



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ 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 3 месяца 2014 года

г. Тверь

30.05.2014

Настоящее заключение подготовлено в соответствии со статьей 13 Закона Тверской области «О Контрольно-счётной палате Тверской области» и пунктом 4 Экспертно-аналитической деятельности плана работы Контрольно-счётной палаты Тверской области на I полугодие 2014 года, на основе отчётности об исполнении областного бюджета Тверской области по состоянию на 01 апреля 2014 года, представленной Правительством Тверской области в Контрольно-счётную палату Тверской области (письмо от 07.05.2014 № 24/2843-03).

1. Исполнение основных характеристик.

В закон Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в первом квартале 2014 года изменения вносились один раз – законом Тверской области от 27.02.2014 № 7-ЗО. В результате произошло увеличение доходов областного бюджета на **192 929,3** тыс. руб., или 0,4%, расходов – на **1 781 212,4** тыс. руб., или 3,6%, дефицита областного бюджета – на **1 588 283,1** тыс. руб., или 66,7%.

Доходы за первый квартал 2014 года по отношению к утвержденным годовым бюджетным назначениям исполнены на **24,4%** и составляют **11 535 691,8** тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2013 года доходов поступило **больше на 1 817 860,7** тыс. руб., или на **18,7%**.

Налоговых, неналоговых доходов поступило **9 222 924,6** тыс. руб., или **24,3%** годовых назначений (37 975 410,6 тыс. руб.). Безвозмездные поступления составили **2 312 767,2** тыс. руб., или **25%** годовых назначений (9 267 706,6 тыс. руб.).

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил **20%**, который уменьшился по сравнению с аналогичным периодом 2013 года (28,2%) на 8,2 процентных пункта.

Налоговых и неналоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2013 года поступило **больше на 2 250 006,2** тыс. руб., или на **32,3%**; безвозмездных поступлений **меньше на 432 145,5** тыс. руб., или на 15,7%.

Рост налоговых и неналоговых доходов в первом квартале 2014 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года является положительным явлением и свидетельствует о продолжающемся улучшении социально-экономической ситуации в Тверской области в 2014 году.

Собственные доходы в соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса Российской Федерации за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме **10 637 557,0** тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов от поступлений в доходную часть областного бюджета составил **92,2%**.

Расходы за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме **10 329 497,7** тыс. руб., или на **20,2%** к годовым бюджетным ассигнованиям.

Результатом исполнения областного бюджета в отчетном периоде 2014 года явился рассчитанный как разница между доходами и расходами профицит в сумме 1 206 194,1 тыс. рублей.

По итогам исполнения областного бюджета за I квартал 2014 года объем остатков средств на конец квартала снизился на 503 154,7 тыс. руб. к остаткам на начало 2014 года (3 741 786,6 тыс. руб.) и на 1 апреля 2014 года составил 3 238 631,9 тыс. рублей.

2. Доходы областного бюджета Тверской области.

Налоговые и неналоговые доходы.

Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета составил **80,0%**. В аналогичном периоде прошлого года удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета составлял **71,8%**. Следовательно, удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общей сумме доходной части бюджета за первый квартал 2014 года увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на **8,2** процентных пункта.

Доля **неналоговых** доходов (238 169,3 тыс. руб.) в общей сумме налоговых и неналоговых доходов составила **2,6%**, что на **0,8** процентных пункта больше, чем за аналогичный период прошлого года.

Основную долю поступлений в **налоговых и неналоговых** доходах (92%) составили 4 налога: налог на прибыль – 31%; налог на доходы физических лиц – 24,2%; акцизы – 22,5%; налог на имущество организаций – 14,4%.

За соответствующий период прошлого года основную долю поступлений также составляли указанные 4 налога, однако их общая доля была на 0,6 процентных пункта меньше (91,4%), что свидетельствует об уменьшении доли остальных налоговых доходов.

При этом доля поступлений налога на прибыль увеличилась на 2,1 процентных пункта, налога на доходы физических лиц снизилась на 3,5 процентных пункта, доля поступлений акцизов увеличилась на 2,8 процентных пункта, налога на имущество организаций снизилась на 0,7 процентных пункта.

Сравнительный анализ исполнения годовых бюджетных назначений по видам налоговых и неналоговых доходов за первый квартал 2014 года с аналогичным периодом прошлого года представлен в следующей таблице.

Наименование показателя	Утверждено законом о бюджете на 2014 год, тыс. руб. (в ред. от 27.02.2014 №7-30)	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения		откл.уровня исполн-я, % (гр.4-гр.5)
			1 квартал 2014 г.	1 квартал 2013 г.	
1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	37 975 410,6	9 222 924,6	24,3	20,8	3,5
Налог на прибыль организаций	9 338 235,0	2 854 649,5	30,6	19,7	10,9
Налог на доходы физических лиц	11 736 138,0	2 236 157,5	19,1	20,5	-1,4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	6 345 413,0	2 070 744,6	32,6	27,1	5,5
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	1 604 901,0	358 906,0	22,4	24,0	-1,6
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	8 114 385,0	1 448 700,7	17,9	17,9	-
Налог на имущество организаций	7 192 211,0	1 326 705,4	18,4	18,8	-0,4
Транспортный налог	917 230,0	121 088,6	13,2	12,4	0,8
Налог на игорный бизнес	4 944,0	906,7	18,3	в 1,6 р. (155,5)	-137,2
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	33 615,0	3 565,4	10,6	17,0	-6,4
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	43 976,6	11 982,4	27,2	34,4	-7,2
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0	49,2	0	0	0
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	65 104,1	13 930,7	21,4	14,7	6,7

ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	242 926,0	48 079,6	19,8	11,1	8,7
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	235 237,1	59 938,9	25,5	15,8	9,7
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	472,3	244,1	51,7	54,8	-3,1
АДМИНИСТРАТИВНЫЕ ПЛАТЕЖИ И СБОРЫ	3 701,1	752,0	20,3	в 14,4 р.	в 14 раз
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	211 306,4	116 752,8	55,3	26,2	29,1
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0	- 1 528,8	-	-	-

За первый квартал 2014 года исполнение **свыше 25%** годовых прогнозных назначений сложилось по следующим видам **налоговых доходов**:

- по налогу на прибыль организаций, зачисляемому в бюджеты субъектов РФ, – 30,6%. Высокое исполнение обусловлено увеличением поступлений от консолидированной группы налогоплательщиков по годовым декларациям по сроку 28.03.2014. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило на 836 650,3 тыс. руб., или на 41,5% больше.

- по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 32,6% в связи с увеличением объемов реализации слабоалкогольной продукции и частичного погашения недоимки по акцизам на пиво за предыдущие налоговые периоды, в том числе: по акцизам на вина, фруктовые вина, игристые вина (шампанские), винные напитки (исполнение 43,9%); по акцизам на пиво (исполнение 31,3%), по акцизам на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта свыше 9 процентов (исполнение 27,6%), по акцизам на алкогольную продукцию с объемной долей этилового спирта до 9 процентов включительно (исполнение 33,8%), по доходам от уплаты акцизов на автомобильный бензин (исполнение 43,1%); по доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо (исполнение 25,1%). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года акцизов поступило на 697 564,4 тыс. руб., или в 1,5 раза больше.

- по государственной пошлине (исполнение 27,2%) в основном за счет государственной пошлины за совершение действий, связанных с лицензированием в связи с увеличением числа обратившихся за выдачей лицензий на розничную продажу алкогольной продукции. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило на 1 892,4 тыс. руб., или на 18,8% больше.

Исполнение годовых прогнозных назначений **менее 25%** сложилось по следующим видам **налоговых доходов**:

- по налогу на доходы физических лиц – 19,1% (на уровне динамики поступления за первый квартал прошлого года 20,5%). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налога на доходы физических лиц поступило на 306 123,5 тыс. руб., или на 15,9% больше;

- по налогам на совокупный доход – 22,4%. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило на 20 422,0 тыс. руб., или на 6,0% больше;

- по налогу на имущество организаций – 18,4% в связи с тем, что платежи по сроку уплаты 30.03.2014 зачислены в областной бюджет в апреле 2014 года. При этом по сравнению с соответствующим периодом прошлого года поступило на 274 722,4 тыс. руб., или на 26,1% больше;

- по транспортному налогу – 13,2% в связи с тем, что срок уплаты транспортного налога с физических лиц, определенный законом Тверской области от 06.11.2002 №75-ЗО «О транспортном налоге в Тверской области», установлен до 1 ноября. При этом по сравнению с соответствующим периодом прошлого года транспортного налога поступило на 4 876,0 тыс. руб., или на 4,2% больше;

- по налогу на игорный бизнес – 18,3%. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налога на игорный бизнес поступило на 7,4 тыс. руб., или на 0,8% меньше;

- по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами – 10,6% в связи с тем, что условия добычи природных ресурсов носят сезонный характер (основные поступления планируются во втором полугодии 2014 года). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года налогов, сборов и регулярных платежей за пользование природными ресурсами поступило на 2 197,7 тыс. руб., или на 38,1% меньше.

Задолженности по отмененным налогам сборам и иным обязательным платежам при отсутствии прогнозных назначений поступило 49,2 тыс. рублей.

За первый квартал 2014 года **исполнение свыше 25%** годовых прогнозных назначений сложилось по следующим видам **неналоговых доходов**:

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 51,7% в связи с поступлением денежных средств от сдачи металлолома в сумме 121,4 тыс. руб. при отсутствии прогнозных назначений;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба – 55,3% в связи с увеличением количества взыскиваемых штрафов за нарушение законодательства о безопасности дорожного движения, в том числе за счет активизации работы УМВД России по Тверской области с Управлением Федеральной службы судебных приставов по Тверской области и уточнением УМВД России по Тверской области невыясненных поступлений прошлых лет в сумме 15 469,0 тыс. рублей;

- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 25,5%.

Низкое исполнение годовых прогнозных назначений сложилось по следующим видам **неналоговых доходов**:

- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 21,4%;

- по платежам при пользовании природными ресурсами – 19,8% в основном за счет платежей при пользовании недрами (исполнение 11,3%) в связи с тем, что в первом квартале 2014 года признан состоявшимся один аукцион на право пользования участками недр (торфяное месторождение «Святинский Мох»), проведение остальных аукционов запланировано на третий квартал 2014 года;

- административные платежи и сборы – 20,3%.

Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления в I квартале 2014 года исполнены в сумме **2 312 767,2** тыс. руб., или **25%** к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – **2 814 447,6** тыс. руб., или 32,6% к годовым назначениям;

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций – **110 614,8** тыс. руб., или 17,8% к годовым назначениям;

- доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – **161 439,4** тыс. руб., или в 6,6 раз больше годовых назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 773 734,6 тыс. руб. (прогнозом не предусмотрен).

В соответствующем периоде прошлого года исполнение годовых назначений по безвозмездным поступлениям составило 40,9%. Следовательно, исполнение

безвозмездных поступлений уменьшилось на 15,9 процентных пункта по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил 20,0%. В соответствующем периоде прошлого года удельный вес составлял 28,2%. Следовательно, произошло снижение удельного веса безвозмездных поступлений в общей сумме доходов областного бюджета на 8,2 процентных пункта.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в целом безвозмездных поступлений за 1 квартал 2014 года поступило на 432 145,5 тыс. руб., или на 15,7% меньше.

В 1 квартале 2014 года **полностью не поступили** в областной бюджет Тверской области следующие субсидии, субвенции, межбюджетные трансферты и безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций:

- субсидии на реализацию федеральных целевых программ (годовые бюджетные назначения – 35000 тыс. руб.);

- субсидии на поощрение лучших учителей (1600 тыс. руб.);

- субсидии на реализацию мероприятий, направленных на совершенствование организации медицинской помощи пострадавшим при дорожно-транспортных происшествиях (287 864 тыс. руб.);

- субсидии на закупку оборудования и расходных материалов для неонатального и аудиологического скрининга в учреждениях государственной и муниципальной систем здравоохранения (5063,3 тыс. руб.);

- субсидии на финансовое обеспечение мероприятий, направленных на проведение пренатальной (дородовой) диагностики нарушений развития ребенка (5939,6 тыс. руб.);

- субсидии на мероприятия по развитию службы крови (154 223,3 тыс. руб.);

- субсидии на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (49 897,1 тыс. руб.);

- субсидии на возмещение части затрат на приобретение элитных семян (3131,4 тыс. руб.);

- субсидии на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области растениеводства (122 тыс. руб.);

- субсидии на возмещение части затрат сельскохозяйственных товаропроизводителей на уплату страховой премии, начисленной по договору сельскохозяйственного страхования в области животноводства (1586,7 тыс. руб.);

- субсидии бюджетам на поддержку племенного крупного рогатого скота мясного направления (годовые бюджетные назначения – 4993,5 тыс. руб.);

- субсидии на поддержку начинающих фермеров (4106 тыс. руб.);

- субсидии на развитие семейных животноводческих ферм (2562 тыс. руб.);

- субсидии на информационно-навигационное обеспечение автомобильных маршрутов по транспортным коридорам «Север – Юг» и «Восток – Запад» (25 937,5 тыс. руб.);

- субсидии на реализацию отдельных мероприятий государственной программы Российской Федерации «Развитие здравоохранения» (16 866,2 тыс. руб.);

- субвенции на государственные единовременные пособия и ежемесячные денежные компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений (44,3 тыс. руб.);

- субвенции на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств (603,7 тыс. руб.);

- субвенции на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с

Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» (267 404,7 тыс. руб.);

- субвенции 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» (20 787,6 тыс. руб.);

- межбюджетные трансферты на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам (7500 тыс. руб.);

- 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 (720,1 тыс. руб.);

- межбюджетные трансферты 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 (11 352,7 тыс. руб.);

- межбюджетные трансферты 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 (31 243,8 тыс. руб.);

- межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по профилактике ВИЧ-инфекции и гепатитов В и С (1404,6 тыс. руб.).

- безвозмездные поступления от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов (89 608,7 тыс. руб.). Также по данному коду доходов учитывается возврат в сумме (-) 2 072,0 тыс. рублей.

Поступление вышеперечисленных безвозмездных поступлений запланировано на II, III и IV квартал 2014 года.

При этом в областной бюджет Тверской области поступили субсидии и межбюджетные трансферты, не утвержденные в законе Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов»:

- прочие субсидии в сумме 710,1 тыс. руб.;

- межбюджетные трансферты на содержание членов Совета Федерации и их помощников в сумме 651,6 тыс. рублей.

Поступления всех вышеперечисленных доходов документально подтверждены.

3. Расходы областного бюджета Тверской области.

Исполнение расходов областного бюджета за 3 месяца 2014 года осуществлено в сумме 10 329 497,7 тыс. руб., или на 20,2% к годовым бюджетным ассигнованиям.

Исполнение расходов областного бюджета по разделам характеризуется следующим образом.

Наименование функциональных расходов	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом внесенных в нее изменений		Исполнено на 01.04.2014		
	сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	% исполнения к годовым ассигнованиям
Общегосударственные вопросы (0100)	2 453 000,7	4,8	361 667,5	3,5	14,7

Национальная оборона (0200)	34 930,1	0,1	34 646,3	0,3	99,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (0300)	762 361,7	1,5	108 554,7	1,1	14,2
Национальная экономика (0400)	6 810 628,4	13,3	1 207 608,6	11,7	17,7
Жилищно-коммунальное хозяйство (0500)	3 272 467,8	6,4	749 150,4	7,3	22,9
Охрана окружающей среды (0600)	112 830,6	0,2	17 518,0	0,2	15,5
Образование (0700)	12 277 599,6	24,0	2 441 960,6	23,6	19,9
Культура и кинематография (0800)	1 058 955,8	2,1	130 439,4	1,3	12,3
Здравоохранение (0900)	10 046 963,6	19,6	1 902 355,2	18,4	18,9
Социальная политика (1000)	8 952 506,5	17,5	2 262 006,9	21,9	25,3
Физическая культура и спорт (1100)	573 540,7	1,1	106 040,7	1,0	18,5
Средства массовой информации (1200)	161 868,4	0,3	19 440,6	0,2	12,0
Обслуживание государственного и муниципального долга (1300)	2 400 000,0	4,7	469 695,6	4,5	19,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (1400)	2 295 368,9	4,5	518 413,2	5,0	22,6
Всего:	51 213 022,8	100	10 329 497,7	100	20,2

Наибольший удельный вес за отчетный период 2014 года составили расходы на образование (24%), здравоохранение (19,6%), социальную политику (17,5%) и национальную экономику (13,3%).

Исполнение бюджета по вышеуказанным направлениям за отчетный период составило 7 813 931,3 тыс. руб., или 75,6% от общего объема расходов за период. При этом расходы на социальную политику исполнены на 25,3% к бюджетным ассигнованиям на 2014 год, в то время как образование на 19,9%, здравоохранение на 18,9%, на поддержку экономики только на 17,7%, при среднем уровне исполнения расходов областного бюджета – 20,2%.

Доля расходов по разделу 1400 на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям, в общем объеме расходов бюджета, составила 4,5%, при этом исполнение составило 22,6% к годовым бюджетным ассигнованиям на 2014 год по сводной бюджетной росписи с учетом внесенных изменений.

Исполнение расходов областного бюджета за 3 месяца 2014 года в разрезе главных распорядителей бюджетных средств характеризуется следующим образом.

№ п/п	Наименование главных распорядителей	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм.		ПОФ, с учетом всех изм.	Исполнение на 01.04.2014			
		сумма	уд. вес, %		сумма	уд. вес, %	% исполнения к годовым ассигнованиям	% исполнения к предельному объему финансирования
1	ПРАВИТЕЛЬСТВО	754 037,6	1,5	160 319,9	115 390,0	1,1	15,3	72,0
2	ЗАКОНОДАТЕЛЬНОЕ СОБРАНИЕ	323 688,1	0,6	80 781,7	53 677,1	0,5	16,6	66,4
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА	59 007,8	0,1	12 650,0	9 536,7	0,1	16,2	75,4
4	ИЗБИРАТЕЛЬНАЯ КОМИССИЯ	121 636,2	0,2	31 771,2	18 790,9	0,2	15,4	59,1
5	МИНИСТЕРСТВО ТОПЛИВНО-ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО КОМПЛЕКСА И ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА	2 933 231,7	5,7	761 157,7	747 224,9	7,2	25,5	98,2
6	МИНИСТЕРСТВО ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ	422 588,7	0,8	36 451,3	27 787,2	0,3	6,6	76,2
7	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЖИЛИЩНАЯ ИНСПЕКЦИЯ"	39 210,3	0,1	9 444,3	6 010,2	0,1	15,3	63,6
8	МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ	199 532,2	0,4	24 123,9	20 465,3	0,2	10,3	84,8
9	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ГОСУДАРСТВЕННОЙ ОХРАНЕ ОБЪЕКТОВ КУЛЬТУРНОГО НАСЛЕДИЯ	33 737,4	0,1	12 564,4	4 603,5	0,0	13,6	36,6
10	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМИССИЯ"	43 580,5	0,1	9 763,0	5 307,5	0,1	12,2	54,4
11	МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ	9 858 487,9	19,2	2 233 391,0	1 928 777,6	18,7	19,6	86,4
12	КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ КУЛЬТУРЫ	742 310,9	1,4	154 609,7	151 588,8	1,5	20,4	98,0
13	МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ	11 327 210,7	22,1	2 355 238,1	2 315 083,8	22,4	20,4	98,3
14	МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА	1 284 142,3	2,5	420 431,2	389 469,4	3,8	30,3	92,6
15	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ПО ВЕТЕРИНАРИИ"	333 410,3	0,7	88 343,3	80 783,6	0,8	24,2	91,4
16	МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ	4 857 321,9	9,5	1 045 279,1	1 028 548,5	10,0	21,2	98,4
17	МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА	3 947 055,9	7,7	597 000,2	556 022,6	5,4	14,1	93,1

18	МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ	231 604,0	0,5	35 352,4	31 000,3	0,3	13,4	87,7
19	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ПРАВИТЕЛЬСТВА В ГОРОДЕ МОСКВЕ	16 889,4	0,0	3 538,7	2 344,2	0,0	13,9	66,2
20	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АРХИТЕКТУРЫ И ГРАДОСТРОИТЕЛЬСТВА	27 136,9	0,1	6 962,7	5 804,7	0,1	21,4	83,4
21	МИНИСТЕРСТВО СТРОИТЕЛЬСТВА	1 805 230,6	3,5	97 175,1	33 801,0	0,3	1,9	34,8
22	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ПО ТРУДУ И ЗАНЯТОСТИ НАСЕЛЕНИЯ	534 445,1	1,0	142 990,9	112 427,3	1,1	21,0	78,6
23	КОМИТЕТ ПО ДЕЛАМ МОЛОДЕЖИ	56 029,1	0,1	10 641,6	8 384,2	0,1	15,0	78,8
24	МИНИСТЕРСТВО СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ	8 696 119,2	17,0	1 737 361,7	2 199 055,8	21,3	25,3	126,6
25	АРХИВНЫЙ ОТДЕЛ	35 616,2	0,1	8 610,0	5 686,0	0,1	16,0	66,0
26	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ	662 611,9	1,3	165 436,3	153 021,5	1,5	23,1	92,5
27	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ "ГОСУДАРСТВЕННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ПО НАДЗОРУ ЗА ТЕХНИЧЕСКИМ СОСТОЯНИЕМ САМОХОДНЫХ МАШИН И ДРУГИХ ВИДОВ ТЕХНИКИ"	44 736,7	0,1	7 580,7	7 146,4	0,1	16,0	94,3
28	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ	56 770,7	0,1	25 737,0	23 247,2	0,2	40,9	90,3
29	МИНИСТЕРСТВО ПО ДЕЛАМ ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	52 471,1	0,1	12 397,0	10 864,0	0,1	20,7	87,6
30	МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ЭКОЛОГИИ	144 395,6	0,3	33 134,8	17 518,0	0,2	12,1	52,9
31	МИНИСТЕРСТВО ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА	514 503,0	1,0	112 270,1	78 833,9	0,8	15,3	70,2
32	МИНИСТЕРСТВО ПО ОБЕСПЕЧЕНИЮ КОНТРОЛЬНЫХ ФУНКЦИЙ	93 652,7	0,2	20 708,3	19 715,8	0,2	21,1	95,2
33	ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РЕГИОНАЛЬНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ	941 568,1	1,8	215 765,4	158 727,0	1,5	16,9	73,6
34	УПОЛНОМОЧЕННЫЙ ПО ПРАВАМ ЧЕЛОВЕКА В И ЕГО АППАРАТ	19 052,2	0,0	4 656,9	2 853,0	0,0	15,0	61,3
	ВСЕГО	51 213 022,8	100,0	10 673 639,7	10 329 497,7	100,0	20,2	96,8

Как видно из приведенных данных, 2 из 34 главных распорядителей бюджетных средств (5,9% от их общего количества) расходы областного бюджета за отчетный период исполнили менее чем на 10% от годовых бюджетных ассигнований на 2014 год по сводной бюджетной росписи (Министерство экономического развития Тверской области – на 6,6% и Министерство строительства Тверской области – на 1,9%).

