граждан в медицинские организации, расположенные в других субъектах Российской Федерации при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 2 085,6 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы предусмотрены законом об областном бюджете Тверской области от 17.08.2016 № 65-ЗО. Изменения в приказ Министерства здравоохранения Тверской области от 05.02.2016 № 03-нп «Об утверждении перечня мероприятий государственных программ Тверской области, финансируемых за счет субсидий на иные цели, в 2016 году» утверждены 14.09.2016. Расходование средств запланировано на IV квартал т.г.

По подразделу 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» Министерством здравоохранения Тверской области в рамках Госпрограммы расходы исполнены в сумме 262 063,7 тыс. руб., или на 66,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (393 408,6 тыс. руб.).

По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» Министерством здравоохранения Тверской области в рамках Госпрограммы расходы исполнены в сумме 53 471,5 тыс. руб.,

или на 65,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (82 241,0 тыс. руб.).

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы исполнены в сумме 4 719 893,0 тыс. руб., или на 66,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (7 125 181,7 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

а) Министерством здравоохранения Тверской области расходы исполнены в сумме 4 719 893,0 тыс. руб., или на 66,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (7 106 442,0 тыс. руб.), из них:

- по государственной программе «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013–2018 годы расходы исполнены в сумме 743,3 тыс. руб., или на 95,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (782,7 тыс. руб.);

- по государственной программе «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы расходы исполнены в сумме 1 350,7 тыс. руб., или на 70,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (1 926,6 тыс. руб.).

Следует отметить **отсутствие** расходов на финансовое обеспечение предоставления субсидии государственным учреждениям Тверской области на иные цели на обеспечение доступности социальных услуг инвалидам и другим маломобильным группам населения в рамках программы Тверской области «Доступная среда» на 2016–2020 годы в сумме 578,9 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы запланированы на IV квартал т.г.

- по Госпрограмме расходы исполнены в сумме 4 717 799,0 тыс. руб., или на 66,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (7 102 292,4 тыс. руб.), в том числе:

1) по подпрограмме «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни» расходы исполнены в сумме 275 674,1 тыс. руб., или на 70,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (390 104,3 тыс. руб.).

При этом следует отметить **отсутствие** исполнения следующих расходов:

- на мероприятия по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 3 113,5 тыс. руб.;

- на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения» (отдельные мероприятия) при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 21 580,1 тыс. руб.;

- на проведение информационной работы по профилактике неинфекционных заболеваний при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 471,5 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности центра профилактической медицины при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 1 343,9 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы запланированы на IV квартал т.г.

Кроме того, следует отметить **низкое** исполнение расходов на обеспечение медицинских организаций Тверской области диагностическими средствами для выявления и мониторинга лечения лиц, инфицированных вирусом иммунодефицита человека. Расходы исполнены в сумме 595,7тыс. руб., или на 4,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (12 131,3 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено тем, что основные расходы запланированы на IV квартал с оплатой по факту поставки товара в соответствии с условиями заключенных контрактов.

2) по подпрограмме «Организация оказания медицинской помощи и предоставления услуг, сопутствующих оказанию медицинской помощи» расходы

исполнены в сумме 4 122 862,3 тыс. руб., или на 74,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (5 548 446,0 тыс. руб.).

3) по подпрограмме «Совершенствование системы лекарственного обеспечения населения Тверской области, в том числе в амбулаторных условиях» расходы исполнены в сумме 112 937,8 тыс. руб., или на 72,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (155 681,1 тыс. руб.).

При этом следует отметить **отсутствие** исполнения следующих расходов:

- на приобретение противотуберкулезных препаратов для проведения химиопрофилактики туберкулеза ВИЧ-инфицированным лицам при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 449,5 тыс. руб.;

- на приобретение расходных материалов для анализатора бактериологического Bactec-960, используемого при диагностике туберкулеза, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 1 498,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы запланированы на IV квартал т.г.

Кроме того, следует отметить **низкое** исполнение расходов на организацию обеспечения лечебно-диагностических мероприятий расходными материалами, в том числе погашение кредиторской задолженности. Расходы исполнены в сумме 503,9 тыс. руб., или на 5,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (9 173,8 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено тем, что основные расходы запланированы на IV квартал.

4) по подпрограмме «Охрана здоровья матери и ребенка» расходы исполнены в сумме 80 222,9 тыс. руб., или на 57,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (139 593,8 тыс. руб.).

Низкое исполнение обусловлено **отсутствием** расходов на приобретение расходных материалов и инсулиновых помп для лечения детей-инвалидов, страдающих сахарным диабетом, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 6 213,6 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено планированием расходов на IV квартал т.г.

Кроме того, следует отметить **низкое** исполнение расходов по следующим мероприятиям:

- на проведение скрининга беременных. Расходы исполнены в сумме 240,9 тыс. руб., или на 2,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (11 009,6 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено тем, что основные расходы запланированы на IV квартал т.г.;

- на организацию плановой санации с целью снижения осложнений стоматологических заболеваний у детей, а также исправления прикуса с использованием брекет-систем у детей, оставшихся без попечения родителей. Расходы исполнены в сумме 99,9 тыс. руб., или на 12,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (794,3 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено тем, что основные расходы запланированы на IV квартал т.г.

5) по подпрограмме «Кадровое обеспечение системы здравоохранения в Тверской области» расходы исполнены в сумме 24 590,6 тыс. руб., или на 67,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (36 313,2 тыс. руб.).

При этом следует отметить **отсутствие** исполнения расходов на ежегодную денежную выплату студентам, обучающимся в государственном бюджетном образовательном учреждении высшего профессионального образования «Тверской государственный медицинский университет» Министерства здравоохранения Российской

Федерации по договору о целевом обучении, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 3 792,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено планированием расходов на IV квартал т.г.

6) по подпрограмме «Укрепление материально-технической базы медицинских организаций Тверской области. Информационное обеспечение системы здравоохранения» расходы исполнены в сумме 53 256,9 тыс. руб., или на 7,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (758 357,3 тыс. руб.).

Низкое исполнение обусловлено **отсутствием** расходов по следующим мероприятиям:

- на реализацию мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях (отдельные мероприятия), при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 17 499,9 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено проведением судебных разбирательств в Верховном Арбитражном Суде по вопросу исполнения со стороны поставщика ранее заключенного государственного контракта. В настоящее время организуются новые конкурентные процедуры на закупку компьютерного томографа;

- на обеспечение работы единой медицинской информационной системы в здравоохранении при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 7 573,7 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено проведением мероприятий по адаптации к требованиям протоколов, установленных на федеральном уровне, устанавливаемого программного продукта, а также интеграцией в него регионального сегмента информационного взаимодействия медицинских организаций в системе обязательного медицинского страхования.

Кроме того, следует отметить **низкое** исполнение расходов по следующим мероприятиям:

- на оснащение оборудованием, автотранспортом, мебелью и иными медицинскими изделиями государственных учреждений, подведомственных Министерству здравоохранения Тверской области, в том числе погашение кредиторской задолженности. Расходы исполнены в сумме 23 079,2 тыс. руб., или на 5,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (391 394,3 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено тем, что основные расходы запланированы на IV квартал. Оплата будет произведена по факту поставки товаров на основании выставленных счетов на оплату поставленных товаров, в соответствии с условиями заключенных государственных контрактов.

- на укрепление материально-технической базы медицинских организаций Тверской области. Расходы исполнены в сумме 3 136,5 тыс. руб., или на 1,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (205 018,7 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено тем, что перечисление субсидии на иные цели осуществляется в соответствии с утвержденным Министерством здравоохранения Тверской области порядком, на основании заявок подведомственных учреждений, после подписания учреждениями акта выполненных работ (акта приема-передачи товара);

- на укрепление материально-технической базы казенных медицинских организаций Тверской области. Расходы исполнены в сумме 290,0 тыс. руб., или на 0,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (110 078,9 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое исполнение обусловлено тем, что основные расходы запланированы на IV квартал т.г.

Следует отметить, что Контрольно-счетная палата Тверской области в заключениях об исполнении областного бюджета неоднократно отмечала основное исполнение

расходов на укрепление материально-технической базы подведомственных МЗТО учреждений здравоохранения в IV квартале.

7) по обеспечивающей подпрограмме расходы исполнены в сумме 48 254,4 тыс. руб., или на 65,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (73 796,7 тыс. руб.).