Расходы областного бюджета на реализацию 27 государственных программ Тверской области за отчетный период 2014 года исполнены в сумме 10 235 736,4 тыс. руб., или на 20,2% к бюджетным назначениям на 2014 год.

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

ГП	Наименование ГП	Утвержден о законом № 142-ЗО с учетом изменений	Бюджетные ассигновани я на текущий финансовый год по сводной бюджетной росписи с учетом изменений	Исполнение на 01.04.2014		
				Сумма, тыс. руб.	% исполнения к утвержденному бюджету	Утвержденным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи с
01	Государственная программа Тверской области "Здравоохранение Тверской области" на 2013 – 2018 годы	10 159 855,5	10 159 855,5	1 930 446,3	19,0	19,0
02	Государственная программа Тверской области "Развитие образования Тверской области" на 2013 - 2018 годы	11 696 568,7	11 696 568,7	2 331 328,6	19,9	19,9
03	Государственная программа Тверской области "Культура Тверской области" на 2013 – 2018 годы	1 132 957,8	1 132 957,8	151 588,8	13,4	13,4
04	Государственная программа Тверской области "Физическая культура и спорт Тверской области" на 2013 - 2018 годы	771 046,0	771 046,0	153 021,5	19,8	19,8
05	Государственная программа Тверской области "Молодежь Верхневолжья" на 2013 - 2018 годы	56 029,1	56 029,1	8 384,2	15,0	15,0
06	Государственная программа Тверской области "Социальная поддержка и защита населения Тверской области" на 2013 – 2018 годы	8 750 495,8	8 750 495,8	2 199 055,8	25,1	25,1
07	Государственная программа Тверской области "Содействие занятости населения Тверской области" на 2013 – 2018 годы	540 018,5	540 018,5	112 427,3	20,8	20,8
08	Государственная программа Тверской области "Жилищно-коммунальное хозяйство и энергетика Тверской области" на 2013 - 2018 годы	2 836 441,3	2 836 441,3	743 140,2	26,2	26,2
09	Государственная программа Тверской области "Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области" на 2013 – 2018 годы	332 948,0	332 948,0	16 037,5	4,8	4,8
10	Государственная программа Тверской области "Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области" на 2014 - 2019 годы	419 685,2	419 685,2	27 637,2	6,6	6,6
11	Государственная программа Тверской области "Градостроительное развитие Тверской области" на 2013 – 2018 годы	27 136,9	27 136,9	5 804,7	21,4	21,4

12	Государственная программа Тверской области "Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области" на 2013 - 2018 годы	104 332,6	104 332,6	4 084,7	3,9	3,9
13	Государственная программа Тверской области "Государственное управление и гражданское общество Тверской области" на 2014 – 2019 годы	991 711,3	991 711,3	138 529,6	14,0	14,0
14	Государственная программа Тверской области "Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области" на 2014-2019 годы	211 604,0	211 604,0	31 000,3	14,7	14,7
15	Государственная программа Тверской области "Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона" на 2013 – 2018 годы	199 065,7	199 532,2	20 465,3	10,3	10,3
16	Государственная программа Тверской области "Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области" на 2013 – 2018 годы	43 580,5	43 580,5	5 307,5	12,2	12,2
17	Государственная программа Тверской области "Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области" на 2013 – 2018 годы	177 599,7	177 599,7	32 872,3	18,5	18,5
18	Государственная программа Тверской области "Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области" на 2013 – 2018 годы	33 737,4	33 737,4	4 603,5	13,6	13,6
19	Государственная программа Тверской области "Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области" на 2013 – 2018 годы	346 592,8	346 592,8	80 797,2	23,3	23,3
20	Государственная программа Тверской области "Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области" на 2013 - 2018 годы	52 471,1	52 471,1	10 864,0	20,7	20,7
21	Государственная программа Тверской области "Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области" на 2013 – 2018 годы	149 785,4	149 785,4	17 518,0	11,7	11,7
22	Государственная программа Тверской области "Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области" на 2013-2018 годы	1 031 722,6	1 031 722,6	158 432,0	15,4	15,4
23	Государственная программа Тверской области "Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области" на 2013-2018 годы	3 914 703,1	3 914 703,1	549 865,8	14,0	14,0
24	Государственная программа Тверской области "Лесное хозяйство Тверской области" на 2013 – 2018 годы	514 503,0	514 503,0	78 833,9	15,3	15,3
25	Государственная программа Тверской области "Сельское хозяйство Тверской области" на 2013 - 2018 годы	1 272 957,5	1 272 957,5	389 455,7	30,6	30,6
26	Государственная программа Тверской области "Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики" на 2013 - 2018 годы	4 771 230,8	4 771 230,8	1 028 548,5	21,6	21,6
27	Государственная программа Тверской области "Развитие архивного дела в Тверской области" на 2014 - 2019 годы	35 616,2	35 616,2	5 686,0	16,0	16,0
Итого		50 574 396,5	50 574 863,0	10 235 736,4	20,2	20,2

Как видно из приведенных данных, по 3 из 27 государственных программ Тверской области (11,1% от их общего количества) расходы областного бюджета за отчетный период исполнены менее чем на 10% от годовых бюджетных ассигнований на 2014 год. Анализ причин низкого исполнения расходов на реализацию данных государственных программ приведен в дальнейшем в тексте заключения.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».

Расходы по разделу в 1 квартале 2014 года исполнены в объеме 361 667,4 тыс. руб., или на 14,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (2 453 000,7 тыс. руб.), что на 5,5 процентных пункта ниже среднего уровня исполнения расходов областного бюджета за 1 квартал 2014 года (20,2%).

Анализ исполнения расходов областного бюджета по разделу в разрезе подразделов и главных распорядителей средств областного бюджета приведен в таблице:

Наименование показателя (подраздел, ГРБС)	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс.руб	Исполнение на 01.04.2014		% 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.	ассигнованиям по сводной бюджетной		
1	2	3	4	5	6
Подраздел 01 02 "Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования" (ГРБС Правительство Тверской области)	3889,0	510,5	13,1	12,6	0,5
Подраздел 01 03 "Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований" (ГРБС Законодательное Собрание Тверской области)	323418,2	53407,2	16,5	13,7	2,8
Подраздел 01 04 "Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций" (ГРБС Правительство Тверской области)	417375,2	74504,3	17,9	22,6	-4,7

Подраздел 01 05 "Судебная система" (ГРБС Главное управление региональной безопасности Тверской области)	221691,1	29294,8	13,2	10,4	2,8
Подраздел 01 06 "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора", в том числе по распорядителям:	254908,2	41002,7	16,1	13,9	2,2
- Контрольно-счетная палата Тверской области	58397,8	9536,7	16,3	14,5	1,8
- Министерство финансов Тверской области	196510,4	31466,0	16,0	13,7	2,3
Подраздел 01 07 "Обеспечение проведения выборов и референдумов" (ГРБС Избирательная комиссия Тверской области)	121636,2	18790,9	15,4	13,8	1,6
Подраздел 01 11 "Резервные фонды"	34091,1				0,0
Подраздел 01 13 "Другие общегосударственные вопросы", в том числе по распорядителям:	1075991,7	144157,0	13,4	10,3	3,1
- Правительство Тверской области	167495,0	20934,6	12,5	13,4	-0,9
- Законодательное Собрание Тверской области	269,9	269,9	100	0,0	100,0
- Контрольно-счетная палата Тверской области	610,0	0,0	0	18,0	-18,0
- Министерство экономического развития Тверской области	108651,8	25806,9	23,8	14,1	9,7
- Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области	138053,2	20465,3	14,8	11,6	3,2
- Министерство финансов Тверской области	105092,0	8973,7	8,5	0,0	8,5
- Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области	100258,6	17523,0	17,5	5,0	12,5
- Представительство Правительства Тверской области в городе Москве	16889,4	2344,2	13,9	2,5	11,4
- Министерство строительства Тверской области	175562,2	0,0	0	0,0	0,0
- Архивный отдел Тверской области	35616,2	5686,0	16,0	15,0	1,0
- Отдел записи актов гражданского состояния Тверской области	7260,0	926,6	12,8	9,1	3,7
- Министерство по делам территориальных образований Тверской области	50471,1	10427,8	20,7	17,4	3,3
- Министерство Тверской области по обеспечению контрольных функций	93652,7	19715,8	21,1	17,4	3,7
- Главное управление региональной безопасности Тверской области	57057,4	8230,2	14,4	12,4	2,0
- Уполномоченный по правам человека в Тверской области и его аппарат	19052,2	2853,0	15,0	16,2	-1,2
Всего по разделу 0100 "Общегосударственные вопросы"	2 453 000,70	361 667,40	14,7	13,0	1,7

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы по Правительству Тверской области расходы за 1 квартал 2014 года исполнены в объеме 510,5 тыс. руб., или 13,1% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (3 889,0 тыс. рублей).

Низкое исполнение объясняется планированием выплат по государственным гарантиям на лечение и отдых Губернатору Тверской области на второе полугодие 2014 года, а также текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года и страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы, не включенные в государственные программы Тверской области по Законодательному Собранию Тверской области за 1 квартал 2014 года, исполнены в объеме 53 407,2 тыс. руб., или 16,5% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (323 418,2 тыс. руб.).

Низкое исполнение объясняется текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, начислениям на указанные выплаты, а также плановым сроком выплат по государственным гарантиям на лечение и отдых Председателю и депутатам Законодательного Собрания Тверской области во 2-ом полугодии 2014 года.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы по Правительству Тверской области расходы за 1 квартал 2014 года исполнены в объеме 74 504,3 тыс. руб., или 17,9% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (417 375,2 тыс. руб.).

Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным

гарантиям за 1 квартал, а также страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

По подразделу 0105 «Судебная система» в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013-2018 годы расходы на обеспечение деятельности мировых судей и их аппаратов по Главному управлению региональной безопасности Тверской области за 1 квартал 2014 года исполнены в объеме 29 294,8 тыс. руб., или 13,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (221 691,1 тыс. руб.).

Низкое исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, а также закупкой товаров, работ, услуг в соответствии с планом-графиком.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 41 002,7 тыс. руб., или 16,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (254 908,2 тыс. руб.), в том числе:

- по Контрольно-счетной палате Тверской области (расходы, не включенные в государственные программы) исполнены в объеме 9 536,7 тыс. руб., или 16,3% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (58 397,8 тыс. руб.);

- по Министерству финансов Тверской области (расходы в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013-2018 годы) исполнены в объеме 31 466,0 тыс. руб., или 16% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (196 510,4 тыс. рублей).

Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, а также страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы, не включенные в государственные программы Тверской области, исполнены Избирательной комиссией Тверской области в объеме 18 790,9 тыс. руб., или 15,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (121 636,2 тыс. руб.), в том числе:

- расходы на обеспечение деятельности центрального аппарата Избирательной комиссии Тверской области – 9 029,1 тыс. руб., или 14,7% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (61 215,9 тыс. руб.);

- расходы на обеспечение деятельности территориальных избирательных комиссий Тверской области – 7 954,9 тыс. руб., или 15,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (50 493,6 тыс. рублей);

- расходы на проведение выборов в законодательные (представительные) органы Тверской области **не производились** в связи с отсутствием оснований для проведения выборных мероприятий (объем бюджетных ассигнований на 2014 год – 2 725,0 тыс. руб.);

- расходы на государственную автоматизированную информационную систему «Выборы», повышение правовой культуры избирателей и организаторов выборов - 311,7 тыс. руб., или 17,7% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (1 760,0 тыс. рублей).

Данное исполнение обусловлено тем, что основные мероприятия по повышению правовой культуры избирателей и организаторов выборов запланированы на второй и третий кварталы 2014 года.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» Министерству финансов Тверской области законом об областном бюджете утверждены бюджетные ассигнования на 2014 год в сумме 53 367,5 тыс. рублей.

За 1 квартал 2014 года было распределено средств резервного фонда на общую сумму 19 276,4 тыс. руб., или 36,1% от утвержденных бюджетных ассигнований на 2014 год (53 367,5 тыс. рублей). Остаток нераспределенных средств составил 34 091,1 тыс. рублей. Исполнение расходов получателями составило 6 451,8 тыс. руб., или 33,5% от общего объема распределенных средств.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 144 157,0 тыс. руб., или 13,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (1 075 991,7 тыс. руб.).

Отсутствует исполнение **по Министерству строительства Тверской области**, при следующих ассигнованиях сводной бюджетной росписи:

на реализацию государственных программ Тверской области «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013-2018 годы и «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014-2019 годы, в том числе:

а) 640,6 тыс. руб. – на финансирование мероприятий, направленных на развитие строительного комплекса Тверской области в рамках государственной программы Тверской области «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013-2018 годы. Неисполнение обусловлено планированием реализации указанного мероприятия во 2, 3 и 4 кварталах;

б) 174 921,6 тыс. руб. – на проведение капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области в рамках государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014-2019 годы. Неисполнение обусловлено тем, что адресная программа капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области, принадлежащего государственным учреждениям Тверской области на праве оперативного управления или находящегося в казне Тверской области на 2013, была утверждена постановлением Правительства Тверской области от **02.04.2014** № 177-пп.

Главными распорядителями средств областного бюджета расходы исполнены следующим образом.

Правительством Тверской области расходы исполнены в сумме 20 934,6 тыс. руб., или 12,5% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (167 495,0 тыс. руб.).

В рамках реализации государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы в части исполнения расходов необходимо отметить следующее:

- на проведение комплексных социологических исследований на предмет удовлетворенности жителей Тверской области деятельностью исполнительных органов государственной власти Тверской области исполнение отсутствует, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 3 000,0 тыс. руб., в связи с планированием данных расходов во 2-4 кварталах 2014 года;

- на финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Аппарат Общественной палаты Тверской области» исполнение составило 1 152,1 тыс. руб., или 14,1% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (8 172,6 тыс. рублей).

Данное исполнение обусловлено оплатой расходов в соответствии с отчетами о фактически поставленных товаров (выполненных работах, оказанных услугах); текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, а также с отсутствием командировочных расходов в первом квартале 2014 года;

- на предоставление субсидии государственному бюджетному учреждению Тверской области «Учреждение по эксплуатации и обслуживанию административных зданий и помещений» на финансовое обеспечение государственного задания расходы

исполнены в сумме 9 400,0 тыс. руб., или 7,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (119 753,3 тыс. рублей).

Низкое исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды; задержкой счетов от поставщиков за услуги, оказанные в первом квартале 2014 года;

- на предоставление субсидии государственному бюджетному учреждению Тверской области «Учреждение по эксплуатации и обслуживанию административных зданий и помещений» на иные цели исполнение отсутствует, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 9 961,0 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено отсутствием необходимых нормативных документов, определяющих порядок использования средств.

Законодательным Собранием Тверской области расходы (не включенные в государственные программы) на содержание и обеспечение деятельности членов Совета Федерации и их помощников, за счет средств федерального бюджета, исполнены в сумме 270,0 тыс. руб., или 100% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год.

Министерством экономического развития Тверской области в рамках государственной программы Тверской области «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014-2019 годы расходы исполнены в сумме 25 806,9 тыс. руб., или 23,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (108 651,8 тыс. руб.), в том числе:

- на развитие международного и межрегионального сотрудничества в Тверской области расходы исполнены в сумме 9 303,3 тыс. руб., или 53,4% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (17 419,9 тыс. рублей).

Данное исполнение связано с тем, что в соответствии с перечнем мероприятий на 2014 год в рамках лимита первого квартала 2014 года предусмотрена оплата презентации Тверской области в Олимпийском парке в период Проведения XXII Зимних Олимпийских игр и XI Зимних Паралимпийских игр;

- на предоставление статистической информации территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Тверской области расходы исполнены в сумме 390,3 тыс. руб., или 23% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (1 700,0 тыс. руб.);

- на обеспечение функционирования программного продукта «Информационная система планирования и мониторинга социально-экономического развития субъекта Российской Федерации (региональный компонент)», при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 2 000,0 тыс. руб. исполнение отсутствует, в связи с началом процедуры размещения заказа на проведение конкурсных процедур в соответствии с планом–графиком, утвержденным Министерством имущества Тверской области, во втором квартале 2014 года;

- на уплату взносов в Ассоциацию экономического взаимодействия субъектов Российской Федерации «Центрально-Черноземная», расходы не исполнены, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 428,7 тыс. руб., что обусловлено планированием указанного мероприятия на четвертый квартал 2014 года;

- на уплату взносов в Ассоциацию межрегионального социально-экономического взаимодействия «Центральный Федеральный Округ» расходы не исполнены, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 1 335,0 тыс. руб., что обусловлено планированием указанного мероприятия на второй квартал 2014 года;

- расходы на содержание центрального аппарата Министерства экономического развития Тверской области, в рамках обеспечивающей подпрограммы исполнены в сумме 16 113,3 тыс. руб., или 18,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (85 768,2 тыс. рублей). Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные

внебюджетные фонды; а также закупкой товаров, работ, услуг в соответствии с планом-графиком.

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 расходы исполнены в сумме 20 465,3 тыс. руб., или 14,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (138 053,2 тыс. руб.), в том числе:

- на содержание имущества казны Тверской области исполнение составило 10,4 тыс. руб., или 1,3% к годовым бюджетным ассигнованиям (808,7 тыс. рублей).

Данное исполнение обусловлено тем, что денежные средства, предусмотренные в 2014 году на оплату коммунальных услуг жилого фонда, не используются в полном объеме по причине наличия свободных квартир. Кроме того, заключен государственный контракт на охрану государственного имущества Тверской области, по которому со стороны Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области имеются существенные замечания, в связи с чем, оформлены соответствующие протоколы разногласий по оказанным в январе-марте 2014 года услугам, в связи с чем, в первом квартале 2014 года оплата за эти услуги не осуществлялась;

- 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 исполнены в сумме 17,3 тыс. руб., или 1,9% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (933,0 тыс. руб.). Низкое исполнение обусловлено осуществлением расходов согласно фактической потребности;

- расходы на финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Центр обеспечения организации и проведения торгов» исполнены в сумме 2 222,3 тыс. руб., или 14,6% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (15 270,2 тыс. руб.).

Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, а также планированием командировочных расходов на 2-3 кварталы 2014 года;

- расходы на обеспечение деятельности центрального аппарата Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области исполнены в сумме 18 025,5 тыс. руб., или 15,3% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2013 год (118 089,5 тыс. руб.).

Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды; а также закупкой товаров, работ, услуг в соответствии с планом-графиком.

- отсутствует исполнение на оценку государственного имущества Тверской области, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи в сумме 1 367,8 тыс. руб.; на приобретение земельных участков в государственную собственность Тверской области, при ассигнованиях 1 000,0 тыс. руб.; на осуществление государственной регистрации права собственности Тверской области при ассигнованиях 84,0 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено планированием указанных расходов на 2-3 кварталы 2014 года.