Следует отметить **отсутствие** расходов на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 1 437,3 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено тем, что расходы планируется осуществить в IV квартале т.г., после внесения изменений в постановление Правительства Тверской области от 11.08.2015 № 380-пп.

б) Министерством строительства Тверской области в рамках Госпрограммы расходы на проведение капитального ремонта в медицинских организациях Тверской области **не исполнены** при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 18 739,7 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, кассовый расход не осуществлялся в связи с отсутствием фактически выполненных работ в рамках заключенных государственных контрактов.

Раздел 1000 «Социальная политика»

Расходы на социальную политику за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 7 324 808,2 тыс. руб., или на 77,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (9 427 112,4 тыс. руб.), что **на 15,1 процентных пункта выше** среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (62,6%). Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов и ГРБС приведен в таблице.

тыс. руб.

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год (с изм.)	Исполнение за 9 месяцев 2016 года		% исполнения за аналогичный период 2015 года	Отклонение уровня исполнения 2016 года от 2015 года в процентных пунктах гр. 4 - гр. 5
		тыс. руб.	в % к сводной бюджетной росписи		
1001 «Пенсионное обеспечение»	**128 269,7**	**96 222,5**	**75,0**	**64,3**	**10,7**
Министерство социальной защиты населения Тверской области	109 969,7	80 320,4	73,0	63,7	9,3
в том числе ПНО (за счет ОБ)	*109 969,7*	*80 320,4*	*73,0*	*63,7*	*9,3*
Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	18 300,0	15 902,1	86,9	67,7	19,2
1002 «Социальное обслуживание населения»	**1 479 961,7**	**1 155 519,2**	**78,1**	**72,3**	**5,8**
Министерство социальной защиты населения Тверской области	1 479 961,7	1 155 519,2	78,1	72,3	5,8
1003 «Социальное обеспечение населения»	**5 816 158,3**	**4 437 890,0**	**76,3**	**74,4**	**1,9**
Министерство социальной защиты населения Тверской области	5 157 103,3	3 925 660,5	76,1	73,8	2,3
в том числе ПНО (за счет ОБ)	*1 852 626,1*	*1 400 011,1*	*75,6*	*72,3*	*3,3*
ПНО (за счет ФБ)	*508 738,6*	*401 764,6*	*79,0*	*82,2*	*-3,2*
Прочие	*2 795 738,6*	*2 123 884,8*	*76,0*	*88,0*	*-12,0*
Министерство строительства Тверской области	30 860,5	27 841,2	90,2	0,0	90,2
Министерство экономического развития Тверской области	19 653,0	14 928,8	76,0	55,5	20,5
Министерство сельского хозяйства Тверской области	16 220,2	16 220,2	100,0	98,6	1,4
Министерство транспорта Тверской области	270 953,7	181 712,4	67,1	75,7	-8,6
Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	301 878,2	252 559,3	83,7	88,5	-4,8
Комитет по делам молодежи Тверской области	19 009,4	18 967,6	99,8	0,0	99,8
Правительство Тверской области	480,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1004 «Охрана семьи и детства»	**1 628 775,7**	**1 377 727,8**	**84,6**	**81,9**	**2,7**
Министерство социальной защиты населения Тверской области	1 628 775,7	1 377 727,8	84,6	81,9	2,7
в том числе ПНО (за счет ОБ)	*1 035 717,2*	*837 702,4*	*80,9*	*73,2*	*7,7*
ПНО (за счет ФБ)	*243 527,3*	*229 842,9*	*94,4*	*94,7*	*-0,3*
Прочие	*349 531,2*	*310 182,5*	*88,7*	*96,8*	*-8,1*

1006 «Другие вопросы в области социальной политики»	**373 946,9**	**257 448,9**	**68,8**	**76,4**	**-7,6**
Министерство социальной защиты населения Тверской области	373 926,7	257 428,7	68,8	76,3	-7,5
Министерство экономического развития Тверской области	20,2	20,2	100,0	100,0	0,0
Итого по разделу 1000 «Социальная политика»	**9 427 112,4**	**7 324 808,2**	**77,7**	**75,1**	**2,6**

Министерством социальной защиты населения Тверской области в рамках ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» расходы исполнены следующим образом:

1. По публичным нормативным обязательствам (*ПР 1001, 1003, 1004*) за счет областного бюджета – 2 318 033,9 тыс. руб., или на 77,3%; за счет федерального бюджета – 631 607,5 тыс. руб., или на 84% от сводной бюджетной росписи.

2. По публичным обязательствам, не отнесенным к публичным нормативным обязательствам: за счет областного бюджета – 839 380,9 тыс. руб., или на 75,7%; за счет федерального бюджета – 1 149 459,7 тыс. руб., или на 77,3% от сводной бюджетной росписи.

По публичным обязательствам, не отнесенным к нормативным обязательствам, **низкий уровень исполнения** отмечается по расходам:

- за счет средств федерального бюджета:

по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» – 10 101,5 тыс. руб., или 59,8% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (16 888,6 тыс. руб.). Оплата осуществляется по факту приобретения жилых помещений данными категориями граждан, получивших свидетельства на право получения социальных выплат на строительство или приобретение жилья;

- за счет средств областного бюджета:

на предоставление компенсации расходов на уплату взноса на капитальный ремонт отдельным категориям граждан – 13 771,2 тыс. руб., или 44% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (31 287,5 тыс. руб.). Законом Тверской области от 24.10.2016 № 69-ЗО расходы на эти цели уменьшены на 10 306,9 тыс. руб. (32,9%) в связи с уточнением численности получателей;

на предоставление государственной социальной помощи на основе социального контракта – 8 744,4 тыс. руб., или 59,2% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (14 773,0 тыс. руб.);

на организацию подготовки лиц, желающих принять на воспитание в семью ребенка, оставшегося без попечения родителей, – 442,1 тыс. руб., или 55,3% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (800,0 тыс. руб.);

на предоставление льготного проезда на железнодорожном транспорте пригородного сообщения отдельным категориям граждан – 19 039,2 тыс. руб., или 55,8% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (34 099,7 тыс. руб.). Согласно п. 3.1 Порядка от 29.03.2007 № 97-па (в ред. от 15.01.2013 № 1-пп) оплата расходов по предоставлению льготного проезда производится в соответствии с договорами, заключенными с перевозчиками. В настоящее время договор на оказание услуг по перевозке региональных льготников заключен только с ОАО «Московско-Тверская пригородная пассажирская компания» от 11.04.2016 № 2016.8 на сумму 28 739,2 тыс. руб. (исполнение к сумме договора – 66,2%).

Все вышеназванные выплаты (расходы) носят заявительный характер.

3. Расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений социального обслуживания населения *(ПР 1002, 1003, 1004)* исполнены Министерством в общем объеме 1 192 876,5 тыс. руб., или 77,5% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (1 538 695,2 тыс. руб.), в том числе по предоставлению субсидий: на обеспечение государственного задания – 1 144 916,5 тыс. руб., или 79,4%; на иные цели – 47 960,0 тыс. руб., или 49,4% ассигнований по сводной бюджетной росписи (97 160,1 тыс. руб.).

Низкий уровень исполнения по предоставлению субсидий на иные цели отмечается по следующим видам учреждений социальной защиты населения:

комплексным центрам социального обслуживания населения – 1 664,7 тыс. руб., или 28,6% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (5 829,7 тыс. руб.);

домам-интернатам для престарелых и инвалидов – 1 264,0 тыс. руб., или 21,4% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (5 920,0 тыс. руб.);

психоневрологическим домам-интернатам – 1 532,5 тыс. руб., или 23,3% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (6 589,7 тыс. руб.);

реабилитационным центрам для детей и подростков с ограниченными возможностями – 479,9 тыс. руб., или 12% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (4 000,0 тыс. руб.).

Не исполнялись расходы по предоставлению субсидий на иные цели, запланированных на ремонт зданий и помещений: Тверского центра социальной помощи семье и детям – 100,0 тыс. руб.; Михайловского специального дома-интерната для престарелых и инвалидов – 1 000,0 тыс. руб.; Кашаровского детского дома-интерната для детей с серьезными нарушениями в интеллектуальном развитии – 500,0 тыс. руб. Согласно планам-графикам размещения заказов этих бюджетных учреждений сроки заключения контрактов предусмотрены на сентябрь-ноябрь 2016 года.

Кроме того, **не исполнялись** расходы по предоставлению учреждениям иных субсидий, запланированных в общей сумме 8 436,9 тыс. руб. на различные мероприятия, в том числе:

- на проведение мероприятий по социальной поддержке семей с детьми, находящихся в трудной жизненной ситуации, – 3 400,0 тыс. руб. (планируются к Новому Году);

- на реализацию мероприятий утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 08.09.2016 № 295-пп *Социальной программы по укреплению МТБ организаций стационарного социального обслуживания населения Тверской области и обучению компьютерной грамотности неработающих пенсионеров* – в общей сумме 5 036,9 тыс. руб., в том числе 3 626,6 тыс. руб. – за счет субсидии из бюджета Пенсионного фонда РФ. Программой предусмотрены расходы:

на обучение компьютерной грамотности пенсионеров – 705,1 тыс. руб.;

на проведение капитального ремонта левого крыла жилого корпуса здания ГБУ «Торжокский психоневрологический интернат» – 4 331,8 тыс. руб. По информации сайта zakupki.gov.ru, контракт заключен 22.09.2016.

4. Расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям исполнены в сумме 389 971,7 тыс. руб., или на 84,5% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (461 432,4 тыс. руб.).

При этом **не исполнялись** расходы, предусмотренные в сумме 10 160,5 тыс. руб. на предоставление субсидии местным бюджетам на приобретение жилых помещений для малоимущих многодетных семей, нуждающихся в жилых помещениях. По пояснениям, расходы запланированы на IV квартал 2016 года. В соответствии с Порядком (приложение 3 к ГП) предоставление субсидии осуществляется на основании постановления Правительства Тверской области о распределении субсидий и соглашения о предоставлении и использовании субсидий. Распределение данных субсидий по результатам конкурсного отбора муниципальных образований утверждено постановлением Правительства Тверской области от **03.08.2016** № 245-пп. Выборочный анализ планов-графиков размещения заказов ОМСУ показал, что сроки размещения заказов на приобретение жилых помещений для малоимущих многодетных семей предусмотрены, в основном, в период **с сентября по октябрь** 2016 года.

5. **Не исполнялись** запланированные в сумме 3 000,0 тыс. руб. расходы на предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям в целях содействия реализации ими целевых социальных программ (социальных проектов). Список победителей конкурса утвержден распоряжением Правительства Тверской области от 17.10.2016 № 361-ра.

6. Расходы на обеспечение деятельности центрального аппарата Министерства социальной защиты исполнены в сумме 53 937,3 тыс. руб., или на 72,9%, на обеспечение деятельности территориальных отделов социальной защиты – в сумме 203 469,4 тыс. руб., или на 67,8% от ассигнований по сводной бюджетной росписи.

7. Расходы на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области, – 3 609,9 тыс. руб., или 76,2% ассигнований по сводной бюджетной росписи (4 740,2 тыс. руб.).

8. Расходы на реализацию мероприятий программы Тверской области **«Доступная среда»** на 2016–2018 годы (от 06.05.2016 № 165-пп) по разделу 1000 «Социальная политика» исполнены в общей сумме 4 391,9 тыс. руб., или 41,3% ассигнований по сводной бюджетной росписи (10 642,7 тыс. руб.). Исполнялись только расходы на реализацию мероприятий непосредственно Министерством социальной защиты населения Тверской области. Расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям Министерством **не исполнялись** (2 100,7 тыс. руб.).

Правительством Тверской области **не исполнялись** расходы на реализацию мероприятий программы «Доступная среда», запланированные в сумме 480,0 тыс. рублей. Государственные контракты на оказание услуг по информированию населения о создании доступной среды жизнедеятельности инвалидов через печатные и электронные СМИ, по организации субтитрирования общественно значимых информационных и других программ на государственных общедоступных каналах заключены в сентябре-октябре 2016 года.

Следует отметить, что в 2016 году расходы на реализацию мероприятий программы Тверской области «Доступная среда» на 2016–2018 годы» запланированы также по другим разделам (подразделам) и главным распорядителям бюджетных средств. Информация представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование получателя	Утвержденные бюджетные назначения по сводной бюджетной росписи с изм.			Исполнено за 9 месяцев 2016 года		
	Всего, в том числе:	ФБ	ОБ	Всего, в том числе:	ФБ	ОБ
По разделу 1000 «Социальная политика»:	**10 642,7**	**5 207,0**	**5 435,7**	**4 391,9**	**1 972,7**	**2 419,2**
Министерство социальной защиты (ПР 1002, 1003)	10 162,7	4 871,0	5 291,7	4 391,9	1 972,7	2 419,2
в том числе МБТ	*2 100,7*	*1 730,0*	*370,7*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Правительство Тверской области (ПР 1003)	480,0	336,0	144,0	0,0	0,0	0,0
По другим подразделам:	**41 445,2**	**29 455,0**	**11 990,2**	**1 850,7**	**1 700,7**	**150,0**
Министерство транспорта (ПР 0408)	3 720,5	3 063,9	656,6	0,0	0,0	0,0
в том числе МБТ	*3 720,5*	*3 063,9*	*656,6*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Министерство здравоохранения (ПР 0909)	1 929,6	1 350,7	578,9	1350,7	1350,7	0,0
Министерство образования (ПР 0701,0702, 0704)	31 864,6	22 289,1	9 575,4	0,0	0,0	0,0
в том числе МБТ	*11 898,5*	*8 329,0*	*3 569,5*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Комитет по физ. культуре и спорту (ПР 0702, 1103)	2 000,9	1 400,6	600,3	500,0	350,0	150,0
Комитет по делам культуры (ПР 0704)	1 929,6	1 350,7	578,9	0,0	0,0	0,0
Итого:	**52 087,9**	**34 662,0**	**17 425,9**	**6 242,6**	**3 673,4**	**2 569,2**

Наибольший объем расходов по программе «Доступная среда» приходится на Министерство образования, которым расходы в отчетном периоде не исполнялись. Согласно пояснительной записке, к отчету расходы запланированы Министерством образования на IV квартал 2016 года.

Средний процент исполнения расходов по программе «Доступная среда» за 9 месяцев 2016 года составил 12%. Определенное влияние на этот уровень оказало отсутствие исполнения расходов по предоставлению субсидий муниципальных образованиям, на которые приходится 34% общего объема расходов по программе. Распределение субсидий муниципальным образованиям на обеспечение мероприятий программы «Доступная среда» в 2016 году утверждено:

- по направлению Министерства образования Тверской области (на содействие муниципальным образованиям Тверской области в создании в дошкольных образовательных организациях универсальной безбарьерной среды, позволяющей обеспечить условия для инклюзивного образования детей-инвалидов) – постановлением Правительства Тверской области от 16.09.2016 № 302-пп;

- по направлению Министерства социальной защиты населения (на реализацию

мероприятий по созданию безбарьерной среды для беспрепятственного доступа инвалидов и маломобильных групп населения к приоритетным объектам и услугам в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и маломобильных групп населения);

- по направлению Министерства транспорта Тверской области (на проведение комплекса мероприятий по дооборудованию, адаптации дорожно-транспортной инфраструктуры, в том числе приобретения транспортных средств со специальным оборудованием и конструктивными особенностями) – постановлением Правительства Тверской области от 12.10.2016 № 315-пп.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 358 565,7 тыс. руб., или на 76,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (470 530,0 тыс. руб.), что на 13,6 процентных пункта **выше** среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за 9 месяцев 2016 года (62,6 %).

Анализ исполнения расходов по подразделам и главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС) представлен в таблице:

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода. к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Отклонение уровня исполнения отчетного периода от предыдущего, процентных пункта (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по СБР		
1102 «Массовый спорт», в том числе:	**241 191,0**	**176 474,2**	**73,2**	**69,7**	**3,5**
Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	241 191,0	176 474,2	73,2	67,4	5,8
1103 «Спорт высших достижений», в том числе:	**206 777,6**	**165 316,,9**	**79,9**	**76,2**	**3,7**
Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	206 777,6	165 316,,9	79,9	76,2	3,7
1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», в том числе:	**22 561,4**	**16 774,6**	**74,4**	**69,0**	**5,4**
Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	22 561,4	16 774,6	74,4	69,0	5,4
Всего по разделу:	**470 530,0**	**358 565,7**	**76,2**	**72,4**	**3,8**

Расходы в рамках реализации государственной программы Тверской области «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013–2018 годы исполнены Комитетом по физической культуре и спорту Тверской области (далее – Комитет) за 9 месяцев 2016 года следующим образом:

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы исполнены в сумме 176 474,2 тыс. руб., или на 73,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (241 191 тыс. руб.).