Министерством финансов Тверской области расходы исполнены в сумме 8 973,7 тыс. руб., или 8,5% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (105 092,0 тыс. руб.).

В рамках реализации государственной программы Тверской области «Управление общественными финансами и совершенствование региональной налоговой политики» на 2013–2018 годы расходы исполнены в сумме 8 973,7 тыс. руб., или 16,9% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2014 год (53 092,0 тыс. руб.), в том числе:

- на выполнение обязательств по выплате агентских комиссий и вознаграждений в сумме 132,7 тыс. руб., или 0,4 % к годовым бюджетным ассигнованиям (30 771,0 тыс. рублей), что обусловлено осуществлением расходов согласно фактической потребности;

- не исполнены расходы на реализацию отдельных мероприятий связанных с проведением обучающих и дискуссионных мероприятий, привлечением экспертов, интеллектуальным аутсорсингом, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 1 000,0 тыс. руб., а также на оказание консультационных услуг по реализации программы поддержки местных инициатив, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 5 000,0 тыс. руб., что обусловлено планированием указанных мероприятий на второе полугодие 2014 года.

Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области, в рамках государственной программы Тверской области «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014–2019 годы, расходы по подразделу исполнены в объеме 17 523,0 тыс. руб., или 17,5% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (100 258,6 тыс. руб.), в том числе:

- на предоставление субсидии на иные цели государственному автономному учреждению Тверской области «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг» исполнение отсутствует, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 8 721,0 тыс. руб., что обусловлено планированием указанных расходов на 2 квартал 2014 года;

- не исполнены расходы на предоставление субсидии на проведение капитального и текущего ремонта в зданиях и (или) помещениях, находящихся в муниципальной собственности, планируемых для использования в целях размещения многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Тверской области, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 23 334,0 тыс. руб.; на поднятие престижа и привлекательности труда специалистов промышленного комплекса посредством проведения мероприятия «День машиностроителя», при ассигнованиях 353,3 тыс. руб.; на содействие участию тверских предприятий народных художественных промыслов в федеральной выставочно-ярмарочной деятельности: выставке-ярмарке народных художественных промыслов России «Ладья», при ассигнованиях 237,6 тыс. рублей. Неисполнение обусловлено планированием указанных расходов на второе полугодие 2014 года.

Представительством Правительства Тверской области в городе Москве, в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы, расходы на обеспечение деятельности центрального аппарата исполнены в сумме 2 334,2 тыс. руб., или 13,9% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (16 889,4 тыс. руб.). Низкое исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

Отделом записи актов гражданского состояния Тверской области, в рамках государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014–2019 годы, расходы исполнены в сумме 926,6 тыс. руб., или 12,8% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (7 260,0 тыс. руб.), в том числе на изготовление памятных медалей для новорожденных исполнение отсутствует, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 5 000,0 тыс. руб., в связи с тем, что заключение контракта на изготовление памятных медалей для новорожденных планируется во втором квартале 2014 года.

Архивным отделом Тверской области, в рамках государственной программы Тверской области «Развитие архивного дела в Тверской области» на 2014 – 2019 годы, расходы исполнены в сумме 5 686,0 тыс. руб., или 16% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (35 616,2 тыс. руб.), в том числе по следующим направлениям:

- на финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Государственный архив Тверской области» – 2 078,1 тыс. руб., или 13,3% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (15 603,2 тыс. рублей).

- на финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Тверской центр документации новейшей истории», - 1 803,0 тыс. руб., или 17,7% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (10 213,5 тыс. руб.).

Данное исполнение обусловлено переносом части отпусков и командировочных расходов на второй квартал 2014 года, представлением поставщиками счетов в апреле 2014 года за работы, услуги, оказанные в марте 2014 года, а также сроком уплаты земельного налога и налога на имущество организаций за первый квартал 2014 года - в апреле 2014 года;

- на содержание и обеспечение деятельности центрального аппарата Архивного отдела Тверской области расходы исполнены в сумме 1 804,9 тыс. руб., или 18,4% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (9 799,5 тыс. руб.), что обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды

Министерством по делам территориальных образований Тверской области, в рамках государственной программы Тверской области «Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области» на 2013-2018 годы расходы исполнены в сумме 10 427,8 тыс. руб., или 20,7% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (50 471,1 тыс. руб.). Отсутствует исполнение расходов на реализацию полномочий органов государственной власти Тверской области по взаимодействию с Советом муниципальных образований Тверской области, при ассигнованиях сводной бюджетной росписи 1 000,0 тыс. руб., что обусловлено планированием указанных расходов 2-4 кварталы 2014 года.

Министерством Тверской области по обеспечению контрольных функций, в рамках государственной программы Тверской области «Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области» на 2013–2018 годы, расходы исполнены в сумме 19 715,8 тыс. руб., или 21,1% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (93 652,7 тыс. руб.), в том числе на содержание и обеспечение деятельности центрального аппарата Министерства расходы исполнены в сумме 16 517,5 тыс. руб., или 18,9% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (87 256,1 тыс. рублей).

Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, а также закупкой товаров, работ, услуг в соответствии с планом-графиком.

Главным управлением региональной безопасности Тверской области в рамках обеспечивающей подпрограммы государственной программы Тверской области «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013-2018 годы расходы на содержание центрального аппарата исполнены в сумме 8 230,2 тыс. руб., или 14,4% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (57 057,4 тыс. рублей).

Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

Уполномоченным по правам человека в Тверской области и его аппаратом расходы, не включенные в государственные программы, исполнены в сумме 2 853,0 тыс. руб., или 15% к ассигнованиям сводной бюджетной росписи (19 052,2 тыс. руб.).

Данное исполнение обусловлено текущей кредиторской задолженностью по заработной плате за вторую половину марта 2014 года, выплатам по государственным гарантиям за 1 квартал, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды; а также закупкой товаров, работ, услуг в соответствии с планом-графиком.

Раздел 0200 «Национальная оборона».

За первый квартал 2014 года расходы на предоставление 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 в сумме 34 646,3 тыс. руб., или на 99,2 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (34 930,1 тыс. руб.). Данные расходы в полном объеме осуществляются за счет субвенций из федерального бюджета.

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год	Предельные объемы финансиров. на 1 квартал	Исполнение за 1 квартал 2014 года		в % к предельным объемам финанс.	% исполнения за 1 квартал 2013 года к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2013 год	Отклонение уровня исполнения 2014 года от 2013 года в процентных пунктах гр.5-гр.7
			тыс. руб.	в % к сводной бюдж. росписи			
1	2	3	4	5	6	7	8
0203 «Мобилизация и внебюджетная подготовка»	34930,1	34930,1	34646,3	99,2	99,2	100	-0,8
<i>в том числе по распорядителям</i>							
Главное управление региональной безопасности Тверской области	34930,1	34930,1	34646,3	99,2	99,2	100	-0,8

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

За 1 квартал 2014 года расходы по разделу исполнены в сумме 108 554,7 тыс. руб., или на 14,2 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (762 361,7 тыс. руб.).

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год	Предельные объемы финанс. на 1 квартал	Исполнение за 1 квартал		в % к предельным объемам финанс.	% исполнения за 1 квартал 2013 года к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2013 год	Отклонение уровня исполнения 2014 года от 2013 года в процентных пунктах гр.5-гр.7
			тыс. руб.	в % к сводной бюджетной росписи			
1	2	3	4	5	6	7	8
0304 «Органы юстиции»	49510,7	24755,4	22320,6	45,1	90,2	45,0	0,1
<i>в том числе по распорядителям</i>							
- Отдел записи актов гражданского состояния	49510,7	24755,4	22320,6	45,1	90,2	45,0	0,1
0309 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»	37499,9	4751,8	816,7	2,2	17,2	7,5	-5,3
<i>в том числе по распорядителям</i>							
-Министерство транспорта Тверской области	2243,0	-	-	-	-	-	-
-Главное управление региональной безопасности Тверской области	9783,0	1251,8	816,7	8,3	65,2	10,5	-2,2
-Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области	20000,0	-	-	-	-	-	-
-Министерство строительства Тверской области	5473,9	3500,0	-	-	0	-	-
0310 «Обеспечение пожарной безопасности»	552659,7	104309,5	76965,9	13,9	73,8	13,3	0,6
<i>в том числе по распорядителям</i>							

-Министерство строительства Тверской области	28368,6	-	-	-	-	3,1	-3,1
-Главное управление региональной безопасности Тверской области	524291,1	104309,5	76965,9	14,7	73,8	13,9	0,8
0311 «Миграционная политика»	33868,3	416,7	295,0	0,9	70,8	1,6	-0,7
<i>в том числе по распорядителям</i>							
- Главное управление региональной безопасности Тверской области	416,7	416,7	295,0	70,8	70,8	-	70,8
- Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	78,2	-	-	-	-	-	-
- Министерство социальной защиты населения Тверской области	373,4	-	-	-	-	48,1	-48,1
- Министерство строительства Тверской области	33000,0	-	-	-	-	-	-
0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»	88823,1	14556,1	8156,5	9,2	56,0	8	1,2
<i>в том числе по распорядителям</i>							
-Главное управление региональной безопасности Тверской области	88823,1	14556,1	8156,5	9,2	56,0	8	1,2
Всего по разделу 03	762361,7	148789,5	108554,7	14,2	72,9	15,1	-0,9

Расходы в рамках ГП «Обеспечение правопорядка и безопасности населения Тверской области» на 2013-2018 годы исполнены следующим образом:

Главным управлением региональной безопасности Тверской области - в сумме 86 234,1 тыс. руб., или на 13,8% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (623 313,9 тыс. руб.).

Отмечается **низкий уровень** исполнения по расходам:

- на финансовое обеспечение деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Управление противопожарной службы, защиты населения и территорий Тверской области» расходы исполнены:

по подразделу 0309 в сумме 816,7 тыс. руб., или на 8,3% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (9783,0 тыс. руб.);

по подразделу 0310 в сумме 76 960,3 тыс. руб., или на 14,7% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (524 135,1 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке низкое освоение обусловлено: планированием расходов на ЕДВ работникам, на приобретение оборудования и оплату других работ и услуг на 2-4 кварталы, контракты на услуги связи и содержание имущества находятся на стадии заключения, начисленная заработная плата за вторую половину марта и страховые взносы в государственные внебюджетные фонды выплачены в апреле 2014 года.

- на отдельные мероприятия Программы по подразделу 0314:

на развертывание и обеспечение бесперебойной работы комплексной системы «Безопасный город» в городе Твери – 380,0 тыс. руб., или на 2,9% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (13 045,4 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, расходы запланированы на 3-4 кварталы;

на обеспечение бесперебойной работы системы автоматического контроля и выявления нарушений правил дорожного движения – 287,9 тыс. руб., или на 5,3% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (5479,9 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, расходы запланированы на 2-4 кварталы;

на направление участникам дорожного движения постановлений по делам об административных правонарушениях в области дорожного движения – 6000,0 тыс. руб., или на 14,1% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (42 565,4 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, контракт на отправку почтовой корреспонденции заключен 26.02.2014.

Министерством транспорта Тверской области не исполнялись расходы на формирование резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций регионального и межмуниципального характера при бюджетных ассигнованиях 2243,0 тыс. руб. (*подраздел 0309*). Согласно пояснительной записке, ассигнования на эти цели в соответствии с кассовым планом предусмотрены на 4 квартал. Предельный объем

финансирования на 1 квартал по данным расходам не был установлен, что не согласуется с п. 2 Порядка создания и использования резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций регионального и межмуниципального характера (от 11.12.2009 № 524-па), **резерв создается заблаговременно** в целях экстренного привлечения необходимых материальных средств для первоочередного жизнеобеспечения пострадавшего населения, развертывания и содержания временных пунктов проживания и питания пострадавшего населения, оказания им помощи, обеспечения аварийно-спасательных и аварийно-восстановительных работ в случае возникновения чрезвычайных ситуаций регионального и межмуниципального характера

Министерством строительства Тверской области не исполнялись расходы на строительство нежилого здания для размещения центра обработки вызовов системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб через единый номер «112» в г. Твери (АИП) (подраздел 0309). Согласно пояснительной записке расходы исполняются по факту выполненных работ.

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 1 квартал 2014 года в разрезе подразделов бюджетной классификации расходов представлено в таблице.

Наименование показателя (раздел, подраздел)	Ассиг-ия по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс.руб	Исполнение на 01.01.2014 г.		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	отклонения уровня исполн. отчетного года от предыдущего, %-е пункты (гр.4-гр.5)
		тыс.руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
1	2	3	4	5	6
0400 НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	6810628,4	1207608,6	17,7	16,4	1,3
0401 Общеэкономические вопросы	279055,4	50188,1	18,0	19,7	-1,7
0404 Воспроизводство минерально-сырьевой базы	3500,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0405 Сельское хозяйство и рыболовство	1619023,8	477399,3	29,5	32,3	-2,8
0406 Водное хозяйство	33258,8	0,0	0,0	0,0	0,0
0407 Лесное хозяйство	514503,0	78833,9	15,3	15,1	0,2
0408 Транспорт	278434,2	17851,4	6,4	3,7	2,7
0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3705500,1	538171,2	14,5	12,8	1,7
0410 Связь и информатика	57250,7	9016,7	15,7	7,4	8,3
0411 Прикладные научные исследования в области национальной экономики	4000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0412 Другие вопросы в области национальной экономики	316102,5	36148,0	11,4	11,3	0,1

Уровень исполнения расходов за 1 квартал 2014 года по отношению к ассигнованиям сводной бюджетной росписи как в целом по разделу (17,7%), так и в разрезе подразделов (за исключением подраздела 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство») ниже уровня исполнения общих расходов (20,2 % к годовым назначениям).

В отчетном периоде отсутствует кассовое исполнение расходов областного бюджета Тверской области по подразделам 0404 «Воспроизводство минерально-сырьевой базы», 0406 «Водное хозяйство», 0411 «Прикладные научные исследования в области национальной экономики». Согласно пояснительной записке кассовым планом исполнения областного бюджета данные расходы планируется осуществить во 2-4 кварталах 2014 года.

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» расходы на реализацию ГП «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013-2018 годы за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме 50 188,1 тыс. руб., или на 18,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (279 055,4 тыс. руб.).

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год (с изм.), тыс. руб.	Предельные объемы финансирования на 1 квартал	Исполнение за 1 квартал 2014 года		% исполнения к ПОФ на 1 кв.2014	% исполнения к росписи за аналогичный период 2013 года	% исполнения к росписи за аналогичный период 2013 года
			тыс. руб.	в % к сводной бюджетной росписи			
1	2	3	4	5	6	6	7
0401 «Общэкономические вопросы»	279055,4	58490,8	50188,1	18,0	85,8	19,7	-1,7
в том числе по распорядителям							
Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	273855,4	58490,8	50188,1	18,3	85,8	20,0	-1,7
Министерство строительства Тверской области	5200,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0

Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области расходы исполнены в сумме 50 188,1 тыс. руб., или 18,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (273 855,4 тыс. руб.).

Низкое исполнение отмечается по расходам на мероприятия подпрограммы «Повышение уровня занятости инвалидов» - 1084,9 тыс. руб., или 10,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (9933,9 тыс. руб.), в том числе за счет средств федерального бюджета – 1063,1 тыс. руб., или 11,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (9702,0 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, данное исполнение связано с заключением Соглашения между Правительством Тверской области и Федеральной службой по труду и занятости населения 05.03.2014 и поступлением средств из федерального бюджета 13.03.2014.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме 477 399,3 тыс. руб., или 29,5% к бюджетным ассигнованиям (1 619 023,8 тыс. руб.), меньше на 1 141 624,5 тыс. руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 328 717,6 тыс. руб., или 68,9% от исполнения по подразделу.

Исполнение по распорядителям средств областного бюджета сложилось следующим образом:

Наименование показателя	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Откл. уровня исполн-я, %-е пункты (гр.4-гр.5)
		Тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи		
1	2	3	4	5	6
0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»	1619023,8	477399,3	29,5	32,3	-2,8
Министерство сельского хозяйства Тверской области					
ГП «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013-2018 годы	1227498,3	389455,7	31,7	38,8	-7,1
ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы	11184,8	13,7	0,1	-	-
Главное управление «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области					
ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы	333410,3	80783,5	24,2	22,1	2,1
Министерство строительства Тверской области					
ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы	1997,7	-	-	-	-
Главное управление «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области					
ГП «Обеспечение государственного надзора и контроля в Тверской области» на 2013-2018 годы	44736,7	7146,4	16,0	13,6	2,4
Министерство природных ресурсов и экологии Тверской области					
ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013-2018 годы	196,0	-	-	-	-

По Министерству сельского хозяйства Тверской области расходы на реализацию государственной программы «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012

№ 608-пп (в ред. от 18.02.2014 № 77-пп), исполнены в объеме 389 455,7 тыс. руб., или 31,7% к бюджетным ассигнованиям (1 227 498,3 тыс. руб.), меньше на 838 042,6 тыс. руб., или на 68,3%; из них за счет субсидий из федерального бюджета – 328 521,6 тыс. руб., или 84,4% от общих расходов на реализацию программы, в том числе:

- на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства»* расходы исполнены в объеме 80 720,4 тыс. руб., или 36,1% к бюджетным ассигнованиям (223 662,9 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 54 991,7 тыс. руб., или 68,1% от исполнения по подпрограмме.

Из 6 направлений господдержки в рамках данной подпрограммы не осуществлялись расходы по 3 направлениям господдержки, исполнение которых кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области предусмотрено во 2-4 кварталах 2014 года.

По следующим направлениям выплата субсидий осуществлена в объеме фактически представленных документов получателями:

оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства за счет средств областного бюджета – 24 720,3 тыс. руб., или 45,6% к бюджетным ассигнованиям (54 231,4 тыс. руб.), меньше на 29 511,1 тыс. руб.; за счет субсидий из федерального бюджета – 42 987,4 тыс. руб., или 44,8% к бюджетным ассигнованиям (95 994,0 тыс. руб.), меньше на 53 006,6 тыс. руб.;

возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства за счет средств областного бюджета – 626,3 тыс. руб., или 10,5% к бюджетным ассигнованиям (5950,0 тыс. руб.), меньше на 5323,7 тыс. руб.; за счет субсидий из федерального бюджета – 5000,0 тыс. руб., или 32,3% к бюджетным ассигнованиям (15 501,4 тыс. руб.), меньше на 10 501,4 тыс. руб.;

возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие растениеводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции растениеводства за счет средств областного бюджета – 382,1 тыс. руб., или 7,2% к бюджетным ассигнованиям (5290,0 тыс. руб.), меньше на 4907,9 тыс. руб.; за счет субсидий из федерального бюджета – 7004,3 тыс. руб., или 16,6% к бюджетным ассигнованиям (42 125,7 тыс. руб.), меньше на 35 121,4 тыс. рублей.

- на реализацию мероприятий подпрограммы *«Развитие подотрасли животноводства, переработки и реализации продукции животноводства»* расходы исполнены в объеме 283 827,8 тыс. руб., или 33,5% к бюджетным ассигнованиям (847 958,1 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 271 738,7 тыс. руб., или 95,7% от исполнения по подпрограмме.

Из 8 направлений господдержки в рамках данной подпрограммы по 5 направлениям (включая субсидии на компенсацию части затрат сельхозтоваропроизводителей на мероприятия по предотвращению распространения африканской чумы свиней при бюджетных ассигнованиях в сумме 97 021,6 тыс. руб.) расходы не осуществлялись, т.к. кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области их исполнение предусмотрено во 2-4 кварталах 2014 года.

Следует отметить, что на момент подготовки настоящего заключения нормативный правовой акт Правительства Тверской области, определяющий условия и порядок предоставления субсидий на компенсацию 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»* **не утвержден.**

Исполнение расходов по следующим направлениям подпрограммы обусловлено выплатой субсидий в объеме фактически представленных документов получателями и в

пределах, предусмотренных кассовым планом объемов бюджетных ассигнований на 1 квартал 2014 года:

поддержка племенного животноводства за счет средств областного бюджета – 508,8 тыс. руб., или 4,8% к бюджетным ассигнованиям (10 567,2 тыс. руб.), меньше на 10 058,4 тыс. руб.; за счет субсидий из федерального бюджета – 2544,0 тыс. руб., или 5,5% к бюджетным ассигнованиям (46 598,8 тыс. руб.), меньше на 44 054,8 тыс. руб.;

возмещение части процентной ставки по краткосрочным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и реализации продукции животноводства за счет средств областного бюджета – 2743,1 тыс. руб., или 23,7% к бюджетным ассигнованиям (11 570,0 тыс. руб.), меньше на 8826,9 тыс. руб., за счет субсидий из федерального бюджета – 24 000,0 тыс. руб., или 27,2% к бюджетным ассигнованиям (88 275,6 тыс. руб.), меньше на 64 275,6 тыс. руб.;

возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развития инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства за счет средств областного бюджета – 8837,3 тыс. руб., или 23,6% к бюджетным ассигнованиям (37 386,8 тыс. руб.), меньше на 28 549,5 тыс. руб., за счет субсидий из федерального бюджета – 245 194,7 тыс. руб., или 45,0% к бюджетным ассигнованиям (544 932,9 тыс. руб.), меньше на 299 738,2 тыс. рублей.