При этом следует отметить **отсутствие** исполнения по следующим расходам:

- на реализацию мероприятий по поэтапному внедрению Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО) при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 2 025,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, проведение мероприятий запланировано на IV квартал т.г.;

- на реализацию отдельных мероприятий ФЦП «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016–2020 годы» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 10 200,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы на закупку спортивного оборудования для 2-х спортивных школ запланированы на IV квартал т.г. (контракты заключены 06.09.2016).

Кроме того, следует отметить **низкое** исполнение следующих расходов:

- на реализации мероприятий подпрограммы «Адаптивная физическая культура и спорт» в части организации и проведения спортивно-массовых соревнований среди лиц с ограниченными физическими возможностями здоровья и инвалидов, их вовлечение в активный образ жизни. Расходы исполнены в сумме 156,1 тыс. руб., или на 28,2% от утвержденных ассигнований по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 553,7 тыс. рублей.

Низкое исполнение расходов обусловлено отсутствием расходов по КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 250,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, закупка услуги на проведение спортивного фестиваля среди лиц с ограниченными физическими возможностями здоровья и инвалидов будет проведена в IV квартале т.г.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы исполнены в сумме 165 316,9 тыс. руб., или на 79,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (206 777,6 тыс. руб.).

Высокое исполнение расходов обусловлено проведением в отчетном периоде большого количества подготовительных и соревновательных мероприятий от запланированных Единым календарным планом областных спортивно-массовых мероприятий на год.

При этом следует отметить **отсутствие** следующих расходов:

- на приобретение спортивного оборудования, инвентаря и экипировки для сборных команд Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 240,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, реализация мероприятия по данному направлению запланирована на IV квартал т.г.;

- на оказание адресной финансовой поддержки ГБУ Тверской области центр спортивной подготовки «Школа высшего спортивного мастерства», осуществляющему подготовку спортивного резерва для сборных команд РФ по базовым видам спорта региона за счет средств областного бюджета, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 100,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, перечисление средств субсидий на иные цели будет осуществлено в сроки, установленные Соглашением о предоставлении субсидии на иные цели (IV квартал т.г.) и с учетом Единого календарного плана межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных и спортивных мероприятий на 2016 год, утвержденных Министерством спорта РФ;

- на выплату единовременного денежного вознаграждения за выдающиеся достижения и особые заслуги в области физической культуры и спорта спортсменам, в том числе спортсменам инвалидам, тренерам физической культуры и спорта Тверской области, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 3 091,1 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи **с отсутствием** в отчетном периоде соответствующего распоряжения Правительства Тверской области;

- на реализацию мероприятий подпрограммы «Социальная интеграция инвалидов и формирование безбарьерной среды для инвалидов и других маломобильных групп населения» Государственной программы Тверской области «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013–2018 годы при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год на общую сумму 1 500,9 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы будут произведены в IV квартале т.г.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы исполнены в сумме 16 774,6 тыс. руб., или на 74,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (22 561,4 тыс. руб.), из них расходы по

центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области (обеспечивающая программа) исполнены Комитетом в сумме 15 284,6 тыс. руб., или на 72,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (21 061,4 тыс. руб.).

Раздел 1200 «Средства массовой информации»

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 9 месяцев 2016 года исполнены в сумме 99 856,7 тыс. руб., или на 67,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (147 580,7,тыс. руб.), что на 5,1% **выше** среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за 9 месяцев 2016 года (62,6 %).

Анализ исполнения расходов по подразделам и главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС) представлен в таблице:

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода. к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Отклонение уровня исполнения отчетного периода от предыдущего, процентных пункта (гр. 4 - гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
1202 «Периодическая печать и издательства», в том числе по распорядителям:	**43 841,7**	**31 283,0**	**71,4**	**74,9**	**- 3,5**
Правительство Тверской области	43 841,7	31 283,0	71,4	74,9	- 3,5
1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации», в том числе по распорядителям:	**103 739,0**	**68 573,7**	**66,1**	**59,4**	**6,7**
Правительство Тверской области	103 739,0	68 573,7	66,1	59,4	6,7
Всего по разделу:	**147 580,7**	**99 856,7**	**67,7**	**63,9**	**3,8**

Расходы в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Обеспечение информационной открытости органов государственной власти Тверской области и поддержка общественного сектора» государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы исполнены Правительством Тверской области следующим образом:

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» расходы исполнены в сумме 31 283,0 тыс. руб., или на 71,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (43 841,7 тыс. руб.).

Бюджетные ассигнования использованы на предоставление субсидии на финансовое обеспечение выполнения государственного задания государственному автономному учреждению Тверской области «Региональное Информационное Агентство «Верхневолжье».

По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» расходы исполнены в сумме 68 573,7 тыс. руб., или на 66,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (103 739,0 тыс. руб.).

При этом в отчетном периоде следует отметить:

1) **Низкое исполнение** по следующим расходам:

- на выплату стипендий и специальных премий Губернатора Тверской области лучшим журналистам месяца и года региональных средств массовой информации расходы исполнены в сумме 350,0 тыс. руб., или на 31,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (1 097,0 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, данное исполнение обусловлено тем, что оплата осуществлялась в соответствии с распорядительными документами Правительства Тверской области о присуждении стипендий и премий Губернатора Тверской области в 2016 году;

- на реализацию социально ориентированных проектов, развитие благотворительной деятельности и добровольчества расходы исполнены в сумме

1 121,8 тыс. руб., или на 28,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (4 000,0 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, данное исполнение обусловлено тем, что оплата осуществлялась в соответствии с распорядительными документами Правительства Тверской области по предоставлению грантов социально ориентированным некоммерческим организациям.

2) **Отсутствие исполнения** по следующим расходам:

- на предоставление субсидии региональным средствам массовой информации на освещение деятельности региональных отделений политических партий при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 400,0 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено тем, что в соответствии с кассовым планом указанные расходы предусмотрены на IV квартал т.г.;

- на субсидии некоммерческим организациям, учредителем которых является Тверская область, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2016 год в сумме 822,6 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, отсутствие исполнения обусловлено **отсутствием нормативного правового акта Правительства Тверской области,** утверждающего порядок определения и предоставления субсидий некоммерческим организациям, учредителем которых является Тверская область.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» расходы по Министерству финансов Тверской области за 9 месяцев 2016 года исполнены в объеме 758 249 тыс. руб., или на 38% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (1 995 609,2 тыс. руб.). Уровень исполнения ассигнований по сводной бюджетной росписи отчетного периода на 16,5 процентных пункта меньше аналогичного показателя предыдущего года.

Следует отметить, что в заключении Контрольно-счетной палаты Тверской области на проект областного бюджета на 2016 год было отмечено, что расходы на обслуживание государственного долга Тверской области завышены и требуют уточнения.

Кроме того, низкое освоение бюджетных ассигнований обусловлено также досрочным погашением в 1 полугодии 2016 года кредитов от кредитных организаций в сумме 8 526 087 тыс. руб. с процентными ставками от 8,065% до 14,5% с частичной заменой долговых обязательств в виде кредитов от кредитных организаций бюджетным кредитом из федерального бюджета в сумме 6 026 087 тыс. руб. по соглашению от 13.05.2016 № 01-01-06/06-85 под 0,1% годовых.

Законом Тверской области от 17.08.2016 № 65-ЗО «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» бюджетные назначения уменьшены на 401 783,3 тыс. руб. (установлен объем расходов на обслуживание государственного долга Тверской области на 2016 год в сумме 1 995 609,2 тыс. руб.). При этом в заключении Контрольно-счетной палаты Тверской области на проект данного закона отмечено, что имеется возможность сокращения планируемых расходов в большем объеме.

Также следует отметить, что законом Тверской области от 24.10.2016 №69-ЗО «**О** внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» бюджетные назначения уменьшены на 950 609,2 тыс. руб., и установлен объем расходов на обслуживание государственного долга Тверской области на 2016 год в сумме 1 045 000,0 тыс. рублей.

Согласно данным приложения № 15 «Ежеквартальный отчет об объеме и обслуживании государственного долга Тверской области в 2016 году по состоянию на 01.10.2016» средства областного бюджета были использованы на уплату:

- процентов по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 538 979,9 тыс. руб.;

- расходов на обслуживание государственных ценных бумаг Тверской области в сумме 218 790,0 тыс. руб.;

- процентов по бюджетным кредитам, предоставленным Тверской области другими бюджетами бюджетной системы РФ, в сумме 479,1 тыс. рублей.

Объем расходов соответствует сумме начисленных расходов по обслуживанию государственного долга Тверской области.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

По разделу расходы исполнены в сумме 1 047 342,2 тыс. руб., что составляет 41,9% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (2 496 984,6 тыс. руб.), что на 3,2 процентных пункта больше, чем в аналогичном периоде 2015 года.

Сведения об исполнении расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств и подразделов бюджетной классификации приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2016 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.10.2016		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Отклонения уровня исполнения отчетного года от предыдущего, %-е пункты (гр. 4 -гр. 5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по СБР		
Министерство финансов Тверской области	2 496 044,6	1 652 175,7	66,2	73,3	-7,1
1401 «Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований»	575 187,2	533 444,9	92,7	92,7	0
1402 «Иные дотации»	1 618 225,2	1 092 697,8	67,5	69,2	-1,7
1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	302 632,2	26 033,0	8,6	47,1	-38,5
Министерство по делам территориальных образований Тверской области	1 000,0	0,0	0,0	-	-
1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	1 000,0	0,0	0,0	-	-
Всего:	2 497 044,6	1 652 175,7	66,2	73,3	-7,1

Следует отметить, что исполнение расходов по отношению к сводной бюджетной росписи (66,2%) на 3,6 пункта выше аналогичного показателя по расходам бюджета в целом (62,6%).

1) **По подразделу 1401** «Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований» расходы выше среднего (92,7%). Исполнение расходов выше среднего обусловлено тем, что Министерством финансов Тверской области произведено передвижение бюджетных ассигнований, предусмотренных на IV квартал на дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных районов и городских округов, по обращениям Краснохолмского, Оленинского, Пеновского, Сандовского и Спировского районов, а также по причине перечисления годового объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений и сокращением объема этой дотации поселениям – с.п. Валдайское Бологовского района, г.п Орша, с.п. Красногорское, с.п. Верхневолжское, с.п. Кулицкое Калининского района, г.п. Калашниково Лихославльского района по причине превышения данными поселениями установленных нормативов на содержание органов местного самоуправления (приказ Министерства финансов Тверской области от 14.03.2012 № 7-нп «Об утверждении порядка приостановления (сокращения)

предоставления межбюджетных трансфертов (за исключением субвенций) из областного бюджета Тверской области местным бюджетам Тверской области»).

2) **По подразделу 1402** «Иные дотации» исполнение составило 67,5% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (1 618 225,2 тыс. руб.) из них:

а) Дотации на сбалансированность местных бюджетов перечислены в сумме 901 486,8 тыс. руб., или 66% к годовым бюджетным назначениям (1 366 368,2 тыс. руб.).

Исполнение расходов обусловлено перечислением первой и второй частей указанной дотации в отчетном периоде (ежеквартально в размере ¼ от годового объема) и передвижением бюджетных ассигнований, предусмотренных на IV квартал по обращениям муниципальных образований (Бежецкий, Краснохолмский, Оленинский, Пеновский и Сандовский районы), а также по причине сокращения дотации на сбалансированность бюджету города Торжок из-за превышения нормативов на содержание органов местного самоуправления.

Третья часть дотации на сбалансированность в отчетном периоде не распределялась и на момент проверки соответствующие постановления Правительства Тверской области не приняты.

б) Дотации на стимулирование муниципальных образований к повышению эффективности бюджетных расходов перечислены в сумме 15 000,0 тыс. руб., или 75,0% к годовым бюджетным назначениям.

Данное освоение средств обусловлено перечислением указанной дотации на основании постановления Правительства Тверской области от 24.02.2016 № 81-пп «Об утверждении распределения дотаций муниципальным районам и городским округам Тверской области на стимулирование повышения эффективности бюджетных расходов на 2016 год», принятого по результатам принятия законов Тверской области о преобразовании 30 поселений в Бежецком (2), Кувшиновском (11), Молоковском (5) и Удомельском (12) районах. Перечисление указанных дотаций по второму направлению запланировано на IV квартал 2016 года.

в) Дотации бюджетам закрытых административно-территориальных образований перечислены в сумме 176 211 тыс. руб., или 76% к годовым бюджетным назначениям. Расходы произведены в сумме средств, поступивших из федерального бюджета (76%).

3) **По подразделу 1403** «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» исполнение составило 8,6% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год (303 632,2 тыс. руб.).

Расходы по подразделу произведены:

- на реализацию мероприятий по обращениям, поступающим к депутатам Законодательного Собрания Тверской области, в рамках реализации программ поддержки местных инициатив в сумме 5 410,7 тыс. руб., или 88,3% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год. Финансирование произведено на сумму конкурентных процедур, проведенных муниципальными образованиями по определению подрядных организаций для реализации проектов;

- по предоставлению субсидии на реализацию программ по поддержке местных инициатив в Тверской области на территории муниципальных районов Тверской области в сумме 20 622,3 тыс. руб., или 19,3% к бюджетным ассигнованиям (107 009,6 тыс. руб.). Такое исполнение объясняется тем, что основная часть отчетов о завершении проектов в рамках программ по поддержке местных инициатив будет представлена в октябре-ноябре 2016 года;

Не произведены в отчетном периоде расходы на общую сумму 190 492,6 тыс. руб., в том числе:

а) По иным межбюджетным трансфертам на реализацию закона Тверской области от 16.02.2009 № 7-ЗО «О статусе города Тверской области, удостоенного почетного звания Российской Федерации «Город воинской славы» в сумме 1 000 тыс. руб., согласно пояснительной записке, из-за отсутствия заключенных соглашений о предоставлении иных межбюджетных трансфертов. При этом в Приложении № 44 закона Тверской

области от 24.12.2015 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» указанная сумма значится как нераспределенный остаток.

б) Субсидии на реализацию программ по поддержке местных инициатив в Тверской области на территории городских округов Тверской области сумме 4 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, исполнение по данной целевой статье запланировано на октябрь-декабрь 2016 года;

в) Иные межбюджетные трансферты на реализацию закона Тверской области от 03.10.2002 № 70-ЗО «О статусе города Твери – административного центра Тверской области» в сумме 185 492,6 тыс. рублей. Кассовые расходы не проводились в связи с отсутствием заключенного соглашения между Правительством Тверской области и администрацией города Твери.

Адресная инвестиционная программа Тверской области

Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области за 9 месяцев 2016 года составило в сумме 226 183,8 тыс. руб., или **25,2%** от утвержденных годовых бюджетных ассигнований (897 771 тыс. руб.), что меньше на 671 587,2 тыс. руб., или на 74,8%. В том числе за счет средств федерального бюджета исполнение составило в сумме 96 623,8 тыс. руб., или **20,5**% от годовых бюджетных ассигнований (473 443,7 тыс. руб.); за счет средств областного бюджета – 129 560 тыс. руб., или **30,5**% от годовых бюджетных ассигнований (424 327,3 тыс. руб.).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года уровень исполнения расходов снизился на 16,3 процентных пункта.

I. Исполнение адресной инвестиционной программы Тверской области за 9 месяцев 2016 года в части осуществления бюджетных инвестиций **в объекты областной собственности** составило в сумме 176 786,2 тыс. руб., или **25,4%** от годовых бюджетных ассигнований (696 481,6 тыс. руб.), что меньше на 519 695,4 тыс. руб., или на 74,6%. В том числе за счет средств федерального бюджета исполнение составило в сумме 96 623,8 тыс. руб., или 20,5% годовых бюджетных ассигнований; за счет средств областного бюджета – в сумме 80 162,4 тыс. руб., или 35,9% годовых бюджетных ассигнований.

Объем фактически выполненных работ на объектах государственной собственности Тверской области в отчетном периоде составил 230 613,7 тыс. руб., или 33,1% от утвержденного годового лимита капитальных вложений.

Расходы в сумме 176 786,2 тыс. руб. исполнены *Министерством транспорта Тверской области* по отрасли «Дорожное хозяйство», что составляет 26,7% бюджетных ассигнований по данной отрасли. В общем объеме запланированных бюджетных ассигнований по отрасли 473 443,7 тыс. руб., или 71,5% расходов, составляют средства федерального бюджета, из них 20 743,4 тыс. руб. – остатки средств федерального бюджета 2015 года.