- на реализацию мероприятий подпрограммы *«Государственная поддержка малых форм хозяйствования на селе»* расходы исполнены в объеме 1916,0 тыс. руб., или 10,5% к бюджетным ассигнованиям (18 322,0 тыс. руб.), из них за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 1791,2 тыс. руб., или 93,5% от исполнения по подпрограмме.

Из 5 направлений господдержки в рамках данной подпрограммы в 1 квартале осуществлялась только выплата субсидий на возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования, за счет средств областного бюджета в сумме 124,8 тыс. руб., или 13,1% к бюджетным ассигнованиям (950,0 тыс. руб.), за счет субсидий из федерального бюджета в сумме 1791,2 тыс. руб., или 30,6% к бюджетным ассигнованиям (5848,0 тыс. руб.). Субсидии по данному направлению выплачены в объеме фактически представленных документов получателями.

Исполнение расходов по 4 направлениям кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области предусмотрено в 3 квартале 2014 года.

- на реализацию мероприятий подпрограммы *«Создание общих условий функционирования сельского хозяйства Тверской области»* расходы исполнены в объеме 11 691,7 тыс. руб., или 15,1% к бюджетным ассигнованиям (77 637,1 тыс. руб.), из них:

на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Центр развития агропромышленного комплекса Тверской области» - 10 116,7 тыс. руб., или 19,1% от бюджетных ассигнований (52 899,8 тыс. руб.), меньше на 42 783,1 тыс. руб.;

на реализацию Закона Тверской области от 10.01.2003 № 03-30 «О государственной поддержке кадрового потенциала сельскохозяйственных организаций и крестьянских (фермерских) хозяйств Тверской области» в части денежных выплат молодым специалистам – 1575,0 тыс. руб., или 6,7% от бюджетных ассигнований (23 507,3 тыс. руб.).

- в рамках *обеспечивающей подпрограммы* расходы по центральному аппарату Министерства сельского хозяйства Тверской области исполнены в сумме 11 299,9 тыс. руб., или 18,9% к бюджетным ассигнованиям (59 918,2 тыс. руб.), меньше на 48 618,3 тыс. рублей.

На реализацию ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 627-пп (в ред. от 18.03.2014 № 131-пп), на проведение работ по обустройству бесхозных сибиреязвенных

скотомогильников расходы исполнены в объеме 13,7 тыс. руб., или 0,1% к бюджетным ассигнованиям (11 184,8 тыс. руб.), меньше на 11 171,1 тыс. рублей.

По Главному управлению «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области расходы областного бюджета за 1 квартал 2014 год исполнены в рамках реализации ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 627-пп (в ред. от 18.03.2014 № 131-пп), в сумме 80 783,6 тыс. руб., или 24,2% к бюджетным ассигнованиям (333 410,3 тыс. руб.), меньше на 252 626,7 тыс. руб., в том числе:

- на реализацию подпрограммы *«Предупреждение особо опасных заболеваний животных на территории Тверской области»* - 73 745,4 тыс. руб., или 26,3% к бюджетным ассигнованиям (280 841,2 тыс. руб.);

- в рамках подпрограммы *«Предупреждение распространения и ликвидация африканской чумы свиней на территории Тверской области»* на материально-техническое оснащение мероприятий по предупреждению распространения и ликвидации африканской чумы свиней и размещение информационных материалов в СМИ при бюджетных ассигнованиях в сумме 1130,0 тыс. руб. исполнение расходов отсутствует.

Согласно пояснительной записке проведение закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных нужд бюджетных учреждений ветеринарии Тверской области будет производиться во 2 квартале 2014 года согласно плану-графику, составленному и утвержденному в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

- в рамках подпрограммы *«Предупреждение возникновения и распространения сибирской язвы от почвенных очагов на территории Тверской области»* на проведение работ по обустройству бесхозных сибиреязвенных скотомогильников при бюджетных ассигнованиях в сумме 3367,0 тыс. руб. (обязательства по государственным контрактам, заключенным в 2013 году) исполнение расходов отсутствует. Оплата будет произведена в 2014 году после принятия работ по обустройству 11 сибиреязвенных скотомогильников, расположенных на территории Конаковского района Тверской области (работы по обустройству скотомогильников в 2013 году были выполнены подрядной организацией с нарушением качества, и при приемке работ акты выполненных работ не подписаны ГУП «Тверьоблстройзаказчик»).

- в рамках *обеспечивающей подпрограммы* расходы по центральному аппарату Главного управления «Государственная инспекция по ветеринарии» Тверской области составили 7038,2 тыс. руб., или 14,6% к бюджетным ассигнованиям (48 072,1 тыс. руб.), меньше на 41 033,9 тыс. рублей.

По Министерству строительства Тверской области в рамках реализации ГП «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия на территории Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 627-пп (в ред. от 18.03.2014 № 131-пп), при предусмотренных бюджетных ассигнованиях на 2014 год в сумме 1997,7 тыс. руб. на проведение капитального ремонта зданий 2-х государственных учреждений ветеринарии Тверской области исполнение расходов отсутствует.

Следует отметить, что Адресная программа капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области, принадлежащего государственным учреждениям Тверской области на праве оперативного управления или находящегося в казне Тверской области, на 2014 год утверждена постановлением Правительства Тверской области от 02.04.2014 № 177-пп.

По Главному управлению «Государственная инспекция по надзору за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники» Тверской области расходы областного бюджета в рамках ГП «Обеспечение государственного надзора и контроля в

Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 625-пп (в ред. от 04.02.2014 №53-пп), исполнены в сумме 7146,4 тыс. руб., или на 16,0% к бюджетным ассигнованиям (44 736,7 тыс. руб.), меньше на 37 590,3 тыс. рублей. Из них в рамках обеспечивающей подпрограммы расходы по центральному аппарату Главного управления - в сумме 7105,8 тыс. руб., или 16,3% к бюджетным ассигнованиям (43 645,8 тыс. руб.), меньше на 36 540,0 тыс. рублей.

По Министерству природных ресурсов и экологии Тверской области в рамках реализации ГП «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 614-пп (в ред. от 25.03.2014 № 141-пп), исполнение расходов за счет субвенций из федерального бюджета на организацию, регулирование и охрану водных биологических ресурсов при бюджетных ассигнованиях в сумме 196,0 тыс. руб. отсутствует, т.к. в соответствии с кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области указанные расходы предусмотрены на 2 квартал 2014 года.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» исполнение расходов за 1 квартал 2014 года составило в сумме 78 833,9 тыс. руб., или 15,3% от бюджетных ассигнований на 2014 год, в том числе за счет средств федерального бюджета – 37 802,8 тыс. руб., или 48,0% от исполнения по подразделу.

Наименование показателя	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс.руб	Исполнение на 01.04.2014		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Откл. уровня исполн-я, %-е пункта (гр.4-гр.5)
		тыс.руб.	% к ассиг-ям по свод.бюдж. росписи		
1	2	3	4	5	6
0407 Лесное хозяйство:	514503,0	78833,9	15,3	15,1	0,2
ГП Тверской области "Лесное хозяйство Тверской области" на 2013 – 2018 годы:	514503,0	78833,9	15,3	15,1	0,2
<i>Обеспечение деятельности подведомственных казенных учреждений – лесничеств, в т.ч.</i>	<i>331203,7</i>	<i>47429,7</i>	<i>14,3</i>	<i>16,0</i>	<i>-1,7</i>
- за счет средств областного бюджета	111814,2	16457,5	14,7	12,6	2,1
- за счет средств федерального бюджета	219389,5	30972,2	14,1	18,2	- 4,1
<i>Субсидии ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес», в т.ч.:</i>	<i>108214,3</i>	<i>21000,0</i>	<i>19,4</i>		
на выполнение государственных работ	107817,6	21000,0	19,5		
- за счет средств областного бюджета	59784,2	21000,0	35,1	32,1	3,0
- за счет средств федерального бюджета	48033,4	0			
на приобретение лесопожарной техники	396,7	0			
- за счет средств областного бюджета	396,7	0			
<i>Мероприятия программы, в.ч.:</i>	<i>19987,1</i>	<i>0</i>			
- за счет средств областного бюджета	4000,0	0			
- за счет средств федерального бюджета	15987,1	0			
<i>Содержание центрального аппарата Министерства лесного хозяйства Тверской области, в т.ч.:</i>	<i>55097,9</i>	<i>10404,2</i>	<i>18,9</i>	<i>18,6</i>	<i>0,3</i>
- за счет средств областного бюджета	18017,9	3573,6	19,8	19,4	0,4
- за счет средств федерального бюджета	37080,0	6830,6	18,4	18,2	0,2

Исполнение расходов осуществлялось **Министерством лесного хозяйства Тверской области** в рамках ГП «Лесное хозяйство Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 618-пп (в ред. от 25.03.2014 № 141-пп):

- на предоставление субсидии ГБУ «ЛПЦ-Тверьлес» на выполнение государственных работ в области лесного хозяйства в рамках госзадания – 21 000,0 тыс. руб. за счет средств областного бюджета, или 35,1% от бюджетных ассигнований (59 784,2 тыс. руб.);

- на финансовое обеспечение деятельности 11 государственных казенных учреждений Тверской области – лесничеств на сумму 47 429,7 тыс. руб., или 14,3% от

бюджетных ассигнований (331 203,7 тыс. руб.), в том числе: за счет средств федерального бюджета – 30 972,2 тыс. руб., или 65,3% от данных расходов;

- на обеспечение деятельности Министерства лесного хозяйства Тверской области – 10 404,2 тыс. руб., или 18,9% от бюджетных ассигнований (55 097,9 тыс. руб.), в том числе: за счет средств федерального бюджета – 6830,6 тыс. руб., или 65,7% от расходов на эти цели;

- не осуществлялись расходы при бюджетных ассигнованиях в сумме 19 987,1 тыс. руб. на реализацию следующих мероприятий Программы: за счет средств областного бюджета – 4000,0 тыс. руб. на разработку долгосрочной концепции развития лесного комплекса Тверской области; за счет средств федерального бюджета – 15 987,1 тыс. руб. на реализацию комплекса мероприятий по уходу за лесом (8668,8 тыс. руб.), по лесовосстановлению (6223,9 тыс. руб.), по защите леса (1094,4 тыс. руб.). Кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области исполнение указанных расходов предусмотрено во 2-4 кварталах 2014 года.

По подразделу 0408 «Транспорт» исполнение расходов областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2014 года составило 17 851,4 тыс. руб., или 7,5% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи на 2014 год (278 434,2 тыс. руб.).

Исполнение расходов по распорядителям бюджетных средств представлено в таблице:

Наименование показателя	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014 г.		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Откл. уровня исполн. от отчетного года от предыдущего, %-е пункты (гр. 4- гр.5)
		Всего тыс. руб.	% к ассигн. по сводной бюдж. росписи		
1	2	3	4	5	6
0408 Транспорт	278 434,2	17 851,4	6,4	3,7	+2,7
Министерство транспорта Тверской области:	239 312,8	17 851,4	7,5	4,2	+3,3
ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013-2018 годы	11 250,0	-	-	-	-
ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2013-2018 годы	228 062,8	17 851,4	7,8	4,2	+3,6
Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области ГП «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014-2019 годы	39 121,4	-	-	-	-

Министерством транспорта Тверской области расходы выполнены следующим образом:

На реализацию мероприятий ГП «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 613-пп (в ред. от 25.03.2014 № 142-пп), расходы исполнены следующим образом:

в рамках *обеспечивающей подпрограммы* на содержание центрального аппарата Министерства транспорта Тверской области - в сумме 10 203,3 тыс. руб., или на 19,8% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (51 424,5 тыс. руб.), что составляет 57,2% от осуществленных ГРБС расходов по данному подразделу за отчетный период;

в рамках мероприятий *подпрограммы «Поддержка общественного транспорта Тверской области»* - в сумме 7 648,1 тыс. руб., или на 4,3% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (176 638,3 тыс. руб.). Из них:

- на организацию транспортного обслуживания населения на межмуниципальных маршрутах перевозок Тверской области, включенных в перечень социальных маршрутов перевозок Тверской области – в сумме 7 584,1 тыс. руб., или на 12,6% от бюджетных ассигнований (60 296,2 тыс. руб.), что обусловлено предоставлением субсидии

перевозчикам исходя из объема фактически выполненной работы в соответствии с представленными в Министерство транспорта Тверской области отчетами перевозчиков;

- на осуществление органами местного самоуправления Тверской области отдельных государственных полномочий Тверской области по организации транспортного обслуживания населения автомобильным транспортом в межмуниципальном транспортном сообщении Тверской области – в сумме 64,0 тыс. руб., или на 25,0% от бюджетных ассигнований (255,9 тыс. руб.).

Не осуществлялись расходы:

- на организацию транспортного обслуживания населения пригородным железнодорожным транспортом - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 50 000,0 тыс. рублей. В соответствии с порядком предоставления субсидий в целях возмещения части затрат, связанных с организацией транспортного обслуживания населения пригородным железнодорожным транспортом на территории Тверской области, утвержденным постановлением Правительства Тверской области от 27.11.2012 № 721-пп (в ред. от 01.04.2014 № 165-пп), субсидии перевозчикам предоставляются ежеквартально после представления заявки и отчетов об оказании транспортных услуг за отчетный квартал. Кассовым планом бюджетные ассигнования на указанные цели предусмотрены на 2-4 кварталы 2014 года;

- на организацию транспортного обслуживания населения на маршрутах автомобильного транспорта между поселениями в границах муниципального района в соответствии с минимальными социальными требованиями - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 61 335,1 тыс. рублей. Отсутствие исполнения расходов обусловлено тем, что распределение субсидий между муниципальными образованиями на 2014 год утверждено постановлением Правительства Тверской области от **25.03.2014** № 143-пп;

- на поддержку социальных маршрутов внутреннего водного транспорта - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 4 751,1 тыс. рублей. В соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на указанные цели предусмотрены на 2-4 кварталы 2014 года.

На реализацию мероприятий 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 18.02.2014 № 78-пп), **расходы** на приобретение специализированного низкопольного транспорта в целях обеспечения доступности наземного транспорта общего пользования для инвалидов и других маломобильных групп населения **не осуществлялись** при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 11 250,0 тыс. руб. (из них: за счет средств федерального бюджета – 7 500,0 тыс. руб., за счет средств областного бюджета – 3 750,0 тыс. руб.).

В отчетном периоде соглашение о предоставлении из федерального бюджета бюджету Тверской области субсидий на реализацию обозначенного мероприятия в рамках реализации мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы не было заключено, и субсидии из федерального бюджета не поступали. Расходы за счет средств областного бюджета в соответствии с кассовым планом предусмотрены на 4 квартал 2014 года.

Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области на реализацию ГП Тверской области **«Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014-2019 годы**, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 506-пп, в части мероприятий *подпрограммы «Внедрение навигационно-информационных технологий с использованием системы ГЛОНАСС в интересах социально-экономического развития Тверской области»* при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 39 121,4 тыс. руб. **расходы не осуществлялись**. Отсутствие исполнения расходов обусловлено тем, что в соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на

указанные цели предусмотрены на 3 квартал 2014 года.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение расходов областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2014 года по Министерству транспорта Тверской области составило 538 171,3 тыс. руб., или 14,5% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи на 2014 год (3 705 500,0 тыс. руб.).

На реализацию мероприятий **ГП Тверской области «Развитие транспортного комплекса и дорожного хозяйства Тверской области» на 2013-2018 годы**, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 613-пп (в ред. от 25.03.2014 № 142-пп) расходы исполнены следующим образом:

в рамках подпрограммы *«Развитие и сохранность автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области»* - в сумме 532 014,5 тыс. руб., или 17,5% к бюджетным ассигнованиям сводной бюджетной росписи (3 036 338,8 тыс. руб.), в том числе:

- на содержание учреждения, осуществляющего управление региональными автомобильными дорогами (ГКУ «Дирекция территориального дорожного фонда»), - в сумме 13 858,3 тыс. руб., или на 17,2% от бюджетных ассигнований (80 541,2 тыс. руб.);

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и сооружений на них - в сумме 31 631,4 тыс. руб., или на 6,4% от бюджетных ассигнований (490 779,4 тыс. руб.). Данное освоение средств обусловлено осуществлением финансирования в рамках фактически заключенных контрактов и договоров.

Не осуществлялись расходы:

- на строительство, реконструкцию и проектирование автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения Тверской области - при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 501 229,6 тыс. рублей. В соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на указанные цели предусмотрены на 2-4 кварталы 2014 года;

- на изъятие, в том числе путем выкупа, земельных участков для государственных нужд Тверской области и оценку стоимости изымаемых земельных участков при строительстве, реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения – при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 2 023,6 тыс. рублей. Отсутствие исполнения обусловлено отсутствием выполненных работ по данному направлению;

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»* при утвержденных бюджетных ассигнованиях в сумме 650 301,5 тыс. руб. субсидии местным бюджетам на осуществление дорожной деятельности (на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения) и на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним в 1 квартале 2014 года не предоставлялись.

В соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий указанной подпрограммы предусмотрены на 2-4 кварталы 2014 года.

Расходы за счет средств резервного фонда Правительства Тверской области в соответствии с распоряжениями Правительства Тверской от 26.12.2013 № 686-рп, № 687-рп составили 6 156,8 тыс. руб., или 32,6% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (18 859,7 тыс. руб.). Из них на проведение проектных и ремонтно-восстановительных работ аварийного моста через р. Рясня у д. Задорье на 63 км автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения «Торжок - Луковниково-Дарьино» в Старицком районе Тверской области - 1 270,8 тыс. руб., или 9,2% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (13 844,3 тыс. руб.) и

8,8% от объема выделенных финансовых средств в соответствии с распоряжением Правительства Тверской области от 26.12.2013 № 687-рп - 14 373,3 тыс. рублей.

По подразделу 0410 «Связь и информатика» Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области в рамках реализации **ГП Тверской области «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014-2019 годы**, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 506-пп, расходы областного бюджета Тверской области за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме 9 016,7 тыс. руб., или на 15,7 % от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (57 250,7 тыс. руб.). В том числе:

в рамках *обеспечивающей подпрограммы* на содержание центрального аппарата Министерства промышленности и информационных технологий Тверской области - в сумме 8 314,5 тыс. руб., или на 16,2% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (51 169,0 тыс. руб.);

в рамках мероприятий *подпрограммы «Обеспечение широкого использования информационно-коммуникационных технологий в Тверской области»* - в сумме 702,2 тыс. руб., или на 11,5% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (6 081,7 тыс. руб.). Из них:

- на предоставление каналов связи для единой информационно-коммуникационной сети Тверской области – 584,2 тыс. руб., или на 13,4% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (4 371,7 тыс. руб.);

- на внедрение информационно-коммуникационных технологий в деятельность исполнительных органов государственной власти Тверской области – 118,0 тыс. руб., или на 6,9% бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи (1 710,0 тыс. руб.).

Данное исполнение расходов обусловлено тем, что оплата производится в соответствии с представленными счетами по заключенным государственным контрактам (договорам) на выполнение работ, оказание услуг.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение расходов за 1 квартал 2014 года составило в сумме 36148,0 тыс. руб., или 11,4% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи на 2014 год (316 102,5 тыс. руб.).

По распорядителям бюджетных средств исполнение расходов представлено в таблице:

Наименование показателя	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс.руб.	Исполнение на 01.04.2014		% исп. предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	откл. уровня исполн-я, %-е пункты
		тыс.руб	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи		
1	2	3	4	5	6
Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики», всего	316102,5	36148,0	11,4	11,3	0,1
в том числе по ГРБС:					
-Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области (ППП 006)	17253,9	4084,7	23,7	6,5	17,2
- Министерство экономического развития Тверской области (ППП 013)	116825,3	603,0	0,5	5,7	-5,2
- Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области (ППП 019)	6300,0	0		0	0,0
- Главное управление "Региональная энергетическая комиссия" Тверской области (ППП 025)	41580,5	5307,5	12,8	16	-3,2
-Министерство промышленности и информационных технологий Тверской области (ППП 105)	14973,3	4460,6	29,8	-	
-Главное управление архитектуры и градостроительства Тверской области (ППП 121)	27136,9	5804,7	21,4	15,7	5,7
- Министерство строительства Тверской области (ППП 122)	92032,6	15887,5	17,3	17,7	-0,4

В разрезе государственных программ исполнение расходов следующее:

Наименование программы	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014		% исп. предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	откл. уровня исполн-я, %-е пункты (гр.4-гр.5)
		тыс. руб	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи		
1	2	3	4	5	6
1. «Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области» на 2013 – 2018 годы (09)	92032,6	15887,5	17,3	17,6	-0,3
2. «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2013-2018 годы (10)	116825,3	603,0	0,5	5,8	-5,3
3. «Градостроительное развитие Тверской области» на 2013 – 2018 годы (11)	27136,9	5804,7	21,4	15,7	5,7
4. «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области» на 2013-2018 годы (12)	17253,9	4084,7	23,7	9,6	14,1
5. «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 214-2019 годы (14)	14973,3	4460,6	29,8		
6. «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013 – 2018 годы (15)	6300,0	-			
7. «Государственное регулирование цен (тарифов) в тверской области» на 2013-2018 годы (16)	41580,5	5307,5	12,8	16,0	-3,2

В 1 квартале 2014 года **не осуществлялись расходы** на реализацию мероприятий государственной программы «Управление имуществом и земельными ресурсами Тверской области, совершенствование системы государственных закупок региона» на 2013–2018 годы в связи с тем, что согласно плану - графику торги по формированию земельных участков запланированы на 2-3 кварталы, оплата работ по заключенному контракту по актуализации кадастровой стоимости объектов недвижимости будет осуществлена в 3 квартале текущего года.