Средства направлены:

1) в рамках реализации ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы на оплату выполненных работ по реконструкции автодороги «Подъезд к пос. Шоша» в границах туристско-рекреационного кластера «Верхневолжский» в сумме 30 400,5 тыс. руб., или 32,6% бюджетных ассигнований (выполнены работы на сумму 55 815,3 тыс. руб., или 59,8%). В том числе за счет средств федерального бюджета – 22 785,8 тыс. руб., или 32,6%. Сдача 1 этапа реконструкции запланирована на 2016 год;

2) в рамках реализации ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2016–2021 годы на оплату выполненных работ по следующим объектам:

- реконструкции путепровода через Октябрьскую железную дорогу в г. Торжке – 100 290,9 тыс. руб., или 83,7%. Работы выполнены в полном объеме на сумму 119 487,1 тыс. руб., или на 99,7%. Объект введен в эксплуатацию (разрешение на ввод от 06.10.2016);

- реконструкции моста через р. Медведка у д. Слобода на км 166+200 автодороги Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Краснохолмском районе – 1 424,6 тыс. руб., или 100%. Объект введен в эксплуатацию (разрешение на ввод от 14.06.2016);

- реконструкции автодороги межмуниципального значения Мирный-Высокое на участке км 0+000 – км 5+400 в Оленинском районе – 44 568,9 тыс. руб., или 81,2% (выполнены работы на сумму 53 785,4 тыс. руб., или на 98%);

- реконструкции моста через р. Лойка у д. Дмитровка на км 195+600 автодороги регионального значения Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Краснохолмском районе – 31,9 тыс. руб., или 0,2% (выполнен пересчет сметы в текущий уровень цен). Контракт на выполнение работ по реконструкции моста в отчетном периоде не заключен. Исполнитель строительных работ по реконструкции моста через р. Лойка определен по результатам электронного аукциона только 3 ноября 2016 года (лимит капитальных вложений на 2016 год – 16 563 тыс. руб.);

- реконструкции моста через р. Уйвешь у п. Сулежский Борок на км 144+850 автодороги общего пользования регионального значения Тверь-Бежецк-Весьегонск-Устюжна в Бежецком районе – 35,8 тыс. руб., или 0,2% (выполнен пересчет сметы в текущий уровень цен). Заказ на выполнение строительно-монтажных работ по реконструкции моста через р. Уйвешь в отчетном периоде не размещен. Лимит капитальных вложений на 2016 год по указанному объекту составляет 13 998 тыс. рублей. По состоянию на 01.11.2016 работы по реконструкции моста через р. Уйвешь отсутствуют в плане-графике закупок ГКУ «Дирекция территориального дорожного фонда»;

- по объектам проектирования – 33,6 тыс. руб., или 0,05% от бюджетных ассигнований (осуществлена проверка смет на проектные работы Тверским РЦЦС на сумму 33,6 тыс. руб.). В АИП на 2016 год включены 7 объектов проектирования с объемом капитальных вложений 62 078,3 тыс. рублей.

Из них 2 переходящих объекта с объемом капитальных вложений 5 980,7 тыс. руб., по которым контракты на выполнение работ заключены 09.09.2015 г. (реконструкция автодорог межмуниципального значения Чешово-Кафтино в Бологовском районе и подъезд к с. Бурашево в Калининском районе). Выполнение проектных работ по данным объектам в отчетном периоде отсутствует, несмотря на то, что срок исполнения работ по контрактам – 10.12.2015 года.

Срок исполнения работ по контрактам, заключенным в августе-сентябре 2016 года на разработку проектной документации по вновь начинаемым объектам (4 объекта с лимитом капитальных вложений 9 965,8 тыс. руб.) – 10.12.2016 года.

Выполнение проектно-изыскательских работ по реконструкции автодороги межмуниципального значения «Москва-С.Петербург»-Чуприяновка-Старый Погост с устройством пересечения в разных уровнях с Октябрьской железной дорогой в отчетном периоде отсутствует (лимит капитальных вложений – 46 131,8 тыс. руб.). Срок выполнения проектных работ согласно государственному контракту – 15.09.2016.

Заказ на выполнение строительных работ по реконструкции указанного объекта может быть размещен только после подготовки и утверждения проектной документации. По состоянию на 01.11.2016 работы по реконструкции автодороги межмуниципального значения «Москва-С.Петербург»-Чуприяновка-Старый Погост отсутствуют в плане-графике закупок ГКУ «Дирекция территориального дорожного фонда» (лимит капитальных вложений – 300 000 тыс. руб.).

Следует обратить внимание на то, что по результатам анализа информации и документов, размещенных на официальном сайте zakupki.gov.ru, в части закупок на выполнение проектно-изыскательских работ установлено, что начальная цена контрактов на выполнение проектно-изыскательских работ определена заказчиком ГКУ «Дирекция территориального дорожного фонда» **методом сопоставимых рыночных цен (анализа рынка)**. Между тем в отчетном периоде расходы областного бюджета **на проверку смет** на проектные и изыскательские работы составили **33,6 тыс. руб.**, что **не соответствует** принципу эффективности использования бюджетных средств, установленному **ст. 34 Бюджетного кодекса РФ**.

Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области в отчетном периоде расходы не осуществлялись при запланированных капитальных вложениях в сумме 34 361,6 тыс. руб. по отрасли «Образование».

Таким образом, более 70% расходов областного бюджета, предусмотренных на областные объекты капитального строительства, приходятся на IV квартал 2016 года.

II. Исполнение адресной инвестиционной программы Тверской области за 9 месяцев 2016 года в части **объектов муниципальной собственности** составило в сумме 49 397,6 тыс. руб., или **24,5%** от годовых бюджетных ассигнований (201 289,4 тыс. руб.).

Расходы исполнены *Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области* по отраслям:

- «Образование» – в сумме 23 430,7 тыс. руб., или 20,8% от бюджетных ассигнований. Субсидия предоставлена в рамках ГП «Развитие образования Тверской области» на 2015–2020 годы» бюджету Калининского района на строительство детского сада на ж.д. ст. Чуприяновка. Объем выполненных на объекте работ, осуществляемых за счет средств областного бюджета, составил 27 452,3 тыс. руб., или 73,3% от годовых назначений. Ввод детского сада в эксплуатацию запланирован на 2016 год;

- «Коммунальное строительство» – в сумме 25 966,9 тыс. руб., или 31,4% от бюджетных ассигнований. Предоставлена субсидия в рамках ГП «Создание условий для комплексного развития территории Тверской области, обеспечения доступным и комфортным жильем и объектами инфраструктуры населения Тверской области» на 2015-2020 годы» администрации городского поселения город Конаково на работы по комплексной инженерной подготовке площадки в микрорайоне «Южный» под жилищную застройку для многодетных семей. Объем выполненных работ, осуществляемых за счет средств областного бюджета, составил в сумме 33 661,2 тыс. руб., или 52% от годовых назначений. Сдача объекта предусмотрена в 2016 году.

Исполнение расходов по отрасли «Газовое хозяйство» в отчетном периоде отсутствует в связи с тем, что бюджетные ассигнования по данной отрасли в сумме 5 972,1 тыс. руб. включены в АИП законом Тверской области от 17.08.2016 № 65-ЗО.

IV. Дефицит областного бюджета и источники его финансирования, государственный долг Тверской области

Согласно отчету, областной бюджет Тверской области за 9 месяцев 2016 года исполнен **с профицитом** в сумме **3 357 259,1** тыс. рублей. Согласно закону Тверской области от 24.12.2015 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» (в ред. от 17.08.2016 № 65-ЗО) областной бюджет Тверской области планируется к исполнению **с дефицитом** в сумме **2 788 932,7** тыс. рублей.

За аналогичный период 2015 года объем профицита составлял 1 060 187,6 тыс. рублей.

Исполнение поступлений по источникам финансирования дефицита областного бюджета

Наименование	Бюджетные назначения на 2016 год, тыс. руб.	Исполнено за 9 месяцев, тыс. руб.	Исполнено в % гр. 3:гр. 2
Всего поступлений источников финансирования областного бюджета, в том числе:	30 368 742,4	6 127 545,7	20,2
1. получение кредитов от кредитных организаций бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	19 188 703,4	-	-
2. получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	10 812 693,0	6 026 087,0	55,7
2.1. получение кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации	3 604 281,0	-	-
2.2. получение кредитов, предоставленных за счет средств федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета	7 208 412,0	6 026 087,0	83,6
3. возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	51,0	57,2	112,2

Наименование	Бюджетные назначения на 2016 год, тыс. руб.	Исполнено за 9 месяцев, тыс. руб.	Исполнено в % гр. 3:гр. 2
4. возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации.	367 295,0	101 401,5	27,6

Исполнение выплат из источников финансирования дефицита областного бюджета

Наименование	Бюджетные назначения на 2016 год, тыс. руб.	Исполнено за 9 месяцев, тыс. руб.	Исполнено в % гр. 3:гр. 2
Выплаты из источников финансирования дефицита областного бюджета, в том числе:	28 404 934,8	10 011 215,6	35,2
1. погашение государственных (муниципальных) ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации	750 000,0	-	-
2. погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	19 282 573,0	8 526 087,0	44,2
3. погашение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	8 002 361,8	1 380 710,0	17,6
3.1. погашение кредитов, предоставленных за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации	3 604 281,0	-	-
3.2. погашение кредитов, предоставленных за счет средств федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета	4 398 080,8	1 380 710,0	31,4
4. предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации	370 000,0	104 418,6	28,2

Из данных таблиц следует:

- **годовые бюджетные назначения в части поступлений** по источникам финансирования дефицита бюджета исполнены в сумме **6 127 545,5** тыс. руб., или на **20,2**%. Данное исполнение сложилось за счет:

- получения из федерального бюджета бюджетного кредита для частичного покрытия дефицита бюджета Тверской области в соответствии с соглашением от 13.05.2016 № 01-01-06/06-85 в сумме 6 026 087 тыс. руб. (со сроком погашения 25.09.2018 в сумме 2 410 434,8 тыс. руб. и 17.04.2019 – 3 615 652,2 тыс. руб. под 0,1% годовых). В соответствии с п. 1.3 соглашения от 13.05.2016 № 01-01-06/06-85 бюджетный кредит предоставляется для частичного покрытия дефицита бюджета Тверской области в целях погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации в виде обязательств по бюджетным кредитам, государственным ценным бумагам субъекта Российской Федерации и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации от кредитных организаций;

- возврата кредитов в бюджет Тверской области, предоставленных юридическим лицам, в сумме 57,2 тыс. руб., или 112,2% годовых бюджетных назначений. Согласно пояснительной записке, исполнение на 112,2% обусловлено досрочным возвратом кредитов в сумме 34,3 тыс. руб.;

- возврата кредитов, предоставленных муниципальным образованиям, в сумме 101 401,5 тыс. руб., или 27,6 % годовых бюджетных назначений.

Суммы возврата соответствуют данным Отчета Министерства финансов о предоставлении и погашении в 2016 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области по состоянию на 01.10.2016.

Остаток непогашенных бюджетных кредитов, выданных муниципальным образованиям Тверской области, на 01.10.2016 вырос по сравнению с началом отчетного года (414 201,5 тыс. руб.) на 3 017,5 тыс. руб., или на 0,7%, и составил 417 219,0 тыс. рублей.

Следует отметить, что по договору от 19.06.2015 № 4/бк администрацией Пеновского района допущена просрочка платежа в сумме 14 507 тыс. руб. в январе 2016 года на 27 дней.

Министерством финансов Тверской области начислены пени за просрочку платежа в 2015 году в сумме 144 тыс. руб., которые в полном объеме поступили в областной бюджет.

Контрольно-счетной палатой Тверской области в соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), ст. 50.1 закона Тверской области от 18.01.2006 № 13-ЗО «О бюджетном процессе в Тверской области», ст. 9 закона Тверской области от 29.09.2011 № 51-ЗО «О Контрольно-счетной палате Тверской области», планом деятельности Контрольно-счетной палаты на 2016 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты от 18.12.2015 № 47, приказом Контрольно-счетной палаты от 24.02.2016 № 13 «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении областного бюджета Тверской области за 2015 год» проведена встречная проверка по факту нарушения сроков возврата бюджетного кредита из областного бюджета администрацией Пеновского района Тверской области, выявленному по результатам внешней проверки бюджетной отчетности за 2015 год в Министерстве финансов Тверской области по источникам финансирования дефицита областного бюджета Тверской области.

Результаты встречной проверки оформлены актом от 10.05.2016. По результатам проверки составлен протокол № 007 от 16.06.2016 об административном правонарушении, предусмотренном ч. 3 ст.15.15 КоАП РФ в отношении главы Пеновского района Тверской области Худякова В.В. Постановлением мирового судьи судебного участка Пеновского района Тверской области от 05.07.2016 Худяков В.В. признан виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 15.15 КоАП РФ, и назначено наказание в виде административного штрафа в размере 10 тыс. рублей. Платежным поручением от 22.07.2016 № 49415 сумма административного штрафа перечислена в областной бюджет в полном объеме.

Просроченная задолженность по бюджетным кредитам, выданным муниципальным образованиям Тверской области, по состоянию на 01.10.2016 отсутствует.

Кредиты от кредитных организаций и за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации за 9 месяцев 2016 года не привлекались в связи с отсутствием потребности.

- **годовые бюджетные назначения в части выплат** из источников финансирования дефицита бюджета исполнены в сумме **10 011 215,6** тыс. руб., или на **35,2**%. Данное исполнение сложилось за счет:

- погашения долговых обязательств по кредитам, полученным в кредитных организациях, в сумме 8 526 087 тыс. руб., или 44,2% бюджетных назначений, из них 2 500 000 тыс. руб. погашены в I квартале и 6 026 087 тыс. руб. – во II квартале.

В I квартале 2016 года (11.01.2016) досрочно погашены кредиты по государственным контрактам, заключенным с ПАО «Сбербанк России» в сумме 2 500 000 тыс. руб.:

- 1 000 000 тыс. руб. платежными поручениями от 11.01.2016 №№ 6 и 7 были погашены кредиты, полученные 25.12.2015 (со сроком погашения 25.12.2018) по государственным контрактам от 05.10.2015 №№ 01390015/46111100, 01400015/46111100 с процентной ставкой 14,5%;

- 30 000 тыс. руб. платежными поручениями от 11.01.2016 №№ 1-5 были погашены кредиты, полученные 25.12.2015 (со сроком погашения 24.12.2016) по государственным контрактам от 15.09.2015 №№ 01210015/46111100, 01220015/46111100, 01230015/46111100 с процентной ставкой 13,2%;

- 10 000 тыс. руб. платежным поручением от 11.01.2016 № 4 был погашен кредит, полученный 25.12.2015 (со сроком погашения 24.12.2016) по государственному контракту от 02.11.2015 № 01570015/46111100 с процентной ставкой 13,2975%;

- 460 000 тыс. руб. платежным поручением от 11.01.2016 № 5 был погашен кредит, полученный 25.12.2015 (со сроком погашения 24.12.2016) по государственному контракту от 02.11.2015 № 01580015/46111100 с процентной ставкой 12,5%;

- 1 000 000 тыс. руб. платежными поручениями от 11.01.2016 №№ 8-14 были погашены кредиты, полученные в 2014 году (со сроком погашения 22.12.2017) по государственным контрактам от 12.11.2014 №№ 01670014/46111100, 01680014/46111100, 01690014/46111100, 01700014/46111100, 01710014/46111100, 01720014/46111100, 01730014/46111100 с процентной ставкой 11,3%.

Во втором квартале 2016 года досрочно погашены кредиты, полученные от кредитных организаций, в сумме 6 026 087 тыс. руб.:

- 3 000 000,0 тыс. руб. по кредитам, полученным от Банка ВТБ (ПАО) в 2013 году (со сроком погашения 11.08.2016, 26.09.2016) по государственным контрактам от 06.08.2013 №№ КС-725740/2013/0041, КС-725740/2013/0042, КС-725740/2013/0043 с процентной ставкой 8,18%;

- 1 000 000 тыс. руб. по кредиту, полученному от ПАО «Сбербанк России» в 2013 году (со сроком погашения 11.08.2016) по государственному контракту от 09.08.2013 №№ 0110013/46111100 с процентной ставкой 8,15%;

- 1 000 000 тыс. руб. по кредиту, полученному от ПАО «Сбербанк России» в 2013 году (со сроком погашения 24.12.2016) по государственному контракту от 26.11.2013 №№ 01770013/46111100 с процентной ставкой 8,955%;

- 1 000 000 тыс. руб. по кредиту, полученному от ПАО «Сбербанк России» в 2013 году (со сроком погашения 24.12.2016) по государственному контракту от 26.11.2013 №№ 01790013/46111100 с процентной ставкой 8,865%;

- 26 087 тыс. руб. по кредиту, полученному от ПАО «Сбербанк России» в 2013 году (со сроком погашения 24.12.2016) по государственному контракту от 26.11.2013 №№ 01780013/46111100 с процентной ставкой 8,065%.