По мероприятиям государственных программ подраздела 0412 исполнение сложилось следующим образом:

По ГП «**Развитие строительного комплекса и жилищного строительства Тверской области**» на 2013–2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 16.10.2012 № 611-пп (в ред. от 28.03.2014 № 151-пп), по Министерству строительства Тверской области:

- в рамках подпрограммы «Создание условий для развития строительного комплекса Тверской области и предприятий промышленности строительных материалов и строительной индустрии» осуществлены расходы на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Тверьоблстройзаказчик» в сумме 5541,5 тыс. руб., или 18,5% от бюджетных ассигнований (29 567,8 тыс. руб.);

- в рамках обеспечивающей подпрограммы расходы на содержание аппарата Министерства строительства Тверской области исполнены в сумме 10 346,0 тыс. руб., или 16,8% от бюджетных ассигнований (61 664,8 тыс. руб.).

Данное исполнение обосновано: выплатой социальных гарантий и начислений на них во 2-4 кварталах 2014 года; длительностью осуществления конкурсных процедур, необходимых для оформления заключаемых контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг, в соответствии с действующим законодательством.

По ГП «**Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области**» на 2014-2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 508-пп, Министерством экономического развития Тверской области из 7-ми мероприятий программы расходы осуществлены только по 1-му мероприятию в рамках подпрограммы «Государственная поддержка предпринимательства и инновационной деятельности в Тверской области - предоставлена субсидия на

финансовое обеспечение государственного задания ГАУ «Тверской областной бизнес-инкубатор» - 603,0 тыс. руб., или 25% от бюджетных ассигнований (4463,3 тыс. руб.).

По другим мероприятиям вышеуказанной государственной программы согласно пояснительной записке кассовым планом исполнения областного бюджета расходы планируется осуществить во 2-3 квартале 2014 года.

По ГП «Градостроительное развитие Тверской области» на 2013 – 2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 622-пп (в ред. от 11.02.2014 № 63-пп), расходы произведены в рамках обеспечивающей подпрограммы на содержание центрального аппарата Главного управления архитектуры и градостроительства Тверской области в сумме 5804,7 тыс. руб., или 21,4% от бюджетных ассигнований (27 136,9 тыс. руб.).

По ГП «Комплексная программа по повышению энергетической эффективности региональной экономики и по сокращению энергетических издержек в бюджетном секторе Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 617-пп (в ред. от 21.02.2014 № 89-пп), расходы осуществлены Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области в сумме 4084,7 тыс. руб., или 23,4% от бюджетных ассигнований (17 253,9 тыс. руб.).

Из 3-х мероприятий госпрограммы расходы осуществлены только по 1-му мероприятию: предоставлены субсидии государственному бюджетному учреждению Тверской области «Агентство энергоэффективности» на информационное обеспечение и оказание консультационных услуг в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности в рамках госзадания – 4084,7 тыс. руб., или 24,2% от бюджетных ассигнований (16 856,0 тыс. руб.).

По 2-м мероприятиям (пропаганда энергосбережения среди населения, обеспечение эффективного потребления топливных ресурсов государственным транспортом Тверской области) кассовым планом исполнения областного бюджета Тверской области выплаты предусмотрены в 3-4 кварталах 2014 года.

По ГП «Развитие промышленного производства и информационных технологий Тверской области» на 2014-2019 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 22.10.2013 № 506-пп, расходы осуществлены Министерством промышленности и информационных технологий Тверской области в сумме 4460,6 тыс. руб., или 29,8% от бюджетных ассигнований сводной бюджетной росписи на 2014 год (14 973,3 тыс. руб.) на предоставление юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям субсидий из областного бюджета Тверской области в целях компенсации части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на реализацию инвестиционных проектов.

По ГП «Государственное регулирование цен (тарифов) в Тверской области» на 2013–2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 619-пп (в ред. от 18.02.2014 № 80-пп), расходы осуществлены в рамках обеспечивающей подпрограммы на обеспечение деятельности Главного управления «Региональная энергетическая комиссия Тверской области» в сумме 5307,5 тыс. руб. или 12,8% от ассигнований по бюджетной росписи 2014 года (41 560,5 тыс. руб.), что обусловлено: выплатой заработной платы и начислений за вторую половину марта в апреле текущего года; выплатами социальных гарантий и начислений на них во 2-4 кварталах; длительностью осуществления конкурсных процедур, необходимых для оформления заключаемых контрактов и договоров на приобретение товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

По разделу расходы исполнены в сумме 749 150,4 тыс. руб., что составляет 25,2% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (2 968 282,1 тыс. руб.).

Сведения об исполнении расходов (за исключением АИП) в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведены в таблице:

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс.руб	Исполнение на 01.04.2014		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	отклонения уровня исполн. отчетного года от предыдущего, %-е пункты (гр.4-гр.5)
		тыс. руб.	% к ассигнова ниям по сводной бюджетно й росписи		
1	2	3	4	5	6
Министерство топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области	2 871 892,8	743 140,2	25,9	1,0	+24,9
0501 «Жилищное хозяйство»	1 997 610,3	673 853,1	33,7	0	+33,7
0502 «Коммунальное хозяйство»	818 470,4	59 985,1	7,0	0,1	+6,9
0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства»	55 812,1	9 302,1	16,7	15,6	+1,1
Главное управление "Государственная жилищная инспекция" Тверской области	39 210,3	6 010,2	15,3	13,0	+2,3
0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства»	39 210,3	6 010,2	15,3	13,0	+2,3
Главное управление "Региональная энергетическая комиссия" Тверской области	2 000,0	0	0	0	0
0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства»	2 000,0	0	0	0	0
Министерство имущественных и земельных отношений Тверской области	55 179,0	0	0	0	0
0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства»	55 179,0	0	0	0	0
Всего:	2 968 282,1	749 150,4	25,2	1,5	+23,7

Следует отметить, что по отношению к сводной бюджетной росписи исполнение расходов по разделу (25,2%) выше аналогичного показателя по расходам бюджета в целом (20,2%) по причине перечисления Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области субсидий муниципальным образованиям на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, а также переселению с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств Фонда содействия развитию жилищно-коммунального хозяйства, которые поступили в конце 2013 года, в размере соответственно 75,3% и 27,1% от бюджетных ассигнований на 2014 год.

При этом, следует обратить внимание на низкое (10,6%) исполнение бюджетных ассигнований по предоставлению субсидий юридическим лицам в целях реализации закона Тверской области «Об отдельных вопросах государственного регулирования тарифов на тепловую энергию (мощность), теплоноситель» (кассовый расход 58 868,1 тыс. руб.), поскольку распределение предельных сумм субсидий на компенсацию выпадающих доходов по теплоснабжающим организациям муниципальных образований Тверской области на 2014 год утверждено постановлением Правительства Тверской области от 08.04.2014 № 193-пп. В отчетном периоде были перечислены субсидии за декабрь 2013 года.

Министерством топливно-энергетического комплекса и жилищно-коммунального хозяйства Тверской области в I квартале не осуществлялись расходы:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство», из них:

- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов (бюджетные ассигнования 118 157,9 тыс. руб.). На момент проведения экспертизы Правительством Тверской области не принята региональная адресная программа по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на 2014 год, что является

нарушением статей 14 и 65 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Согласно пояснительной записке «в соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на указанные цели предусмотрены на четвертый квартал 2014 года»;

- на проведение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств областного бюджета Тверской области без использования средств государственной корпорации – Фонда содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства (бюджетные ассигнования 51 882,1 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке отсутствие освоения средств обусловлено тем, что средства Фонда в первом квартале 2014 еще не поступали.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:

- на проведение капитального ремонта объектов теплоэнергетических комплексов муниципальных образований Тверской области с использованием энергоэффективных технологий в сумме 42 993,7 тыс. рублей. Соответствующий порядок предоставления субсидий утвержден постановлением Правительства Тверской области от 29.04.2014 № 226-пп. Согласно пояснительной записке отсутствие исполнения обусловлено тем, что в соответствии с кассовым планом бюджетные ассигнования на указанные цели предусмотрены на четвертый квартал 2014 года.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»:

- на предоставление субсидий государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на развитие общественной деятельности в сфере жилищно-коммунального хозяйства в сумме 3 000 тыс. руб. по причине отсутствия распорядительного документа Правительства Тверской области, утверждающего списки победителей конкурса по предоставлению субсидий социально ориентированным негосударственным некоммерческим организациям в целях содействия реализации ими социальных программ (социальных проектов).

Главным управлением «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области расходы в отчетном периоде не осуществлялись. Ассигнования в сумме 2 000,0 тыс. руб. на проведение независимой технико-экономической экспертизы цен (тарифов) при подготовке тарифных решений, согласно пояснительной записке, планируется освоить в четвертом квартале 2014 года.

Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области в первом квартале 2014 года не перечислен имущественный взнос в виде субсидии Фонду капитального ремонта многоквартирных домов Тверской области в сумме 55 179,0 тыс. руб. Необходимо отметить, что пунктом 5 Соглашения о финансовой поддержке Фонда от 27.02.2014 № 2 было предусмотрено перечисление средств единовременным платежом с лицевого счета Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области на расчетный счет Фонда в течение 5 (пяти) календарных дней со дня подписания соглашения, т.е. до 05.03.2014. Однако перечисление средств отчетном периоде не было произведено. Позднее, 08.04.2014 было заключено дополнительное соглашение к соглашению № 2 в котором предусмотрено перечисление средств по графику платежей, в том числе:

в 1 полугодии - 14 015,1 тыс. руб. до 15.04.2014;

в 3 квартале - 18 629,2 тыс. руб. до 15.07.2014;

в 4 квартале - 22 534,7 тыс. руб. до 15.10.2014.

Дополнительное соглашение вступило в силу со дня подписания.

Таким образом, Министерством имущественных и земельных отношений Тверской области допущена необоснованная просрочка перечисления субсидии Фонду в период с 05.03.2014 до 08.04.2014 в количестве 34 дней.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды».

Расходы по разделу за 1 квартал 2014 года исполнены Министерством природных ресурсов и экологии Тверской области в сумме 175 178,0 тыс. руб., или на 15,5% к годовым бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи в рамках государственной программы «Управление природными ресурсами и охрана окружающей среды Тверской области» на 2013-2018 годы, утвержденной постановлением Правительства Тверской области от 18.10.2012 № 614-пп (в ред. от 11.02.2014 № 62-пп).

Исполнение расходов в разрезе подразделов бюджетной классификации и подпрограмм представлено в таблице.

Наименование показателя	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014			
		тыс. руб.	% к ассиг-ям по свод. бюдж. росписи	% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи	Откл. уровня исполн-я, %-е пункты (гр.4-гр.5)
1	2	3	4	5	6
0600 Охрана окружающей среды	112830,6	17518,0	15,5	15,8	-0,3
0603 Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания, в т.ч.	35129,6	4196,2	11,9	12,6	-0,7
Подпрограмма «Охрана, рациональное использование и воспроизводство охотничьих и водных биологических ресурсов на территории Тверской области», в т.ч. средства федерального бюджета	203,1		0,0		
Подпрограмма «Улучшение состояния окружающей среды»	19082,4	1984,3	10,4		
Обеспечивающая подпрограмма (средства федерального бюджета)	15844,1	2211,8	14,0		
0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды, в т. ч.	77701,0	13321,8	17,1	16,1	1,0
Подпрограмма «Улучшение состояния окружающей среды»	3885,0		0,0		
Обеспечивающая подпрограмма	73816,0	13321,8	18,0	16,6	1,4

Расходы осуществлены:

на финансовое обеспечение деятельности ГКУ Тверской области «Государственная инспекция по охране объектов животного мира и окружающей среды Тверской области» - в сумме 1984,3 тыс. руб., или 10,4% к бюджетным ассигнованиям. Согласно пояснительной записке расходы осуществлены в соответствии с фактической потребностью;

на содержание Министерства природных ресурсов и экологии Тверской области в объеме 15 533,6 тыс. руб., или на 17,3% от бюджетных ассигнований, из них расходы на выполнение переданных государственных полномочий РФ в области охраны и использования охотничьих ресурсов по федеральному государственному надзору, выдаче разрешений на добычу охотничьих ресурсов и заключению охотхозяйственных соглашений, осуществляемые за счет субвенций из федерального бюджета – 2211,8 тыс. руб., или на 14% от бюджетных ассигнований, что обусловлено планированием конкурсных процедур на проведение диспансеризации и дополнительного медицинского обследования гражданских служащих, осуществлением закупок по приобретению расходных материалов к копировальной техники, канцелярских и хозяйственных товаров во 2-3 кварталах 2014 года.

Раздел 0700 «Образование».

За 1 квартал 2014 года расходы по разделу исполнены в сумме 2 441 960,6 тыс. руб., или на 19,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (12 277 599,6 тыс. руб.).

В общей сумме исполненных за 1 квартал расходов на образование 1 773 537,8 тыс. руб., или 72,6% составляют расходы по межбюджетным трансфертам, передаваемым муниципальным образованиям. За 1 квартал эти расходы исполнены на 19,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (8 897 204,4 тыс. руб.).

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год (с изм.)	Предельные объемы финансирования на 1 квартал 2014 года	Исполнение за 1 квартал 2014 года			% исполнения за 1 квартал 2013 года к ассигнованиям сводной бюджетной росписи на 2013 год	Отклонение уровня исполнения 2014 года от 2013 года в процентных пунктах (гр.6-гр.7)
			тыс. руб.	% к ПОФ	% к сводной бюджетной росписи		
1	2	3	4	5	6	7	8
0701 «Дошкольное образование»	2400730,5	478864,4	477258,7	99,7	19,9	0,0	19,9
<i>в том числе по распорядителям</i>							
Министерство образования Тверской области	2095511,9	462619,7	461014,0	99,7	22,0	0,0	22,0
Министерство строительства Тверской области	305218,6	16244,7	16244,7	100,0	5,3	0,0	5,3
0702 «Общее образование»	7367423,6	1512378,1	1488248,1	98,4	20,2	27,4	-7,2
<i>в том числе по распорядителям</i>							
Министерство образования Тверской области	7066755,9	1461252,9	1437122,9	98,3	20,3	27,8	-7,5
Комитет по делам культуры Тверской области	20320,0	4144,5	4144,5	100,0	20,4	16,5	3,9
Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	206505,3	46980,7	46980,7	100,0	22,8	19,6	3,2
Министерство строительства Тверской области	73842,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
0704 «Среднее профессиональное образование»	1771571,2	372541,5	356452,7	95,7	20,1	20,6	-0,5
<i>в том числе по распорядителям</i>							
Министерство образования Тверской области	1546642,2	311718,9	309014,2	99,1	20,0	21,0	-1,0
Министерство здравоохранения Тверской области	138674,6	41420,3	28091,2	67,8	20,3	18,4	1,9
Комитет по делам культуры Тверской области	86254,4	19402,3	19347,3	99,7	22,4	19,2	3,2
0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»	57620,1	11465,5	10684,6	93,2	18,5	19,4	-0,9
<i>в том числе по распорядителям</i>							
Министерство образования Тверской области	35001,9	7000,4	7000,4	100,0	20,0	19,0	1,0
Комитет по делам культуры Тверской области	10165,0	2261,1	2261,1	100,0	22,2	19,0	3,2
Министерство экономического развития Тверской области	4967,6	982,5	665,4	67,7	13,4	16,4	-3,0
Правительство Тверской области	910,0	300,0	0,0	0,0	0,0	1,9	-1,9
Министерство по делам территориальных образований Тверской области	2000,0	600,0	436,2	72,7	21,8	0,0	21,8
Главное управление региональной безопасности Тверской области	4575,6	321,5	321,5	100,0	7,0	22,3	-15,3
0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»	195063,4	5260,0	4850	92,2	2,5	1,5	1,0
<i>в том числе по распорядителям</i>							
Министерство образования Тверской области	112702,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Министерство социальной защиты населения Тверской области	51674,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Комитет по делам молодежи Тверской области	30686,1	5260,0	4850,0	92,2	15,8	9,8	6,0
0709 «Другие вопросы в области образования»	485190,8	118027,9	104466,6	88,5	21,5	18,2	3,3
<i>в том числе по распорядителям</i>							
Министерство образования Тверской области	468596,3	112646,3	100932,4	89,6	21,5	18,1	3,4
Комитет по делам молодежи Тверской области	16594,5	5381,6	3534,2	65,7	21,3	20,8	0,5
Всего:	12277599,6	2498537,4	2441960,7	97,7	19,9	24,5	-4,6

Министерством образования Тверской области расходы по разделу в рамках ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013-2018 годы исполнены в сумме 2 315 083,8 тыс. руб., или на 20,4% к ассигнованиям по бюджетной росписи (11 325 210,7 тыс. руб.). В том числе:

Низкий уровень исполнения отмечается по расходам:

- на центральный аппарат Министерства образования – 12 613,1 тыс. руб., или 17,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (73 711,7 тыс. руб.), что объясняется выплатой заработной платы, государственных гарантий за март 2014 года в апреле, выплатой единовременной ежегодной денежной выплаты на лечение и отдых в соответствии с фактической потребностью;

- на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в учреждениях СПО, - 15 700,8 тыс. руб., или 17,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (91 660,4 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, расходы произведены в соответствии с фактической потребностью.

Не исполнялись расходы по предоставлению межбюджетных трансфертов (субсидий) муниципальным образованиям:

на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных общеобразовательных организаций **горячим питанием** при годовых бюджетных

ассигнованиях в сумме 111 844,0 тыс. руб. в связи с утверждением распределения субсидий муниципальным образованиям 25.03.2014 (постановление Правительства Тверской области от № 146-пп);

на обеспечение **подвоза учащихся**, проживающих в сельской местности, к месту обучения и обратно при годовых бюджетных ассигнованиях в сумме 50 000,0 тыс. руб.; **на организацию отдыха детей** в каникулярное время в сумме 94202,2 тыс. руб.; **на создание условий для развития системы отдыха и оздоровления** детей в сумме 10 000,0 тыс. рублей. Распределения субсидий муниципальным образованиям утверждены 01.04.2014 (постановления Правительства Тверской области № 171-пп, № 174-пп, № 175-пп);

на проведение **капитального ремонта** зданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности и используемых для размещения дошкольных образовательных организаций в сумме 45 000,0 тыс. руб. и организаций отдыха и оздоровления детей в сумме 5000,0 тыс. руб.; на обеспечение **комплексной безопасности** зданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности и используемых для размещения образовательных организаций в сумме 10000 тыс. руб. (дошкольных - 3000,0 тыс. руб., общеобразовательных – 7000,0 тыс. руб.). Нормативные правовые акты по распределению данных средств Правительством Тверской области в первом квартале 2014 года не приняты.

Министерством здравоохранения Тверской области расходы по разделу в рамках ГП «Здравоохранение Тверской области» на 2013–2018 годы исполнены в сумме 28 091,1 тыс. руб., или на 20,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (138 674,6 тыс. руб.), в том числе:

На субсидии на финансовое обеспечение государственных заданий:

- на предоставление среднего профессионального образования - 22 043,8 тыс. руб., или 21,1% к ассигнованиям по бюджетной росписи (104 510,7 тыс. руб.);

- на повышение квалификации медицинских работников – 3334,9 тыс. руб., или 18,5% к ассигнованиям по бюджетной росписи (18 064,5 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке субсидии перечислены в соответствии с графиками в соглашениях, заключенных с учреждениями;

На реализацию дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот, обучающихся в учреждениях СПО, – 745,9 тыс. руб., или 12,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (6085,3 тыс. руб.), что объяснено осуществлением расходов в соответствии с фактической потребностью.

Комитетом по делам культуры Тверской области расходы по разделу исполнены в сумме 25 752,9 тыс. руб., или на 22,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (116 739,4 тыс. руб.).

В том числе в рамках ГП «Культура Тверской области» на 2013–2018 годы расходы на реализацию дополнительных гарантий по социальной поддержке детей-сирот, обучающихся в учреждениях СПО, исполнены в сумме 66,3 тыс. руб., или 12,4% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (536,2 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, финансирование осуществлено в соответствии с фактической потребностью.

Министерством экономического развития Тверской области в рамках ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014–2019 годы расходы на субсидии на финансовое обеспечение государственного задания ГБУ «Тверской региональный ресурсный центр «Президентской программы подготовки управленческих кадров» исполнены в сумме 665,4 тыс. руб., или на 13,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (4967,6 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, перечисление средств осуществляется в соответствии с графиком, установленным соглашением о порядке и условиях предоставления субсидии.

Комитетом по делам молодежи Тверской области расходы в рамках ГП «**Молодежь Верхневолжья**» на 2013-2018 годы исполнены в сумме 8384,2 тыс. руб., или 17,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (47 280,6 тыс. руб.).

Не исполнялись расходы на проведение мероприятий по вовлечению молодежи в социальную практику, общественно-политическую, социально-экономическую и культурную жизнь общества при ассигнованиях по бюджетной росписи в сумме 5440,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке основные мероприятия запланированы на 3-4 кварталы.

Министерством социальной защиты населения Тверской области расходы на организацию оздоровления детей, находящихся в трудной жизненной ситуации и мероприятия по проведению оздоровительной кампании детей в рамках ГП «**Социальная поддержка и защита населения Тверской области**» на 2013-2018 годы не исполнялись при ассигнованиях по сводной бюджетной росписи 51 674,8 тыс. рублей.

Министерством по делам территориальных образований Тверской области расходы в рамках ГП «**Обеспечение взаимодействия с органами местного самоуправления муниципальных образований Тверской области**» на 2013-2018 годы на участие в обеспечении подготовки, переподготовки и повышения квалификации лиц, замещающих выборные муниципальные должности, а также профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений исполнены в сумме 436,2 тыс. руб., или на 21,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (2000,0 тыс. руб.).

Раздел 0800 «Культура и кинематография».

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме 130 439,4 тыс. руб., или на 12,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (1 058 955,8 тыс. руб.), что на 7,9 процентных пункта ниже среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета за отчетный период (20,2%).

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

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изменений, тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014		% 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		
1	2	3	4	5	6
0801 «Культура», в том числе по распорядителям:	986 350,0	119 134,2	12,1	12,7	-0,6
- Комитет по делам культуры Тверской области	585 703,1	119 134,2	20,3	17,0	3,3
- ГУ по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	1 000,0	0,0	-	0,0	-
- Министерство строительства Тверской области	399 646,9	0,0	-	3,2	-3,2
0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии», в том числе по распорядителям:	72 605,8	11 305,2	15,6	16,9	-1,3
- Комитет по делам культуры Тверской области	39 868,4	6 701,7	16,8	17,8	-1,0
- ГУ по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	32 737,4	4 603,5	14,1	15,8	-1,7
Всего:	1 058 955,8	130 439,4	12,3	13,0	-0,7

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 в 1 квартале 2014 года следующим образом:

По подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены в сумме 119 134,2 тыс. руб., или на 12,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (986 350,0 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

по **Комитету по делам культуры Тверской области** (далее – Комитет) расходы по государственной программе Тверской области «Культура Тверской области» на 2013-2018 годы исполнены в сумме 119 134,2 тыс. руб., или на 20,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (585 703,1 тыс. руб.).

Следует отметить **низкое** исполнение расходов на закупку товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных нужд) для финансового обеспечения деятельности государственного казенного учреждения Тверской области «Специальная библиотека для слепых имени М.И. Суворова» в сумме 316,8 тыс. руб., или 10,9 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (2 917,9 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, низкое исполнение расходов обусловлено длительностью заключения контрактов на осуществление текущей деятельности.

Кроме того, в отчетном периоде **отсутствует** исполнение по следующим расходам:

– на мероприятия по информационному обеспечению развития сферы культуры Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 300,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия в 3 квартале 2014 года;

– на проведение социологических исследований в области культуры в сумме при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 50,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия в 3 квартале 2014 года;

– на реализацию значимых проектов в области библиотечного дела при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 200,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия во 2 квартале 2014 года;

– на реализацию подпроектов малого «Окна» в рамках проекта «Сохранение и использование культурного наследия в России» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 11 244,9 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия в соответствии с графиком реализации проекта, утвержденным Министерством культуры РФ;

– на проведение противопожарных мероприятий и ремонтных работ в государственных учреждениях культуры Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 1 687,3 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с прохождением в первом квартале плановых процедур проведения торгов;

– на реализацию целевых социальных программ (социальных проектов) в сфере культуры социально ориентированным некоммерческим организациям при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на сумму 1500,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением мероприятий по данному направлению в 3 квартале 2014 г.;

– на комплектование библиотечных фондов библиотек муниципальных образований Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 3 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия во 2 квартале 2014 года;

– на проведение противопожарных мероприятий и ремонта изданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности и используемых для размещения учреждений культуры Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной

бюджетной росписи на 2014 год в сумме 7 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия во 2 квартале 2014 года;

– на модернизацию материально-технической базы учреждений культуры муниципальных образований Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 4 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия во 2-3 кварталах 2014 года;

– на обеспечение доступности социальных услуг инвалидам и другим маломобильным группам населения в рамках региональной программы Тверской области «Доступная среда» на 2014-2015 годы» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 2 750,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с планируемым проведением данного мероприятия во 2 квартале 2014 года;

– на субсидии государственным учреждениям Тверской области на иные цели на обеспечение доступности социальных услуг инвалидам и другим маломобильным группам населения в рамках региональной программы Тверской области «Доступная среда» на 2014-2015 годы» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 500,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке данные субсидии предусмотрены на софинансирование мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда на 2011-2015 годы». Расходование субсидий будет осуществляться после заключения соглашения о предоставлении средств из федерального бюджета;

– на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 3 250,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, по состоянию на 01.04.2014 не заключено соглашение о предоставлении из федерального бюджета бюджету Тверской области субсидий на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда на 2011-2015 годы.

по **Главному Управлению по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области** по государственной программе Тверской области «Государственная охрана объектов культурного наследия Тверской области» на 2013-2018 годы на 2014 год предусмотрены расходы в сумме 1 000,0 тыс. руб. на проведение государственной историко-культурной экспертизы.

В отчетном периоде кассовое исполнение **отсутствует**. Согласно пояснительной записке расходы не исполнены в связи с прохождением в 1 квартале т.г. плановых процедур, предусмотренных действующим законодательством для оформления заключаемых государственных контрактов и договоров.

по **Министерству строительства Тверской области** по государственной программе Тверской области «Культура Тверской области» на 2013-2018 годы предусмотрены расходы на 2014 год в сумме 399 646,9 тыс. рублей.

В отчетном периоде кассовое исполнение **отсутствует**, в том числе по следующим расходам:

– на бюджетные инвестиции по объекту «г. Тверь – фондохранилище под хранение музейных фондов» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 6 226,2 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с непредставлением актов выполненных работ;

– на проведение капитального ремонта зданий и помещений государственных учреждений культуры Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 4 887,1 тыс. руб.;

– 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, XIII-XIX вв.» в рамках проекта «Сохранение и использование культурного наследия в России» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 354 840,4 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с тем, что ремонтно-реставрационные работы на объекте проводятся в соответствии с графиком производства работ к Соглашению о реализации подпроекта «Тверской императорский путевой дворец», оплата осуществляется по факту выполнения;

– на проведение ремонтно-реставрационных работ, приспособление, технический и авторский надзор, в том числе проектно-изыскательские работы по объектам культурного наследия Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 33 693,2 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке расходы не исполнены в связи с непредставлением актов выполненных работ.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы исполнены в сумме 11 305,2 тыс. руб. или на 15,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (72 605,8 тыс. руб.). В том числе по главным распорядителям:

по **Комитету по делам культуры Тверской области** расходы на содержание центрального аппарата в сумме 6 701,7 тыс. руб., или на 16,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (39 868,4 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкий уровень исполнения расходов обусловлен экономией бюджетных средств при проведении конкурсных процедур при размещении заказа на оказание услуг охраны, а также выплатой заработной платы за 2-ю половину марта 2014 года в апреле 2014 года, государственных гарантий государственным гражданским служащим за первый квартал 2014 года и перечислений с них взносов в государственные внебюджетные фонды, оплатой налога за первый квартал за загрязнение окружающей среды в апреле 2014 года.

по **Главному Управлению по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области** на руководство и управление в сфере установленных функций в сумме 4 603,5 тыс. руб., или на 14,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (32 737,4 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкий уровень исполнения расходов обусловлен выплатой в апреле 2014 года начисленной за вторую половину марта 2014 года заработной платы, государственных гарантий государственным гражданским служащим за первый квартал и перечислений с них взносов в государственные внебюджетные фонды, оплатой налога за первый квартал за загрязнение окружающей среды в апреле 2014 года, длительностью осуществления плановых процедур, необходимых для оформления государственных контрактов на оказание транспортных услуг, в соответствии с действующим законодательством, а так же задержкой счетов от поставщиков за работы и услуги, оказанные в марте 2014 года.

Раздел 0900 «Здравоохранение».

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за 1 квартал 2014 года исполнены в объеме 1 902 355,2 тыс. руб., или на 18,9% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (10 046 963,6 тыс. руб.), что меньше на 1,3 процентных пункта среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета (20,2%).

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

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	отклонения уровня исполнения отчетного периода от предыдущего, %-пункты (гр.4-гр.5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
1	2	3	4	5	6
0901 "Стационарная медицинская помощь", в т. ч. по распорядителям:	1 923 085,3	261 638,3	13,6	14,3	- 0,7
- Министерство здравоохранения Тверской области	1 739 782,1	261 638,3	15,0	14,1	0,9
- Министерство строительства Тверской области	183 303,2	-	-	16,5	- 16,5
0902 "Амбулаторная помощь", в т. ч. по распорядителям:	813 384,1	168 288,7	20,7	40,0	- 19,3
- Министерство здравоохранения Тверской области	788 384,1	166 619,9	21,1	43,5	- 22,4
- Министерство строительства Тверской области	25 000,0	1 668,8	6,7	5,0	1,7
0903 "Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов, в т. ч. по распорядителям:	53 924,7	7 667,6	14,2	12,2	2,0
- Министерство здравоохранения Тверской области	53 924,7	7 667,6	14,2	12,2	2,0
0904 "Скорая медицинская помощь", в т. ч. по распорядителям:	164 860,5	32 056,1	19,4	14,3	5,1
- Министерство здравоохранения Тверской области	164 860,5	32 056,1	19,4	14,3	5,1
0905 "Санаторно-оздоровительная помощь", в т. ч. по распорядителям:	324 767,7	106 460,3	32,8	35,6	- 2,8
- Министерство здравоохранения Тверской области	324 767,7	106 460,3	32,8	35,6	- 2,8
0906 "Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов", в т. ч. по распорядителям:	69 526,9	12 880,7	18,5	16,5	2,0
- Министерство здравоохранения Тверской области	69 526,9	12 880,7	18,5	16,5	2,0
0909 "Другие вопросы в области здравоохранения", в т. ч. по распорядителям:	6 697 414,4	1 313 363,5	19,6	23,7	- 4,1
- Министерство здравоохранения Тверской области	6 578 567,3	1 313 363,5	20,0	24,5	- 4,5
- Министерство строительства Тверской области	118 847,1	-	-	-	-
Всего по разделу:	10 046 963,6	1 902 355,2	18,9	23,1	- 4,2

Законом Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» по разделу предусмотрены расходы на реализацию мероприятий по 4-м государственным программам Тверской области и отдельных мероприятий государственной программы РФ «Развитие здравоохранения».

В связи с тем, что в 1 квартале 2014 года расходы исполнены в рамках реализации мероприятий только по государственной программе Тверской области «Здравоохранение Тверской области» на 2013-2018 годы, анализ исполнения расходов по указанной государственной программе представлен ниже.

По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь» расходы исполнены в объеме 261 638,3 тыс. руб., или на 13,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (1 923 085,3 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

по **Министерству здравоохранения Тверской области** (далее – Министерство здравоохранения) расходы исполнены в объеме 261 638,3 тыс. руб., или на 15,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (1 739 782,1 тыс. руб.). Следует отметить **неисполнение** в отчетном периоде следующих расходов:

– на оказание паллиативной медицинской помощи в части предоставления субсидий при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 146 946,8 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов обусловлено проведением организационных мероприятий по приведению в соответствие материально-технической базы учреждений здравоохранения, кадровой подготовки медицинского персонала для получения медицинскими учреждениями лицензии на оказание паллиативной медицинской помощи. В отчетном периоде лицензия получена одним учреждением;

– на оказание паллиативной медицинской помощи в части расходов на выплаты персоналу и закупку товаров, работ и услуг при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на общую сумму 10 759,7 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов обусловлено проведением

организационных мероприятий по приведению в соответствие материально-технической базы учреждений здравоохранения, кадровой подготовки медицинского персонала для получения медицинскими учреждениями лицензии на оказание паллиативной медицинской помощи. В отчетном периоде лицензия получена одним учреждением;

– 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 при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 28 243,8 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов обусловлено непоступлением средств из федерального бюджета.

по **Министерству строительства Тверской области** (далее - Министерство строительства) расходы **не исполнены** при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на общую сумму 183 303,2 тыс. руб., из них:

– на бюджетные инвестиции в объекты государственной собственности Тверской области, строительство которых осуществляется без привлечения средств федерального бюджета при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 25 802,7 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, причиной неисполнения расходов является срок включения в АИП 4-х объектов здравоохранения (закон № 7-ЗО от 27.02.2014), проведение торгов по 2-м объектам запланировано на апрель-май текущего года;

– на бюджетные инвестиции в объект «г. Тверь – областная многопрофильная детская больница. Реконструкция с расширением. Хирургический корпус «А» (вторая очередь) при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 25 802,7 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, причиной неисполнения расходов является срок включения данного объекта в АИП (закон № 7-ЗО от 27.02.2014). Проведение торгов запланировано на апрель-май текущего года;

По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь» расходы исполнены в объеме 168 288,7 тыс. руб., или на 20,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (813 384,1 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

по **Министерству здравоохранения** расходы исполнены в объеме 166 619,9 тыс. руб., или на 21,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (788 384,1 тыс. руб.);

по **Министерству строительства** расходы исполнены в объеме 1 668,8 тыс. руб., или на 6,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (25 000,0 тыс. руб.). Согласно пояснительной записке, низкое освоение средств обусловлено отставанием от графика производства работ по объекту «Детская поликлиника на 150 посещений в г. Ржеве по ул. Октябрьской».

По подразделу 0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» расходы Министерством здравоохранения исполнены в объеме 7 667,6 тыс. руб., или на 14,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (53 924,7 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, низкое освоение средств обусловлено запланированным проведением торгов на закупку товаров, работ и услуг для государственных нужд во 2-4 кварталах текущего года.

По подразделу 0904 «Скорая медицинская помощь» расходы Министерством здравоохранения исполнены в объеме 32 056,1 тыс. руб., или на 19,4% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (164 860,5 тыс. руб.).

По подразделу 0905 «Санаторно-оздоровительная помощь» расходы Министерством здравоохранения исполнены в объеме 106 460,3 тыс. руб., или на 32,8% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (324 767,7 тыс. руб.).

По подразделу 0906 «Заготовка, переработка, хранение и обеспечение безопасности донорской крови и ее компонентов» расходы Министерством здравоохранения исполнены в объеме 12 880,7 тыс. руб., или на 18,5% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (69 526,9 тыс. руб.).

По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы исполнены в объеме 1 313 363,5 тыс. руб., или на 19,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (6 697 414,4 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

по **Министерству здравоохранения** расходы исполнены в объеме 1 313 363,5 тыс. руб., или на 20,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (6 578 567,3 тыс. руб.). Следует отметить **неисполнение** в отчетном периоде следующих расходов в разрезе подпрограмм:

– «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на общую сумму 233 550,6 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, основными причинами неисполнения расходов являются: длительные сроки проведения конкурсных процедур по закупке препаратов и диагностических средств для медицинских организаций Тверской области, поздние сроки поступления средств из федерального бюджета (21.02.2014 и 01.04.2014).

– «Предоставление государственных услуг в сфере здравоохранения» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на общую сумму 779 547,2 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, основными причинами неисполнения расходов являются: запланированные сроки процедуры по размещению заказов (2-4 кварталы); отсутствие документов на оплату услуг склада; установленные сроки предоставления субсидий бюджетным учреждениям здравоохранения.

– «Реализация прав граждан на получение медицинской помощи в рамках Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам на территории Тверской области медицинской помощи» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на общую сумму 10 900,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, финансирование расходов на реализацию мероприятий данной подпрограммы предусмотрено во 2 квартале текущего года.

– «Охрана здоровья матери и ребенка» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на общую сумму 22 293,3 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, финансирование расходов на реализацию мероприятий данной подпрограммы предусмотрено в 3 квартале текущего года с учетом поступления средств из федерального бюджета.

– «Кадровое обеспечение системы здравоохранения в Тверской области» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год на общую сумму 8 870,4 тыс. руб. Согласно пояснительной записке финансирование расходов на реализацию мероприятий данной подпрограммы предусмотрено во 2 и 4 кварталах текущего года, а также по мере поступления заявлений на предоставление единовременных выплат от медицинских работников в возрасте до 35 лет, прибывших на работу в сельский населенный пункт.

по **Министерству строительства** расходы **не исполнены** при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 118 847,1 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке причиной неисполнения является поздний срок утверждения Адресной программы капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области, принадлежащего государственным учреждениям Тверской

области на праве оперативного управления или находящегося в казне Тверской области, на 2014 год (постановление Правительства Тверской области от 02.04.2014 № 177-пп).

Раздел 1000 «Социальная политика».

Расходы областного бюджета Тверской области на социальную политику за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме 2 262 006,8 тыс. руб., или на 25,3% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (8 952 506,5 тыс. руб.), что на **5,1 процентных пункта выше** среднего уровня исполнения расходной части бюджета (20,2%). Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице.

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год	ПОФ	Исполнение за 1 квартал 2014 года		% исполнения к ПОФ	% исполнения за аналогичный период 2013 года	Отклонение уровня исполнения 2014 года от 2013 года в процентных пунктах гр.4-гр.5
			тыс. руб.	в % к сводной бюджетной росписи			
1	2		3	4	5		6
1001 «Пенсионное обеспечение»	150849,6		36479,3	24,2		23,6	+0,6
Министерство социальной защиты населения Тверской области	130849,6	-	33567,5	25,7	-	25,8	-0,1
<i>В т.ч. ПНО (за счет ОБ)</i>	<i>130849,6</i>		<i>33567,5</i>	<i>25,7</i>			
Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	20000,0	3150,0	2911,8	14,6	92,4	15,6	-1,0
1002 «Социальное обслуживание населения»	1494479,5		358477,0	24,0		23,0	+1,0
Министерство социальной защиты населения Тверской области	1493479,5	358477,0	358477,0	24,0	100,0	23,1	+0,9
Министерство строительства Тверской области	1000,0	-	-	-		2,1	-2,1
1003 «Социальное обеспечение населения»	5707320,3	892930,9	1257912,2	22,0		24,0	-2,0
Министерство социальной защиты населения Тверской области	5419884,8	892930,9	1197873,0	22,1	92,6	24,8	-2,7
<i>В т.ч. ПНО (за счет ОБ)</i>	<i>1730939,2</i>	<i>-</i>	<i>371334,8</i>	<i>21,5</i>	<i>-</i>		
<i>ПНО (за счет ФБ)</i>	<i>429393,3</i>	<i>155158,4</i>	<i>154798,3</i>	<i>36,1</i>	<i>99,8</i>		
<i>прочие</i>	<i>3259552,3</i>	<i>737772,5</i>	<i>671739,9</i>	<i>20,6</i>	<i>91,0</i>		
Министерство образования Тверской области	2000,0	-	-	-		-	-
Министерство экономического развития Тверской области	15403,5	750,0	711,9	4,6	94,9	0,5	+4,1
Министерство сельского хозяйства Тверской области	19272,0	-	-	-		-	-
Главное управление по труду и занятости населения Тверской области	240511,5	81350,0	59327,3	24,7	72,9	21,3	+3,4
Комитет по делам молодежи Тверской области	8748,5	-	-	-		-	-
Правительство Тверской области	1500,0	-	-	-		-	-
1004 «Охрана семьи и детства»	1222634,4	391445,4	549865,2	45,0		35,3	+9,7
Министерство социальной защиты населения Тверской области	1222634,4		549865,2	45,0		35,3	+9,7
<i>В т.ч. ПНО (за счет ОБ)</i>	<i>624926,6</i>	<i>-</i>	<i>159518,3</i>	<i>25,5</i>	<i>-</i>		
<i>ПНО (за счет ФБ)</i>	<i>176086,5</i>	<i>31012,2</i>	<i>29913,6</i>	<i>17,0</i>	<i>96,5</i>		
<i>прочие</i>	<i>421621,3</i>	<i>360433,2</i>	<i>360433,2</i>	<i>85,5</i>	<i>100,0</i>		
1006 «Другие вопросы в области социальной политики»	377222,7	94508,3	59273,1	15,7	62,7	19,7	-4,0
Министерство социальной защиты населения Тверской области	377222,7	94508,3	59273,1	15,7	62,7	19,7	-4,0
Итого по разделу 1000 «Социальная политика»	8952506,5		2262006,8	25,3		24,8	+0,5

Расходы Министерства социальной защиты населения Тверской области в рамках ГП «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013-2018 годы исполнены следующим образом:

По публичным нормативным обязательствам (ПНО) (ПР 1001, 1003, 1004):

за счет областного бюджета - в общей сумме 564 420,6 тыс. руб., или на 22,7% годовых бюджетных ассигнований (2 486 715,4 тыс. руб.);

за счет федерального бюджета - в общем объеме 184 711,9 тыс. руб., или на 30,5% годовых бюджетных ассигнований (605 479,8 тыс. руб.). При этом **низкий уровень исполнения** отмечается по расходам:

- на выплаты единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячное пособие на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19.05.1995 № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» – в сумме 1587,1 тыс. руб., или 5,9% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (26 723,9 тыс. руб.);

- на выплаты единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью – в сумме 1710,7 тыс. руб., или 12,2% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (8725,6 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке все вышеперечисленные выплаты носят заявительный характер, кредиторская задолженность отсутствует.