Таким образом, во II квартале 2016 погашены долговые обязательства в виде кредитов от кредитных организаций в полном объеме за счет бюджетного кредита в сумме 6 026 087 тыс. руб., предоставленного из федерального бюджета в соответствии с соглашением от 13.05.2016 № 01-01-06/06-85 в целях погашения долговых обязательств субъекта Российской Федерации в виде обязательств по бюджетным кредитам, государственным ценным бумагам субъекта Российской Федерации и кредитам, полученным субъектом Российской Федерации от кредитных организаций.

- досрочного погашения бюджетного кредита, предоставленного федеральным бюджетом по соглашению от 23.09.2015 № 01-01-06/06-140 с Министерством финансов Российской Федерации для частичного покрытия дефицита бюджета Тверской области в сумме 1 380 710 тыс. руб., или 31,4% годовых бюджетных назначений (со сроком возврата **20.10.2017** в сумме 552 284 тыс. руб. и **12.09.2018** – 828 426 тыс. руб.).

Кредит получен 25.09.2015 и погашен 06.05.2016.

Пояснения о необходимости досрочного погашения данного бюджетного кредита отсутствуют.

При этом в 2016 году (через неделю после погашения) было заключено соглашение от 13.05.2016 № 01-01-06/06-85 с Министерством финансов РФ о предоставлении бюджету Тверской области из федерального бюджета бюджетного кредита в сумме 6 026 087 тыс. руб. для частичного покрытия дефицита бюджета Тверской области со сроком возврата 25.09.2018 в сумме 2 410 434,8 тыс. руб. и 17.04.2019 – 3 615 652,2 тыс. руб. и уплатой процентов за пользование бюджетным кредитом в размере 0,1 процента годовых (поступление 17.05.2016), в котором **изменены** взятые условия заемщика, в том числе по уровню общего объема госдолга:

- к 1 января 2018 года – не более 74% (в соглашении от 23.09.2015 – 67%);

- к 1 января 2019 года – не более 68% (в соглашении от 23.09.2015 – 52%);

- предоставления бюджетных кредитов муниципальным образованиям в сумме 104 418,6 тыс. руб., или 28,2% годовых бюджетных назначений. Согласно Ежеквартальному отчету о предоставлении и погашении в 2016 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области, по состоянию на 01.10.2016 предоставлено 12 бюджетных кредитов, в том числе 2 бюджетных кредита общей суммой 9 500 тыс. руб. на покрытие кассового разрыва со сроком погашения в 2016 году и 10 бюджетных кредитов

общей суммой 94 919 тыс. руб. на частичное покрытие дефицита бюджета со сроком погашения в 2018 году.

Согласно приложению № 15 «Ежеквартальный отчет об объеме и обслуживании государственного долга Тверской области в 2016 году по состоянию на 01.10.2016», **государственный долг Тверской области составил 24 138 189,9** тыс. руб., или 80,5% от верхнего предела государственного долга Тверской области по состоянию на 01.01.2017, установленного в размере 29 985 361,5 тыс. руб. статьей 29 закона Тверской области от 24.12.2015 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» (в ред. от 17.08.2016).

Следует отметить, что государственный долг Тверской области снизился:

- на 3 880 710,0 тыс. руб., или на 13,9%, по сравнению с началом 2016 года (28 018 899,9 тыс. руб.);

- на 5 830 710,0 тыс. руб., или на 19,5%, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (по состоянию на 01.10.2015 государственный долг Тверской области составлял 29 968 899,9 тыс. руб.).

Согласно Ежеквартальному отчету об объеме и обслуживании государственного долга Тверской области в 2016 году, по состоянию на 01.10.2016 просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

По итогам исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2016 года объем остатков средств на конец отчетного периода **снизился** на 526 410,8 тыс. руб. по сравнению с объемом остатков на начало 2016 года (2 665 536,6 тыс. руб.) и на 1 октября 2016 года составил сумму **2 139 125,8** тыс. рублей.

V. Выводы:

1. В закон Тверской области от 24.12.2015 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год» за 9 месяцев 2016 года в части доходов и расходов внесены **изменения** законами Тверской области от 13.04.2016 № 24-ЗО, от 28.04.2016 № 25-ЗО, от 03.06.2016 № 29-ЗО, от 17.08.2016 № 65-ЗО.

2. Доходы за 9 месяцев 2016 года по отношению к утвержденным годовым бюджетным назначениям исполнены на 72,7% и составляют **36 610 074,3** тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2015 года доходов поступило больше на 1 532 893,3 тыс. руб., или на 4,4%.

3. Налоговых и неналоговых доходов поступило **28 849 224,6** тыс. руб., или **73,3**% годовых назначений. Безвозмездные поступления составили **7 760 849,7** тыс. руб., или 70,4% годовых назначений.

По сравнению с соответствующим периодом 2015 года за 9 месяцев поступило налоговых и неналоговых доходов больше на 1 757 797,9 тыс. руб., или на 6,5%, безвозмездных поступлений – меньше на 224 904,6 тыс. руб., или на 2,8%.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил **21,2**%, который уменьшился по сравнению с аналогичным периодом 2015 года на 1,6 процентных пункта.

4. Результатом исполнения областного бюджета в отчетном периоде 2016 года явился рассчитанный как разница между доходами и расходами **профицит** в сумме **3 357 259,1** тыс. рублей.

5. Государственный долг Тверской области составил **24 138 189,9** тыс. руб., или **80,5**% от верхнего предела государственного долга Тверской области на 2016 год, установленного в размере 29 985 361,5 тыс. руб. статьей 29 закона Тверской области от 24.12.2015 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2016 год».

По состоянию на 01.10.2016 просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

6. По итогам исполнения областного бюджета за 9 месяцев 2016 года объем остатков средств на едином счете областного бюджета на 01.10.2016 составил 2 139 125,8 тыс. рублей.

7. Расходы бюджета на 01.10.2016 исполнены в сумме **33 252 815,2** тыс. руб., или на 62,6% к годовым назначениям.

Наибольший удельный вес в части исполнения расходов за отчетный период 2016 года составили расходы на образование (25,1%), здравоохранение (21,2%), социальную политику (22,0%) и национальную экономику (13,7%).

Исполнение бюджета по вышеуказанным направлениям за отчетный период составило 27 296 105,9 тыс. руб., или 82,1% от общего объема расходов за период.

Доля расходов по разделу 1400 на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям в общем объеме расходов бюджета составила 5%, исполнение составило 66,2% к годовым бюджетным ассигнованиям на 2016 год по сводной бюджетной росписи.

Менее чем на 60% от годовых бюджетных ассигнований на 2016 год по сводной бюджетной росписи за отчетный период исполнили расходы областного бюджета 11 из 34 главных распорядителей бюджетных средств (32,4% от их общего количества).

Расходы областного бюджета на реализацию 25 государственных программ Тверской области за отчетный период 2016 года исполнены в сумме 32 759 192,5 тыс. руб., или на 65,0% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2016 год.

По 10 из 25 государственных программ Тверской области (40% от их общего количества) расходы областного бюджета за отчетный период исполнены менее чем на 60% от годовых бюджетных ассигнований на 2016 год. Одной из основных причин неисполнения или низкого уровня исполнения расходов указывается планирование расходов и оплаты по государственным контрактам на IV квартал 2016 года.

8. Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области за 9 месяцев 2016 года составило 226 183,8 тыс. руб., или 25,2% от утвержденных годовых бюджетных ассигнований:

- в части осуществления бюджетных инвестиций в объекты областной собственности – в сумме 176 786,2 тыс. руб., или 25,4% от годовых бюджетных ассигнований;

- в части объектов муниципальной собственности – в сумме 49 397,6 тыс. руб., или 24,5% от годовых бюджетных ассигнований.

9. По результатам экспертизы представленного отчета об исполнении областного бюджета за 9 месяцев 2016 года установлена следующая **техническая ошибка,** требующая устранения:

- в приложении 7 «Ежеквартальный отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за январь-сентябрь 2016 года» в графе 5 «Исполнено» по неналоговым доходам по КБК 00011101020020000120 «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим субъектам Российской Федерации» указана сумма «25 303,0», что не соответствует на 0,1 тыс. руб. сумме кассового исполнения «25 303,1» по доходам по КБК 00011101000000000120 «Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим Российской Федерации, субъектам Российской Федерации или муниципальным образованиям».

Председатель **Т.В. Ипатова**

УТВЕРЖДЕНО

Решением Коллегии
Контрольно-счетной палаты
Тверской области
(протокол № 23 от 21.11.2016)