Иные расходы, не отнесенные к публичным выплатам, исполнены по подразделу 1003 «Социальное обеспечение» - в общей сумме 671 739,9 тыс. руб., или 20,6% годовых бюджетных ассигнований (3 259 552,3 тыс. руб.); по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» - в сумме 360 433,2 тыс. рублей.

Не исполнялись расходы за счет средств федерального бюджета (в связи с **непоступлением трансфертов** в 1 квартале 2014 года):

- по осуществлению полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных: Федеральным законом от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» - в сумме 267 404,7 тыс. руб.; Федеральными законами от 12.01.1995 № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» - в сумме 20 787,6 тыс. руб.;

- по выплате государственного единовременного пособия и ежемесячной денежной компенсации гражданам при возникновении поствакцинальных осложнений в соответствии с Федеральным законом от 17.09.1998 № 157-ФЗ «Об иммунопрофилактике инфекционных болезней» - в сумме 44,3 тыс. рублей.

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений - в сумме 49 897,1 тыс. руб. (в части средств федерального бюджета).

Необходимо обратить внимание, что при утвержденном годовом объеме расходов в сумме 20 000 тыс. руб. в отчетном периоде не исполнялись расходы по компенсации части потерь в доходах организациям железнодорожного транспорта в связи с принятием субъектами Российской Федерации решений об установлении льгот по тарифам на проезд учащихся и воспитанников общеобразовательных учреждений, учащихся очной формы обучения общеобразовательных учреждений начального профессионального, среднего профессионального и высшего профессионального образования железнодорожным транспортом общего пользования в пригородном сообщении. Согласно пояснительной записке **не заключены договоры с железнодорожными организациями**. При этом необходимо отметить, что вышеуказанные договоры (соглашения) являются основанием для компенсации организациям железнодорожного транспорта потерь в доходах, возникающих в результате установления льготы. Сама же **льгота установлена** постановлением Правительства Тверской области от 18.04.2012 № 175-пп, которое в данный момент **не отменено**, что создает риск возникновения судебных исков, как со стороны граждан, так и со стороны организаций железнодорожного транспорта.

Расходы по предоставлению субсидий на государственные задания и субсидий на иные цели исполнены в общем объеме 358 477,0 тыс. руб., или на 24% годового объема.

Расходы на обеспечение деятельности центрального аппарата исполнены в сумме 13 834,3 тыс. руб., или на 18,3% годового объема, на обеспечение деятельности территориальных отделов социальной защиты – 45 438,8 тыс. руб., или на 15,1% годового объема. Низкий уровень исполнения объясняется текущей кредиторской задолженностью за март по заработной плате, по выплатам государственных гарантий государственным гражданским служащим за 1 квартал и начислений на данные выплаты, отсутствием счетов по оплате коммунальных услуг за март 2014 года, оплатой налога за загрязнение окружающей среды за 1 квартал 2014 года в апреле 2014 года, а также осуществлением плановых процедур заключения государственных контрактов на выполнение работ и услуг в соответствии с планом-графиком.

Главным управлением по труду и занятости населения Тверской области в рамках ГП «Содействие занятости населения Тверской области» на 2013-2018 годы» расходы в сфере социального и пенсионного обеспечения исполнены следующим образом (за счет субвенций из федерального бюджета):

на возмещение Пенсионному фонду Российской Федерации расходов по выплате пенсий при досрочном выходе на пенсию граждан, признанных безработными - в сумме 2911,8 тыс. руб., или 14,6% от ассигнований по сводной бюджетной росписи (20 000,0 тыс. руб.). Расходы произведены на основании отчета о кассовых расходах на выплату досрочных пенсий, представленного отделением Пенсионного фонда РФ по Тверской области;

на выплаты безработным гражданам – 59 327,3 тыс. руб., или на 24,7% годового объема бюджетных ассигнований (240 511,5 тыс. руб.).

Не исполнялись расходы на социальную политику:

Министерством образования Тверской области в рамках ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013-2018 годы» на реализацию плана мероприятий по привлечению молодых специалистов для работы в отрасли «Образование» - в сумме 2000,0 тыс. руб., что, согласно пояснительной записке, обусловлено внесением **04.03.2014** изменений в постановление Правительства Тверской области от 03.09.2013 № 424-пп «Об утверждении Порядка возмещения части затрат в связи с предоставлением учителям общеобразовательных учреждений Тверской области ипотечного кредита»;

Министерством строительства Тверской области в рамках ГП «Экономическое развитие и инновационная экономика Тверской области» на 2014-2019 годы» по реконструкции дома-интерната для престарелых и инвалидов в г.Ржев Тверской области в сумме 1000,0 тыс. руб. Согласно пояснительной записке оплата производится за фактически выполненные работы в рамках заключенных государственных контрактов;

Министерством сельского хозяйства Тверской области в рамках ГП «Сельское хозяйство Тверской области» на 2013-2018 годы» в сумме 19 272 тыс. руб. – на улучшение жилищных условий граждан и обеспечение жильем молодых семей и молодых специалистов (за счет средств областного бюджета Тверской области);

Комитетом по делам молодежи Тверской области в рамках ГП «Молодежь Верхневолжья» на 2013-2018 годы» - в сумме 8748,5 тыс. руб. на предоставление субсидии местным бюджетам на обеспечение жильем молодых семей (за счет средств областного бюджета Тверской области), что, согласно пояснительной записке, обусловлено отсутствием поступления средств федерального бюджета и распределения субсидий между муниципальными образованиями.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт».

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за I квартал 2014 года исполнены в объеме 106 040,7 тыс. руб., или на 18,5 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (573 540,7 тыс. руб.), что меньше на 1,7 процентный пункт среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета (20,2 %).

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

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изменений, тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014		% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи предыдущего периода	Отклонение уровня исполнения от отчетного периода от предыдущего, процентных пункта (гр.4-гр.5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
1	2	3	4	5	6
1102 «Массовый спорт», в том числе по распорядителям:	320 927,0	48 656,5	15,2	19,6	-4,4
- Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	203 492,9	48 656,5	23,9	22,7	1,2
- Министерство строительства Тверской области	117 434,1	-	-	11,1	-11,1
1103 «Спорт высших достижений», в том числе по распорядителям:	229 401,7	54 033,7	23,6	21,4	2,2
- Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	229 401,7	54 033,7	23,6	21,4	2,2
1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта», в том числе по распорядителям	23 212,0	3 350,5	14,4	18,8	-4,4
- Комитет по физической культуре и спорту Тверской области	23 212,0	3 350,5	14,4	18,8	-4,4
Всего по разделу:	573 540,7	106 040,7	18,5	20,0	-1,5

Расходы в рамках реализации государственных программ Тверской области «Физическая культура и спорт Тверской области» на 2013-2018 годы и «Социальная поддержка и защита населения Тверской области» на 2013-2018 годы исполнены в 1 квартале 2014 года следующим образом.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы исполнены в объеме 48 656,5 тыс. руб., или на 15,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (320 927,0 тыс. руб.), в том числе по главным распорядителям:

по **Комитету по физической культуре и спорту Тверской области** (далее – Комитет) расходы исполнены в объеме 48 656,5 тыс. руб., или на 23,9 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (203 492,9 тыс. руб.). При этом следует отметить **отсутствие** расходов:

– на организацию и проведение спортивно-массовых соревнований среди лиц с ограниченными физическими возможностями здоровья и инвалидов, их вовлечение в активный образ жизни при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 800,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с тем, что Единым календарным планом областных спортивно-массовых мероприятий на 2014 год проведение спортивно-массовых соревнований среди лиц с ограниченными физическими возможностями здоровья и инвалидов в первом квартале текущего года не планировалось;

– на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 9 000,0 тыс. руб., из них:

на предоставление субсидии государственным учреждениям Тверской области на иные цели на обеспечение доступности социальных услуг инвалидам и другим маломобильным группам населения в рамках региональной программы Тверской области «Доступная среда» на 2014-2015 годы» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 4 500,0 тыс. руб.;

на предоставление субсидий государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям в рамках реализации мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы» при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 4 500,0 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с тем, что перечисление субсидии на иные цели осуществляется в соответствии с условиями соглашений на основании принятых расходных обязательств подведомственными учреждениями. Реализация мероприятия запланирована на 3-4 кварталы 2014 года.

по **Министерству строительства Тверской области** (далее – Министерство) расходы **не исполнены** при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 117 434,1 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, не исполнены расходы, предусмотренные на:

- бюджетные инвестиции в объекты государственной собственности Тверской области, строительство которых осуществляется без привлечения средств федерального бюджета, в сумме 2,6 тыс. руб. в связи с тем, что объекты включены в АИП законом об областном бюджете Тверской области от 27.02.2014 № 7-ЗО;

- корректуру проектной и рабочей документации Универсального спортивного комплекса в г. Бологое в сумме 94 393,3 тыс. руб. в связи с непредставлением актов выполненных работ в рамках заключенного государственного контракта;

- корректуру проектной и рабочей документации Спорткомплекса с универсальным игровым залом в г. Калязине в сумме 17 398,2 тыс. руб. в связи с тем, что объекты включены в АИП законом об областном бюджете Тверской области от 27.02.2014 № 7-ЗО;

- субсидии на строительство, реконструкцию муниципальных объектов физкультурно-спортивного назначения в сумме 5 640,0 тыс. руб. в связи с распределением средств областного бюджета Тверской области по объектам законом Тверской области № 19-ЗО от 01.04.2014 «О внесении изменений в закон Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы за 1 квартал 2014 года исполнены Комитетом в объеме 54 033,7 тыс. руб., или на 23,6 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (229 401,7 тыс. руб.). При этом следует отметить **отсутствие** расходов:

- на приобретение спортивного оборудования, инвентаря и экипировки для сборных команд Тверской области при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 780,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с тем, что реализация мероприятия запланирована на 3-4 кварталы т.г.;

- на обеспечение подготовки спортсменов - кандидатов Тверской области, входящих в состав сборной команды России, и болельщиков для участия в летних Олимпийских играх 2016 года в Рио-де-Жанейро (Бразилия) при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 4 000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с отсутствием распоряжения Правительства Тверской области о подготовке тверских спортсменов для участия в Олимпийских играх 2016 года в Рио-де-Жанейро (Бразилия). В настоящее время проект распоряжения проходит процедуру согласования в установленном порядке;

- на вручение премий по итогам ежегодных областных конкурсов при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 59,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с тем, что итоги областных смотров-конкурсов за 2013 год (на лучшую организацию физкультурно-оздоровительной и спортивной работы среди муниципальных образований Тверской области, эффективность работы детско-юношеских спортивных школ, специализированных детско-юношеских спортивных школ олимпийского резерва) подведены Комитетом в 1 квартале 2014 года. Выплата премий по итогам данных конкурсов запланирована на 2 квартал 2014 года;

– на выплату ежемесячных стипендий Губернатора Тверской области спортсменам, спортсменам-инвалидам, включенным в состав сборных команд Российской Федерации при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 9 355,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с отсутствием распоряжения Правительства Тверской области об установлении и выплате ежемесячных стипендий Губернатора Тверской области спортсменам, спортсменам-инвалидам в 2014 году. В настоящее время проект распоряжения проходит процедуру согласования в установленном порядке;

– на выплаты 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 2014 год в сумме 3 345,4 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с отсутствием распоряжения Правительства Тверской области об установлении и выплате 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 за 2013 год. В настоящее время проект распоряжения проходит процедуру согласования в установленном порядке;

– на выплату единовременной субсидии чемпионам или призерам Олимпийских, Паралимпийских, Сурдлимпийских игр и тренерам, их подготовившим при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 5 000,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, расходы не исполнены в связи с отсутствием постановления Правительства Тверской области об утверждении положения о порядке и условиях предоставления единовременной субсидии на приобретение жилья спортсменам Тверской области, завоевавшим звания чемпионов или призеров Олимпийских, Паралимпийских, Сурдлимпийских игр и тренерам, их подготовившим. В настоящее время проект постановления проходит процедуру согласования в установленном порядке.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы по центральному аппарату исполнительных органов государственной власти Тверской области, за исключением расходов на выполнение переданных государственных полномочий РФ исполнены Комитетом за 1 квартал 2014 года в объеме 3 350,5 тыс. руб., или на 14,4 % к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (23 212,0 тыс. руб.).

Раздел 1200 «Средства массовой информации».

Расходы областного бюджета Тверской области по разделу за I квартал 2014 года исполнены в объеме 19 440,6 тыс. руб., или на 12,0% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (161 868,4 тыс. руб.), что меньше на 8,2 процентных пункта среднего уровня исполнения расходной части областного бюджета (20,2 %).

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

Наименование подразделов и ГРБС	Ассигнования по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изменений, тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014		% исполнения предельного периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предельного периода.	Отклонение уровня исполнения от отчетного периода от предельного, процентных пунктов (гр.4-гр.5)
		тыс. руб.	% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи		
1	2	3	4	5	6

1202 «Периодическая печать и издательства», в том числе по распорядителям:	54 354,7	10 697,4	19,7	19,7	-
Правительство Тверской области	54 354,7	10 697,4	19,7	19,7	-
1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации», в том числе по распорядителям:	107 513,7	8 743,2	8,1	4,1	4,0
Правительство Тверской области	107 513,7	8 743,2	8,1	4,1	4,0
Всего по разделу:	161 868,4	19 440,6	12,0	9,1	2,9

Расходы в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Поддержка общественного сектора и обеспечение информационной открытости органов государственной власти региона» государственной программы Тверской области «Государственное управление и гражданское общество Тверской области» на 2014-2019 годы исполнены Правительством Тверской области в 1 квартале 2014 года следующим образом:

По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» расходы исполнены в объеме 10 697,4 тыс. руб., или на 19,7% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (54 354,7 тыс. руб.) – выделены субсидии на финансовое обеспечение государственного задания на оказание государственных услуг ГАУ Тверской области «Редакция газеты «Тверская жизнь» и ГАУ Тверской области «Редакция газеты «Тверские ведомости».

По подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» расходы исполнены в объеме 8 743,2 тыс. руб., или на 8,1% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (107 513,7 тыс. руб.).

Следует отметить, что по 5 мероприятиям подпрограммы расходы в отчетном периоде **не исполнены**, в том числе:

- на реализацию комплекса общественно-политических мероприятий с целью поддержки общественных инициатив, популяризации гражданских ценностей среди населения Тверской области, при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 2 058,4 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, отсутствие расходов обусловлено тем, что проведение мероприятий запланировано на 2 квартал т.г.;

- на субсидии региональным средствам массовой информации на освещение деятельности региональных отделений политических партий при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 400,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке неисполнение расходов обусловлено тем, что проведение мероприятий запланировано на 3 квартал т.г.;

- на реализацию социально-ориентированных проектов, развитие благотворительной деятельности и добровольчества при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 5 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов обусловлено отсутствием в отчетном периоде распорядительного документа Правительства Тверской области о предоставлении субсидии некоммерческим организациям на реализацию социальных проектов (социальных программ);

- на поддержку редакций районных и городских газет при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 40 000,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов обусловлено отсутствием в отчетном периоде распорядительного документа Правительства Тверской области о предоставлении субсидий на поддержку редакций районных и городских газет;

- на развитие материально-технической базы редакций районных и городских газет при утвержденных ассигнованиях по сводной бюджетной росписи на 2014 год в сумме 1 500,0 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке, неисполнение расходов обусловлено тем, что проведение мероприятий запланировано на 3 квартал т. г.

Раздел 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга».

По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» расходы по Министерству финансов Тверской области за I квартал 2014 года исполнены в объеме 469 695,6 тыс. руб., или на 19,6% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (2 400 000 тыс. руб.). По сравнению с соответствующим периодом прошлого года расходы возросли на 48 829,9 тыс. рублей.

Согласно данным приложения № 15 «Ежеквартальный отчет об объеме и обслуживании государственного долга Тверской области в 2014 году по состоянию на 01.04.2014», средства областного бюджета были использованы на уплату:

- процентов по кредитам, полученным от кредитных организаций, в сумме 255 045,6 тыс. руб.;

- расходов на обслуживание государственных ценных бумаг Тверской области в сумме 214 650,0 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 518 413,2 тыс. руб., что составляет 22,6% к бюджетным ассигнованиям по сводной бюджетной росписи на 2014 год (2 295 368,9 тыс. руб.), что на 0,7 пункта больше чем в 2013 году.

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

Наименование показателя (раздел, подраздел, ГРБС)	Ассиг-я по сводной бюджетной росписи на 2014 год с учетом изм., тыс. руб.	Исполнение на 01.04.2014				отклонения уровня исполн. отчетного года от предыдущего, %-е пункты (гр.4-гр.5)
		тыс. руб.	% к ассигнован-иям по сводной бюджетной росписи	% исполнения предыдущего периода к ассигнованиям сводной бюджетной росписи предыдущего периода	платежа	
1	2	3	4	5	6	
Правительство Тверской области	1000,0	0	0	0	0	
1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	1000,0	0	0	0	0	
Министерство экономического и социального развития Тверской области	172 740,5	0	0	0	0	
1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	172 740,5	0	0	0	0	
Министерство финансов Тверской области	2 121 628,4	518 413,2	24,4	21,9	2,5	
1401 «Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований»	579 431,4	250 460,7	43,2	31,4	11,8	
1402 «Иные дотации»	1 369 705,2	256 075,5	18,7	21,3	-2,6	
1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»	172 491,8	11 877,0	6,9	19,3	-12,4	
Всего:	2 295 368,9	518 413,2	22,6	21,9	0,7	

Следует отметить, что исполнение расходов по отношению к сводной бюджетной росписи (22,6%) выше аналогичного показателя по расходам бюджета в целом (20,2%).

По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований» расходы исполнены выше среднего по причине предоставления Министерством финансов Тверской области:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов и городских округов в размере $\frac{1}{4}$ годового объема и передвижения на I квартал бюджетных ассигнований, предусмотренных на 2, 3 и 4 кварталы по обращениям муниципальных образований;

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений в размере $\frac{1}{2}$ годового объема бюджетных ассигнований.

по подразделу 1402 «Иные дотации»:

- дотации бюджетам закрытых административно-территориальных образований (ЗАТО) перечислены в объемах, поступивших из федерального бюджета в областной бюджет Тверской области – 54 266,0 тыс. руб., или 25% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (217 065,0 тыс. руб.);

- дотации на сбалансированность местных бюджетов перечислены в сумме 201 809,5 тыс. руб., или 17,8% к годовым бюджетным назначениям. Исполнение расходов ниже среднего обусловлено отсутствием в отчетном периоде нормативного правового акта Правительства Тверской области о распределении второй части дотации между муниципальными образованиями на общую сумму 402 427,2 тыс. рублей.

по подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»:

- иные межбюджетные трансферты на переселение граждан из закрытых административно-территориальных образований (ЗАТО) перечислены в объемах, поступивших из федерального бюджета в областной бюджет Тверской области – 11 877 тыс. руб., или 54,2% к ассигнованиям по сводной бюджетной росписи (21 898 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке, кассовым планом не предусмотрены расходы в первом квартале текущего года на предоставление отдельных межбюджетных трансфертов, в том числе:

- дотации на стимулирование муниципальных образований к повышению эффективности бюджетных расходов (расходы предусмотрены на второе полугодие 2014 года);

- субсидии на реализацию мероприятий по подготовке и проведению празднования на федеральном уровне памятных дат Тверской области (нормативный правовой акт, предусматривающий распределение указанных средств, принят 25.03.2014);

- субсидии на выравнивание обеспеченности муниципальных образований по реализации ими их отдельных расходных обязательств (распределение и перечисление запланировано на третий квартал 2014 года);

- субсидии на реализацию программ по поддержке местных инициатив в Тверской области (распределение предусмотрено на второй квартал, а перечисление на второе полугодие 2014 года);

- иных межбюджетных трансфертов, передаваемых местным бюджетам на реализацию Закона Тверской области от 16.01.2009 № 7-ЗО «О статусе города Тверской области, удостоенного почетного звания Российской Федерации «Город воинской славы» (расходы предусмотрены на третий квартал 2014 года);

- иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету города Твери на реализацию Закона Тверской области от 03.10.2002 № 70-ЗО «О статусе города Твери - административного центра Тверской области» (расходы предусмотрены на второй квартал 2014 года).

Адресная инвестиционная программа Тверской области.

Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале 2014 года составило в сумме 17 913,5 тыс. руб., или **0,9%** от утвержденных годовых бюджетных ассигнований (2 047 762,9 тыс. руб.), что меньше на 2 029 849,4 тыс. руб., или на 99,1%. В том числе за счет средств федерального бюджета исполнение составило в сумме 16 244,7 тыс. руб., или 8,2%, за счет средств областного бюджета – 1 668,8 тыс. руб., или 0,1%. По сравнению с 1 кварталом прошлого года уровень исполнения расходов снизился на 2,6 процентных пункта.

I. Исполнение адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале 2014 года в части осуществления бюджетных инвестиций **в объекты областной собственности** составило в сумме 1668,8 тыс. руб., или **0,2%** от годовых бюджетных ассигнований (909 491 тыс. руб.). Расходы исполнены за счет средств областного бюджета.

Объем фактически выполненных работ на областных объектах адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале составил 4 013,4 тыс. руб., или 0,4% от утвержденного годового лимита капитальных вложений.

Расходы исполнены Министерством строительства Тверской области по отрасли «Здравоохранение» в рамках реализации ГП «Здравоохранение Тверской области» на 2013-2018 годы по строительству детской поликлиники в г. Ржев. Оплата произведена в объеме выполненных работ на объекте. Низкий процент выполнения работ на объекте (6,7%) связан с отставанием подрядной организации (ГУП «Тверьоблстройзаказчик») от графика производства работ.

Кроме того, в отчетном периоде выполнены работы по строительству блока лучевой терапии в сумме 325,3 тыс. руб. и спортивных комплексов в г. Бологое и г. Калязин в сумме 2 019,3 тыс. рублей. Оплата указанных выполненных работ не производилась.

Расходы по другим отраслям в отчетном периоде не осуществлялись.

II. Исполнение адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале 2014 года в части объектов муниципальной собственности составило в сумме 16 244,7 тыс. руб., или **1,4%** от годовых бюджетных ассигнований (1 138 271,9 тыс. руб.).

Расходы исполнены Министерством строительства Тверской области за счет средств федерального бюджета по отрасли «Образование» в рамках реализации ГП «Развитие образования Тверской области» на 2013-2018 годы на предоставление субсидии бюджету Торжокского района для софинансирования реконструкции здания школы под детский сад в п. Славный.

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

Областной бюджет Тверской области за I квартал 2014 года исполнен с **профицитом в сумме 1 206 194,1** тыс. руб. (приложение № 7 «Ежеквартальный отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за январь-март 2014»). За I квартал предыдущего года областной бюджет был исполнен с профицитом в сумме 194 750,3 тыс. рублей.

Фактические **поступления** по источникам финансирования дефицита областного бюджета в I квартале 2014 года:

Наименование	Бюджетные назначения на 2014 год тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал тыс. руб.	Исполнено в % гр.3:гр.2
1	2	3	4
Всего поступлений источников финансирования областного бюджета, в том числе:	28 075 709,6	40 651,2	0,14
1.размещение государственных (муниципальных) ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации,	5 000 000,0	-	-
2.получение кредитов от кредитных организаций бюджетами субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации,	15 540 000,0	-	-
3.получение кредитов за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации,	7 000 000,0	-	-
4.средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности субъектов Российской Федерации	240 594,0	-	-
4.возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации,	126,6	37,2	29,4
5.возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации,	294 989,0	40 614,0	13,8

Фактические **выплаты** из источников финансирования дефицита областного бюджета в I квартале 2014 года:

Наименование	Бюджетные назначения на 2014 год тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал тыс. руб.	Исполнено в % гр.3:гр.2
1	2	3	4
Выплаты из источников финансирования дефицита областного бюджета, в том числе:	25 700 000,0	2 500 000,0	9,7
1.погашение государственных (муниципальных) ценных бумаг субъектов Российской Федерации, номинальная стоимость которых указана в валюте Российской Федерации,	3 150 000,0	-	-
2.погашение бюджетами субъектов Российской Федерации кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации,	15 000 000,0	2 500 000,0	16,7

3.погашение кредитов, предоставленных за счет средств федерального бюджета на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации,	7 000 000,0	-	-
4.погашение кредитов, предоставленных за счет средств федерального бюджета для частичного покрытия дефицита бюджета,	200 000,0	-	-
3.предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов субъектов Российской Федерации в валюте Российской Федерации.	350 000,0	-	-

Из указанных данных следует:

- годовые бюджетные назначения **в части поступлений** по источникам финансирования дефицита бюджета исполнены в сумме **40 651,2** тыс. руб., или на 0,14%. Данное исполнение сложилось:

- за счет возврата бюджетных кредитов в бюджет Тверской области:

1. Юридическими лицами – в сумме 37,2 тыс. руб., согласно данным приложения 7 «Ежеквартальный отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за январь-март 2014», что составляет 29,4% годовых бюджетных назначений.

Контрольно-счетной палатой при экспертизе отчета об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2014 года было установлено, что данные в приложении 7 не соответствуют данным приложения 14 «Ежеквартальный отчет о предоставлении и погашении в 2014 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 апреля 2014 года». Министерством финансов было представлено письмом № 05-12/2533-ИС от 14.05.2014 уточненное приложение 14 «Ежеквартальный отчет о предоставлении и погашении в 2014 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 апреля 2014 года».

2. Муниципальными образованиями – в сумме 40 614,0 тыс. руб., что соответствует данным Отчета о предоставлении и погашении в 2014 году бюджетных кредитов из областного бюджета Тверской области по состоянию на 1 апреля 2014 года и составляет 13,8% годовых бюджетных назначений.

Следует отметить, что сумма кредита, поступившая в 1 квартале 2014 года с нарушением срока возврата, составила 16 974 тыс. руб., или 41,8% от общей суммы возврата бюджетных кредитов муниципальными образованиями. Количество дней просрочки платежа – от 15 до 86. Министерством финансов Тверской области начислены пени за просрочку платежа в сумме 203 тыс. руб. (поступило 182 тыс. рублей).

Остаток непогашенных бюджетных кредитов на 01.04.2014 уменьшился по сравнению с началом отчетного года (367 925 тыс. руб.) на 11% и составил **327 311** тыс. рублей.

По сравнению с началом отчетного года остаток непогашенной просроченной задолженности по бюджетным кредитам снизился на 16 974 тыс. руб. – с 19 074 тыс. руб. до 2 100 тыс. рублей.

В I квартале 2014 года выпуск ценных бумаг не осуществлялся, кредиты не привлекались и средства от продажи акций, находящихся в собственности Тверской области, не поступали.

- годовые бюджетные назначения **в части выплат** из источников финансирования дефицита бюджета исполнены в сумме **2 500 000** тыс. руб., или 16,7% бюджетных назначений.

В 1 квартале 2014 года погашены следующие кредиты: 500 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 05.08.2013 № 00920013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 500 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 05.08.2013 № 00930013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 500 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 29.10.2013 № 01560013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 500 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 13.12.2013 № 01930013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 300 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 13.12.2013 № 01940013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 50 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 13.12.2013 № 01950013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 50 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 13.12.2013 № 01960013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 50 000,0 тыс.

руб. по государственному контракту от 13.12.2013 № 01970013/46111100 с ОАО «Сбербанк России»; 50 000,0 тыс. руб. по государственному контракту от 13.12.2013 № 01980013/46111100 с ОАО «Сбербанк России».

Погашение произведено в январе 2014 года по контрактам в рамках открытых кредитных линий (дата закрытия кредитных линий – 25.12.2014). При этом остаток средств на едином счете областного бюджета на 01.01.2014 составлял 3 741 786,6 тыс. рублей.

Кроме того, досрочно погашен кредит в сумме 500 000,0 тыс. руб. по государственному контракту с ОАО «Сбербанк России» от 29.10.2013 № 01560013/46111100 со сроком погашения 19.12.2014.

Следует отметить, что расходы на обслуживание данных кредитных ресурсов (возвращенных в связи с достаточностью средств на едином счете областного бюджета) увеличивают общий объем расходов на обслуживание государственного долга Тверской области.

Таким образом, в целях снижения расходов областного бюджета на обслуживание государственного долга Тверской области считаем необходимым более качественно планировать объемы привлечения и выплат к концу финансового года с тем, чтобы исключить нахождение кредитных ресурсов на счете областного бюджета в отсутствие необходимости в их использовании.

Согласно приложению № 15 «Ежеквартальный отчет об объеме и обслуживании государственного долга Тверской области в 2014 году по состоянию на 01.04.2014», государственный долг Тверской области составил 23 548 837,9 тыс. руб., или 83,4% от верхнего предела государственного долга Тверской области по состоянию на 01.01.2015, установленного в размере 28 240 000 тыс. руб. статьей 28 закона Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

Согласно пояснительной записке к отчету, по состоянию на 01.04.2014 просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

По итогам исполнения областного бюджета за I квартал 2014 года объем остатков средств на конец квартала **снизился** на 503 154,7 тыс. руб. к остаткам на начало 2014 года (3 741 786,6 тыс. руб.) и на 1 апреля 2014 года составил **3 238 631,9** тыс. рублей.

Следует отметить, что в приложении № 7 «Ежеквартальный отчет об исполнении областного бюджета Тверской области за январь-март 2014» по коду источников финансирования 000 0106100202 0000 550 «Увеличение финансовых активов в собственности субъектов Российской Федерации за счет средств организаций, учредителями которых являются субъекты Российской Федерации и лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах субъектов Российской Федерации в соответствии с законодательством Российской Федерации автономных и бюджетных учреждений» в графе «Исполнено» кассовое поступление средств в отсутствие годовых бюджетных назначений составило 750 000 тыс. рублей.

5. Выводы:

1. В закон Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» в первом квартале 2014 года изменения вносились один раз – законом Тверской области от 27.02.2014 № 7-ЗО. В результате произошло увеличение доходов областного бюджета на 192 929,3 тыс. руб., или 0,4%, расходов – на 1 781 212,4 тыс. руб., или 3,6%, дефицита областного бюджета – на 1 588 283,1 тыс. руб., или 66,7%.

2. Доходы за первый квартал 2014 года по отношению к утвержденным годовым бюджетным назначениям исполнены на **24,4%** и составляют **11 535 691,8** тыс. рублей. По

сравнению с аналогичным периодом 2013 года доходов поступило **больше на 1 817 860,7** тыс. руб., или на **18,7%**.

Собственные доходы в соответствии со статьей 47 Бюджетного кодекса Российской Федерации за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме **10 637 557,0** тыс. рублей. Удельный вес собственных доходов от поступлений в доходную часть областного бюджета составил **92,2%**.

3. Налоговых, неналоговых доходов поступило **9 222 924,6** тыс. руб., или **24,3%** годовых назначений (37 975 410,6 тыс. руб.). Безвозмездные поступления составили **2 312 767,2** тыс. руб., или **25%** годовых назначений (9 267 706,6 тыс. руб.).

Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходной части бюджета составил **20%**, который уменьшился по сравнению с аналогичным периодом 2013 года (28,2%) на 8,2 процентных пункта.

Налоговых и неналоговых доходов по сравнению с соответствующим периодом 2013 года поступило **больше на 2 250 006,2** тыс. руб., или на **32,3%**; безвозмездных поступлений **меньше на 432 145,5** тыс. руб., или на 15,7%.

Рост налоговых и неналоговых доходов в первом квартале 2014 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года является положительным явлением и свидетельствует о продолжающемся улучшении социально-экономической ситуации в Тверской области в 2014 году.

4. Результатом исполнения областного бюджета в отчетном периоде 2014 года явился рассчитанный как разница между доходами и расходами профицит в сумме 1 206 194,1 тыс. рублей.

5. Государственный долг Тверской области составил 23 548 837,9 тыс. руб., или 83,4% от верхнего предела государственного долга Тверской области по состоянию на 01.01.2015, установленного в размере 28 240 000 тыс. руб. статьей 28 закона Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

По состоянию на 01.04.2014 просроченная задолженность по государственному долгу отсутствует.

6. По итогам исполнения областного бюджета за I квартал 2014 года объем остатков средств на конец квартала снизился на 503 154,7 тыс. руб. к остаткам на начало 2014 года (3 741 786,6 тыс. руб.) и на 1 апреля 2014 года составил 3 238 631,9 тыс. рублей.

7. Расходы за 1 квартал 2014 года исполнены в сумме **10 329 497,7** тыс. руб., или на **20,2%** к годовым бюджетным ассигнованиям.

Наибольший удельный вес за отчетный период 2014 года составили расходы на образование (24%), здравоохранение (19,6%), социальную политику (17,5%) и национальную экономику (13,3%).

Исполнение бюджета по вышеуказанным направлениям за отчетный период составило 7 813 931,3 тыс. руб., или 75,6% от общего объема расходов за период. При этом расходы на социальную политику исполнены на 25,3% к бюджетным ассигнованиям на 2014 год, в то время как образование на 19,9%, здравоохранение на 18,9%, на поддержку экономики только на 17,7%, при среднем уровне исполнения расходов областного бюджета – 20,2%.

Два из 34 главных распорядителей бюджетных средств (5,9% от их общего количества) расходы областного бюджета за отчетный период исполнили менее чем на 10% от годовых бюджетных ассигнований на 2014 год по сводной бюджетной росписи (Министерство экономического развития Тверской области – на 6,6% и Министерство строительства Тверской области – на 1,9%).

Расходы областного бюджета на реализацию 27 государственных программ Тверской области за отчетный период 2014 года исполнены в сумме 10 235 736,4 тыс. руб., или на 20,2% к бюджетным назначениям на 2014 год.

По 3 из 27 государственных программ Тверской области (11,1% от их общего количества) расходы областного бюджета за отчетный период исполнены менее чем на 10% от годовых бюджетных ассигнований на 2014 год.

8. Исполнение расходов областного бюджета Тверской области на реализацию адресной инвестиционной программы Тверской области в 1 квартале 2014 года составило в сумме 17 913,5 тыс. руб., или **0,9%** от утвержденных годовых бюджетных ассигнований (2 047 762,9 тыс. руб.), что меньше на 2 029 849,4 тыс. руб., или на 99,1%. В том числе за счет средств федерального бюджета исполнение составило в сумме 16 244,7 тыс. руб., или 8,2%, за счет средств областного бюджета – 1 668,8 тыс. руб., или 0,1%. По сравнению с 1 кварталом прошлого года уровень исполнения расходов снизился на 2,6 процентных пункта.

9. Отсутствие исполнения расходов областного бюджета Тверской области по ряду направлений обусловлено непринятием (не своевременным принятием) соответствующих нормативных правовых актов. Так:

- расходы на проведение капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области в рамках Адресной программы капитального ремонта недвижимого государственного имущества Тверской области, принадлежащего государственным учреждениям Тверской области на праве оперативного управления или находящегося в казне Тверской области на 2013 (далее – Адресная программа), не исполнены в связи с утверждением Адресной программы только 02.04.2014 (постановление Правительства Тверской области № 177-пп);

- расходы на организацию обеспечения учащихся начальных классов муниципальных общеобразовательных организаций горячим питанием не исполнены в связи с утверждением распределения субсидий муниципальным образованиям Тверской области только 25.03.2014 (постановление Правительства Тверской области № 146-пп);

- расходы на: проведение капитального ремонта зданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности и используемых для размещения дошкольных образовательных организаций и организаций отдыха и оздоровления детей; обеспечение комплексной безопасности зданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности и используемых для размещения образовательных организаций, не исполнены в связи с непринятием в первом квартале 2014 года нормативных правовых актов по распределению данных средств муниципальным образованиям Тверской области;

- расходы на реализацию плана мероприятий по привлечению молодых специалистов для работы в отрасли «Образование» не исполнены в связи с внесением изменений в постановление Правительства Тверской области от 03.09.2013 № 424-пп «Об утверждении Порядка возмещения части затрат в связи с предоставлением учителям общеобразовательных учреждений Тверской области ипотечного кредита» только 04.03.2014 (постановление Правительства Тверской области № 112-пп);

- расходы на компенсацию 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» не исполнены в связи с непринятием нормативного правового акта Правительства Тверской области, определяющего условия и порядок предоставления субсидий на данные цели;

- расходы на реализацию социально-ориентированных проектов, развитие благотворительной деятельности и добровольчества не исполнены в связи с непринятием распорядительного документа Правительства Тверской области о предоставлении субсидии некоммерческим организациям на реализацию социальных проектов (социальных программ);

- расходы на поддержку редакций районных и городских газет не исполнены в связи с непринятием распорядительного документа Правительства Тверской области о предоставлении субсидий на данные цели;

- расходы на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов не исполнены в связи с непринятием Региональной адресной программы по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на 2014 год;

- расходы на проведение капитального ремонта объектов теплоэнергетических комплексов муниципальных образований Тверской области с использованием энергоэффективных технологий не исполнены в связи с принятием соответствующего порядка предоставления субсидий только 29.04.2014 (постановление Правительства Тверской области № 226-пп);

- расходы на предоставление субсидий государственным (муниципальным) бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на развитие общественной деятельности в сфере жилищно-коммунального хозяйства не исполнены в связи с отсутствием распорядительного документа Правительства Тверской области, утверждающего списки победителей конкурса по предоставлению субсидий социально ориентированным негосударственным некоммерческим организациям в целях содействия реализации ими социальных программ (социальных проектов).

10. По результатам экспертизы представленного отчета об исполнении областного бюджета за 1 квартал 2014 года установлены следующие **технические ошибки**.

1. В приложении 12 к отчету в графе 5 не указаны показатели сводной бюджетной росписи по отраслям и объектам, кроме отрасли «Образование».

2. В Приложении 7 к отчету:

- наименования доходов по КБК 00010302130010000110, 00010807120010000110, 00010807142010000110 не соответствуют наименованиям в законе Тверской области от 27.12.2013 № 142-ЗО «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» (ред. от 27.02.2014) и Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н; наименование дохода по КБК 00011603020020000140 не соответствует Указаниям о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н (в законе не прогнозировался). **Предлагаем** привести в соответствие.

- строки, отражающие данные по КБК 00021800000000000180; 00021802000020000180; 00021802010020000180 и 00021802030020000180, **следует поменять** местами со строками, отражающими данные по КБК 00021802000020000151; 00021802030020000151; 00021802040020000151; 00021802050020000151 и 00021802060020000151 в соответствии с Указаниями о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации, утвержденными Приказом Минфина России от 01.07.2013 № 65н.

- по подразделу 0603 указанная сумма показателя кассового исполнения «4196,2» не соответствует арифметическому итогу кассового исполнения «4196,0» в разрезе подпрограммы «Улучшение состояния окружающей среды» (1984,2) и Обеспечивающей подпрограммы (2211,8), **что требует уточнения**.

- в графе «Утверждено законом Тверской области «Об областном бюджете Тверской области на 2014 год и на плановый период 2016-2016 годов» на 2014 г.» показатели «Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)» и «Источники финансирования дефицита бюджетов – всего» на 0,2 тыс. руб. меньше аналогичных показателей, утвержденных законом о бюджете на 2014 год, за счет занижения на 0,2 тыс. руб. показателя «Итого расходов областного бюджета» по сравнению с утвержденным законом о бюджете на 2014 год общим объемом расходов областного бюджета; корректировка источников финансирования дефицита произведена за счет уменьшения на 0,2 тыс. руб. показателя «Уменьшение остатков средств бюджетов».

Не соответствуют закону о бюджете на 2014 год (занижены на 0,2 тыс. руб.) аналогичные утвержденные показатели по расходам в приложениях 9 «Ежеквартальный отчет об исполнении расходов областного бюджета Тверской области по государственным программам Тверской области, предусмотренным законом Тверской области об областном бюджете Тверской области по состоянию на 1 апреля 2014 года» и 19 «Ежеквартальный отчет об исполнении расходов областного бюджета по отношению к сводной бюджетной росписи и лимитам бюджетных обязательств в 2014 году по состоянию на 01.04.2014 (на основе данных казначейского исполнения расходов областного бюджета и учета в Министерстве финансов Тверской области)».

Предлагаем привести в соответствие.

- в графе «Код бюджетной классификации» по показателю «Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит) отражено «7900». **Предлагаем** указанные цифры исключить.

Председатель

Т.В. Ипагова

УТВЕРЖДЕНО

**Решением Коллегии
Контрольно-счетной палаты
Тверской области
(протокол № 9 от 11.06.2014)**